

公司代码：600694

公司简称：大商股份

大商股份有限公司 2022 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孙凤玉及会计机构负责人（会计主管人员）孙凤玉声明：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及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公司对投资者的实质承诺，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

公司已在半年度报告中详细描述可能面临的相关风险，敬请投资者查阅本报告中“管理层讨论与分析”等有关章节中关于公司面临风险的描述。

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..... | 6 |
| 第四节 | 公司治理..... | 13 |
| 第五节 | 环境与社会责任..... | 15 |
| 第六节 | 重要事项..... | 17 |
| 第七节 | 股份变动及股东情况..... | 32 |
| 第八节 | 优先股相关情况..... | 34 |
| 第九节 | 债券相关情况..... | 34 |
| 第十节 | 财务报告..... | 35 |

| | |
|--------|--|
| 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 | 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日 |
| 报告期末 | 指 | 2022 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 | 牛钢 |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|----------------------|----------------------|
| 姓名 | 王飞 | 马潇尘 |
| 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 | 3,820,894,681.03 | 4,375,865,024.27 | -12.68 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 425,981,588.22 | 497,669,658.90 | -14.40 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 322,416,748.54 | 426,875,921.02 | -24.47 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 796,685,017.68 | 440,647,865.66 | 80.80 |
| | 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 | 8,692,446,014.14 | 8,835,650,917.92 | -1.62 |
| 总资产 | 19,432,642,582.63 | 19,515,565,710.77 | -0.42 |

(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) | 1.50 | 1.71 | -12.28 |
| 稀释每股收益(元/股) | 1.50 | 1.71 | -12.28 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股) | 1.13 | 1.47 | -23.13 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 4.81 | 5.51 | 减少0.7个百分点 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率(%) | 3.64 | 4.73 | 减少1.09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

详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”中相关内容。

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） |
|---|----------------|---------|
| 非流动资产处置损益 | 89,047,754.81 | |
| 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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 8,947,187.13 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 1,444,225.20 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 30,441,927.69 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 5,443,633.52 | |
| 减：所得税影响额 | 29,049,177.84 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 2,710,710.83 | |
| 合计 | 103,564,839.68 | |

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

□适用 √不适用

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**

公司所属实体零售业市场化程度高、竞争激烈，受疫情冲击影响大。2022年上半年社会消费品零售总额 210,432 亿元，同比下降 0.7%，其中，实体百货行业下降 8.4%，专卖店下降 4.1%。上半年新冠疫情处于多地多点散发状态，对发生地区实体零售店持续经营影响较大。一方面疫情对于消费者消费频次、消费价格、消费商品类型以及消费渠道等产生了较为深远的影响；另一方面零售业务持续向线上转移，线上渗透率持续稳步攀升，即使后续线下消费逐步恢复，线上销售

份额占比的逐年提升也将是大概率趋势。线上零售持续的渗透，将会对实体零售业进行持续的冲击，也对实体零售业向数字化、线上化全渠道转型提出更紧迫的要求。

报告期内，公司采用多商号、多业态经营，拥有百货连锁、超市连锁、电器连锁三大主力业态，旗下百余家实体店铺与大商天狗网、大商五星级酒店及大商地产构成了立体商业发展格局。公司是中国最大的零售业集团之一，大中型百货店铺数量、已进入城市数量以及销售规模、盈利能力均居于行业领先地位。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1. 广泛的网络布局与规模优势

公司多年来通过并购整合和自主开发，实现了跨区域发展，旗下店铺分布在辽宁、黑龙江、河南和山东等地区的核心商圈，在多个区域内具有行业龙头地位，公司整体销售规模行业内领先。

2. 多业态、多商号及全渠道的发展模式

为了满足不同消费者的个性化和差异化需求，公司在发展中创立了百货、超市、家电多业态，采用线上线下全渠道的发展模式。旗下拥有高端百货麦凯乐，大型购物中心新玛特，流行百货千盛，地标性实体商业综合体大商城市乐园及大商鲜生、大商电器等多个著名商业品牌。

3. 独立自主的“天狗网”线上平台

依托公司实体店铺网络，继续坚持发展独立自主的线上线下融合战略，铸就“天狗网”的线下实体后盾，形成公司“多渠道，多业态”合力发展优势。

4. 稳定的上下游渠道及众多的战略合作伙伴

公司始终坚持从消费者需求出发，以商品经营为核心，整合国内外优质稀缺商品资源，扩大以“自有、自制、自营、自销”为核心的“四自”经营规模，掌控从产地到消费的全产业链，为消费者提供一站式服务，同时也与国内国际知名厂商形成了长期稳定、互惠共赢的战略合作关系。

5. 成熟的企业管理模式和专业的管理团队

经过多年发展运营，公司已汇聚了一大批具有丰富行业经验、熟悉区域市场环境的优秀经营管理团队，形成了较为完善的经营管理和绩效考核体系。同时，面对国内零售行业的发展趋势，公司管理团队凭借多年深耕中国百货零售行业的经验，积极进取，勇于创新，为公司的持续发展提供了稳定保证。

6. 良好的社会形象与品牌影响力

公司在跨区域发展中，已经成为中国实体商业著名的品牌之一，为店铺所在地域带来了现代商业文化和稳定的就业、税收。同时积极参与社会公益事业，实现了公司和社会和谐共赢。随着时代发展和消费观念的革新，公司始终坚持“无微不至”和“对消费者负全责”的服务理念，获得了消费者的认可与赞誉。

三、经营情况的讨论与分析

2022 年上半年，在公司控股股东支持下，公司解决了困扰多年的同业竞争问题，并在新一届董事会的带领下，管理团队与广大员工上下同心，围绕扩大销售、提升毛利、节支增利等目标展开经营工作。但受国内疫情多点反复，公司店铺受疫情管控政策间歇性闭店，部分销售商品供应链不畅等不利因素，公司 3 至 4 月净利润降幅同比扩大，面对上述困难，公司管理层主动求变，通过抓销售、保存量、扩增量等一系列措施，使公司 5 至 6 月经营业绩有了显著改变，净利润降幅不断缩窄，经营趋势不断向好。2022 年上半年相比同业公司，公司保持了较高的收入及盈利水平，最大程度的降低了疫情影响，实现营业收入 38.21 亿元，实现归属于上市公司股东净利润 4.26 亿元。

1. 为提高对商品的掌控力，公司积极推进商品统采、集采工作，通过“集进分销”由总部集采、统采进货，各店铺分销商品，进一步加强与一线品牌商的合作，将区域性合作转为全国合作，提升公司商品运营能力，降低商品采购成本，扩大销售规模，增加销售利润。

2. 持续优化店铺经营品类结构和经营布局，在公司吃、穿、用三经营集团的组织下，调整店铺经营布局，丰富商品品类，满足新客群消费，提升品牌效益及经营坪效，扩大吃类及娱乐体验类集客类项目经营，提升店铺的整体销售经营水平。

3. 持续推进和落实“四自经营”政策，贯彻“自己卖货，卖自己的货，卖世界好货”的经营理念，依托控股股东资源优势，增加全球地理标志稀缺商品的引进和销售，整合生产、流通及销售的全产业链上下游资源，实现产销对接，消除中间商，构建以质优、稀缺、价廉商品为核心要素的企业竞争力，满足消费者对生活品质及优质商品的需求。

4. 推行“联销承包、合伙创业”政策，由基层优秀的卖手、员工直接承担经营目标，以内部承包方式约定超销收入，公司给优秀卖手赋能，激发基层员工的积极性和创造性。同时在中高级管理人员和核心骨干层面建立投资性创业制度，发展和分享经营成果，获取增量利润分配，激发经营活力，吸引国内外优秀人才进入公司，共创经营佳绩。

5. 把握节假日及市场消费热点，每月举办一次全公司的大型营销活动，线上线下联动，扩大活动影响力，增加顾客到店量。使用新媒体渠道，如小视频引流、网上直播销售、网红带货、天狗线上分销等形式，开展以商品为主轴、客户为核心的营销活动，带动销售。

6. 依托公司实体店铺网络，利用公司天狗网的技术和平台，实现具有公司特色的线上线下业务融合，形成公司“多渠道，多业态”合力发展优势，打造以导购为核心的私域生态，通过天狗网 app 及小程序推出商超极速达和超级卖手、天狗直播间等全新购物形式，为线下引流，为实体赋能。

7. 切实履行既要疫情防得住，也要经济稳得住，还要社会要稳定的政治责任和社会担当。落实疫情防控下的保民生保稳定的社会责任，听从店铺所在地方的政府政令要求，做好民生保障工

作，同时确保店铺安全及人员健康，持续为顾客创造安心、放心、舒心的购物环境，并规范有序地落实好政府针对疫情的各项减免政策，积极申报扶持企业的各项优惠政策。

8. 公司继续深化和加强管理，做好增利降费工作。对费用实施严格把控，在预算、投入、结算各环节建立监管体系，强化控费意识，持续挖潜节支工作，加强营销费用的精确投放，通过联动营销，多元化营销方式，减少投入，增加销售。店铺实施“精细化”管理，通过加大门店管理团队能力建设、制定店铺增长增效计划、提升服务质量及加强毛利率管理等措施，提升运营水平，针对亏损店铺一店一策，实施行之有效的经营策略和管理手段，快速推动减亏、扭亏工作。

9. 通过同业竞争问题的解决契机，提升公司核心竞争力。2022 年上半年公司为解决同业竞争收购控股股东的 6 家店铺，优化了公司管理，完善了治理结构，收购店铺经营良好与公司原有店铺形成更完整的店铺网络，巩固并优化公司的区域龙头地位，有利于公司统一运营模式，统一营销策略，实现商品的统谈集采，提高管理效率，实现公司的规模效益和品牌效应，提升销售及利润水平。

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 | 3,820,894,681.03 | 4,375,865,024.27 | -12.68 |
| 营业成本 | 2,300,297,135.64 | 2,564,484,139.73 | -10.30 |
| 销售费用 | 483,384,921.09 | 569,076,806.95 | -15.06 |
| 管理费用 | 384,300,845.63 | 398,525,195.06 | -3.57 |
| 财务费用 | 61,734,227.73 | 100,905,342.54 | -38.82 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 796,685,017.68 | 440,647,865.66 | 80.80 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 308,592,494.33 | 786,539,005.80 | -60.77 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -838,073,758.63 | -609,433,955.37 | -37.52 |

财务费用变动原因说明：本期租赁负债的利息支出减少、汇兑收益增加

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期购买商品、接受劳务支付的现金及支付其他与经营活动有关现金减少

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期投资支付的现金增加

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期分配股利、利润或偿付利息支付的现金增加

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 | 3,520,628,352.78 | 18.12 | 3,288,466,977.57 | 16.85 | 7.06 | |
| 应收款项 | 192,720,228.49 | 0.99 | 186,085,905.52 | 0.95 | 3.57 | |
| 存货 | 4,247,017,640.08 | 21.86 | 4,204,468,218.42 | 21.54 | 1.01 | |
| 长期股权投资 | 33,608,836.29 | 0.17 | 32,767,163.90 | 0.17 | 2.57 | |
| 固定资产 | 3,932,811,292.76 | 20.24 | 4,072,139,640.39 | 20.87 | -3.42 | |
| 在建工程 | 8,357,210.61 | 0.04 | 5,498,953.38 | 0.03 | 51.98 | 本期财务系统建设工程增加投入 |
| 使用权资产 | 3,357,837,925.13 | 17.28 | 3,352,350,274.33 | 17.18 | 0.16 | |
| 合同负债 | 1,175,841,869.07 | 6.05 | 1,272,030,992.46 | 6.52 | -7.56 | |
| 长期借款 | 0.00 | 0.00 | 69,000,000.00 | 0.35 | -100.00 | 本期转入一年以内非流动负债 |
| 租赁负债 | 3,954,019,144.39 | 20.35 | 4,016,234,088.17 | 20.58 | -1.55 | |
| 预付款项 | 36,364,239.54 | 0.19 | 97,913,326.68 | 0.50 | -62.86 | 本期预付货款减少 |
| 其他应收款 | 148,272,557.64 | 0.76 | 213,258,018.75 | 1.09 | -30.47 | 本期收回通惠卡往来款及其他欠款 |
| 一年内到期的非流动资产 | 0.00 | 0.00 | 10,000,000.00 | 0.05 | -100.00 | 本期一年以内的债权投资到期 |
| 其他流动资产 | 102,958,887.52 | 0.53 | 176,385,058.29 | 0.90 | -41.63 | 本期办理增值税留抵退税 |
| 应付职工薪酬 | 92,623,252.38 | 0.48 | 67,880,255.28 | 0.35 | 36.45 | 本期应付职工工资增加 |
| 应交税费 | 121,701,472.41 | 0.63 | 91,051,171.63 | 0.47 | 33.66 | 本期应交增值税增加 |
| 长期应付款 | 3,327,847.34 | 0.02 | 5,818,872.40 | 0.03 | -42.81 | 本期子公司闭店应付物业费减少 |
| 预计负债 | 1,342,611.36 | 0.01 | 8,014,032.36 | 0.04 | -83.25 | 本期部分诉讼已终审判决 |

2. 境外资产情况

√适用 □不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 5.09（单位：亿元 币种：人民币），占总资产的比例为 2.62%。

(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

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 受限原因 |
|------|----------------|-----------------------------|
| 货币资金 | 714,420,879.31 | 预付卡保证金、工程付款保函质押、监管户及法院冻结款项等 |
| 合计 | 714,420,879.31 | |

注：主要资产受限情况详见“第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释”中“所有权或使用权受到限制的资产”项。

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

公司报告期内新增股权投资总额 83,412.03 万元，其中收购控股股东子公司金额 81,412.03 万元，投资设立全资子公司金额 2,000.00 万元。

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

为解决同业竞争，提高公司规范治理水平，完善业态布局调整、巩固重点区域竞争优势，公司下属子公司大连国际商贸大厦有限公司及沈阳大商新玛特购物休闲广场有限公司以现金 81,412.03 万元收购控股股东大商集团有限公司子公司大商集团（庄河）千盛百货有限公司（以下称“庄河千盛”）、大商集团东港千盛百货有限公司（以下称“东港千盛”）、大商集团沈阳千盛百货购物中心有限公司（以下称“沈阳千盛”）及大商投资管理有限公司子公司大商集团鞍山商业投资有限公司（以下称“鞍山商业投资”）100%股权，该交易事项经公司 2022 年第二次临时股东大会决议通过，具体内容详见《大商股份有限公司第十一届董事会第三次会议决议公告》（公告编号：2022-034）、《大商股份有限公司关于收购股权资产暨关联交易公告》（公告编号：2022-036）及《大商股份 2022 年第二次临时股东大会决议》（公告编号：2022-045）。按照协议约定，公司于 2022 年 6 月 27 日预付 50%股权转让款，截至 2022 年 7 月 28 日，标的公司的工商登记已变更完毕，公司将工商变更登记时间确定为合并日。

(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：元

| 项目名称 | 期末余额 | 期初余额 | 当期变动 | 对当期利润的影响金额 |
|--------|------------------|------------------|-----------------|---------------|
| 银行理财产品 | 1,939,058,000.00 | 2,330,058,157.03 | -391,000,157.03 | 30,441,927.69 |
| 合计 | 1,939,058,000.00 | 2,330,058,157.03 | -391,000,157.03 | 30,441,927.69 |

(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

单位：元

| 子公司全称 | 主要业务 | 注册资本（万元） | 总资产 | 净资产 | 净利润 | 同期净利润 | 净利润较上年变动 |
|--------------------|------|----------|------------------|----------------|---------------|---------------|----------|
| 大连国际商贸大厦 | 商业 | 30,000 | 2,010,554,992.93 | 872,761,887.20 | 16,928,528.68 | 20,433,809.72 | -17.15% |
| 大商大庆新玛特购物广场有限公司 | 商业零售 | 15,000 | 1,255,030,049.60 | 610,400,288.80 | 59,691,542.45 | 65,056,339.98 | -8.25% |
| 大商抚顺百货大楼有限公司 | 商业零售 | 7,780 | 524,486,357.54 | 226,024,146.20 | 11,860,587.08 | 18,977,691.44 | -37.50% |
| 大商大庆百货大楼有限公司 | 商业零售 | 100 | 644,415,044.82 | 334,881,745.48 | 76,587,979.78 | 41,126,433.50 | 86.23% |
| 大商股份牡丹江百货大楼有限公司 | 商业零售 | 5,700 | 296,437,919.34 | 206,715,912.03 | 8,158,068.74 | 12,606,180.97 | -35.29% |
| 大商佳木斯新玛特购物广场有限责任公司 | 商业零售 | 1,300 | 390,941,557.13 | 28,497,792.66 | 22,091,568.78 | 21,090,980.73 | 4.74% |

大商大庆百货大楼有限公司净利润增长主要原因为报告期内其分公司松原新玛特休闲购物广场闭店产生资产处置收益。

(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

1. 疫情的持续影响

虽然随着国内疫情得到有效控制，消费市场总体趋势向好，但本土疫情仍存在个别地区、个别时段散发的情况，因此疫情的不确定性因素对零售行业的影响预计在一定时期内仍将持续。

2. 行业风险

受新冠疫情影响，居民消费习惯改变，新业态、新模式层出不穷，实体零售业面临的竞争压力及转型升级压力进一步加剧。

3. 公司经营风险

公司面对行业格局的发展变化主动改革，由于各项措施尚待全面实施和不断完善，改革成效短期内难以以业绩的方式予以体现；公司不断追求自我变革，创新发展，也可能阶段性影响经营业绩实现；公司门店多数位于北方地区，区域布局有待优化，部分老店存在物业陈旧、职工老龄化等问题；公司布局一线城市及海南自由贸易港的规划、申请免税牌照等能否顺利推进落实及能否取得预期效果仍存在不确定性；同时公司优化布局和资源配置、剔除亏损店铺，短期内可能造成营业收入规模下降，以及因闭店产生资产处置、非经营性支出增加，将对业绩产生一定影响。

(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 |
|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|--|
| 2022 年第一次临时股东大会 | 2022 年 1 月 25 日 | www.sse.com.cn | 2022 年 1 月 26 日 | 本次会议审议通过议案：《关于选举公司第十届董事会独立董事的议案》 |
| 2021 年年度股东大会 | 2022 年 4 月 29 日 | www.sse.com.cn | 2022 年 4 月 30 日 | 本次会议审议通过以下议案：1、《2021 年年度董事会工作报告》；2、《2021 年年度报告和年度报告摘要》；3、《2021 年年度财务报告》；4、《2021 年年度利润分配预案》5、《关于支付会计师事务所 2021 年度审计费用的议案》；6、《关于聘请公司 2022 年度审计机构的议案》；7、《2021 年度独立董事述职报告》；8、《大商股份有限公司日常关联交易的议案》；9、《关于修订〈公司章程〉及公司相关制度的议案》；10、《〈大商股份有限公司未来三年（2022-2024 年）股东回报规划〉的议案》；11、《2021 年年度监事会工作报告》；12、《关于选举第十一届监事会监事的议案》；13、《关于选举第十一届董事会非独立董事的议案》；14、《关于选举第十一届董事会独立董事的议案》 |
| 2022 年第二次临时股东大会 | 2022 年 6 月 23 日 | www.sse.com.cn | 2022 年 6 月 24 日 | 本次会议审议通过以下议案：1、《关于收购沈阳千盛、庄河千盛、鞍山商业投资及东港千盛股权暨关联交易的议案》；2、《关于签订委托经营管理协议的议案》 |

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 3 次股东大会，其中年度股东大会 1 次，临时股东大会 2 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 |
|-----|----------------|------|
| 吕伟顺 | 第十一届董事会董事、董事长 | 选举 |
| 闫莉 | 第十一届董事会董事 | 选举 |
| 李宏胜 | 第十一届董事会董事 | 选举 |
| 鞠静 | 第十一届董事会董事 | 选举 |
| 陈欣 | 第十一届董事会董事 | 选举 |
| 桂冰 | 第十一届董事会董事 | 选举 |
| 赵锡金 | 第十一届董事会独立董事 | 选举 |
| 谢彦君 | 第十一届董事会独立董事 | 选举 |
| 褚霞 | 第十一届董事会独立董事 | 选举 |
| 宋文礼 | 第十一届监事会主席 | 选举 |
| 徐璇 | 第十一届监事会职工监事 | 选举 |
| 李娜娜 | 第十一届监事会职工监事 | 选举 |
| 闫莉 | 总经理 | 聘任 |
| 陈欣 | 副总经理 | 聘任 |
| 鞠静 | 副总经理 | 聘任 |
| 陈欣 | 副总经理 | 聘任 |
| 陈敬霞 | 副总经理 | 聘任 |
| 张学勇 | 副总经理 | 聘任 |
| 王飞 | 第十一届董事会秘书、副总经理 | 聘任 |
| 孙凤玉 | 财务总监 | 聘任 |
| 王玺 | 第十届董事会独立董事 | 选举 |
| 王飞 | 第十届董事会秘书、副总经理 | 聘任 |

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

公司第十届监事会以及第十届董事会任期于 2022 年 5 月 7 日届满，根据《公司法》、《公司章程》有关规定，按照相关法律程序对监事会和董事会分别进行了换届选举，详见《大商股份有限公司第十届监事会第十七次会议决议公告》（2022-014）、《大商股份有限公司第十届董事会第二十八次会议决议公告》（2022-013）、《大商股份有限公司 2021 年年度股东大会决议公告》（2022-024）。并于第十一届董事会选举产生后选举公司董事长、聘任公司高级管理人员，详见《大商股份有限公司第十一届董事会第一次会决议公告》（2022-025）。

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。但是在具体经营过程中，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

公司秉持环境友好发展的理念，结合公司实际认真执行国家相关政策要求，积极践行减少碳排放责任。

在日常经营管理过程中，公司加大采用清洁能源并加速设备技术改造，在扶梯入口处安装光电开关调整转速，电梯交替作业，减少机械磨损、节省电能、延长使用寿命；科学设定商场空调温度以减少温室气体排放；更换节能灯泡减少电能浪费；多采用感应龙头减少水资源浪费。在公

司内部提高职工节约意识，采用线上无纸化办公，减少非必要差旅等节能降耗措施，动员职工积极参与节能降碳，减少一次性用品消耗，倡导“低碳”出行。

公司在商品采购阶段，近几年不断扩大绿色低碳商品的采购和销售，创造绿色购物环境的同时向消费者传递绿色消费理念，呼吁、引导广大消费者共同参与绿色消费，打造集门店节能减排、绿色产品销售、环保购物于一体的实体零售企业。

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 | 承诺时间及期限 | 是否有履行期限 | 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 | | |

| | | | | | | | | |
|--|--------|--------------------|---|---------------------|---|---|--|--|
| | 解决同业竞争 | 大商集团及其控股、实际控制的其他公司 | 本公司将对同业竞争门店进行梳理、分立、物业剥离、阶段性托管等，并最终通过注入大商股份、出售的方式解决同业竞争。 | 2020年5月24日，在未来24个月内 | 是 | 是 | | |
|--|--------|--------------------|---|---------------------|---|---|--|--|

注：大商集团解决同业竞争方案为：自2020年5月24日起未来24个月内对同业竞争门店进行梳理、分立、物业剥离、阶段性托管等，并最终通过注入大商股份、出售的方式解决同业竞争。截至目前，针对存在同业竞争的14家店铺，4家店铺已由大商集团予以关闭，5家店铺通过股权交易方式出售给公司，4家店铺通过委托管理方式由公司经营，1家店铺由公司根据经营需要进行关闭，从而解决了同业竞争问题。

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

| 事项概述及类型 | 查询索引 |
|--|--|
| 基于与信达投资有限公司、河南省金博大投资有限公司房地产开发经营合同系列纠纷、互有诉讼，河南省金博大投资有限公司以房屋租赁合同纠纷为由向郑州市中级人民法院提起诉讼，涉诉金额 13303.74 万元，本案于 2020 年 12 月 25 开庭审理，已收到一审判决：（2020）豫 01 民初 1211 号。公司基于金博大公司属国有企业应按规定给予租金减免依法向河南省高级人民法院提起上诉。金博大公司认为原审法院判令减免公司租金 36 天没有任何事实及法律依据、公司应承担给金博大造成的全部损失，也对郑州市中级人民法院（2020）豫 01 民初 1211 号一审判决不服提起上诉。二审诉讼于 2021 年 9 月 7 日开庭审理，后收到二审判决：驳回上诉，维持原判。 | 详见公司于 2020 年 12 月 15 日、2021 年 3 月 27 日、2021 年 4 月 9 日、2021 年 5 月 11 日、2021 年 9 月 4 日、2022 年 4 月 9 日在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和上海证券交易所网站（ http://www.sse.com.cn ）发布的 2020-046、2021-018、2021-021、2021-040、2021-059、2022-019 号公告。 |
| 因与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房屋租赁合同纠纷，公司全资子公司大商集团（新乡）新生活时代广场购物有限公司向河南省新乡市中级人民法院提起诉讼，涉诉金额 1.1 亿元。新乡中院于 2021 年 2 月 7 日向新生活广场发送《受理通知书》：（2021）豫 07 民初 06 号。2021 年 3 月 15 日，同泰物业提出反诉，反诉涉诉金额 2754.69 万元。本次诉讼于 2021 年 7 月 2 日开庭审理，已收到一审判决：（2021）豫 07 民初 6 号。 | 详见公司于 2021 年 2 月 10 日、2021 年 3 月 17 日、2021 年 7 月 2 日、2021 年 8 月 31 日在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和上海证券交易所网站（ http://www.sse.com.cn ）发布的 2021-003、2021-013、2021-050、2021-058 号公告。 |
| 因与信达投资有限公司房地产开发经营合同纠纷，公司及子公司大商郑州公司向北京市第二中级人民法院提起诉讼，北京市第二中级人民法院于 2020 年 5 月 18 日向公司发送《举证通知书》等文件，案号为：（2020）京 02 民初 126 号，涉诉金额 92440.48 万元，公司于 2020 年 12 月 22 日收到北京二中院《传票》并于 2020 年 12 月 25 开庭审理，后收到一审判决：（2020）京 02 民初 126 号。公司就一审判决结果提起上诉，收到二审判决：（2021）京民终 903 号。公司认为信达公司未能履行重要合同义务，应当承担违约责任，公司依法有权解除相关合同，拟提起再审。 | 详见公司于 2020 年 6 月 19 日、2020 年 12 月 24 日、2021 年 9 月 16 日、2022 年 1 月 14 日在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和上海证券交易所网站（ http://www.sse.com.cn ）发布的 2020-030、2020-047、2021-060、2022-004 号公告。 |

(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 |
| 朝阳义利世好房地产开发有限公司 | 本公司及子公司大商集团朝阳新玛特购物广场有限公司 | 无 | 民事诉讼 | 2008 年朝阳义利世好与公司签订《房屋租赁合同》、《补充协议》，公司从原告处租赁朝阳市“燕都大厦”部分房屋用于朝阳新玛特经营，租赁期限 20 年。双方因租赁问题发生纠纷，2017 年朝阳义利世好因租赁面积及租金计算方式争议起诉公司及朝阳新玛特（第一次诉讼），要求支付 2009 年 3 月至 2017 年 10 月增加面积的租金 5,774,093.78 元及利息并承担全部诉讼费用；2019 年 1 月，朝阳义利世好合同解除争议起诉公司及朝阳新玛特（第二次诉讼），要求支付房屋空置损失 27,000,000 元并承担全部诉讼费。2019 年 11 月 21 日，朝阳市双塔区人民法院对第一次诉讼作出（2018）辽 1302 民初 1125 号民事判决书判决：被告赔偿原告财产损失 445 万元及承担 4 万元诉讼费。2019 年 10 月 16 日，辽宁省朝阳市双塔区人民法院对第二次诉讼（2019）辽 1302 民初 535 号民事判决书判决：公司支付朝阳义利世好房地产开发有限公司违约金 18,177,094.20 元，承担诉讼费 135,862.57 元。公司就两次诉讼分别提起上诉，2020 年 4 月朝阳市中级人民法院作出（2020）辽 13 民终 371 号民事裁定书，裁定撤销双塔区人民法院（2019）辽 1302 民初 535 号民事判决，案件发回双塔区人民法院重审。2020 年 12 月 18 日，朝阳市双塔区人民法院对第一次诉讼作出（2020）辽 1302 民初 1553 号一审（重审）判决，判决公司赔偿朝阳义利世好损失合计 4,410,000.00 元，承担诉讼费用 43,332.00 元，驳回其他诉讼请求；2020 年 12 月 19 日，朝阳市双塔 | 3,277.41 | 上年末对第二次诉讼依据判决结果计提预计负债 16,371,588.00 元。上年末对第一次诉讼累计计提预计负债 4,453,332.00 元，其中赔偿财产损失 4,410,000.00 元，诉讼费用 43,332.00 元。 | 公司已就第一次诉讼提出再审申请，尚在立案中。 | 因诉讼判决已执行完毕，再审事项不会对公司造成重大影响 | 已执行完毕 |

| | | | | | | | | | |
|---------------------------------|---|---|------|---|----------|---|---|--|--|
| | | | | 区人民法院对第二次诉讼作出(2020)辽1302民初1547号一审(重审)判决:判决公司支付朝阳义利世好违约金1,620万元,驳回朝阳义利世好其他诉讼请求。案件受理费176,800元由公司负担171,588元,朝阳义利世好负担5,212元。公司已就两次诉讼的重审判决分别提起上诉。第一次诉讼二审((2021)辽13民终1308号)已于2021年4月21日开庭;2022年3月24日朝阳市中级人民法院对第一次诉讼作出二审判决:由朝阳义利世好自行承担30%责任,公司承担70%责任,公司支付朝阳义利世好3,087,000元,一审案件受理费58,959元,由公司负担41,271.3元,由朝阳义利世好负担17,687.7元,二审案件受理费42,080元,由公司负担29,456元,由朝阳义利世好负担12,624元,公司已向省高院申请再审。2021年6月22日,朝阳市中级人民法院对第二次诉讼(重审)判决:判决驳回上诉,维持原判。大商股份公司承担案件受理费171,588元。 | | | | | |
| 大商锦州百货大楼有限公司(反诉被告) | 锦州天兴置业有限公司(反诉原告) | 无 | 民事诉讼 | 2020年1月3日锦州百货大楼起诉锦州天兴置业有限公司,要求支付因其出租、出售商户闹事、撤柜或不开业而产生的违约金人民币5,570万元;判令不予支付天兴置业违约期间的租金2,823.74万元。天兴置业在锦州百货大楼诉讼期间提出反诉请求,诉求锦州百货大楼支付拖欠租金4,564.55万元(到2020年1月23日)及违约金2,530.32万元、滞纳金738.42万元。 | 8,393.74 | 否 | 已开庭审理,尚未判决 | 公司已经按照与天兴置业签订的协议确认租金并在天兴置业欠付的物业费中抵减,不存在欠付租金情况。 | |
| 郑州野生动物世界文化旅游有限公司、郑州潘多拉萌宠游乐园有限公司 | 大商集团郑州新玛特购物广场有限公司、大商股份郑州商业投资有限公司、大商股份(郑州)商贸有限公司 | 无 | | 2018年萌宠乐园与郑州新玛特签订了租收合同,萌宠乐园租赁郑州因玛特场地(郑州金博大店)进行经营。因郑州金博大店关店,双方于2020年4月15日签订了《合同解除协议书》,就搬离房屋、退还保证金事宜进行了约定,并约定赔偿事宜双方进一步协商确定,如协商不成诉至法院解决,并由郑州商业投资、郑州商贸做担保。因各方对赔偿事宜未达成一致,二原告于2020年5月22日向郑州市二七区人民法院提起诉讼,要求被告赔偿原告损失暂计1,800万元,并承担保全费与诉讼费。郑州市二七区人民法院已作出一审判决:1、被告大商集团郑州新玛特购物广场有限公司赔偿原告郑州潘多拉萌宠游乐园有限公司1,325,903.36元;2、反诉被告郑州潘多拉萌宠游乐园有 | 1,800.00 | | 已计提预计负债1,342,611.36元,其中赔偿1,325,903.36元,案件受理费、保全费、反诉费16,708元 | 二审审理中,尚未判决 | |

| | | | | | | | | | |
|-------------------|---------------|---|------|---|----------|--|---|--|-------------------------|
| | | | | 限公司于本判决生效后十日内支付反诉原告大商集团郑州新玛特购物广场有限公司租金 142,780 元, 支付电费 83,897.5 元。案件受理费、保全费、反诉费 16,708 元, 鉴定费 100,000 元由被告大商集团郑州新玛特购物广场有限公司承担。判决后公司已向郑州市中级人民法院提起上诉, 二审裁判发回重审。重审一审判决: 1. 郑州新玛特向潘多拉萌宠支付损失 9,746,703 元。2. 郑州投资、股份商贸连带责任。3. 萌宠公司向郑州新玛特支付 142,780 元及自 2020 年 2 月 25 日起至实际支付的利息、并支付电费 83,897.5 元。公司已就判决结果提起上诉。 | | | | | |
| 寇国强 | 大商抚顺百货大楼有限公司 | 无 | 民事诉讼 | 辽宁中伟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, 2020 年 9 月 28 日辽宁中伟向抚顺百货大楼出具函, 告知将其《商业用房租赁合同》中的 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间的租金债权及主张相应违约责任的权利一并转移至寇国强, 2020 年 10 月 9 日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 年度租金 1800 万元。一审判决抚顺百货大楼支付给寇国强 2020 年 1 月 1 日至同年 12 月 31 日的租金 1800 万元并承担 2020 年 10 月 12 日至全部还清之日的利息。同时判决承担案件受理费 130,400 元, 保全费 5,000 元。抚顺百货大楼向抚顺市中级人民法院提起上诉。 | 1,800.00 | 公司已按照租赁合同约定计提租金, 由于辽宁中伟未提供符合合同约定的发票, 依据租赁合同约定迟延提供发票, 公司有权相应顺延支付日期。 | 抚顺市中级人民法院于 2022 年 5 月 25 日判决, 驳回上诉, 维持原判。 | | 期末公司被冻结货币资金 1,823.54 万元 |
| 大商集团郑州新玛特购物广场有限公司 | 河南麦迪逊商业管理有限公司 | 无 | 民事诉讼 | 2019 年麦迪逊公司与郑州新玛特公司签订联销合同, 郑州新玛特提供场地, 麦迪逊公司负责招商。2020 年 3 月郑州新玛特闭店停止经营, 应麦迪逊公司商户及二七区政府要求, 郑州新玛特代麦迪逊公司向 117 家麦迪逊公司商户垫付退还货款 9,867,053.99 元, 该项费用河南省高级人民法院在生效判决后未予以扣除, 认定郑州新玛特公司在与麦迪逊公司对账后另行主张。现郑州新玛特公司就该笔垫款及利息向二七区法院起诉。 | 1,060.00 | 否 | 一审审理中 | | |

(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 |
|--------|-----------|--------|-------------|-------------|---------------|----------------|----------|
| 贝莱德啤酒 | 联营公司 | 购买商品 | 采购啤酒 | 不高于市场同类品价格 | 2,263,328.31 | 0.12% | 现金 |
| 大商茶业 | 联营公司 | 购买商品 | 采购茶叶 | 不高于市场同类品价格 | 5,554,303.30 | 0.29% | 现金 |
| 大商管理 | 母公司 | 购买商品 | 采购蔬果 | 不高于市场同类品价格 | 37,150.36 | 0.00% | 现金 |
| 大商新能源 | 母公司的全资子公司 | 购买商品 | 购买节能设备及相关服务 | 不高于市场同类服务价格 | 727,853.65 | 2.16% | 现金 |
| 大商集团 | 母公司 | 购买商品 | 采购茅台、新疆特产 | 不高于市场同类商品价格 | 92,757,296.88 | 4.78% | 现金 |
| 法智澳美 | 母公司的全资子公司 | 购买商品 | 采购红酒、澳牛 | 不高于市场同类商品价格 | 85,929,901.47 | 4.43% | 现金 |
| 大菜市果品 | 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 | 8,740,521.69 | 0.45% | 现金 |
| 大菜市蔬菜 | 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 | 5,844,213.14 | 0.30% | 现金 |
| 哈恩橄榄油 | 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 | 2,189,354.74 | 0.11% | 现金 |
| 河南超市连锁 | 母公司的控股子公司 | 购买商品 | 购入固定资产等 | 按账面价值 | 2,421,817.62 | 0.06% | 现金 |
| 商丘新玛特 | 母公司的全资子公司 | 购买商品 | 购入固定资产等 | 按评估价值 | 17,798,180.00 | 0.44% | 现金 |
| 庄河千盛 | 母公司的全资子公司 | 接受劳务 | 物业费 | 不高于市场同类服务价格 | 327,606.52 | 3.14% | 现金 |
| 大商集团 | 母公司 | 接受劳务 | 广告费、物业费 | 不高于市场同类服务价格 | 873,722.81 | 2.95% | 现金 |

| | | | | | | | |
|----------|-----------|------|---------------|-------------|----------------|--------|----|
| 大商报关行 | 联营公司 | 接受劳务 | 报关费 | 不高于市场同类服务价格 | 159,314.80 | 1.54% | 现金 |
| 风景装饰 | 母公司的全资子公司 | 接受劳务 | 装修工程 | 不高于市场同类服务价格 | 4,460,456.90 | 13.23% | 现金 |
| 鞍山商业投资 | 母公司的全资子公司 | 接受劳务 | 物业费 | 不高于市场同类服务价格 | 1,570,000.00 | 15.05% | 现金 |
| 鞍山商业投资 | 母公司的全资子公司 | 销售商品 | 红酒、澳牛等 | 不高于市场同类商品价格 | 1,290,089.47 | 0.05% | 现金 |
| 北京大商投资 | 母公司的控股子公司 | 销售商品 | 澳牛、查干湖鱼 | 不高于市场同类商品价格 | 206,963.30 | 0.01% | 现金 |
| 北京天客隆 | 母公司的控股子公司 | 销售商品 | 红酒、澳牛等 | 不高于市场同类商品价格 | 1,114,601.68 | 0.04% | 现金 |
| 贝莱德啤酒 | 联营公司 | 销售商品 | 能源费 | 公共服务收费价格 | 8,887.62 | 0.00% | 现金 |
| 大商典当 | 联营公司 | 销售商品 | 电话费 | 公共服务收费价格 | 485.9 | 0.00% | 现金 |
| 大商管理 | 母公司 | 销售商品 | 家电、澳牛、红酒等 | 不高于市场同类商品价格 | 42,416,445.49 | 1.55% | 现金 |
| 大商集团 | 母公司 | 销售商品 | 家电、澳牛、馒头等 | 不高于市场同类商品价格 | 57,516,121.49 | 2.10% | 现金 |
| 大商置业 | 母公司的全资子公司 | 销售商品 | 电脑 | 不高于市场同类商品价格 | 4,070.80 | 0.00% | 现金 |
| 风景装饰 | 母公司的全资子公司 | 销售商品 | 能源费 | 公共服务收费价格 | 3,219.47 | 0.00% | 现金 |
| 大商设计院 | 母公司的全资子公司 | 销售商品 | 能源费 | 公共服务收费价格 | 3,396.36 | 0.00% | 现金 |
| 东港千盛 | 母公司的全资子公司 | 销售商品 | 家电、澳牛、红酒等 | 市场同类商品价格 | 3,426,910.00 | 0.13% | 现金 |
| 抚顺商业投资 | 母公司的控股子公司 | 销售商品 | 家电、化妆品、靴鞋等 | 市场同类商品价格 | 1,817,352.13 | 0.07% | 现金 |
| 桂林微笑堂 | 母公司的控股子公司 | 销售商品 | 家电、澳牛、红酒等 | 市场同类商品价格 | 2,045,819.43 | 0.07% | 现金 |
| 哈一百 | 母公司的控股子公司 | 销售商品 | 家电、澳牛、红酒等 | 市场同类商品价格 | 6,205,520.46 | 0.23% | 现金 |
| 河南超市连锁 | 母公司的控股子公司 | 销售商品 | 自有品牌、销售退回等 | 商品进货价格 | -10,032,059.69 | -0.37% | 现金 |
| 青岛总店影城 | 母公司的全资子公司 | 销售商品 | 能源费 | 公共服务收费价格 | 75,315.52 | 0.01% | 现金 |
| 呼伦贝尔友谊 | 母公司的控股子公司 | 销售商品 | 家电、澳牛等 | 市场同类商品价格 | 9,183,863.46 | 0.34% | 现金 |
| 金海岸 | 母公司的全资子公司 | 销售商品 | 红酒、自有品牌 | 市场同类商品价格 | 46,357.64 | 0.00% | 现金 |
| 开原新玛特 | 母公司的控股子公司 | 销售商品 | 家电、化妆品、靴鞋等 | 市场同类商品价格 | 4,529,651.21 | 0.17% | 现金 |
| 满洲里友谊 | 母公司的控股子公司 | 销售商品 | 服饰 | 市场同类商品价格 | 24,203.52 | 0.00% | 现金 |
| 商丘新玛特 | 母公司的全资子公司 | 销售商品 | 自有品牌、咖啡豆、销售退回 | 商品进货价格 | -2,243,091.29 | -0.08% | 现金 |
| 沈阳千盛 | 母公司的全资子公司 | 销售商品 | 红酒、澳牛等 | 市场同类商品价格 | 1,117,133.27 | 0.04% | 现金 |
| 于洪影城 | 母公司的全资子公司 | 销售商品 | 能源费 | 公共服务收费价格 | 51,721.45 | 0.00% | 现金 |
| 驻马店新玛特 | 母公司的控股子公司 | 销售商品 | 澳牛、自有品牌等 | 市场同类商品价格 | 154,943.03 | 0.01% | 现金 |
| 庄河千盛 | 母公司的全资子公司 | 销售商品 | 家电、红酒等 | 市场同类商品价格 | 7,923,799.72 | 0.29% | 现金 |
| 大连影城 | 母公司的全资子公司 | 销售商品 | 能源费等 | 公共服务收费价格 | 19,630.47 | 0.00% | 现金 |
| 大商茶业 | 联营公司 | 销售商品 | 能源费等 | 公共服务收费价格 | 11,604.34 | 0.00% | 现金 |
| 大商报关行 | 联营公司 | 销售商品 | 能源费等 | 公共服务收费价格 | 2,616.91 | 0.00% | 现金 |
| 漯河影城 | 母公司的全资子公司 | 销售商品 | 能源费 | 公共服务收费价格 | 47,362.57 | 0.00% | 现金 |
| 哈尔滨地产 | 母公司的全资子公司 | 销售商品 | 红酒销售退回 | 商品进货价格 | -50,169.03 | 0.00% | 现金 |
| 哈恩橄榄油 | 母公司的全资子公司 | 销售商品 | 能源费等 | 公共服务收费价格 | 6,250.97 | 0.00% | 现金 |
| 上海红上 | 母公司的全资子公司 | 销售商品 | 澳牛 | 市场同类商品价格 | 1,981,557.34 | 0.07% | 现金 |
| 齐齐哈尔商业管理 | 母公司的全资子公司 | 销售商品 | 澳牛、自有品牌 | 市场同类商品价格 | 811,001.50 | 0.03% | 现金 |
| 体育文化 | 母公司的全资子公司 | 销售商品 | 能源费 | 公共服务收费价格 | 3,547.62 | 0.00% | 现金 |
| 邹平影城 | 母公司的全资子公司 | 销售商品 | 能源费 | 公共服务收费价格 | 29,465.50 | 0.00% | 现金 |
| 商丘影城 | 母公司的全资子公司 | 销售商品 | 能源费 | 公共服务收费价格 | 13,309.73 | 0.00% | 现金 |
| 大商管理 | 母公司 | 提供劳务 | 红酒展示费、平台服务费 | 市场同类服务价格 | 143,516.48 | 0.01% | 现金 |
| 鞍山商业投资 | 母公司的全资子公司 | 提供劳务 | 平台服务费等 | 市场同类服务价格 | 37,425.09 | 0.00% | 现金 |

| | | | | | | | |
|----------|--|------|-------------|----------|----------------|-------|----|
| 抚顺商业投资 | 母公司的控股子公司 | 提供劳务 | 红酒展示费、平台服务费 | 市场同类服务价格 | 25,556.61 | 0.00% | 现金 |
| 开原新玛特 | 母公司的控股子公司 | 提供劳务 | 红酒展示费、平台服务费 | 市场同类服务价格 | 44,938.68 | 0.00% | 现金 |
| 哈一百 | 母公司的控股子公司 | 提供劳务 | 平台服务费等 | 市场同类服务价格 | 91,666.30 | 0.01% | 现金 |
| 呼伦贝尔友谊 | 母公司的控股子公司 | 提供劳务 | 平台服务费等 | 市场同类服务价格 | 200,620.91 | 0.02% | 现金 |
| 满洲里友谊 | 母公司的控股子公司 | 提供劳务 | 平台服务费等 | 市场同类服务价格 | 60,649.58 | 0.01% | 现金 |
| 大商集团 | 母公司 | 提供劳务 | 物业费 | 市场同类服务价格 | 1,212,679.54 | 0.11% | 现金 |
| 东港千盛 | 母公司的全资子公司 | 提供劳务 | 红酒展示费、平台服务费 | 市场同类服务价格 | 32,358.49 | 0.00% | 现金 |
| 河南超市连锁 | 母公司的控股子公司 | 提供劳务 | 短信费 | 市场同类服务价格 | 943.4 | 0.00% | 现金 |
| 商丘新玛特 | 母公司的全资子公司 | 提供劳务 | 平台服务费 | 市场同类服务价格 | 3,962.26 | 0.00% | 现金 |
| 桂林微笑堂 | 母公司的控股子公司 | 提供劳务 | 平台服务费、短信费 | 市场同类服务价格 | 23,679.25 | 0.00% | 现金 |
| 沈阳千盛 | 母公司的全资子公司 | 提供劳务 | 平台服务费等 | 市场同类服务价格 | 29,087.80 | 0.00% | 现金 |
| 北京天客隆 | 母公司的控股子公司 | 提供劳务 | 平台服务费 | 市场同类服务价格 | 65,094.34 | 0.01% | 现金 |
| 驻马店新玛特 | 母公司的控股子公司 | 提供劳务 | 平台服务费 | 市场同类服务价格 | 21,886.79 | 0.00% | 现金 |
| 北京大商投资 | 母公司的控股子公司 | 提供劳务 | 平台服务费 | 市场同类服务价格 | 6,792.45 | 0.00% | 现金 |
| 齐齐哈尔商业管理 | 母公司的全资子公司 | 提供劳务 | 平台服务费 | 市场同类服务价格 | 28,396.23 | 0.00% | 现金 |
| 扎区友谊 | 母公司的控股子公司 | 提供劳务 | 红酒展示费等 | 市场同类服务价格 | 7,641.51 | 0.00% | 现金 |
| 庄河千盛 | 母公司的全资子公司 | 提供劳务 | 红酒展示费、平台服务费 | 市场同类服务价格 | 6,622.64 | 0.00% | 现金 |
| 大商集团 | 母公司 | 其他流入 | 房屋出租 | 协商确定 | 52,452.35 | 0.00% | 现金 |
| 贝莱德啤酒 | 联营公司 | 其他流入 | 房屋出租 | 协商确定 | 43,452.37 | 0.00% | 现金 |
| 哈恩橄榄油 | 母公司的全资子公司 | 其他流入 | 房屋出租 | 协商确定 | 4,345.25 | 0.00% | 现金 |
| 大商保理 | 母公司的控股子公司 | 其他流入 | 房屋出租 | 协商确定 | 50,404.75 | 0.00% | 现金 |
| 大连影城 | 母公司的全资子公司 | 其他流入 | 房屋出租 | 协商确定 | 26,071.43 | 0.00% | 现金 |
| 新玛特影城 | 母公司的全资子公司 | 其他流入 | 房屋出租 | 协商确定 | 214,481.65 | 0.02% | 现金 |
| 大商管理 | 母公司 | 其他流入 | 房屋出租 | 协商确定 | 25,571.46 | 0.00% | 现金 |
| 青岛总店影城 | 母公司的全资子公司 | 其他流入 | 房屋出租 | 协商确定 | 363,701.46 | 0.03% | 现金 |
| 于洪影城 | 母公司的全资子公司 | 其他流入 | 房屋出租 | 协商确定 | 251,151.07 | 0.02% | 现金 |
| 淄博影城 | 母公司的全资子公司 | 其他流入 | 房屋出租 | 协商确定 | 112,433.03 | 0.01% | 现金 |
| 大庆影城 | 母公司的全资子公司 | 其他流入 | 房屋出租 | 协商确定 | 274,140.86 | 0.03% | 现金 |
| 大商典当 | 联营公司 | 其他流入 | 房屋出租 | 协商确定 | 21,666.67 | 0.00% | 现金 |
| 漯河影城 | 母公司的全资子公司 | 其他流入 | 房屋出租 | 协商确定 | 96,393.02 | 0.01% | 现金 |
| 邹平影城 | 母公司的全资子公司 | 其他流入 | 房屋出租 | 协商确定 | 107,544.66 | 0.01% | 现金 |
| 风景装饰 | 母公司的全资子公司 | 其他流入 | 房屋出租 | 协商确定 | 15,642.85 | 0.00% | 现金 |
| 大商茶业 | 联营公司 | 其他流入 | 房屋出租 | 协商确定 | 80,734.75 | 0.01% | 现金 |
| 体育文化 | 母公司的全资子公司 | 其他流入 | 房屋出租 | 协商确定 | 124,261.90 | 0.01% | 现金 |
| 商丘影城 | 母公司的全资子公司 | 其他流入 | 房屋出租 | 协商确定 | 327,336.19 | 0.03% | 现金 |
| 大商集团 | 母公司 | 其他流出 | 人员委托管理 | 协商确定 | 1,736,242.83 | 0.39% | 现金 |
| 新农村开发 | 母公司的全资子公司 | 其他流出 | 房屋承租 | 协商确定 | 1,781,983.14 | 0.53% | 现金 |
| 大商置业 | 母公司的全资子公司 | 其他流出 | 房屋承租 | 协商确定 | 13,095,145.68 | 3.88% | 现金 |
| 大商集团 | 母公司 | 其他流出 | 房屋承租 | 协商确定 | 1,710,781.26 | 0.51% | 现金 |
| 河南超市连锁 | 母公司的控股子公司 | 其他流出 | 房屋承租 | 协商确定 | 1,704,707.08 | 0.50% | 现金 |
| 中兴大厦 | 母公司的全资子公司 | 其他流出 | 房屋承租 | 协商确定 | 21,098,464.00 | 6.25% | 现金 |
| 盘锦地产 | 母公司的全资子公司 | 其他流出 | 房屋承租 | 协商确定 | 5,970,632.42 | 1.77% | 现金 |
| 大潮乐园 | 母公司的全资子公司 | 其他流出 | 房屋承租 | 协商确定 | 4,750,405.35 | 1.41% | 现金 |
| 合计 | | | | / | 417,506,587.38 | / | / |
| 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。

(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

1. 为解决同业竞争，提高公司规范治理水平，完善业态布局调整、巩固重点区域竞争优势，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：公司全资子公司沈阳大商新玛特购物休闲广场有限公司收购关联方大商集团有限公司持有的大商集团沈阳千盛百货购物中心有限公司 100%股权；公司全资子公司大连国际商贸大厦有限公司收购关联方大商集团有限公司持有的大商集团（庄河）千盛百货有限公司 100%股权；公司全资子公司沈阳大商新玛特购物休闲广场有限公司收购关联方大商投资管理有限公司持有的大商集团鞍山商业投资有限公司 100%股权；公司全资子公司大连国际商贸大厦有限公司收购关联方大商集团有限公司持有的大商集团东港千盛百货有限公司 100%股权。具体内容详见：《大商股份有限公司第十一届董事会第三次会议决议公告》（2022-034）、《大商股份有限公司关于收购股权资产暨关联交易公告》（公告编号：2022-036）、《大商股份有限公司 2022 年第二次临时股东大会决议公告》（2022-045）。

按照股权转让协议约定，公司于 2022 年 6 月 27 日预付 50%股权转让款，截至 2022 年 7 月 28 日，标的公司的工商登记已变更完毕，公司将工商变更登记时间确定为合并日。

2. 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：公司分别与大连大商集团有限公司、大商投资管理有限公司签订《委托经营管理协议》，大连大商集团有限公司将其持有的大连交电分公司、大连大商集团有限公司大连商场、大连大商集团有限公司大连大商幸福一家超级市场及大连大商集团有限公司大连长兴岛超级市场、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，具体内容详见：《大商股份有限公司第十一届董事会第三次会议决议公告》（2022-034）、《大商股份有限公司关于与关联方签署委托经营管理协议的公告》（公告编号：2022-037）、《大商股份有限公司 2022 年第二次临时股东大会决议公告》（2022-045）。

按照经营管理协议约定，公司于 2022 年 7 月 1 日起对上述店铺进行托管管理。

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

单位：万元

| 公司名称 | 2022 年 1-6 月实现净利润 |
|--------|-------------------|
| 鞍山商业投资 | 1128.93 |

| | |
|--------|--------|
| 抚顺商业投资 | 117.94 |
| 东港千盛 | 107.12 |

注：上表净利润为扣非归母净利润

(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 |
| 大商管理 | 母公司 | 14,496,904.34 | 10,616,747.83 | 25,113,652.17 | 2,130,229.06 | -378,054.29 | 1,752,174.77 |
| 北京大商投资 | 母公司的控股子公司 | 239,555.42 | 223,212.69 | 462,768.11 | 34,821.97 | -15,144.38 | 19,677.59 |
| 鞍山商业投资 | 母公司的全资子公司 | 3,072,106.26 | -457,308.52 | 2,614,797.74 | 897,790.76 | 233,984,181.83 | 234,881,972.59 |
| 北京天客隆 | 母公司的控股子公司 | 3,189,263.85 | 1,218,834.84 | 4,408,098.69 | 60,631.68 | 35,228.46 | 95,860.14 |
| 抚顺商业投资 | 母公司的控股子公司 | 5,032,550.08 | 24,522.60 | 5,057,072.68 | 568,025.74 | 33,721,949.43 | 34,289,975.17 |
| 开原新玛特 | 母公司的控股子公司 | 6,383,037.28 | 13,829.69 | 6,396,866.97 | 42,238.20 | 9,574,392.79 | 9,616,630.99 |
| 哈一百 | 母公司的控股子公司 | 3,809,301.35 | 2,127,006.39 | 5,936,307.74 | 2,479,698.23 | 126,191.23 | 2,605,889.46 |
| 呼伦贝尔友谊 | 母公司的控股子公司 | 12,096,610.53 | -3,095,931.88 | 9,000,678.65 | 36,379.90 | 10,040.00 | 46,419.90 |
| 大商集团 | 母公司 | 63,323,496.51 | -34,814,371.84 | 28,509,124.67 | 17,700,165.32 | -2,153,284.76 | 15,546,880.56 |
| 庄河千盛 | 母公司的全资子公司 | 1,835,447.76 | -447,098.01 | 1,388,349.75 | 117,745.31 | -61,058.51 | 56,686.80 |
| 东港千盛 | 母公司的全资子公司 | 1,371,629.36 | 773,517.63 | 2,145,146.99 | 72,897.80 | 23,941,286.20 | 24,014,184.00 |
| 紫荆山百货 | 母公司的全资子公司 | 1,576,809.31 | -218,766.16 | 1,358,043.15 | 1,278,084.42 | 183,831.13 | 1,461,915.55 |
| 河南超市连锁 | 母公司的控股子公司 | 11,190,189.79 | -8,224,010.52 | 2,966,179.27 | 5,599,110.37 | 4,616,306.22 | 10,215,416.59 |
| 焦作超市发展 | 母公司的控 | 1,414,853.74 | -341,369.15 | 1,073,484.59 | 57,238.57 | 0.00 | 57,238.57 |

| | | | | | | | |
|----------|-----------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 股子公司 | | | | | | |
| 驻马店新玛特 | 母公司的控股子公司 | 3,751,501.18 | -580,084.95 | 3,171,416.23 | 159,072.66 | 33,675.53 | 192,748.19 |
| 商丘新玛特 | 母公司的全资子公司 | 7,861,128.78 | -6,901,004.34 | 960,124.44 | 116,531.93 | -40,892.23 | 75,639.70 |
| 桂林微笑堂 | 母公司的控股子公司 | 5,812,341.16 | 962,706.23 | 6,775,047.39 | 51,076.49 | -30,361.79 | 20,714.70 |
| 哈尔滨地产 | 母公司的全资子公司 | 26,230,784.11 | -18,820,664.30 | 7,410,119.81 | 805,801.27 | -3,436.74 | 802,364.53 |
| 沈阳千盛 | 母公司的全资子公司 | 584,242.31 | 189,526.23 | 773,768.54 | 8,126,785.80 | -2,939,145.27 | 5,187,640.53 |
| 金海岸 | 母公司的全资子公司 | 1,277,764.21 | -134,736.56 | 1,143,027.65 | 39,413.80 | -23,936.80 | 15,477.00 |
| 新疆友好 | 母公司的控股子公司 | 4,584,612.00 | 0.00 | 4,584,612.00 | | | |
| 满洲里友谊 | 母公司的控股子公司 | 42,016.60 | 18,164.58 | 60,181.18 | 2,363.20 | 7,773.30 | 10,136.50 |
| 齐齐哈尔商业管理 | 母公司的全资子公司 | 0.00 | 811,700.59 | 811,700.59 | 0.00 | 2,595,527.77 | 2,595,527.77 |
| 法智澳美 | 母公司的全资子公司 | 11,628,385.98 | -8,318,552.98 | 3,309,833.00 | 35,502,012.45 | 362,601.80 | 35,864,614.25 |
| 大商茶业 | 联营公司 | 1,751,055.33 | 177,610.24 | 1,928,665.57 | 6,841,784.61 | 1,440,729.51 | 8,282,514.12 |
| 贝莱德啤酒 | 联营公司 | 545,169.00 | 41,730.62 | 586,899.62 | 872,554.40 | 641,978.89 | 1,514,533.29 |
| 大庆影城 | 母公司的全资子公司 | 17,003.20 | -17,003.20 | 0.00 | 3,543.30 | -1,202.62 | 2,340.68 |
| 商丘影城 | 母公司的全资子公司 | 0.00 | 349,457.52 | 349,457.52 | | | |
| 扎区友谊 | 母公司的控股子公司 | 3,856.09 | -3,732.59 | 123.50 | 59.40 | 940.60 | 1,000.00 |
| 大潮乐园 | 母公司的全资子公司 | 10,584.60 | -8,087.60 | 2,497.00 | 36,498.95 | -26.20 | 36,472.75 |
| 青岛总店影城 | 母公司的全资子公司 | 2,483,880.77 | -2,483,880.77 | 0.00 | | | |
| 淄博影城 | 母公司的全资子公司 | 2,246,857.14 | -2,246,857.14 | 0.00 | 108,956.87 | 15,454.45 | 124,411.32 |
| 新农村开发 | 母公司的全资子公司 | 841,144.00 | 0.00 | 841,144.00 | 609,878.26 | 0.00 | 609,878.26 |
| 于洪影城 | 母公司的全资子公司 | 0.00 | 71,202.75 | 71,202.75 | | | |
| 大商设计院 | 母公司的全资子公司 | 0.00 | 770.15 | 770.15 | | | |
| 风景装饰 | 母公司的全资子公司 | 0.00 | 18,839.77 | 18,839.77 | 12,668,896.68 | 8,555,878.18 | 21,224,774.86 |
| 大连影城 | 母公司的全资子公司 | 0.00 | 29,702.52 | 29,702.52 | 4,082.01 | -4,082.01 | 0.00 |
| 大商保理 | 母公司的控股子公司 | 0.00 | 52,924.99 | 52,924.99 | | | |
| 大商报关行 | 联营公司 | 0.00 | 326.62 | 326.62 | | | |
| 体育文化 | 母公司的全资子公司 | 0.00 | 91,496.11 | 91,496.11 | | | |
| 哈恩橄榄油 | 母公司的全资子公司 | 0.00 | 5,277.85 | 5,277.85 | 2,860,905.90 | 770,069.50 | 3,630,975.40 |
| 大庆庆莎 | 母公司的控股子公司 | 17,510,293.20 | 0.00 | 17,510,293.20 | | | |
| 澳牛王运营 | 母公司的全资子公司 | | | | 1,900,557.45 | 0.00 | 1,900,557.45 |

| | | | | | | | |
|-----------------------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 漯河影城 | 母公司的全资子公司 | | | | 7,600.00 | 0.00 | 7,600.00 |
| 大菜市果品 | 母公司的全资子公司 | | | | 1,204,327.51 | 744,451.52 | 1,948,779.03 |
| 大菜市蔬菜 | 母公司的全资子公司 | | | | 767,171.25 | 320,820.06 | 1,087,991.31 |
| 巴拿马大商投资 | 母公司的全资子公司 | | | | 108,366.64 | -108,366.64 | 0.00 |
| 大商置业 | 母公司的全资子公司 | | | | 1,295,627.59 | -988,172.77 | 307,454.82 |
| 大商建筑装饰 | 母公司的全资子公司 | | | | 3,323,906.00 | -3,319,876.00 | 4,030.00 |
| 大商新能源 | 母公司的全资子公司 | | | | 15,784,169.84 | -152,518.01 | 15,631,651.83 |
| 吉林影城 | 母公司的全资子公司 | | | | 6,125.20 | -6,125.20 | 0.00 |
| 盘锦地产 | 母公司的全资子公司 | | | | 4,158,203.99 | -4,158,203.99 | 0.00 |
| 抚顺物流配送 | 母公司的控股子公司 | | | | 0.00 | 8,819,846.61 | 8,819,846.61 |
| 合计 | | 216,214,375.24 | -69,294,352.07 | 146,920,023.17 | 128,441,330.78 | 316,119,266.80 | 444,560,597.58 |
| 关联债权债务形成原因 | 形成的主要原因：1. 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，严格按照账期进行结算；2. 公司股东大会于2022年6月24日审议通过《关于收购沈阳千盛、庄河千盛、鞍山商业投资及东港千盛股权暨关联交易的议案》，为便于进行资金管理保障资金安全，公司对上述公司及其下属子公司进行了资金归集管理，形成其他应付款合计3.08亿元。 | | | | | | |
| 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

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------|----------------|------|
| 预付股权转让款 | 大商集团 | 124,219,000.00 | 0.00 |
| | 大商投资 | 282,841,150.00 | 0.00 |
| 合计 | | 407,060,150.00 | 0.00 |

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

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

单位：元币种：人民币

| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------------------------|-------------|------|------|---------------|-------|-------|---|-------|---------|------------|--------|--------|-------|----------|------|-------------|
| 担保方 | 担保方与上市公司的关系 | 被担保方 | 担保金额 | 担保发生日期（协议签署日） | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保类型 | 主债务情况 | 担保物（如有） | 担保是否已经履行完毕 | 担保是否逾期 | 担保逾期金额 | 反担保情况 | 是否为关联方担保 | 关联关系 | |
| 报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| 报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| 公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 报告期内对子公司担保发生额合计 | | | | | | | | | | | | | | | | 160,000,000 |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B） | | | | | | | | | | | | | | | | 160,000,000 |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 担保总额（A+B） | | | | | | | | | | | | | | | | 160,000,000 |
| 担保总额占公司净资产的比例（%） | | | | | | | | | | | | | | | | 1.81 |
| 其中： | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C） | | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| 直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D） | | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额（E） | | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| 上述三项担保金额合计（C+D+E） | | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明 | | | | | | | 无 | | | | | | | | | |
| 担保情况说明 | | | | | | | 公司为全资子公司烟台大商投资有限公司向中国建筑第八工程局有限公司申请开立1.6亿元的支付保函（根据工程进度多次开立），保函期限为6个月，具体内容详见《大商股份有限公司关于为全资子公司向银行申请开立保函的公告》（公告编号2022-002）。 | | | | | | | | | |

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

□适用 √不适用

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) | 27,487 |
| 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 | | | | | | | |
|--------------------|--------|------------|-------|-------------------------|----------------|------------|-------------|
| 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 | 0 | 86,666,671 | 29.51 | | 质押 | 42,500,000 | 境内非国 有法人 |
| 大连国商资产经 营管理有限公司 | 0 | 25,013,382 | 8.52 | | 质押 | 12,500,000 | 国有法人 |

| 中央汇金资产管理有限责任公司 | 0 | 8,538,100 | 2.91 | | 无 | | 国有法人 |
|--------------------------|---|-----------|------|---------|---|------------|------|
| 杨龙活 | -178,300 | 5,579,637 | 1.90 | | 无 | | 未知 |
| 吕科才 | 684,506 | 3,339,006 | 1.14 | | 无 | | 未知 |
| 大连国际信托投资公司 | 0 | 2,516,085 | 0.86 | | 无 | | 未知 |
| 宋智杰 | -47,000 | 1,729,047 | 0.59 | | 无 | | 未知 |
| 倪维新 | 327,291 | 1,603,402 | 0.55 | | 无 | | 未知 |
| 郑少玉 | 201,300 | 1,564,000 | 0.53 | | 无 | | 未知 |
| 李伟鸿 | 11,600 | 1,527,200 | 0.52 | | 无 | | 未知 |
| 前十名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | |
| 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 | 86,666,671 | | | 人民币普通股 | | 86,666,671 | |
| 大连国商资产经营管理有限公司 | 25,013,382 | | | 人民币普通股 | | 25,013,382 | |
| 中央汇金资产管理有限责任公司 | 8,538,100 | | | 人民币普通股 | | 8,538,100 | |
| 杨龙活 | 5,579,637 | | | 人民币普通股 | | 5,579,637 | |
| 吕科才 | 3,339,006 | | | 人民币普通股 | | 3,339,006 | |
| 大连国际信托投资公司 | 2,516,085 | | | 人民币普通股 | | 2,516,085 | |
| 宋智杰 | 1,729,047 | | | 人民币普通股 | | 1,729,047 | |
| 倪维新 | 1,603,402 | | | 人民币普通股 | | 1,603,402 | |
| 郑少玉 | 1,564,000 | | | 人民币普通股 | | 1,564,000 | |
| 李伟鸿 | 1,527,200 | | | 人民币普通股 | | 1,527,200 | |
| 前十名股东中回购专户情况说明 | 公司回购专用证券账户现存股份数 9,125,407 股，占公司总股本 3.11%。 | | | | | | |
| 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 | | | | | | |

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

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、企业债券、公司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

2022 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 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----|-------------------|-------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 1 | 3,520,628,352.78 | 3,288,466,977.57 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 2 | 1,958,650,656.50 | 2,343,033,113.53 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 5 | 192,720,228.49 | 186,085,905.52 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 7 | 36,364,239.54 | 97,913,326.68 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 8 | 148,272,557.64 | 213,258,018.75 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 9 | 4,247,017,640.08 | 4,204,468,218.42 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | 10,000,000.00 |
| 其他流动资产 | 13 | 102,958,887.52 | 176,385,058.29 |
| 流动资产合计 | | 10,206,612,562.55 | 10,519,610,618.76 |
| 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 | 17 | 33,608,836.29 | 32,767,163.90 |
| 其他权益工具投资 | 18 | 9,632,152.59 | 9,632,152.59 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 20 | 162,892,094.08 | 166,970,010.16 |
| 固定资产 | 21 | 3,932,811,292.76 | 4,072,139,640.39 |
| 在建工程 | 22 | 8,357,210.61 | 5,498,953.38 |
| 生产性生物资产 | | | |

| | | | |
|---------------|----|-------------------|-------------------|
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 25 | 3,357,837,925.13 | 3,352,350,274.33 |
| 无形资产 | 26 | 682,642,302.03 | 703,042,690.06 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 28 | 57,815,629.13 | 57,815,629.13 |
| 长期待摊费用 | 29 | 95,892,092.52 | 88,060,351.09 |
| 递延所得税资产 | 30 | 477,480,334.94 | 507,678,226.98 |
| 其他非流动资产 | 31 | 407,060,150.00 | |
| 非流动资产合计 | | 9,226,030,020.08 | 8,995,955,092.01 |
| 资产总计 | | 19,432,642,582.63 | 19,515,565,710.77 |
| 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 | 35 | 302,669,954.29 | 354,963,477.76 |
| 应付账款 | 36 | 1,995,084,257.27 | 1,921,697,283.21 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 38 | 1,175,841,869.07 | 1,272,030,992.46 |
| 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 | 39 | 92,623,252.38 | 67,880,255.28 |
| 应交税费 | 40 | 121,701,472.41 | 91,051,171.63 |
| 其他应付款 | 41 | 1,900,159,353.71 | 1,759,991,829.75 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | 14,246,755.09 | 14,193,273.09 |
| 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 | 43 | 497,054,131.25 | 443,051,911.01 |
| 其他流动负债 | 44 | 138,150,317.91 | 147,046,421.42 |
| 流动负债合计 | | 6,223,284,608.29 | 6,057,713,342.52 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | 69,000,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 47 | 3,954,019,144.39 | 4,016,234,088.17 |
| 长期应付款 | 48 | 3,327,847.34 | 5,818,872.40 |
| 长期应付职工薪酬 | 49 | 107,237,451.38 | 107,646,882.77 |
| 预计负债 | 50 | 1,342,611.36 | 8,014,032.36 |
| 递延收益 | 51 | 6,854,269.34 | 7,001,870.06 |
| 递延所得税负债 | | 190,452,687.34 | 189,415,022.87 |

| | | | |
|----------------------|----|-------------------|-------------------|
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 52 | 4,263,234,011.15 | 4,403,130,768.63 |
| 负债合计 | | 10,486,518,619.44 | 10,460,844,111.15 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 53 | 293,718,653.00 | 293,718,653.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 55 | 1,022,313,987.55 | 1,022,313,987.55 |
| 减：库存股 | 56 | 199,998,325.92 | 199,998,325.92 |
| 其他综合收益 | 57 | -10,769,898.00 | -10,769,898.00 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 59 | 1,043,607,474.24 | 1,043,607,474.24 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 60 | 6,543,574,123.27 | 6,686,779,027.05 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 8,692,446,014.14 | 8,835,650,917.92 |
| 少数股东权益 | | 253,677,949.05 | 219,070,681.70 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 8,946,123,963.19 | 9,054,721,599.62 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 19,432,642,582.63 | 19,515,565,710.77 |

公司负责人：吕伟顺 主管会计工作负责人：孙凤玉 会计机构负责人：孙凤玉

母公司资产负债表

2022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 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 3,117,607,619.92 | 2,917,947,868.43 |
| 交易性金融资产 | | 1,939,058,000.00 | 2,330,058,157.03 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 1 | 340,421,078.19 | 322,128,844.40 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 25,178,297.00 | 55,872,590.30 |
| 其他应收款 | 2 | 3,550,064,706.68 | 2,810,051,811.98 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | | 484,472,776.61 | 449,619,995.59 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | 10,000,000.00 |
| 其他流动资产 | | 13,893,806.00 | 33,564,462.58 |

| | | | |
|---------------|---|-------------------|-------------------|
| 流动资产合计 | | 9,470,696,284.40 | 8,929,243,730.31 |
| 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 | 3 | 4,014,298,517.63 | 4,001,584,132.74 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | 17,898,079.56 | 19,054,621.26 |
| 固定资产 | | 369,098,270.53 | 386,372,045.74 |
| 在建工程 | | 7,023,218.59 | 5,498,953.38 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 362,306,483.76 | 396,440,894.54 |
| 无形资产 | | 197,060,561.15 | 202,790,702.95 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 1,917,383.37 | 2,814,620.25 |
| 递延所得税资产 | | 556,026,033.47 | 550,495,384.74 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 5,525,628,548.06 | 5,565,051,355.60 |
| 资产总计 | | 14,996,324,832.46 | 14,494,295,085.91 |
| 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 | | 302,669,954.29 | 354,963,477.76 |
| 应付账款 | | 344,114,680.69 | 337,957,199.49 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 108,161,786.39 | 130,196,197.83 |
| 应付职工薪酬 | | 23,126,506.54 | 16,163,151.25 |
| 应交税费 | | 23,246,043.15 | 5,732,069.44 |
| 其他应付款 | | 6,005,658,732.09 | 4,928,479,443.25 |
| 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 | | 134,836,169.84 | 81,408,757.45 |
| 其他流动负债 | | 10,017,596.21 | 15,197,580.32 |
| 流动负债合计 | | 6,951,831,469.20 | 5,870,097,876.79 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | 69,000,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 463,159,103.14 | 480,388,258.74 |
| 长期应付款 | | 1,534,142.44 | 1,534,142.45 |
| 长期应付职工薪酬 | | 597,431.91 | 632,207.66 |

| | | | |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|
| 预计负债 | | | 494,453.00 |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | 19,764,500.00 | 16,886,664.26 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 485,055,177.49 | 568,935,726.11 |
| 负债合计 | | 7,436,886,646.69 | 6,439,033,602.90 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 293,718,653.00 | 293,718,653.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 895,988,295.42 | 895,988,295.42 |
| 减：库存股 | | 199,998,325.92 | 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 | | 1,043,607,474.24 | 1,043,607,474.24 |
| 未分配利润 | | 5,533,397,089.03 | 6,029,220,386.27 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 7,559,438,185.77 | 8,055,261,483.01 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 14,996,324,832.46 | 14,494,295,085.91 |

公司负责人：吕伟顺 主管会计工作负责人：孙凤玉 会计机构负责人：孙凤玉

合并利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2022 年半年度 | 2021 年半年度 |
|-------------|----|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | | 3,820,894,681.03 | 4,375,865,024.27 |
| 其中：营业收入 | 61 | 3,820,894,681.03 | 4,375,865,024.27 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 3,353,722,808.95 | 3,757,906,916.84 |
| 其中：营业成本 | | 2,300,297,135.64 | 2,564,484,139.73 |
| 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 | 62 | 124,005,678.86 | 124,915,432.56 |
| 销售费用 | 63 | 483,384,921.09 | 569,076,806.95 |
| 管理费用 | 64 | 384,300,845.63 | 398,525,195.06 |
| 研发费用 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|----|----------------|----------------|
| 财务费用 | 66 | 61,734,227.73 | 100,905,342.54 |
| 其中：利息费用 | | 113,898,684.01 | 136,320,893.51 |
| 利息收入 | | 40,222,776.04 | 42,424,024.38 |
| 加：其他收益 | 67 | 7,267,907.03 | 16,065,427.06 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 68 | 12,524,647.51 | 12,793,265.04 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 841,672.39 | 1,170,107.10 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 70 | 18,758,952.57 | 28,412,300.00 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 71 | 11,513,851.12 | 27,823,072.03 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 72 | 18,319,474.14 | -1,737,065.70 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 73 | 95,951,897.74 | 2,439,919.70 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 631,508,602.19 | 703,755,025.56 |
| 加：营业外收入 | 74 | 18,993,790.27 | 42,735,032.24 |
| 减：营业外支出 | 75 | 20,454,299.68 | 20,341,000.30 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 630,048,092.78 | 726,149,057.50 |
| 减：所得税费用 | 76 | 167,493,875.30 | 187,624,245.42 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 462,554,217.48 | 538,524,812.08 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 462,554,217.48 | 538,524,812.08 |
| 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） | | 425,981,588.22 | 497,669,658.90 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | 36,572,629.26 | 40,855,153.18 |
| 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 | | 462,554,217.48 | 538,524,812.08 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 425,981,588.22 | 497,669,658.90 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | 36,572,629.26 | 40,855,153.18 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | | 1.50 | 1.71 |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | | 1.50 | 1.71 |

公司负责人：吕伟顺 主管会计工作负责人：孙凤玉 会计机构负责人：孙凤玉

母公司利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2022 年半年度 | 2021 年半年度 |
|----------------------------|----|----------------|------------------|
| 一、营业收入 | 4 | 922,886,336.86 | 1,160,371,275.29 |
| 减：营业成本 | | 647,693,034.99 | 782,476,079.00 |
| 税金及附加 | | 19,714,691.17 | 20,216,616.05 |
| 销售费用 | | 82,735,881.17 | 149,370,622.79 |
| 管理费用 | | 101,138,027.85 | 95,990,378.79 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | 2,700,759.53 | 10,403,327.09 |
| 其中：利息费用 | | 41,015,564.29 | 47,458,853.22 |
| 利息收入 | | 38,524,906.50 | 38,914,883.74 |
| 加：其他收益 | | 61,398.75 | 610,842.44 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 5 | 29,002,748.85 | 12,638,875.17 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 880,395.39 | 1,015,717.23 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号 | | | |

| | | | |
|------------------------|--|----------------|----------------|
| 填列) | | | |
| 净敞口套期收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | | 18,758,952.57 | 28,412,300.00 |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | | -43,955,216.21 | 109,699,278.82 |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | | 16,994,455.28 | 1,894,847.39 |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | | 52,069.33 | 337,103.34 |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 89,818,350.72 | 255,507,498.73 |
| 加:营业外收入 | | 4,846,501.33 | 5,431,163.24 |
| 减:营业外支出 | | 2,397,654.95 | 54,338,464.49 |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 92,267,197.10 | 206,600,197.48 |
| 减:所得税费用 | | 18,904,002.34 | 52,415,131.46 |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 73,363,194.76 | 154,185,066.02 |
| (一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | 73,363,194.76 | 154,185,066.02 |
| (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 | | | |
| 7.其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 73,363,194.76 | 154,185,066.02 |
| 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：孙凤玉 会计机构负责人：孙凤玉

合并现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2022年半年度 | 2021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 | | 7,582,723,466.62 | 9,319,819,462.73 |
| 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 | | 75,575,492.19 | 25,686.59 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 2,347,075,726.16 | 2,567,714,690.22 |
| 经营活动现金流入小计 | | 10,005,374,684.97 | 11,887,559,839.54 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 6,228,110,874.72 | 7,590,616,539.85 |
| 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 | | 580,707,359.74 | 632,292,384.82 |
| 支付的各项税费 | | 416,830,180.89 | 554,920,659.74 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 1,983,041,251.94 | 2,669,082,389.47 |
| 经营活动现金流出小计 | | 9,208,689,667.29 | 11,446,911,973.88 |

| | | | |
|---------------------------|--|------------------|------------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 796,685,017.68 | 440,647,865.66 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 2,751,864,102.11 | 2,915,085,541.73 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 19,963,468.27 | 23,465,183.01 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 40,680.55 | 74,667.30 |
| 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 | | 308,116,579.46 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 3,079,984,830.39 | 2,938,625,392.04 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 24,714,486.06 | 29,111,429.74 |
| 投资支付的现金 | | 2,746,677,850.00 | 2,102,974,956.50 |
| 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 | | | 20,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 2,771,392,336.06 | 2,152,086,386.24 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 308,592,494.33 | 786,539,005.80 |
| 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 | | | 80,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 571,823,777.29 | 121,843,133.37 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 1,572,289.47 | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 266,249,981.34 | 407,590,822.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 838,073,758.63 | 609,433,955.37 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -838,073,758.63 | -609,433,955.37 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 11,855,652.02 | -2,453,919.49 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 279,059,405.40 | 615,298,996.60 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 2,500,153,768.07 | 2,561,069,033.99 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 2,779,213,173.47 | 3,176,368,030.59 |

公司负责人：吕伟顺 主管会计工作负责人：孙凤玉 会计机构负责人：孙凤玉

母公司现金流量表

2022年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2022年半年度 | 2021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 | | 1,369,591,806.67 | 1,955,960,900.88 |
| 收到的税费返还 | | 24,536,609.16 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 352,711,463.18 | 466,048,582.31 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,746,839,879.01 | 2,422,009,483.19 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,150,549,259.78 | 1,494,742,163.60 |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 132,638,522.76 | 142,870,170.26 |
| 支付的各项税费 | | 85,341,034.31 | 166,395,385.90 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 256,456,991.24 | 660,333,324.25 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,624,985,808.09 | 2,464,341,044.01 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 121,854,070.92 | -42,331,560.82 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 2,757,564,102.11 | 2,915,085,541.73 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 38,568,857.11 | 38,467,024.06 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 190.00 | 2,198.35 |
| 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 | | 1,031,448,510.36 | 634,418,949.97 |
| 投资活动现金流入小计 | | 3,827,581,659.58 | 3,587,973,714.11 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 3,718,061.77 | 45,039,745.40 |
| 投资支付的现金 | | 2,353,000,000.00 | 2,090,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 728,738,565.89 | 377,690,658.12 |
| 投资活动现金流出小计 | | 3,085,456,627.66 | 2,512,730,403.52 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 742,125,031.92 | 1,075,243,310.59 |
| 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 | | | 80,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 570,251,487.82 | 120,309,561.67 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 44,093,550.62 | 244,765,128.21 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 614,345,038.44 | 445,074,689.88 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -614,345,038.44 | -445,074,689.88 |
| 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 | | 249,634,064.40 | 587,837,059.89 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 2,156,625,237.46 | 2,218,471,169.29 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 2,406,259,301.86 | 2,806,308,229.18 |

公司负责人：吕伟顺 主管会计工作负责人：孙凤玉 会计机构负责人：孙凤玉

合并所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2022 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 | | | 小计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 293,718,653.00 | | | | 1,022,313,987.55 | 199,998,325.92 | -10,769,898.00 | | 1,043,607,474.24 | | 6,686,779,027.05 | | 8,835,650,917.92 | 219,070,681.70 | 9,054,721,599.62 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 293,718,653.00 | | | | 1,022,313,987.55 | 199,998,325.92 | -10,769,898.00 | | 1,043,607,474.24 | | 6,686,779,027.05 | | 8,835,650,917.92 | 219,070,681.70 | 9,054,721,599.62 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | | -143,204,903.78 | | -143,204,903.78 | 34,607,267.35 | -108,597,636.43 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | | 425,981,588.22 | | 425,981,588.22 | 36,572,629.26 | 462,554,217.48 |
| (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 | | | | | | | | | | | -569,186,492.00 | | -569,186,492.00 | -1,965,361.91 | -571,151,853.91 |
| 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 | | | | | | | | | | -569,186,492.00 | | -569,186,492.00 | -1,965,361.91 | -571,151,853.91 | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 293,718,653.00 | | | | 1,022,313,987.55 | 199,998,325.92 | -10,769,898.00 | | 1,043,607,474.24 | 6,543,574,123.27 | | 8,692,446,014.14 | 253,677,949.05 | 8,946,123,963.19 | |

| 项目 | 2021 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 | 小计 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 293,718,653.00 | | | | 1,194,561,206.69 | | -10,769,898.00 | | 968,830,981.25 | | 6,821,998,041.18 | | 9,268,338,984.12 | 305,878,592.63 | 9,574,217,576.75 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | -591,870,021.13 | | -591,870,21.13 | -37,715,010.01 | -629,585,031.14 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|--|--|--|
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 293,718,653.00 | | | 1,194,561,206.69 | | -10,769,898.00 | 968,830,981.25 | 6,230,128,020.05 | 8,676,468,962.99 | 268,163,582.62 | 8,944,632,545.61 | | | |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | | | | -172,247,219.14 | 199,998,325.92 | | 74,776,492.99 | 456,651,007.00 | 159,181,954.93 | -49,092,900.92 | 110,089,054.01 | | | |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | 702,183,447.59 | 702,183,447.59 | 64,775,079.06 | 766,958,526.65 | | | |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | 199,998,325.92 | | | | -199,998,325.92 | -450,000.00 | -200,448,325.92 | | | |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | 199,998,325.92 | | | | -199,998,325.92 | -450,000.00 | -200,448,325.92 | | | |
| 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 | | | | | | | 74,776,492.99 | -245,532,440.59 | -170,755,947.60 | -84,416,099.22 | -255,172,046.82 | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | 74,776,492.99 | -74,776,492.99 | | | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | -170,755,947.60 | -170,755,947.60 | -84,416,099.22 | -255,172,046.82 | | | |
| 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 | | | | | -172,247,219.14 | | | | | | | -172,247,219.14 | -29,001,880.76 | -201,249,099.90 | |
| 四、本期期末余额 | 293,718,653.00 | | | | 1,022,313,987.55 | 199,998,325.92 | -10,769,898.00 | | 1,043,607,474.24 | | 6,686,779,027.05 | 8,835,650,917.92 | 219,070,681.70 | 9,054,721,599.62 | |

公司负责人：吕伟顺 主管会计工作负责人：孙凤玉 会计机构负责人：孙凤玉

母公司所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2022 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 | | 1,043,607,474.24 | 6,029,220,386.27 | 8,055,261,483.01 |
| 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 | | 1,043,607,474.24 | 6,029,220,386.27 | 8,055,261,483.01 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | -495,823,297.24 | -495,823,297.24 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 73,363,194.76 | 73,363,194.76 |
| （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 | | | | | | | | | -569,186,492.00 | -569,186,492.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | -569,186,492.00 | -569,186,492.00 |
| 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 | | 1,043,607,474.24 | 5,533,397,089.03 | 7,559,438,185.77 |

| 项目 | 2021 年半年度 | | | | | | | | | |
|----|-----------|--------|------|--------|--------|-----|------|-------|---------|--|
| | 实收资本(或股) | 其他权益工具 | 资本公积 | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 | |

| | 本) | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | 备 | | | | |
|-----------------------|----------------|-----|-----|----|----------------|----------------|---|---------------|----------------|------------------|------------------|
| 一、上年期末余额 | 293,718,653.00 | | | | 895,988,295.42 | | | -7,275,000.00 | 968,830,981.25 | 5,622,125,253.18 | 7,773,388,182.85 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | -95,137,356.22 | -95,137,356.22 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 293,718,653.00 | | | | 895,988,295.42 | | | -7,275,000.00 | 968,830,981.25 | 5,526,987,896.96 | 7,678,250,826.63 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | 199,998,325.92 | | | 74,776,492.99 | 502,232,489.31 | 377,010,656.38 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | 747,764,929.90 | 747,764,929.90 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | 199,998,325.92 | | | | | -199,998,325.92 |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | -199,998,325.92 |
| 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 | | | | | | | | | 74,776,492.99 | -245,532,440.59 | -170,755,947.60 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2.对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | 74,776,492.99 | -74,776,492.99 | |
| 3.其他 | | | | | | | | | | -170,755,947.60 | -170,755,947.60 |
| (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 | | 1,043,607,474.24 | 6,029,220,386.27 | 8,055,261,483.01 |

公司负责人：吕伟顺 主管会计工作负责人：孙凤玉 会计机构负责人：孙凤玉

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

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。

经过历年的派送红股、配售新股及转增股本，截止 2021 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 29,372 万股，注册资本为人民币 29,372 万元，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，集团最终实际控制人牛钢先生。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 98 户，具体包括：

| 子公司名称（简称） | 子公司类型 | 级次 | 持股比例 | 表决权比例 |
|-------------------------------|-------------|----|------|-------|
| 大连国际商贸大厦有限公司（“国贸大厦”） | 全资子公司 | 1 | 100% | 100% |
| 大连大商天然矿泉水有限公司（“大商矿泉水”） | 全资子公司的全资子公司 | 2 | 100% | 100% |
| 大连大福珠宝经营有限公司（“大福珠宝”） | 全资子公司 | 1 | 100% | 100% |
| 大连亚瑟王服饰有限公司（“亚瑟王服饰”） | 全资子公司 | 1 | 100% | 100% |
| 大商羊绒时装（大连）有限公司（“羊绒时装”） | 控股子公司 | 1 | 90% | 90% |
| 大连大商钟表有限公司（“大商钟表”） | 全资子公司 | 1 | 100% | 100% |
| 大连大商天狗电子商务有限公司（“天狗网”） | 控股子公司 | 1 | 35% | 35% |
| 大商天狗电子商务（香港）有限公司（“天狗香港”） | 控股子公司的全资子公司 | 2 | 35% | 100% |
| 大商城市乐园（大连）有限公司（“城市乐园（大连）”） | 全资子公司 | 1 | 100% | 100% |
| 沈阳大商新玛特购物休闲广场有限公司（“沈阳新玛特”） | 全资子公司 | 1 | 100% | 100% |
| 沈阳大商物业管理有限公司（“沈阳物业”） | 全资子公司 | 2 | 100% | 100% |
| 大商吉林新玛特购物休闲广场有限公司（“吉林新玛特”） | 全资子公司 | 2 | 100% | 100% |
| 鞍山华奇置业有限公司（“鞍山华奇置业”） | 全资子公司 | 2 | 100% | 100% |
| 沈阳市铁西大商新玛特购物休闲广场有限公司（“铁西新玛特”） | 全资子公司 | 1 | 100% | 100% |
| 沈阳于洪大商新玛特购物休闲广场有限公司（“于洪新玛特”） | 全资子公司 | 2 | 100% | 100% |
| 大商抚顺百货大楼有限公司（“抚顺百货”） | 控股子公司 | 1 | 90% | 90% |
| 大商铁岭新玛特有限公司（“铁岭新玛特”） | 控股子公司的全资子公司 | 2 | 90% | 100% |
| 大商丹东新玛特有限公司（“丹东新玛特”） | 控股子公司的全资子公司 | 2 | 90% | 100% |
| 大商抚顺望花新玛特有限公司（“望花新玛特”） | 控股子公司的全资子公司 | 2 | 90% | 100% |
| 大商抚顺东洲新玛特有限公司（“东洲新玛特”） | 控股子公司的全资子公司 | 2 | 90% | 100% |

| 子公司名称（简称） | 子公司类型 | 级次 | 持股比例 | 表决权比例 |
|------------------------------|-------------|----|------|-------|
| 大商抚顺商业城有限公司（“抚顺商业城”） | 控股子公司 | 1 | 90% | 90% |
| 大商抚顺商贸大厦有限公司（“抚顺商贸大厦”） | 控股子公司 | 1 | 90% | 90% |
| 大商抚顺新玛特有限公司（“抚顺新玛特”） | 控股子公司 | 1 | 90% | 90% |
| 抚顺大商远方物流配送经贸有限公司（“抚顺远方物流”） | 控股子公司的全资子公司 | 2 | 90% | 100% |
| 大商抚顺顺城新玛特有限公司（“顺城新玛特”） | 控股子公司的全资子公司 | 2 | 90% | 100% |
| 大商抚顺东洲超市有限公司（“抚顺东洲超市”） | 控股子公司 | 1 | 90% | 90% |
| 大商抚顺清原商场有限公司（“抚顺清原商场”） | 控股子公司 | 1 | 90% | 90% |
| 大商（丹东）生活广场有限公司（“丹东生活广场”） | 全资子公司 | 1 | 100% | 100% |
| 大商抚顺永新购物广场有限公司（“抚顺永新”） | 全资子公司 | 1 | 100% | 100% |
| 大商锦州百货大楼有限公司（“锦州百货”） | 控股子公司 | 1 | 90% | 90% |
| 大商锦州千盛购物广场有限公司（“锦州千盛”） | 控股子公司的控股子公司 | 2 | 81% | 90% |
| 大商锦州锦华商场有限公司（“锦华商场”） | 控股子公司 | 1 | 90% | 90% |
| 大商锦州家家广场有限公司（“锦州家家广场”） | 控股子公司 | 1 | 90% | 90% |
| 大商锦州新玛特购物广场有限公司（“锦州新玛特”） | 控股子公司 | 1 | 90% | 90% |
| 大商锦州锦绣前程购物中心有限公司（“锦州锦绣前程”） | 全资子公司 | 1 | 100% | 100% |
| 大商（锦州）辽西特产有限公司（“辽西特产”） | 控股子公司 | 1 | 90% | 90% |
| 大商营口新玛特购物广场有限公司（“营口新玛特”） | 控股子公司 | 1 | 90% | 90% |
| 大商（本溪）商业大厦有限公司（“本溪商业大厦”） | 控股子公司 | 1 | 90% | 90% |
| 大商阜新新玛特购物广场有限公司（“阜新新玛特”） | 全资子公司 | 1 | 100% | 100% |
| 大商阜新千盛百货有限公司（“阜新千盛”） | 控股子公司 | 1 | 97% | 97% |
| 大商集团朝阳新玛特购物广场有限公司（“朝阳新玛特”） | 控股子公司 | 1 | 59% | 59% |
| 大商吉林百货大楼有限公司（“吉林百货”） | 控股子公司 | 1 | 96% | 96% |
| 大商齐齐哈尔新玛特购物广场有限公司（“齐齐哈尔新玛特”） | 全资子公司 | 1 | 100% | 100% |
| 大商大庆新玛特购物休闲广场有限公司（“大庆新玛特”） | 全资子公司 | 1 | 100% | 100% |
| 大庆大商百货大楼有限公司（“大庆百货大楼”） | 全资子公司的全资子公司 | 2 | 100% | 100% |
| 大庆大商让胡路商场有限公司（“大庆让胡路”） | 全资子公司的全资子公司 | 2 | 100% | 100% |
| 大庆大商新东风购物广场有限公司（“大庆新东风”） | 全资子公司的全资子公司 | 2 | 100% | 100% |
| 大庆大商湖滨超市有限公司（“大庆湖滨超市”） | 全资子公司的全资子公司 | 2 | 100% | 100% |
| 大庆大商龙凤商场有限公司（“大庆龙凤商场”） | 全资子公司的全资子公司 | 2 | 100% | 100% |
| 大庆大商乙烯商场有限公司（“大庆乙烯商场”） | 全资子公司的全资子公司 | 2 | 100% | 100% |
| 大庆新玛特影城有限公司（“大庆新玛特影城”） | 全资子公司的全资子公司 | 2 | 100% | 100% |
| 大商大庆长春堂药店连锁有限公司（“大庆长春堂”） | 控股子公司 | 1 | 90% | 90% |
| 大庆市百大宾馆有限公司（“百大宾馆”） | 全资子公司 | 1 | 100% | 100% |

| 子公司名称（简称） | 子公司类型 | 级次 | 持股比例 | 表决权比例 |
|-------------------------------|-------------|----|--------|-------|
| 大庆市龙凤购物有限责任公司（“龙凤购物”） | 全资子公司的控股子公司 | 2 | 84% | 84% |
| 大商股份牡丹江百货大楼有限公司（“牡丹江百货”） | 控股子公司 | 1 | 90% | 90% |
| 大商股份七台河新玛特购物广场有限公司（“七台河新玛特”） | 控股子公司的控股子公司 | 2 | 77% | 85% |
| 大商股份牡丹江新玛特购物广场有限公司（“牡丹江新玛特”） | 控股子公司 | 1 | 88% | 88% |
| 大商股份鸡西新玛特广益街购物广场有限公司（“鸡西广益街”） | 控股子公司 | 1 | 90% | 90% |
| 大商股份鸡西新玛特中心街购物广场有限公司（“鸡西中心街”） | 控股子公司 | 1 | 85% | 85% |
| 大商股份延吉千盛购物广场有限公司（“延吉千盛”） | 控股子公司 | 1 | 85% | 85% |
| 大商佳木斯百货大楼有限公司（“佳木斯百货”） | 控股子公司 | 1 | 94% | 94% |
| 大商富锦新玛特购物广场有限公司（“富锦新玛特”） | 控股子公司的全资子公司 | 2 | 94% | 100% |
| 大商佳木斯华联商厦有限公司（“佳木斯华联”） | 控股子公司 | 1 | 94% | 94% |
| 大商佳木斯新玛特购物广场有限责任公司（“佳木斯新玛特”） | 控股子公司 | 1 | 90% | 90% |
| 大商双鸭山新玛特购物广场有限公司（“双鸭山新玛特”） | 控股子公司 | 1 | 90% | 90% |
| 大商伊春百货大楼有限责任公司（“伊春百货”） | 控股子公司 | 1 | 90% | 90% |
| 大商集团郑州新玛特购物广场有限公司（“郑州新玛特”） | 控股子公司 | 1 | 98.00% | 98% |
| 河南正弘国际品牌销售有限公司（“正弘国际”） | 控股子公司的全资子公司 | 2 | 98% | 100% |
| 大商股份郑州商业投资有限公司（“郑州投资”） | 控股子公司 | 1 | 100% | 100% |
| 大商股份(郑州)商贸有限公司（“郑州商贸”） | 控股子公司 | 1 | 58% | 58% |
| 大商集团开封新玛特购物广场有限公司（“开封新玛特”） | 全资子公司 | 1 | 100% | 100% |
| 大商许昌新玛特购物广场有限公司（“许昌新玛特”） | 控股子公司 | 1 | 98% | 98% |
| 大商集团(新乡)新玛特购物广场有限公司（“新乡新玛特”） | 控股子公司 | 1 | 92% | 92% |
| 大商集团(新乡)新生活时代广场购物有限公司（“新乡百货”） | 全资子公司 | 1 | 100% | 100% |
| 漯河千盛购物广场有限公司（“漯河千盛”） | 全资子公司 | 1 | 100% | 100% |
| 漯河新玛特购物广场有限公司（“漯河新玛特”） | 全资子公司 | 1 | 100% | 100% |
| 信阳新玛特购物休闲广场有限公司（“信阳新玛特”） | 控股子公司 | 1 | 60% | 60% |
| 南阳大商房地产开发有限公司（“南阳地产”） | 全资子公司 | 1 | 100% | 100% |
| 麦凯乐（青岛）百货总店有限公司（“青岛麦凯乐”） | 全资子公司 | 1 | 100% | 100% |
| 淄博商厦有限责任公司（“淄博商厦”） | 控股子公司 | 1 | 71% | 71% |
| 淄博中润新玛特有限公司（“中润新玛特”） | 控股子公司的全资子公司 | 2 | 71% | 100% |
| 淄博远方物业服务有限公司（“远方物业”） | 控股子公司的全资子公司 | 2 | 56% | 80% |
| 淄博远顺设备安装工程有限公司（“远顺设备”） | 控股子公司的全资子公司 | 2 | 56% | 80% |
| 山东威海百货大楼集团股份有限公司（“威海百货”） | 控股子公司 | 1 | 70% | 70% |
| 威海凯奥贸易有限公司（“威海凯奥”） | 控股子公司的全资子公司 | 2 | 70% | 100% |

| 子公司名称（简称） | 子公司类型 | 级次 | 持股比例 | 表决权比例 |
|--------------------------------|-------------|----|------|-------|
| 威海市威百照相器材有限公司（“威百照相”） | 控股子公司的全资子公司 | 2 | 70% | 100% |
| 大商（威海）进出口有限公司（“威海进出口”） | 控股子公司的全资子公司 | 2 | 70% | 100% |
| 中百商业联合发展有限公司（“中百联”） | 控股子公司 | 1 | 68% | 68% |
| 四川省自贡市大商投资有限公司（“自贡投资”） | 全资子公司 | 1 | 100% | 100% |
| 意兰服装有限公司（“意兰服装”） | 全资子公司 | 1 | 100% | 100% |
| 大连大商集团营口房地产开发有限公司（“营口地产”） | 全资子公司 | 1 | 100% | 100% |
| 烟台大商投资有限公司（“烟台地产”） | 全资子公司 | 1 | 100% | 100% |
| 大商历思联行物业管理（烟台）有限公司（“大商历思联行物业”） | 全资子公司的控股子公司 | 2 | 55% | 55% |
| 香港新玛有限公司（“香港新玛”） | 全资子公司 | 1 | 100% | 100% |
| 大商新玛投资管理（深圳）有限公司（“深圳新玛”） | 全资子公司的全资子公司 | 2 | 100% | 100% |
| 深圳市前海新玛投资咨询有限公司（“前海新玛”） | 全资子公司的全资子公司 | 2 | 100% | 100% |
| 大商河南商业管理有限公司（“河南商业管理”） | 全资子公司 | 1 | 100% | 100% |
| 大商商丘商业管理有限公司（“商丘商业管理”） | 全资子公司 | 1 | 100% | 100% |

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见附注九、1 在子公司中的权益。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 2 户，减少 1 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注八、合并范围的变更。

四、财务报表的编制基础

1. 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》（2014 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，详见附注。

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. 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差额，经复核后，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。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

1. 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。

2. 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

1）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。

2）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。

7. 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。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的

资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8. 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。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 不适用

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。

10. 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商业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商业模式时，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商业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、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

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：

1) 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。

2) 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商业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：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 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：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的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：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 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。

3) 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：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且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：

1) 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。

2) 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：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 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：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 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。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款,本公司运用简化计量方法,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,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：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 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；
- 3) 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；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 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：

- 1) 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。

2) 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。

3) 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。

4) 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。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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本附注金融工具减值。

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 |

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√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本附注金融工具减值。

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 |

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

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本附注金融工具减值。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√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本附注金融工具减值。

本公司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：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。 |

15. 存货

√适用 □不适用

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。

1. 存货的计价方法

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（不含低值易耗品）发出时按先进先出法计价。

2. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末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。

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。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

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；
- (2) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

5. 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计入商品房成本。

6. 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。

7. 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。

8. 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。

16. 合同资产

(1). 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。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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本附注金融工具减值。

17. 持有待售资产

√适用 □不适用

1. 划分为持有待售确认标准

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（如适用），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。

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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本附注金融工具减值。

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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本附注金融工具减值。

21. 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，具体会计政策详见本附注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的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。

22. 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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率与固定资产（无形资产）相同。

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和相关税费后的金额计入当期损益。

23. 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。

(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% |
|------|-------|---|-----|---------------|

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

24. 在建工程

√适用 □不适用

1. 在建工程初始计量

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。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的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。

25. 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。

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。

2. 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，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。

3. 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。

4. 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每月月末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

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。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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. 无形资产的后继计量

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。

(1) 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 | |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 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。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

30. 长期资产减值

适用 不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产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的，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。

31. 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 | |
| 房屋租赁支出及其他 | 受益期限 | |

32. 合同负债

合同负债的确认方法

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。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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，在资产负债表日由独立精算师（根据企业实际撰写）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。

34. 租赁负债

√适用 □不适用

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。

35. 预计负债

√适用 □不适用

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

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。

36. 股份支付

适用 不适用

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 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：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。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/投入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（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

本公司主要产品和服务为商品零售、房地产开发与经营、房屋租赁和提供劳务或服务收入。依据本公司自身的经营模式和结算方式，各类业务收入确认的具体方法披露如下：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 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。

40. 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。

2. 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。

3. 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。

41. 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。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

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本附注四、（二十六）和（三十三）。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(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。

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

1. 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. 公司股份

本公司回购自身权益工具（库存股）支付的对价及交易费用，减少所有者权益，不确认金融资产。出售持有的库存股时，将收取的对价在权益中确认，不产生任何损益。注销库存股时，按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额减少股本，库存股账面余额与减少股份的差额冲减资本公积-股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

44. 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

45. 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% |
| 增值税 | 不动产租赁服务，销售不动产，转让土地使用权 | 9% |
| 增值税 | 其他应税销售服务行为 | 6% |
| 增值税 | 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% |

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 |

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《于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2021年第12号),对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税,根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(2022年第13号),对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。子公司羊绒时装、抚顺东洲超市、抚顺清原商场、锦州家家广场、吉林百货、大庆湖滨超市、大庆新玛特影城、大庆长春堂、远方物业、远顺设备、大商历思联行物业、大商钟表、威海凯奥、威百照相、东洲新玛特、威海进出口、望花新玛特、大福珠宝、大商矿泉水、辽西特产、大庆乙烯商场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 | 24,108,234.30 | 25,983,421.84 |
| 银行存款 | 3,465,451,092.06 | 3,240,879,077.10 |
| 其他货币资金 | 31,069,026.42 | 21,604,478.63 |
| 合计 | 3,520,628,352.78 | 3,288,466,977.57 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 239,638,599.04 | 236,699,161.06 |

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 | 454,649,287.52 |
| 保函保证金质押存款 | 150,000,000.00 | 150,000,000.00 |
| 被冻结银行存款 | 110,359,979.70 | 162,073,245.99 |
| 监管账户 | 4,060,899.61 | 4,054,747.58 |
| 合计 | 714,420,879.31 | 770,777,281.09 |

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 |
|------------------------|------------------|------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 1,958,650,656.50 | 2,343,033,113.53 |
| 其中：银行理财产品 | 1,939,058,000.00 | 2,330,058,157.03 |
| 权益工具投资 | 19,592,656.50 | 12,974,956.50 |
| 合计 | 1,958,650,656.50 | 2,343,033,113.53 |

其他说明：

√适用 □不适用

银行理财产品公允价值计量说明见附注十一、公允价值的披露

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) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(6) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7) 本期实际核销的应收票据情况

□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 |
|--------|----------------|
| 1年以内小计 | 180,693,163.22 |
| 1至2年 | 11,260,071.25 |
| 2至3年 | 4,621,232.67 |
| 3至4年 | 4,731,348.66 |
| 4至5年 | 7,837,458.53 |
| 5年以上 | 3,570,076.37 |
| 合计 | 212,713,350.70 |

(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 | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 212,713,350.70 | 100 | 19,993,122.21 | 9.4 | 192,720,228.49 | 207,452,146.22 | 100.00 | 21,366,240.70 | 10.30 | 186,085,905.52 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 其他组合 | 212,713,350.70 | 100 | 19,993,122.21 | 9.4 | 192,720,228.49 | 207,452,146.22 | 100.00 | 21,366,240.70 | 10.30 | 186,085,905.52 |
| 合计 | 212,713,350.70 | / | 19,993,122.21 | / | 192,720,228.49 | 207,452,146.22 | / | 21,366,240.70 | / | 186,085,905.52 |

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 | 180,693,163.22 | 9,034,658.28 | 5.00 |
| 1—2 年 | 11,260,071.25 | 1,126,007.14 | 10.00 |
| 2—3 年 | 4,621,232.67 | 924,246.54 | 20.00 |
| 3—4 年 | 4,731,348.66 | 1,419,404.60 | 30.00 |
| 4—5 年 | 7,837,458.53 | 3,918,729.28 | 50.00 |
| 5 年以上 | 3,570,076.37 | 3,570,076.37 | 100.00 |
| 合计 | 212,713,350.70 | 19,993,122.21 | |

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

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 | |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 21,366,240.70 | 1,903,276.60 | 3,276,395.09 | | | 19,993,122.21 |
| 合计 | 21,366,240.70 | 1,903,276.60 | 3,276,395.09 | | | 19,993,122.21 |

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

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备 |
|---------------|----------------|-----------------|--------------|
| 期末余额前五名应收账款汇总 | 117,767,576.70 | 55.36 | 9,315,760.69 |

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**6、应收款项融资**适用 不适用**7、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 | 33,920,880.53 | 93.28 | 93,857,216.87 | 95.86 |
| 1 至 2 年 | 275,246.74 | 0.76 | 1,871,758.19 | 1.91 |
| 2 至 3 年 | 2,165,436.82 | 5.96 | 2,183,351.62 | 2.23 |
| 3 至 4 年 | 1,675.45 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4 至 5 年 | 1,000.00 | 0.00 | 1,000.00 | 0.00 |
| 合计 | 36,364,239.54 | 100 | 97,913,326.68 | 100 |

(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 | 25,253,643.84 | 69.45 |

其他说明

适用 不适用**8、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 | 148,272,557.64 | 213,258,018.75 |
| 合计 | 148,272,557.64 | 213,258,018.75 |

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). 坏账准备计提情况

□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). 坏账准备计提情况

□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 |
|---------|-----------------|
| 1 年以内小计 | 88,207,967.31 |
| 1 至 2 年 | 39,658,798.93 |
| 2 至 3 年 | 26,401,061.74 |
| 3 至 4 年 | 6,455,052.97 |
| 4 至 5 年 | 6,285,368.04 |
| 5 年以上 | 242,108,727.54 |
| 减：坏账准备 | -260,844,418.89 |
| 合计 | 148,272,557.64 |

(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 | 68,668,392.93 | 69,847,874.68 |
| 资金拆借及欠款 | 269,166,350.85 | 291,490,772.73 |
| 应收预付卡通惠款 | 3,024,647.78 | 34,816,250.18 |
| 垫付款 | 32,189,280.64 | 36,612,766.39 |
| 其他 | 36,068,304.33 | 51,475,506.29 |
| 合计 | 409,116,976.53 | 484,243,170.27 |

(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) | |
| 2022年1月1日余额 | 18,264,657.36 | 184,028,300.96 | 68,692,193.20 | 270,985,151.52 |
| 2022年1月1日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | -1,087,533.07 | 1,087,533.07 | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 2,692,299.19 | 1,430,996.13 | | 4,123,295.32 |
| 本期转回 | 2,356,501.30 | 11,907,526.65 | | 14,264,027.95 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2022年6月30日余额 | 17,512,922.18 | 174,639,303.51 | 68,692,193.20 | 260,844,418.89 |

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

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

(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 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------|-------|---------------|------|---------------------|---------------|
| 林祥伟 | 欠款 | 65,494,563.77 | 5年以上 | 16.01 | 65,494,563.77 |
| 大连金普新区财政事务服务中心 | 开工保证金 | 34,400,000.00 | 1年以上 | 8.41 | 3,010,000.00 |
| 阜新国泰大厦有限责任公司 | 欠款 | 32,870,050.36 | 多年 | 8.03 | 22,432,664.78 |
| 盘锦辽河商业城 | 欠款 | 23,000,000.00 | 5年以上 | 5.62 | 23,000,000.00 |

| | | | | | |
|-------------------|----|----------------|-------|-------|----------------|
| 齐齐哈尔市弘宇天成汽车销售有限公司 | 欠款 | 19,660,800.00 | 5 年以上 | 4.81 | 19,660,800.00 |
| 合计 | / | 175,425,414.13 | / | 42.88 | 133,598,028.55 |

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

9. 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 | 13,224,285.84 | | 13,224,285.84 | 21,042,123.55 | | 21,042,123.55 |
| 库存商品 | 1,279,003,827.69 | 196,712,913.49 | 1,082,290,914.20 | 1,352,640,551.99 | 213,543,300.90 | 1,139,097,251.09 |
| 开发成本 | 3,067,781,800.65 | | 3,067,781,800.65 | 1,851,431,420.88 | | 1,851,431,420.88 |
| 开发产品 | 5,734,954.98 | | 5,734,954.98 | 8,245,084.41 | | 8,245,084.41 |
| 拟开发土地 | 69,078,363.40 | | 69,078,363.40 | 1,175,607,385.07 | | 1,175,607,385.07 |
| 低值易耗品 | 8,907,321.01 | | 8,907,321.01 | 9,044,953.42 | | 9,044,953.42 |
| 合计 | 4,443,730,553.57 | 196,712,913.49 | 4,247,017,640.08 | 4,418,011,519.32 | 213,543,300.90 | 4,204,468,218.42 |

(2). 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 | 213,543,300.90 | | | 16,830,387.41 | | 196,712,913.49 |
| 合计 | 213,543,300.90 | | | 16,830,387.41 | | 196,712,913.49 |

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 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 6,908 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(其中北区预计竣工日期为 2022 年 4 月)，预计投资总额 43.41 亿元，截至 2022 年 6 月 30 日开发成本已发生金额 161,372 万元；城市乐园（大连）项目于 2022 年 5 月开工建设，预计竣工时间 2026 年 6 月，预计投资总额 35 亿元，截至 2022 年 6 月 30 日开发成本已发生金额 111,248.08 万元。

10、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). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|---------------|
| 一年内到期的债权投资 | | 10,000,000.00 |
| 合计 | | 10,000,000.00 |

期末重要的债权投资和其他债权投资：

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 | 21,886,039.04 | 43,658,188.76 |
| 增值税留抵扣额 | 81,072,848.48 | 132,726,869.53 |
| 合计 | 102,958,887.52 | 176,385,058.29 |

其他说明：

本期期末余额比期初余额减少 73,426,170.77 元，下降 41.63%，主要原因为本期办理了增值税留抵退税。

14、 债权投资**(1). 债权投资情况**

□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

15、 其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

□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

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) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

17、长期股权投资

√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 | 其他 | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 贝莱德(大连)啤酒有限公司 | 2,851,749.42 | | | 264,506.47 | | | | | | 3,116,255.89 | |
| 大连大商典当有限公司 | 6,106,498.61 | | | -38,723.00 | | | | | | 6,067,775.61 | |
| 大商报关行(大连)有限公司 | 217,151.16 | | | -17,180.18 | | | | | | 199,970.98 | |
| 大商茶业有限公司 | 23,591,764.71 | | | 633,069.10 | | | | | | 24,224,833.81 | |
| 小计 | 32,767,163.90 | | | 841,672.39 | | | | | | 33,608,836.29 | |
| 合计 | 32,767,163.90 | | | 841,672.39 | | | | | | 33,608,836.29 | |

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 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------------|--------------|--------------|
| 锦州银行股份有限公司 | 4,632,152.59 | 4,632,152.59 |
| 吉林银行股份有限公司 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 大连经济技术开发区信托投资股份有限公司 | 0.00 | 0.00 |
| 江苏炎黄在线股份有限公司 | 0.00 | 0.00 |
| 丹东国贸大厦有限责任公司 | 0.00 | 0.00 |
| 大商集团山东济南人民商场儒商百货有限公司 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 9,632,152.59 | 9,632,152.59 |

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|----|-----------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|----------------------|--|--------------|--------------|--|----------------------------------|--|
| 锦州银行股份有限公司 | | 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 | | 4,113,147.58 | | | 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 | |

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 | 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 | 94,071,700.02 | 94,071,700.02 |
| 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 | 98,149,616.10 | 98,149,616.10 |
| 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 | 162,892,094.08 | 162,892,094.08 |
| 2. 期初账面价值 | 166,970,010.16 | 166,970,010.16 |

(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 | 14,320,421.00 | 历史遗留问题 |
| 沈阳新玛特鞍山商铺 | 42,661,822.98 | 历史遗留问题 |

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 | 3,932,811,292.76 | 4,072,139,640.39 |
| 合计 | 3,932,811,292.76 | 4,072,139,640.39 |

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 | 7,722,912,825.45 | 908,609,757.29 | 82,552,553.75 | 166,868,190.79 | 166,317,168.39 | 9,047,260,495.67 |
| 2. 本期增加金额 | 1,263,056.47 | 729,900.48 | 284,238.41 | 961,961.26 | 468,641.54 | 3,707,798.16 |
| (1) 购置 | 640,884.48 | 729,900.48 | 284,238.41 | 961,961.26 | 468,641.54 | 3,085,626.17 |
| (2) 在建工 | 622,171.99 | | | | | 622,171.99 |

| | | | | | | |
|------------|------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|------------------|
| 程转入 | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | 5,141,716.51 | 729,704.00 | 2,141,270.55 | 3,260,640.75 | 11,273,331.81 |
| (1) 处置或报废 | | 5,141,716.51 | 729,704.00 | 2,141,270.55 | 3,260,640.75 | 11,273,331.81 |
| 4. 期末余额 | 7,724,175,881.92 | 904,197,941.26 | 82,107,088.16 | 165,688,881.50 | 163,525,169.18 | 9,039,694,962.02 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 3,801,422,974.62 | 799,505,879.77 | 76,718,700.74 | 157,378,410.90 | 126,690,649.79 | 4,961,716,615.82 |
| 2. 本期增加金额 | 129,157,770.36 | 7,138,201.03 | 709,491.92 | 1,063,996.16 | 4,569,026.31 | 142,638,485.78 |
| (1) 计提 | 129,157,770.36 | 7,138,201.03 | 709,491.92 | 1,063,996.16 | 4,569,026.31 | 142,638,485.78 |
| 3. 本期减少金额 | | 5,028,145.77 | 693,218.77 | 2,091,107.88 | 3,063,199.38 | 10,875,671.80 |
| (1) 处置或报废 | | 5,028,145.77 | 693,218.77 | 2,091,107.88 | 3,063,199.38 | 10,875,671.80 |
| 4. 期末余额 | 3,930,580,744.98 | 801,615,935.03 | 76,734,973.89 | 156,351,299.18 | 128,196,476.72 | 5,093,479,429.80 |
| 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 | 3,780,190,897.48 | 102,582,006.23 | 5,372,114.27 | 9,337,582.32 | 35,328,692.46 | 3,932,811,292.76 |
| 2. 期初账面价值 | 3,908,085,611.37 | 109,103,877.52 | 5,833,853.01 | 9,489,779.89 | 39,626,518.60 | 4,072,139,640.39 |

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 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 |
|-----------|--------------|------------|
| 鸡西新玛特中央大堂 | 6,218,228.57 | 历史遗留问题 |
| 漯河新玛特营业楼 | 4,708,487.19 | 手续不全 |

| | | |
|---------|---------------|--------|
| 大庆百货大楼 | 17,153,211.78 | 历史遗留问题 |
| 佳木斯百货副楼 | 11,126,023.87 | 手续不全 |

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

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 在建工程 | 8,357,210.61 | 5,498,953.38 |
| 合计 | 8,357,210.61 | 5,498,953.38 |

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 |
| 大连新玛特百货改造工程 | 500,017.43 | | 500,017.43 | | | |
| 锦州千盛柜台改造 | 449,500.00 | | 449,500.00 | | | |
| 财务系统建设工程 | 1,805,379.85 | | 1,805,379.85 | 781,132.07 | | 781,132.07 |
| 锦绣前程改造工程 | 325,200.00 | | 325,200.00 | | | |
| 大连新玛特超市改造工程 | 258,715.59 | | 258,715.59 | 258,715.59 | | 258,715.59 |
| 麦凯乐西安路二店空调改造 | 559,292.02 | | 559,292.02 | | | |
| 合计 | 8,357,210.61 | | 8,357,210.61 | 5,498,953.38 | | 5,498,953.38 |

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

单位：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 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|-----------|-----|--------------|--------|------------|----------|--------------|----------------|------|-----------|--------------|-------------|------|
| 金湾度假村国球项目 | | 4,459,105.72 | | | | 4,459,105.72 | | | | | | 自有 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---------------|---------------|--------------|---------------|------------|--------------|--------------|--------|---------|--|--|---|----|
| 大连新玛特百货改造工程 | 1,000,000.00 | | 500,017.43 | | | 500,017.43 | 50.00 | 50.00% | | | | 自有 |
| 锦州千盛柜台改造 | 899,000.00 | | 449,500.00 | | | 449,500.00 | 50.00 | 50.00% | | | | 自有 |
| 财务系统建设工程 | 7,690,000.00 | 781,132.07 | 1,024,247.78 | | | 1,805,379.85 | 23.48 | 23.48% | | | | 自有 |
| 锦绣前程改造工程 | 550,000.00 | | 325,200.00 | | | 325,200.00 | 59.13 | 59.13% | | | | 自有 |
| 大连新玛特超市改造工程 | 862,400.00 | 258,715.59 | | | | 258,715.59 | 30.00 | 30.00% | | | | 自有 |
| 麦凯乐西安路二店空调改造 | 699,100.00 | | 559,292.02 | | | 559,292.02 | 80.00 | 80.00% | | | | 自有 |
| 大连麦凯乐总店百货消防改造 | 669,700.00 | | 622,171.99 | 622,171.99 | | | 92.90 | 92.90% | | | | 自有 |
| 其他工程 | 6,723,200.00 | | 6,723,068.20 | | 6,723,068.20 | | 100.00 | 100.00% | | | | 自有 |
| 合计 | 19,093,400.00 | 5,498,953.38 | 10,203,497.42 | 622,171.99 | 6,723,068.20 | 8,357,210.61 | / | / | | | / | / |

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

本期期末余额比上年末余额增加 2,858,257.23 元，增加了 51.98%，主要原因为财务系统建设工程本年增加投入所致。

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

□适用 √不适用

25、使用权资产

√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 | 8,344,404,836.33 | 8,344,404,836.33 |
| 2. 本期增加金额 | 407,374,008.89 | 407,374,008.89 |
| 租赁 | 402,145,608.89 | 402,145,608.89 |
| 3. 本期减少金额 | 560,871,406.55 | 560,871,406.55 |
| 终止合同 | 560,871,406.55 | 560,871,406.55 |
| 租赁变更 | | |
| 4. 期末余额 | 8,190,907,438.67 | 8,190,907,438.67 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 4,788,355,183.14 | 4,788,355,183.14 |
| 2. 本期增加金额 | 225,422,244.00 | 225,422,244.00 |
| (1) 计提 | 225,422,244.00 | 225,422,244.00 |
| 3. 本期减少金额 | 342,279,927.77 | 342,279,927.77 |
| (1) 处置 | | |
| 终止合同 | 342,279,927.77 | 342,279,927.77 |
| 4. 期末余额 | 4,671,497,499.37 | 4,671,497,499.37 |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 期初余额 | 203,699,378.86 | 203,699,378.86 |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| 3. 本期减少金额 | 42,127,364.69 | 42,127,364.69 |
| (1) 处置 | | |
| 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 | 3,357,837,925.13 | 3,357,837,925.13 |
| 2. 期初账面价值 | 3,352,350,274.33 | 3,352,350,274.33 |

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 | 其他 | 合计 |
|------------|------------------|--------------|------------|---------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 1,333,924,314.42 | 2,132,736.47 | 232,397.08 | 28,162,850.06 | 155,261,189.73 | 1,519,713,487.76 |
| 2. 本期增加金额 | | | | 61,493.84 | | 61,493.84 |
| (1) 购置 | | | | 61,493.84 | | 61,493.84 |
| (2) 内部研发 | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | 30,769.23 | | 30,769.23 |
| (1) 处置 | | | | 30,769.23 | | 30,769.23 |
| 4. 期末余额 | 1,333,924,314.42 | 2,132,736.47 | 232,397.08 | 28,193,574.67 | 155,261,189.73 | 1,519,744,212.37 |
| 二、累计摊销 | | | | | | |

| | | | | | | |
|---------------|----------------|--------------|------------|---------------|----------------|----------------|
| 1. 期初余额 | 645,002,176.61 | 2,070,296.77 | 187,778.04 | 14,149,356.55 | 12,453,126.59 | 673,862,734.56 |
| 2. 本期增加金额 | 18,855,734.70 | 1,387.56 | 1,840.02 | 1,602,919.59 | | 20,461,881.87 |
| (1) 计提 | 18,855,734.70 | 1,387.56 | 1,840.02 | 1,602,919.59 | | 20,461,881.87 |
| 3. 本期减少金额 | | | | 30,769.23 | | 30,769.23 |
| (1) 处置 | | | | 30,769.23 | | 30,769.23 |
| 4. 期末余额 | 663,857,911.31 | 2,071,684.33 | 189,618.06 | 15,721,506.91 | 12,453,126.59 | 694,293,847.20 |
| 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 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |
| 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 | 670,066,403.11 | 61,052.14 | 42,779.02 | 12,472,067.76 | | 682,642,302.03 |
| 2. 期初账面价值 | 688,922,137.81 | 62,439.70 | 44,619.04 | 14,013,493.51 | | 703,042,690.06 |

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). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、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 | 处置 | |
| 锦州百货 | 140,175.71 | | | 140,175.71 |
| 牡丹江百货 | 85,694.36 | | | 85,694.36 |
| 本溪商业大厦 | 3,717,347.77 | | | 3,717,347.77 |
| 佳木斯百货 | 47,112,137.61 | | | 47,112,137.61 |
| 佳木斯华联商厦 | 6,760,273.68 | | | 6,760,273.68 |
| 吉林百货 | 44,862,735.32 | | | 44,862,735.32 |

| | | | | |
|-------------|----------------|--|--|----------------|
| 淄博商厦 | 49,691,727.83 | | | 49,691,727.83 |
| 意兰服装 | 219,529,973.75 | | | 219,529,973.75 |
| 威海百货 | 32,874,695.21 | | | 32,874,695.21 |
| 中润新玛特(淄博润泽) | 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 | | 处置 | | |
| 吉林百货 | 44,862,735.32 | | | | | 44,862,735.32 |
| 淄博商厦 | 49,691,727.83 | | | | | 49,691,727.83 |
| 意兰服装 | 219,529,973.75 | | | | | 219,529,973.75 |
| 威海百货 | 32,874,695.21 | | | | | 32,874,695.21 |
| 中润新玛特(淄 博润泽) | 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

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数(例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等,如适用)及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

29、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 | 61,714,912.98 | 25,312,878.82 | 14,931,197.48 | 115,856.95 | 71,980,737.37 |
| 租赁费及物业 费 | 6,520,757.04 | | 1,601,133.56 | | 4,919,623.48 |
| 其他 | 19,824,681.07 | | 780,889.52 | 52,059.88 | 18,991,731.67 |
| 合计 | 88,060,351.09 | 25,312,878.82 | 17,313,220.56 | 167,916.83 | 95,892,092.52 |

30、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 | 188,491,305.92 | 47,122,826.48 | 224,810,824.30 | 56,202,587.48 |
| 长期资产折旧摊销与税法差异 | 383,113,767.22 | 95,778,441.81 | 369,128,285.60 | 92,282,071.44 |
| 税法不允许当期扣除的成本费用 | 336,119,040.13 | 84,029,760.03 | 375,933,719.79 | 93,983,380.72 |
| 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 | 3,269,403,768.30 | 817,350,942.07 | 3,644,893,836.15 | 911,223,459.04 |
| 合计 | 4,182,398,781.57 | 1,045,599,695.39 | 4,620,037,565.84 | 1,155,009,223.68 |

(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 | 678,922,954.08 | 169,730,738.52 | 686,117,359.79 | 171,529,339.95 |
| 其他债权投资公允价值变动 | | | | |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | | | | |
| 长期资产折旧摊销与税法差异 | 3,829,795.27 | 957,448.82 | 3,996,074.65 | 999,018.66 |
| 公允价值变动 | 79,058,000.00 | 19,764,500.00 | 67,546,657.04 | 16,886,664.26 |
| 使用权资产 | 2,272,477,441.80 | 568,119,360.45 | 2,589,323,986.78 | 647,330,996.70 |
| 合计 | 3,034,288,191.15 | 758,572,047.79 | 3,346,984,078.26 | 836,746,019.57 |

(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 | 抵销后递延所得税资产或负债期 | 递延所得税资产和负债期初互抵 | 抵销后递延所得税资产或负债期 |
|----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | | | |

| | 金额 | 末余额 | 金额 | 初余额 |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 递延所得税资产 | 568,119,360.45 | 477,480,334.94 | 647,330,996.70 | 507,678,226.98 |
| 递延所得税负债 | 568,119,360.45 | 190,452,687.34 | 647,330,996.70 | 189,415,022.87 |

(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 |
|---------------|------------------|------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | | |
| 可抵扣亏损 | 1,473,744,180.19 | 1,830,338,432.52 |
| 资产减值准备 | 257,082,031.92 | 329,301,136.67 |
| 长期资产折旧摊销与税法差异 | 22,006,764.33 | 5,702,924.94 |
| 税法不允许当期扣除的费用 | 1,654,894.41 | 24,845,101.34 |
| 使用权资产和租赁负债 | 188,061,973.76 | 226,962,186.88 |
| 公允价值变动 | 7,200,000.00 | 7,200,000.00 |
| 合计 | 1,949,749,844.61 | 2,424,349,782.35 |

(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 |
|-----------|------------------|------------------|-----------------------------|
| 2022 | | 492,359,359.80 | |
| 2023 | 412,157,230.97 | 370,568,873.45 | |
| 2024 | 435,014,306.57 | 406,287,049.97 | |
| 2025 | 287,498,332.57 | 260,926,091.33 | |
| 2026 | 160,346,028.22 | 144,416,602.69 | |
| 2027 年及以后 | 178,728,281.86 | 155,780,455.28 | 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 | 1,473,744,180.19 | 1,830,338,432.52 | / |

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------|----------------|------|----------------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付股权转让款 | 407,060,150.00 | | 407,060,150.00 | | | |
| 合计 | 407,060,150.00 | | 407,060,150.00 | | | |

其他说明：

本期支付收购鞍山商业投资、庄河千盛、沈阳千盛、东港千盛 4 家标的公司 50%股权转让款。

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

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 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 302,669,954.29 | 354,963,477.76 |
| 合计 | 302,669,954.29 | 354,963,477.76 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

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 | 1,995,084,257.27 | 1,921,697,283.21 |
| 合计 | 1,995,084,257.27 | 1,921,697,283.21 |

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□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

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 | 1,032,103,723.68 | 1,037,464,700.64 |
| 预收销货款 | 89,265,055.03 | 133,912,731.03 |
| 烟台大商城市乐园项目北区预收售房款 | | 48,957,329.36 |
| 会员奖励积分 | 54,473,090.36 | 51,696,231.43 |
| 合计 | 1,175,841,869.07 | 1,272,030,992.46 |

(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

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 | 52,662,539.59 | 550,950,058.74 | 525,908,305.26 | 77,704,293.07 |
| 二、离职后福利—设定提存计划 | 482,814.46 | 47,396,287.55 | 47,254,657.76 | 624,444.25 |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | 14,734,901.23 | 3,765,100.86 | 4,205,487.03 | 14,294,515.06 |
| 合计 | 67,880,255.28 | 602,111,447.15 | 577,368,450.05 | 92,623,252.38 |

(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 | 49,694,241.22 | 487,611,447.82 | 462,034,413.60 | 75,271,275.44 |
| 二、职工福利费 | | 4,049,825.31 | 4,049,825.31 | |
| 三、社会保险费 | 253,361.22 | 26,467,031.14 | 26,638,651.82 | 81,740.54 |
| 其中：医疗保险费 | 171,805.11 | 23,485,726.54 | 23,654,760.89 | 2,770.76 |
| 工伤保险费 | 6,495.65 | 1,751,929.54 | 1,750,080.71 | 8,344.48 |
| 生育保险费 | 75,060.46 | 1,229,375.06 | 1,233,810.22 | 70,625.30 |
| 四、住房公积金 | 203,091.70 | 26,661,576.12 | 26,645,026.72 | 219,641.10 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 2,511,845.45 | 6,160,178.35 | 6,540,387.81 | 2,131,635.99 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |

| | | | | |
|------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 52,662,539.59 | 550,950,058.74 | 525,908,305.26 | 77,704,293.07 |

(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 | 449,407.63 | 46,428,515.43 | 46,289,042.36 | 588,880.70 |
| 2、失业保险费 | 33,406.83 | 105,329.65 | 103,172.93 | 35,563.55 |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 4、采暖费统筹 | | 862,442.47 | 862,442.47 | |
| 合计 | 482,814.46 | 47,396,287.55 | 47,254,657.76 | 624,444.25 |

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 | 36,148,338.88 | 19,012,565.17 |
| 消费税 | 6,444,029.32 | 6,580,473.51 |
| 企业所得税 | 56,636,429.13 | 45,146,429.11 |
| 个人所得税 | 613,396.29 | 557,337.30 |
| 城市维护建设税 | 2,058,989.53 | 462,516.28 |
| 房产税 | 13,237,368.14 | 13,525,601.88 |
| 土地使用税 | 2,226,139.56 | 2,048,502.60 |
| 印花税 | 798,673.03 | 1,086,936.79 |
| 教育费附加 | 903,078.49 | 216,143.11 |
| 地方教育费 | 597,221.85 | 118,675.39 |
| 河道建设费 | 1,712,590.77 | 2,067,642.12 |
| 其他 | 325,217.42 | 228,348.37 |
| 合计 | 121,701,472.41 | 91,051,171.63 |

其他说明：

本期期末余额比期初余额增加 30,650,300.78 元，增长了 33.66%，主要是因为应交增值税增加。

41、其他应付款

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 |
|-------|------------------|------------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | 14,246,755.09 | 14,193,273.09 |
| 其他应付款 | 1,885,912,598.62 | 1,745,798,556.66 |
| 合计 | 1,900,159,353.71 | 1,759,991,829.75 |

其他说明：

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 | 14,246,755.09 | 14,193,273.09 |
| 合计 | 14,246,755.09 | 14,193,273.09 |

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 | 466,064,000.37 | 487,534,515.17 |
| 应付工程款 | 84,875,111.13 | 95,091,516.36 |
| 代收款 | 590,008,689.93 | 636,773,724.53 |
| 应付房租 | 243,038,386.37 | 224,642,810.60 |
| 预收租金 | 36,285,391.88 | 45,300,444.06 |
| 借款 | 2,986,109.46 | 3,241,114.03 |
| 其他 | 462,654,909.48 | 253,214,431.91 |
| 合计 | 1,885,912,598.62 | 1,745,798,556.66 |

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

□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 | 69,000,000.00 | |
| 1年内到期的租赁负债 | 428,054,131.25 | 443,051,911.01 |
| 合计 | 497,054,131.25 | 443,051,911.01 |

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 |
|-------|----------------|----------------|
| 待转销项税 | 138,150,317.91 | 147,046,421.42 |
| 合计 | 138,150,317.91 | 147,046,421.42 |

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，包括利率区间：

适用 不适用**46、应付债券****(1). 应付债券**适用 不适用**(2). 应付债券的增减变动（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). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**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 | 5,452,221,497.87 | 5,594,895,516.40 |
| 减：未确认融资费用 | -1,070,148,222.23 | -1,135,609,517.22 |

| | | |
|--------------|------------------|------------------|
| 减：一年内到期的租赁负债 | -428,054,131.25 | -443,051,911.01 |
| 合计 | 3,954,019,144.39 | 4,016,234,088.17 |

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 | 3,327,847.34 | 5,818,872.40 |
| 专项应付款 | | |
| 合计 | 3,327,847.34 | 5,818,872.40 |

其他说明：

上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

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 |
|-----------|--------------|--------------|
| 应付租赁款及物业费 | 3,327,847.34 | 5,818,872.40 |
| 合计 | 3,327,847.34 | 5,818,872.40 |

其他说明：

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

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 | 121,531,966.44 | 122,381,784.00 |
| 减：一年以内到期的未折现长期应付职工薪酬 | -14,294,515.06 | -14,734,901.23 |
| 合计 | 107,237,451.38 | 107,646,882.77 |

(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 |
|------|--------------|--------------|-------------|
| 未决诉讼 | 8,014,032.36 | 1,342,611.36 | 未决诉讼违约金及诉讼费 |
| 合计 | 8,014,032.36 | 1,342,611.36 | / |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

1、公司期末因未决诉讼形成的预计负债，详见本附注十四、承诺及或有事项。

2、本期期末余额比期初余额减少 6,671,421.00 元，减少了 83.25%，主要原因为上期未决诉讼在本期已判决并执行。其中主要已执行案件如下：

朝阳义利世好房地产开发有限公司起诉本公司及子公司朝阳新玛特房屋租赁合同纠纷案。诉求：要求本公司及子公司朝阳新玛特给付增加面积的租金 5,774,093.78 元及利息，并承担全部诉讼费用。

2020 年 12 月 18 日，朝阳市双塔区人民法院（2020）辽 1302 民初 1553 号判决书判决：公司赔偿原告朝阳义利世好房地产开发有限公司财产损失合计 4,410,000.00 元，公司承担受理费及保全费 43,332.00 元。上年末依据判决结果计提预计负债 4,453,332.00 元。2022 年 3 月 24 日辽宁省朝阳市中级人民法院做出（2021）辽 13 民终 1308 号终审判决：公司赔偿朝阳义利世好房地产开发有限公司财产损失合计 3,087,000.00 元，受理费及保全费 70,727.30 元。截止本期末已执行完毕。

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 |
|------|--------------|------|------------|--------------|------|
| 政府补助 | 7,001,870.06 | | 147,600.72 | 6,854,269.34 | |
| 合计 | 7,001,870.06 | | 147,600.72 | 6,854,269.34 | / |

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------|--------------|----------|-------------|------------|------|--------------|-------------|
| 阜新千盛契税返还 | 930,567.99 | | | 42,621.42 | | 887,946.57 | 与资产相关 |
| 抚顺百货契税补贴 | 6,071,302.07 | | | 104,979.30 | | 5,966,322.77 | 与资产相关 |

其他说明：

□适用 √不适用

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 | | | | | | 293,718,653 |

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） | 250,435,206.00 | | | 250,435,206.00 |
| 其他资本公积 | 771,878,781.55 | | | 771,878,781.55 |

| | | | |
|----|------------------|--|------------------|
| 合计 | 1,022,313,987.55 | | 1,022,313,987.55 |
|----|------------------|--|------------------|

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 |

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 | 税后归属于少数股东 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | -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 | 1,041,477,217.50 | | | 1,041,477,217.50 |
| 任意盈余公积 | 2,130,256.74 | | | 2,130,256.74 |
| 合计 | 1,043,607,474.24 | | | 1,043,607,474.24 |

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 | 6,686,779,027.05 | 6,821,998,041.18 |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-) | | -591,870,021.13 |
| 调整后期初未分配利润 | 6,686,779,027.05 | 6,230,128,020.05 |
| 加:本期归属于母公司所有者的净利润 | 425,981,588.22 | 702,183,447.59 |
| 减:提取法定盈余公积 | | 74,776,492.99 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 569,186,492.00 | 170,755,947.60 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 6,543,574,123.27 | 6,686,779,027.05 |

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 | 2,739,750,689.04 | 2,073,874,192.37 | 3,141,917,971.98 | 2,296,700,902.84 |
| 其他业务 | 1,081,143,991.99 | 226,422,943.27 | 1,233,947,052.29 | 267,783,236.89 |
| 合计 | 3,820,894,681.03 | 2,300,297,135.64 | 4,375,865,024.27 | 2,564,484,139.73 |

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 合同分类 | 零售业务 | 批发销售业务 | 其他业务 | 合计 |
|------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 按商品转让的时间分类 | 2,507,853,568.20 | 185,539,106.79 | 490,926,346.94 | 3,184,319,021.93 |
| 在某一时点转让 | 2,507,853,568.20 | 185,539,106.79 | 70,234,201.13 | 2,763,626,876.12 |
| 在某一时段内转让 | | | 420,692,145.81 | 420,692,145.81 |
| 合计 | 2,507,853,568.20 | 185,539,106.79 | 490,926,346.94 | 3,184,319,021.93 |

(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

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 | 49,004,562.57 | 51,034,968.42 |
| 城市维护建设税 | 13,439,028.42 | 13,469,508.86 |
| 教育费附加 | 5,755,822.85 | 5,749,003.75 |
| 房产税 | 40,502,323.84 | 41,222,861.78 |
| 土地使用税 | 6,481,572.08 | 6,456,499.85 |
| 其他 | 4,980,941.22 | 3,175,110.81 |
| 地方教育费附加 | 3,841,427.88 | 3,807,479.09 |
| 合计 | 124,005,678.86 | 124,915,432.56 |

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 | 8,244,914.86 | 9,194,478.44 |
| 包装费 | 853,635.64 | 997,468.32 |
| 差旅费 | 459,528.59 | 1,156,253.98 |
| 保险费 | 4,211,634.68 | 4,319,453.12 |
| 广告宣传费 | 19,218,199.30 | 27,977,853.96 |
| 工资性费用 | 444,466,647.06 | 520,678,123.48 |
| 其他 | 5,930,360.96 | 4,753,175.65 |
| 合计 | 483,384,921.09 | 569,076,806.95 |

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 |
|----------|----------------|----------------|
| 业务招待费 | 679,219.95 | 1,398,698.44 |
| 工资性费用 | 40,267,082.88 | 32,509,165.10 |
| 租赁费 | 742,802.00 | 932,751.68 |
| 折旧费 | 12,352,734.15 | 11,848,158.60 |
| 修理费 | 23,513,816.81 | 27,200,264.41 |
| 无形资产摊销 | 3,225,058.35 | 1,943,131.19 |
| 长期待摊费用摊销 | 28,644.72 | 213,386.59 |
| 劳动保护费 | 166,976.95 | 130,715.20 |
| 保险及公积金 | 99,404,392.80 | 108,926,747.94 |
| 办公费 | 10,312,234.82 | 13,620,339.83 |
| 能源费 | 180,002,741.08 | 182,516,437.76 |
| 物业费 | 2,824,158.72 | 2,256,185.93 |
| 其他 | 10,780,982.40 | 15,029,212.39 |
| 合计 | 384,300,845.63 | 398,525,195.06 |

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 | 113,898,684.01 | 136,320,893.51 |
| 减：利息收入 | -40,222,776.04 | -42,424,024.38 |
| 汇兑损益 | -14,847,830.04 | 1,766,990.04 |
| 其他 | 2,906,149.80 | 5,241,483.37 |
| 合计 | 61,734,227.73 | 100,905,342.54 |

其他说明：

本报告期发生额较上期减少 39,171,114.81 元，下降 38.82%，主要是因为租赁负债的未确认融资费用摊销额减少、汇兑收益增加。

67、其他收益

√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 |
|------|--------------|---------------|
| 政府补助 | 7,267,907.03 | 16,065,427.06 |
| 合计 | 7,267,907.03 | 16,065,427.06 |

其他说明：

计入其他收益的政府补助：

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|---------|--------------|---------------|-----------------|
| 政府补贴及奖励 | 4,769,504.46 | 12,060,761.52 | 与收益相关 |
| 税收返还及奖励 | 2,013,816.07 | 546,600.60 | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | 336,985.78 | 3,310,464.22 | 与收益相关 |
| 递延收益转入 | 147,600.72 | 147,600.72 | 与资产相关 |
| 合计 | 7,267,907.03 | 16,065,427.06 | |

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 | 841,672.39 | 1,170,107.10 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 1,204,526.68 | 4,188,504.12 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 10,478,448.44 | 7,434,653.82 |
| 合计 | 12,524,647.51 | 12,793,265.04 |

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 | 18,758,952.57 | 28,412,300.00 |
| 合计 | 18,758,952.57 | 28,412,300.00 |

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 |
|-----------|---------------|---------------|
| 应收票据坏账损失 | | |
| 应收账款坏账损失 | 1,373,118.49 | 1,646,413.06 |
| 其他应收款坏账损失 | 10,140,732.63 | 26,176,658.97 |
| 合计 | 11,513,851.12 | 27,823,072.03 |

其他说明：

信用减值损失本期发生额较上期减少 16,309,220.91 元，同比下降 58.62%，主要因为上期收回通惠卡往来款，转回坏账损失。

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、坏账损失 | | |
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | | |
| 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 | 18,319,474.14 | -1,737,065.70 |
| 合计 | 18,319,474.14 | -1,737,065.70 |

其他说明：

资产减值损失较上期减少 20,056,539.84 元，主要因为本期收回预付夏普商贸（中国）有限公司货款 1,544 万元，转回资产减值损失 1,544 万元。

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 |
|--------------|---------------|--------------|
| 持有待售处置利得或损失 | | 439,408.05 |
| 固定资产处置利得或损失 | 55,176.76 | 2,000,511.65 |
| 使用权资产处置利得或损失 | 95,896,720.98 | |
| 合计 | 95,951,897.74 | 2,439,919.70 |

其他说明：

√适用 □不适用

本期发生额较上期增加 93,511,978.04，增加了 3832.58%，主要因为本期闭店店铺松原新玛特、许昌新玛特总店处置使用权资产。

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 | | 18,835,230.00 | |
| 其他 | 18,993,790.27 | 23,899,802.24 | 18,993,790.27 |
| 合计 | 18,993,790.27 | 42,735,032.24 | 18,993,790.27 |

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

本报告期发生额较上期减少 23,741,241.97 元，下降 55.56%，主要是因为同期子公司开封新玛特收到诉讼赔偿款。

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 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 对外捐赠 | | 20,000.00 | |
| 非流动资产毁损报废损失 | 6,904,142.93 | 582,234.66 | 6,904,142.93 |
| 违约及赔偿支出 | 11,360,745.62 | 19,738,765.64 | 11,360,745.62 |
| 其他 | 2,189,411.13 | | 2,189,411.13 |
| 合计 | 20,454,299.68 | 20,341,000.30 | 20,454,299.68 |

其他说明：

违约及赔偿支出主要为本年因闭店导致的赔偿支出 1,016.07 万元。

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 | 136,258,318.79 | 170,951,892.03 |
| 递延所得税费用 | 31,235,556.51 | 16,672,353.39 |
| 合计 | 167,493,875.30 | 187,624,245.42 |

(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 | 630,048,092.78 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 157,512,023.20 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 715,262.61 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 226,055.78 |
| 非应税收入的影响 | -210,418.10 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 1,225,489.32 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -10,662,256.19 |
| 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 | 18,687,718.68 |
| 所得税费用 | 167,493,875.30 |

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). 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 | 2,098,971,988.86 | 2,125,066,894.96 |
| 押金及保证金 | 12,920,082.54 | 31,542,991.71 |
| 其他 | 235,183,654.76 | 411,104,803.55 |
| 合计 | 2,347,075,726.16 | 2,567,714,690.22 |

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。

(2). 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 | 1,650,925,958.94 | 2,298,842,859.91 |
| 广告宣传费 | 20,485,899.40 | 28,763,281.38 |
| 办公费 | 17,000,154.16 | 13,113,376.90 |
| 差旅费 | 578,807.07 | 1,260,102.60 |
| 物业管理费 | 12,517,813.86 | 15,680,071.44 |
| 手续费 | 2,466,709.28 | 3,084,721.79 |
| 其他 | 279,065,909.23 | 308,337,975.45 |
| 合计 | 1,983,041,251.94 | 2,669,082,389.47 |

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。

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 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 |
|-------|----------------|----------------|
| 租赁付款额 | 266,249,981.34 | 407,506,383.25 |
| 票据保证金 | | 84,438.75 |
| 合计 | 266,249,981.34 | 407,590,822.00 |

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 | 462,554,217.48 | 538,524,812.08 |
| 加：资产减值准备 | -11,513,851.12 | -27,823,072.03 |
| 信用减值损失 | -18,319,474.14 | 1,737,065.70 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 146,716,401.86 | 155,691,098.87 |
| 使用权资产摊销 | 225,422,244.00 | 241,752,161.49 |
| 无形资产摊销 | 20,461,881.87 | 19,266,786.56 |
| 长期待摊费用摊销 | 17,313,220.56 | 14,872,592.78 |
| 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） | -95,951,897.74 | 2,439,919.70 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 6,904,142.93 | 582,234.66 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -18,758,952.57 | -28,412,300.00 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 99,050,853.97 | 138,087,883.55 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -12,524,647.51 | -12,793,265.04 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 30,197,892.04 | 17,207,031.35 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 1,037,664.47 | -534,677.96 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -25,719,034.25 | 55,581,480.79 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 127,900,506.94 | 180,768,577.52 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -214,442,552.89 | -857,057,512.05 |
| 其他 | 56,356,401.78 | 757,047.69 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 796,685,017.68 | 440,647,865.66 |
| 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 | 2,779,213,173.47 | 3,176,368,030.59 |
| 减: 现金的期初余额 | 2,500,153,768.07 | 2,561,069,033.99 |
| 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 | 279,059,405.40 | 615,298,996.60 |

(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 | 2,779,213,173.47 | 2,500,153,768.07 |
| 其中: 库存现金 | 24,108,234.30 | 25,983,421.84 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 2,755,091,112.36 | 2,474,156,543.59 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 13,826.81 | 13,802.64 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中: 三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 2,779,213,173.47 | 2,500,153,768.07 |
| 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 | | |

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、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|----------------|-----------------------------|
| 货币资金 | 714,420,879.31 | 预付卡保证金、工程付款保函质押、监管户及法院冻结款项等 |

| | | |
|----|----------------|---|
| 合计 | 714,420,879.31 | / |
|----|----------------|---|

其他说明:

(1) 截止 2022 年 6 月 30 日, 本公司以人民币 150,000,000.00 元银行定期存单为质押, 开具工程付款保函人民币 160,000,000.00 元, 期限为 2022 年 1 月 24 日至 2022 年 7 月 24 日。

(2) 预售监管账户存款为子公司烟台地产预售房产款存入监管账户, 期末余额为 4,060,899.61 元。

(3) 本公司发行商业预付卡, 截止 2022 年 6 月 30 日预付卡保证金余额为 450,000,000.00 元。

(4) 河南省金博大投资有限公司起诉本公司关于大商集团郑州新玛特购物广场有限公司租赁合同纠纷, 请求法院判令公司支付其租金、违约金并赔偿空租期损失合 133,037,415.04 元并承担诉讼费, 诉讼期间向法院申请冻结本公司货币资金 133,037,415.04 元。河南省郑州市中级人民法院、河南省高级人民法院分别作出一审及二审判决, 判决公司支付金博大投资租金 36,520,113.94 元违约金 3,652,011.39 元 (违约金暂计至 2020 年 9 月 11 日, 之后违约金以租金 36,520,113.94 元为基数, 参照合同约定的每日万分之四违约金标准计算至实际清偿之日为止), 2022 年 2 月该案件已执行 48,683,396.98 元, 期末剩余被冻结货币资金 84,354,018.06 元。

(5) 辽宁中伟房地产开发有限公司 (以下简称“中伟房地产”) 将房屋出租给子公司抚顺百货大楼 (实际经营主体为子公司抚顺永新), 2020 年 9 月 28 日给子公司抚顺百货大楼出具函, 告知将其《商业用房租赁合同》中的 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间的租金债权及主张相应违约责任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子公司抚顺百货大楼, 要求公司支付 2020 年度租金 1,800 万元, 申请冻结子公司抚顺百货大楼银行账户资金 1,823.54 万元。2021 年 12 月 31 日抚顺市新抚区人民法院 (2020) 辽 0402 民初 2158 号民事判决书判决本公司应当支付寇国强 2020 年度保底租金 1800 万元, 并承担从 2020 年 10 月 12 日起至全部还清之日止的利息 (以 1800 万元为基数, 按年利率 3.85% 计算), 公司不服一审判决, 提起上诉, 抚顺市中级人民法院于 2022 年 5 月 25 日判决, 驳回上诉, 维持原判。公司期末被冻结货币资金 18,235,400.00 元。

(6) 本公司因为其他案件导致货币资金 7,770,561.64 元被法院冻结。

82、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 | 27,229,279.63 | 6.7114 | 182,746,587.31 |
| 港币 | 63,874,445.51 | 0.8552 | 54,624,787.06 |
| 欧元 | 36.14 | 7.0084 | 253.28 |
| 日元 | 139,945.00 | 0.04914 | 6,876.34 |

(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。公司的子公司天狗香港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。

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|-------------|--------------|------|--------------|
| 计入其他收益的政府补助 | 7,120,306.31 | | 7,120,306.31 |
| 冲减成本费用的政府补助 | 1,679,280.10 | | 1,679,280.10 |

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

(2). 合并成本及商誉

适用 不适用

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(6). 其他说明

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

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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大连大商黄金珠宝有限公司，从而减少了本公司的本期合并范围。

本年出资设立子公司大商河南商业管理有限公司，出资设立大商商丘商业管理有限公司，从而增加了本公司的本期合并范围。

6、 其他

适用 不适用

九、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

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|----------|-------|------|-------|---------|--------|-------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 国贸大厦 | 大连 | 大连 | 零售 | 75.00 | 25.00 | 非同一控制下的企业合并 |
| 大商矿泉水 | 大连 | 大连 | 制造 | | 100.00 | 非同一控制下的企业合并 |
| 大福珠宝 | 大连 | 大连 | 批发 | 75.00 | 25.00 | 投资设立 |
| 亚瑟王服饰 | 大连 | 大连 | 制造 | 97.00 | 3.00 | 同一控制下的企业合并 |
| 羊绒时装 | 大连 | 大连 | 批发 | 90.00 | | 投资设立 |
| 大商钟表 | 大连 | 大连 | 批发 | 94.00 | 6.00 | 非同一控制下的企业合并 |
| 天狗网 | 大连 | 大连 | 网络 | 35.00 | | 同一控制下的企业合并 |
| 天狗香港 | 香港 | 香港 | 网络 | | 35.00 | 投资设立 |
| 城市乐园(大连) | 大连 | 大连 | 地产、服务 | 100.00 | | 投资设立 |
| 沈阳新玛特 | 沈阳 | 沈阳 | 零售 | 100.00 | | 投资设立 |
| 沈阳物业 | 沈阳 | 沈阳 | 物业 | | 100.00 | 投资设立 |
| 吉林新玛特 | 吉林 | 吉林 | 零售 | | 100.00 | 投资设立 |
| 鞍山华奇置业 | 鞍山 | 鞍山 | 地产 | | 100.00 | 非同一控制下的企业合并 |
| 铁西新玛特 | 沈阳 | 沈阳 | 零售 | 100.00 | | 投资设立 |
| 于洪新玛特 | 沈阳 | 沈阳 | 零售 | | 100.00 | 投资设立 |
| 抚顺百货 | 抚顺 | 抚顺 | 零售 | 90.00 | | 非同一控制下的企业合并 |
| 铁岭新玛特 | 铁岭 | 铁岭 | 零售 | | 90.00 | 投资设立 |
| 丹东新玛特 | 丹东 | 丹东 | 零售 | | 90.00 | 投资设立 |
| 望花新玛特 | 抚顺 | 抚顺 | 零售 | | 90.00 | 投资设立 |
| 东洲新玛特 | 抚顺 | 抚顺 | 零售 | | 90.00 | 投资设立 |
| 抚顺商业城 | 抚顺 | 抚顺 | 零售 | 90.00 | | 非同一控制下的企业合并 |
| 抚顺商贸大厦 | 抚顺 | 抚顺 | 零售 | 90.00 | | 非同一控制下的企业合并 |
| 抚顺新玛特 | 抚顺 | 抚顺 | 零售 | 90.00 | | 投资设立 |
| 抚顺远方物流 | 抚顺 | 抚顺 | 零售 | | 90.00 | 投资设立 |
| 顺城新玛特 | 抚顺 | 抚顺 | 零售 | | 90.00 | 投资设立 |
| 抚顺东洲超市 | 抚顺 | 抚顺 | 零售 | 90.00 | | 投资设立 |
| 抚顺清原商场 | 抚顺 | 抚顺 | 零售 | 90.00 | | 投资设立 |
| 丹东生活广场 | 丹东 | 丹东 | 零售 | 100.00 | | 投资设立 |
| 抚顺永新 | 抚顺 | 抚顺 | 零售 | 100.00 | | 投资设立 |
| 锦州百货 | 锦州 | 锦州 | 零售 | 90.00 | | 非同一控制下的企业合并 |
| 锦州千盛 | 锦州 | 锦州 | 零售 | | 81.00 | 投资设立 |
| 锦华商场 | 锦州 | 锦州 | 零售 | 90.00 | | 投资设立 |
| 锦州家家广场 | 锦州 | 锦州 | 零售 | 90.00 | | 投资设立 |
| 锦州新玛特 | 锦州 | 锦州 | 零售 | 90.00 | | 投资设立 |
| 锦州锦绣前程 | 锦州 | 锦州 | 零售 | 100.00 | | 投资设立 |
| 辽西特产 | 锦州 | 锦州 | 零售 | 60.00 | 30.00 | 投资设立 |
| 营口新玛特 | 营口 | 营口 | 零售 | 90.00 | | 非同一控制下的企业合并 |
| 本溪商业大厦 | 本溪 | 本溪 | 零售 | 90.00 | | 非同一控制下的企业合并 |
| 阜新新玛特 | 阜新 | 阜新 | 零售 | 100.00 | | 投资设立 |
| 阜新千盛 | 阜新 | 阜新 | 零售 | 97.00 | | 投资设立 |
| 朝阳新玛特 | 朝阳 | 朝阳 | 零售 | 59.00 | | 投资设立 |
| 吉林百货 | 吉林 | 吉林 | 零售 | 96.00 | | 非同一控制下的企业合并 |
| 齐齐哈尔新玛特 | 齐齐哈尔 | 齐齐哈尔 | 零售 | 100.00 | | 投资设立 |
| 大庆新玛特 | 大庆 | 大庆 | 零售 | 100.00 | | 投资设立 |
| 大庆百货大楼 | 大庆 | 大庆 | 零售 | | 100.00 | 投资设立 |
| 大庆让胡路 | 大庆 | 大庆 | 零售 | | 100.00 | 投资设立 |
| 大庆新东风 | 大庆 | 大庆 | 零售 | | 100.00 | 投资设立 |
| 大庆湖滨超市 | 大庆 | 大庆 | 零售 | | 100.00 | 投资设立 |

| | | | | | | |
|----------|-----|-----|----|--------|--------|-------------|
| 大庆龙凤商场 | 大庆 | 大庆 | 零售 | | 100.00 | 投资设立 |
| 大庆乙烯商场 | 大庆 | 大庆 | 零售 | | 100.00 | 投资设立 |
| 大庆新玛特影城 | 大庆 | 大庆 | 影城 | | 100.00 | 投资设立 |
| 大庆长春堂 | 大庆 | 大庆 | 零售 | 90.00 | | 投资设立 |
| 百大宾馆 | 大庆 | 大庆 | 宾馆 | 100.00 | | 同一控制下的企业合并 |
| 龙凤购物 | 大庆 | 大庆 | 零售 | | 84.00 | 同一控制下的企业合并 |
| 牡丹江百货 | 牡丹江 | 牡丹江 | 零售 | 90.00 | | 非同一控制下的企业合并 |
| 七台河新玛特 | 七台河 | 七台河 | 零售 | | 77.00 | 投资设立 |
| 牡丹江新玛特 | 牡丹江 | 牡丹江 | 零售 | 88.00 | | 非同一控制下的企业合并 |
| 鸡西广益街 | 鸡西 | 鸡西 | 零售 | 90.00 | | 投资设立 |
| 鸡西中心街 | 鸡西 | 鸡西 | 零售 | 85.00 | | 投资设立 |
| 延吉千盛 | 延吉 | 延吉 | 零售 | 85.00 | | 投资设立 |
| 佳木斯百货 | 佳木斯 | 佳木斯 | 零售 | 94.00 | | 非同一控制下的企业合并 |
| 富锦新玛特 | 佳木斯 | 佳木斯 | 零售 | | 94.00 | 投资设立 |
| 佳木斯华联 | 佳木斯 | 佳木斯 | 零售 | 94.00 | | 非同一控制下的企业合并 |
| 佳木斯新玛特 | 佳木斯 | 佳木斯 | 零售 | 90.00 | | 投资设立 |
| 双鸭山新玛特 | 双鸭山 | 双鸭山 | 零售 | 90.00 | | 投资设立 |
| 伊春百货 | 伊春 | 伊春 | 零售 | 90.00 | | 非同一控制下的企业合并 |
| 郑州新玛特 | 郑州 | 郑州 | 零售 | 98.00 | | 投资设立 |
| 正弘国际 | 郑州 | 郑州 | 零售 | | 98.00 | 非同一控制下的企业合并 |
| 郑州投资 | 郑州 | 郑州 | 地产 | 90.00 | 9.80 | 投资设立 |
| 郑州商贸 | 郑州 | 郑州 | 零售 | 58.00 | | 投资设立 |
| 开封新玛特 | 开封 | 开封 | 零售 | 100.00 | | 投资设立 |
| 许昌新玛特 | 许昌 | 许昌 | 零售 | 98.00 | | 投资设立 |
| 新乡新玛特 | 新乡 | 新乡 | 零售 | 92.00 | | 投资设立 |
| 新乡百货 | 新乡 | 新乡 | 零售 | 100.00 | | 投资设立 |
| 漯河千盛 | 漯河 | 漯河 | 零售 | 100.00 | | 投资设立 |
| 漯河新玛特 | 漯河 | 漯河 | 零售 | 100.00 | | 投资设立 |
| 信阳新玛特 | 信阳 | 信阳 | 零售 | 60.00 | | 投资设立 |
| 南阳地产 | 南阳 | 南阳 | 地产 | 100.00 | | 投资设立 |
| 青岛麦凯乐 | 青岛 | 青岛 | 零售 | 100.00 | | 投资设立 |
| 淄博商厦 | 淄博 | 淄博 | 零售 | 71.00 | | 非同一控制下的企业合并 |
| 中润新玛特 | 淄博 | 淄博 | 零售 | | 71.00 | 非同一控制下的企业合并 |
| 远方物业 | 淄博 | 淄博 | 物业 | | 56.00 | 投资设立 |
| 远顺设备 | 淄博 | 淄博 | 安装 | | 56.00 | 投资设立 |
| 威海百货 | 威海 | 威海 | 零售 | 70.00 | | 非同一控制下的企业合并 |
| 威海凯奥 | 威海 | 威海 | 零售 | | 70.00 | 非同一控制下的企业合并 |
| 威百照相 | 威海 | 威海 | 服务 | | 70.00 | 非同一控制下的企业合并 |
| 威海进出口 | 威海 | 威海 | 贸易 | | 70.00 | 投资设立 |
| 中百联 | 北京 | 北京 | 零售 | 68.00 | | 非同一控制下的企业合并 |
| 自贡投资 | 自贡 | 自贡 | 零售 | 100.00 | | 非同一控制下的企业合并 |
| 意兰服装 | 大连 | 大连 | 商业 | 100.00 | | 非同一控制下的企业合并 |
| 营口地产 | 营口 | 营口 | 地产 | 100.00 | | 非同一控制下的企业合并 |
| 烟台地产 | 烟台 | 烟台 | 地产 | 100.00 | | 投资设立 |
| 大商历思联行物业 | 烟台 | 烟台 | 物业 | | 55.00 | 投资设立 |
| 香港新玛 | 香港 | 香港 | 批发 | 100.00 | | 投资设立 |
| 深圳新玛 | 深圳 | 深圳 | 投资 | | 100.00 | 投资设立 |
| 前海新玛 | 深圳 | 深圳 | 咨询 | | 100.00 | 投资设立 |
| 河南商业管理 | 郑州 | 郑州 | 零售 | 100.00 | | 投资设立 |
| 商丘商业管理 | 商丘 | 商丘 | 零售 | 100.00 | | 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) 子公司的持股比例不同于表决权比例的原因

1) 公司持有郑州投资 90% 的股权，公司通过郑州新玛特持有其 10% 的股权，故公司对郑州投资的持股比例为 99.8%，表决权比例为 100%。

2) 公司通过控股子公司牡丹江百货持有七台河新玛特 85% 的股权，故公司对七台河新玛特的持股比例为 76.5%，表决权比例为 85%。

3) 公司通过控股子公司抚顺百货持有铁岭新玛特 100% 股权，故公司对铁岭新玛特的持股比例为 90%，表决权比例为 100%。

4) 公司通过控股子公司抚顺百货持有丹东新玛特 100% 股权，故公司对丹东新玛特的持股比例为 90%，表决权比例为 100%。

5) 公司通过控股子公司抚顺百货持有望花新玛特 100% 股权，故公司对望花新玛特的持股比例为 90%，表决权比例为 100%。

6) 公司通过控股子公司抚顺百货持有东洲新玛特 100% 股权，故公司对东洲新玛特的持股比例为 90%，表决权比例为 100%。

7) 公司通过控股子公司佳木斯百货持有富锦新玛特 100% 股权，故公司对富锦新玛特的持股比例为 94%，表决权比例为 100%。

8) 公司通过控股子公司郑州新玛特持有正弘国际 100% 股权，故公司对正弘国际的持股比例为 98%，表决权比例为 100%。

9) 公司通过控股子公司淄博商厦持有中润新玛特 100% 股权，故公司对中润新玛特的持股比例为 70.59%，表决权比例为 100%。

10) 公司通过控股子公司淄博商厦持有远方物业 80% 股权，故公司对远方物业的持股比例为 56%，表决权比例为 80%。

11) 公司通过控股子公司淄博商厦持有远顺设备 80% 股权，故公司对远顺设备的持股比例为 56%，表决权比例为 80%。

12) 公司通过控股子公司抚顺新玛特持有抚顺远方物流 100% 股权，故公司对抚顺远方物流的持股比例为 90%，表决权比例为 100%。

13) 公司通过控股子公司抚顺新玛特持有顺城新玛特 100% 股权，故公司对顺城新玛特的持股比例为 90%，表决权比例为 100%。

14) 公司通过控股子公司锦州百货持有锦州千盛 90% 股权，故公司对锦州千盛的持股比例为 81%，表决权比例为 90%。

15) 公司通过控股子公司威海百货持有威海凯奥 100% 股权，故公司对威海凯奥的持股比例为 70%，表决权比例为 100%。

16) 公司通过控股子公司威海百货持有威百照相 100% 股权，故公司对威百照相的持股比例为 70%，表决权比例为 100%。

17) 公司通过控股子公司威海百货持有威海进出口 100% 股权，故公司对威海进出口的持股比例为 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，故公司仍控制天狗网。

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 | 4,128,736.53 | | 270,537,626.16 |

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 | 63,260.95 | 71,807.86 | 135,068.80 | 37,431.13 | 7,053.21 | 44,484.35 | 63,189.93 | 71,807.86 | 134,997.79 | 37,360.12 | 7,053.21 | 44,413.33 |

| 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 | 22,028.13 | 2,247.80 | 2,247.80 | 858.64 | 22,028.13 | 2,247.80 | 2,247.80 | 837.42 |

(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

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 | 大商典当 | 大商报关行 |
| 流动资产 | 41,554,457.25 | 671,352.78 | 41,591,331.72 | 726,400.08 |
| 非流动资产 | 2,757,310.29 | | 2,806,813.17 | |
| 资产合计 | 44,311,767.54 | 671,352.78 | 44,398,144.89 | 726,400.08 |
| 流动负债 | 14,250,968.05 | 4,782.80 | 14,143,764.56 | 2,562.86 |
| 非流动负债 | | | | |
| 负债合计 | 14,250,968.05 | 4,782.80 | 14,143,764.56 | 2,562.86 |
| 少数股东权益 | | | | |
| 归属于母公司股东权益 | 30,060,799.49 | 666,569.98 | 30,254,380.33 | 723,837.22 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 6,012,159.90 | 199,970.99 | 6,050,876.06 | 217,151.16 |
| 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 | 6,067,782.45 | 199,970.99 | 6,106,498.61 | 217,151.16 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | | | |
| 营业收入 | 1,537,380.46 | 224,671.80 | 1,987,032.48 | 322,729.86 |
| 净利润 | -193,580.84 | -57,267.24 | 570,553.04 | 37,847.42 |
| 终止经营的净利润 | | | | |
| 其他综合收益 | | | | |
| 综合收益总额 | -193,580.84 | -57,267.24 | 570,553.04 | 37,847.42 |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | | | |

| | 期末余额/ 本期发生额 | | 期初余额/ 上期发生额 | |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 大商茶业 | 贝莱德啤酒 | 大商茶业 | 贝莱德啤酒 |
| 流动资产 | 61,230,041.65 | 12,130,632.28 | 58,966,704.70 | 10,825,236.83 |
| 非流动资产 | 2,106,344.00 | | 2,275,967.12 | |
| 资产合计 | 63,336,385.65 | 12,130,632.28 | 61,242,671.82 | 10,825,236.83 |
| 流动负债 | 2,774,301.18 | 1,743,112.62 | 2,263,260.05 | 1,319,405.39 |
| 非流动负债 | | | | |
| 负债合计 | 2,774,301.18 | 1,743,112.62 | 2,263,260.05 | 1,319,405.39 |
| 少数股东权益 | | | | |
| 归属于母公司股东权益 | 60,562,084.47 | 10,387,519.66 | 58,979,411.77 | 9,505,831.44 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 24,224,833.79 | 3,116,255.90 | 23,591,764.71 | 2,851,749.42 |
| 调整事项 | | | | |
| —商誉 | | | | |
| —内部交易未实现利润 | | | | |
| —其他 | | | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 24,224,833.79 | 3,116,255.90 | 23,591,764.71 | 2,851,749.42 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | | | |
| 营业收入 | 9,832,418.65 | 3,426,971.20 | 10,882,810.87 | 4,033,363.80 |
| 净利润 | 1,582,672.75 | 881,688.22 | 1,644,808.51 | 423,772.70 |
| 终止经营的净利润 | | | | |
| 其他综合收益 | | | | |
| 综合收益总额 | 1,582,672.75 | 881,688.22 | 1,644,808.51 | 423,772.70 |

| | | | | |
|-----------------|--|--|--|--|
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | | | |
|-----------------|--|--|--|--|

(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、与金融工具相关的风险

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、债权投资、其他权益工具投资、借款、应收款项、其他应收款、应付款项、应付票据等。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。

（一）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、债权投资等，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 2022 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：

| 账龄 | 账面余额 | 减值准备 |
|------------------|----------------|----------------|
| 应收账款 | 212,713,350.70 | 19,993,122.21 |
| 其他应收款 | 409,116,976.53 | 260,844,418.89 |
| 长期应收款（含一年内到期的款项） | 4,919,168.72 | 4,919,168.72 |

| 账龄 | 账面余额 | 减值准备 |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 626,749,495.95 | 285,756,709.82 |

于 2022 年 6 月 30 日，本公司无对外提供财务担保。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 55.36 %（2021 年 12 月 31 日：56.43%）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。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。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 2022 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 95,600 万元，其中：已使用授信金额为 53,417 万元。

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司金融负债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 | 30,267.00 | | | | 30,267.00 |
| 应付账款 | 199,508.43 | | | | 199,508.43 |
| 其他应付款 | 188,591.26 | | | | 188,591.26 |
| 长期借款（含一年内到期） | 6,900.00 | | | | 6,900.00 |
| 租赁负债（含一年内到期） | 42,805.41 | 56,132.57 | 143,988.20 | 195,281.15 | 438,207.33 |
| 长期应付款 | 28.42 | 76.94 | 127.11 | 100.31 | 332.78 |
| 非衍生金融负债小计 | 468,100.52 | 56,209.51 | 144,115.31 | 195,381.46 | 863,806.80 |
| 合计 | 468,100.52 | 56,209.51 | 144,115.31 | 195,381.46 | 863,806.80 |

（三）市场风险

1. 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 2022 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 | 182,746,587.31 | 6,876.90 | 253.28 | 54,625,425.80 | 237,379,143.29 |
| 交易性金融资产 | 19,592,656.50 | | | | 19,592,656.50 |

(3) 敏感性分析:

截止 2022 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 2,570 万元 (2021 年半年度约 2,456 万元)。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险, 固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出, 并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响, 管理层会依据最新的市场状况及时做出调整, 这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截止 2022 年 6 月 30 日, 本公司带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同, 金额为 6,900 万元。

(3) 敏感性分析:

截止 2022 年 6 月 30 日, 如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点, 而其他因素保持不变, 本公司的净利润会减少或增加约 17 万元 (2021 年半年度约 24 万元)。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动, 并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

十一、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 | | 1,939,058,000.00 | | 1,939,058,000.00 |
| （一）交易性金融资产 | | 1,939,058,000.00 | | 1,939,058,000.00 |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | | 1,939,058,000.00 | | 1,939,058,000.00 |
| （1）债务工具投资 | | | | |
| （2）权益工具投资 | | | | |
| （3）衍生金融资产 | | | | |
| 2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| （1）债务工具投资 | | | | |
| （2）权益工具投资 | | | | |
| （二）其他债权投资 | | | | |
| （三）其他权益工具投资 | | | | |
| （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 | | 1,939,058,000.00 | | 1,939,058,000.00 |
| （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 2022 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。

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、短期借款、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

十二、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 (“大商集团”) | 大连 | 商业 | 90,000 | 29.51 | 29.51 |

本企业的母公司情况的说明

截止 2022 年 6 月 30 日，大商集团持有本公司的 29.51% 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

详见附注九、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

详见附注九、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

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 |
|----------------------------|-------------|
| 巴拿马大商投资贸易有限公司（“巴拿马大商投资”） | 母公司的全资子公司 |
| 澳纯国际有限公司（“澳纯国际”） | 母公司的全资子公司 |
| 大连大商体育文化产业有限公司（“体育文化”） | 母公司的全资子公司 |
| 大连大商新能源技术管理有限公司（“大商新能源”） | 母公司的全资子公司 |
| 香港法智澳美贸易有限公司（“法智澳美”） | 母公司的全资子公司 |
| 澳大利亚澳龙澳牛王运营公司（“澳牛王运营”） | 母公司的全资子公司 |
| 大连大商汽车商贸城有限公司（“汽车商贸城”） | 母公司的全资子公司 |
| 大商集团（庄河）千盛百货有限公司（“庄河千盛”） | 母公司的全资子公司 |
| 大商集团大连大菜市果品有限公司（“大菜市果品”） | 母公司的全资子公司 |
| 大商集团大连大菜市蔬菜有限公司（“大菜市蔬菜”） | 母公司的全资子公司 |
| 大商集团大连房地产开发有限公司（“大商置业”） | 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（“风景装饰”） | 母公司的全资子公司 |
| 大连大商建筑设计院有限公司（“大商设计院”） | 母公司的全资子公司 |
| 哈恩橄榄油（大连）进口商贸有限公司（“哈恩橄榄油”） | 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（“河南超市连锁”） | 母公司的控股子公司 |
| 大连大商集团新农村开发建设有限公司（“新农村开发”） | 母公司的全资子公司 |
| 大商集团鞍山商业投资有限公司（“鞍山商业投资”） | 母公司的全资子公司 |
| 北京大商投资有限责任公司（“北京大商投资”） | 母公司的控股子公司 |
| 北京天客隆集团有限责任公司（“北京天客隆”） | 母公司的控股子公司 |
| 成都大商投资有限公司（“成都大商投资”） | 母公司的全资子公司 |
| 大连大商影城有限公司（“大连影城”） | 母公司的全资子公司 |
| 成都美好家园商业经营管理有限公司（“成都美好家园”） | 母公司的全资子公司 |
| 大商集团东港千盛百货有限公司（“东港千盛”） | 母公司的全资子公司 |
| 抚顺大商商业投资有限公司（“抚顺商业投资”） | 母公司的控股子公司 |
| 桂林微笑堂实业发展有限公司（“桂林微笑堂”） | 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（“哈尔滨地产”） | 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（“哈一百”） | 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(“呼伦贝尔友谊”) | 母公司的控股子公司 |
| 吉林大商影城有限公司(“吉林影城”) | 母公司的全资子公司 |
| 开原大商新玛特有限公司(“开原新玛特”) | 母公司的控股子公司 |
| 满洲里友谊商贸有限责任公司(“满洲里友谊”) | 母公司的控股子公司 |
| 盘锦大商影城有限公司(“盘锦影城”) | 母公司的全资子公司 |
| 大商集团商丘新玛特购物广场有限公司(“商丘新玛特”) | 母公司的全资子公司 |
| 大商集团沈阳千盛百货购物中心有限公司(“沈阳千盛”) | 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(“大潮乐园”) | 母公司的全资子公司 |
| 新疆友好(集团)股份有限公司(“新疆友好”) | 母公司的控股子公司 |
| 沈阳大商影城有限公司(“于洪影城”) | 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(“驻马店新玛特”) | 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(“金海岸”) | 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(“紫荆山百货”) | 母公司的全资子公司 |
| 自贡大商商业有限公司(“自贡商业”) | 母公司的全资子公司 |
| 大连大商商业保理有限公司(“大商保理”) | 母公司的控股子公司 |
| 漯河大商影城有限公司(“漯河影城”) | 母公司的全资子公司 |
| 青岛大商影城管理有限公司(“青岛总店影城”) | 母公司的全资子公司 |
| 大连新玛特大商影城有限公司(“新玛特影城”) | 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(“扎区友谊”) | 母公司的控股子公司 |
| 青岛麦凯乐大商影城有限公司(“青岛麦凯乐影城”) | 母公司的全资子公司 |
| 淄博大商影城有限公司(“淄博影城”) | 母公司的全资子公司 |
| 新乡市大商影城有限公司(“新乡影城”) | 母公司的全资子公司 |
| 邹平大商影城有限公司(“邹平影城”) | 母公司的全资子公司 |
| 大庆大商影城有限公司(“大庆影城”) | 母公司的全资子公司 |
| 中兴一大连商业大厦(“中兴大厦”) | 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(“盘锦地产”) | 母公司的全资子公司 |
| 焦作大商超市发展有限公司(“焦作超市发展”) | 母公司的控股子公司 |
| 大连大商建筑装饰工程有限公司(“大商建筑装饰”) | 母公司的全资子公司 |
| 富顺千盛购物广场商业有限公司(“自贡富顺千盛”) | 母公司的全资子公司 |
| 大庆市庆莎商城有限责任公司(“大庆庆莎”) | 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(“齐齐哈尔商业管理”) | 母公司的全资子公司 |
| 商丘市大商影城有限公司(“商丘影城”) | 母公司的全资子公司 |
| 上海红上商贸有限公司(“上海红上”) | 母公司的全资子公司 |
| 抚顺大商物流配送经贸有限公司(“抚顺物流配送”) | 母公司的控股子公司 |

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 | 上期发生额 |
|---------|--------|---------------|---------------|
| 贝莱德啤酒 | 购买商品 | 2,263,328.31 | 1,916,694.44 |
| 大商茶业 | 购买商品 | 5,554,303.30 | 5,634,765.08 |
| 大商管理 | 购买商品 | 37,150.36 | 83,069.42 |
| 大商新能源 | 购买商品 | 727,853.65 | 6,996,907.00 |
| 大商集团 | 购买商品 | 92,757,296.88 | 68,514,880.09 |
| 巴拿马大商投资 | 购买商品 | 0.00 | 108,366.64 |

| | | | |
|--------|------|---------------|---------------|
| 法智澳美 | 购买商品 | 85,929,901.47 | 76,525,186.12 |
| 大菜市果品 | 购买商品 | 8,740,521.69 | 6,820,701.18 |
| 大菜市蔬菜 | 购买商品 | 5,844,213.14 | 4,150,934.85 |
| 哈恩橄榄油 | 购买商品 | 2,189,354.74 | 2,450,724.43 |
| 河南超市连锁 | 购买商品 | 2,421,817.62 | 0.00 |
| 商丘新玛特 | 购买商品 | 17,798,180.00 | 0.00 |
| 庄河千盛 | 接受劳务 | 327,606.52 | 414,167.55 |
| 大商集团 | 接受劳务 | 873,722.81 | 3,026,794.29 |
| 大商报关行 | 接受劳务 | 159,314.80 | 170,834.11 |
| 风景装饰 | 接受劳务 | 4,460,456.90 | 4,233,331.20 |
| 鞍山商业投资 | 接受劳务 | 1,570,000.00 | 1,481,132.04 |

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 |
|--------|--------|----------------|---------------|
| 鞍山商业投资 | 销售商品 | 1,290,089.47 | 1,819,797.95 |
| 北京大商投资 | 销售商品 | 206,963.30 | 66,793.50 |
| 北京天客隆 | 销售商品 | 1,114,601.68 | 904,631.17 |
| 贝莱德啤酒 | 销售商品 | 8,887.62 | 6,405.61 |
| 大商典当 | 销售商品 | 485.90 | 486.72 |
| 大商管理 | 销售商品 | 42,416,445.49 | 45,684,222.25 |
| 大商集团 | 销售商品 | 57,516,121.49 | 52,336,611.41 |
| 大商置业 | 销售商品 | 4,070.80 | 33,982.30 |
| 风景装饰 | 销售商品 | 3,219.47 | 3,138.06 |
| 大商设计院 | 销售商品 | 3,396.36 | 3,592.68 |
| 东港千盛 | 销售商品 | 3,426,910.00 | 7,637,959.60 |
| 抚顺商业投资 | 销售商品 | 1,817,352.13 | 6,460,295.50 |
| 桂林微笑堂 | 销售商品 | 2,045,819.43 | 2,998,525.01 |
| 哈一百 | 销售商品 | 6,205,520.46 | 3,410,932.20 |
| 河南超市连锁 | 销售商品 | -10,032,059.69 | 1,263,953.82 |
| 青岛总店影城 | 销售商品 | 75,315.52 | 0.00 |
| 呼伦贝尔友谊 | 销售商品 | 9,183,863.46 | 10,432,787.19 |
| 金海岸 | 销售商品 | 46,357.64 | 52,881.61 |
| 开原新玛特 | 销售商品 | 4,529,651.21 | 5,127,164.40 |
| 满洲里友谊 | 销售商品 | 24,203.52 | 0.00 |
| 商丘新玛特 | 销售商品 | -2,243,091.29 | 395,849.95 |
| 沈阳千盛 | 销售商品 | 1,117,133.27 | 1,600,930.48 |
| 于洪影城 | 销售商品 | 51,721.45 | 0.00 |
| 驻马店新玛特 | 销售商品 | 154,943.03 | 96,340.72 |
| 庄河千盛 | 销售商品 | 7,923,799.72 | 10,364,684.71 |
| 大连影城 | 销售商品 | 19,630.47 | 3,782.18 |
| 大商茶业 | 销售商品 | 11,604.34 | 15,466.49 |
| 大商报关行 | 销售商品 | 2,616.91 | 461.56 |
| 漯河影城 | 销售商品 | 47,362.57 | 97,748.72 |
| 哈尔滨地产 | 销售商品 | -50,169.03 | 1,841,197.65 |
| 哈恩橄榄油 | 销售商品 | 6,250.97 | 1,229.71 |
| 上海红上 | 销售商品 | 1,981,557.34 | 0.00 |

| | | | |
|----------|------|--------------|--------------|
| 齐齐哈尔商业管理 | 销售商品 | 811,001.50 | 0.00 |
| 体育文化 | 销售商品 | 3,547.62 | 0.00 |
| 邹平影城 | 销售商品 | 29,465.50 | 0.00 |
| 商丘影城 | 销售商品 | 13,309.73 | 0.00 |
| 大商管理 | 提供劳务 | 143,516.48 | 18,784.99 |
| 鞍山商业投资 | 提供劳务 | 37,425.09 | 570.00 |
| 抚顺商业投资 | 提供劳务 | 25,556.61 | 3,707.55 |
| 开原新玛特 | 提供劳务 | 44,938.68 | 4,556.60 |
| 哈一百 | 提供劳务 | 91,666.30 | 2,942.18 |
| 呼伦贝尔友谊 | 提供劳务 | 200,620.91 | 10,554.06 |
| 满洲里友谊 | 提供劳务 | 60,649.58 | 6,054.53 |
| 大商集团 | 提供劳务 | 1,212,679.54 | 1,145,123.62 |
| 东港千盛 | 提供劳务 | 32,358.49 | 5,533.02 |
| 河南超市连锁 | 提供劳务 | 943.40 | 1,886.79 |
| 商丘新玛特 | 提供劳务 | 3,962.26 | 0.00 |
| 桂林微笑堂 | 提供劳务 | 23,679.25 | 4,748.87 |
| 沈阳千盛 | 提供劳务 | 29,087.80 | 8,629.07 |
| 北京天客隆 | 提供劳务 | 65,094.34 | 120.75 |
| 驻马店新玛特 | 提供劳务 | 21,886.79 | 4,245.28 |
| 北京大商投资 | 提供劳务 | 6,792.45 | 14,737.73 |
| 齐齐哈尔商业管理 | 提供劳务 | 28,396.23 | 0.00 |
| 扎区友谊 | 提供劳务 | 7,641.51 | 0.00 |
| 庄河千盛 | 提供劳务 | 6,622.64 | 0.00 |
| 贝莱德啤酒 | 提供劳务 | 0.00 | 11.84 |
| 大菜市果品 | 提供劳务 | 0.00 | 22.70 |
| 大商茶业 | 提供劳务 | 0.00 | 410.20 |
| 哈尔滨地产 | 提供劳务 | 0.00 | 1,078.22 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

(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 | 其他资产托管 | 2013/6/1 | | 协议定价 | 1,736,242.83 |

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 | 房产 | 52,452.35 | 91,081.67 |
| 贝莱德啤酒 | 房产 | 43,452.37 | 19,925.50 |
| 哈恩橄榄油 | 房产 | 4,345.25 | 7,821.42 |
| 大商保理 | 房产 | 50,404.75 | 50,404.75 |
| 大连影城 | 房产 | 26,071.43 | 25,376.22 |
| 新玛特影城 | 房产 | 214,481.65 | 605,991.43 |
| 大商管理 | 房产 | 25,571.46 | 25,571.46 |
| 青岛总店影城 | 房产 | 363,701.46 | 306,666.69 |
| 于洪影城 | 房产 | 251,151.07 | 371,570.29 |
| 淄博影城 | 房产 | 112,433.03 | 174,893.00 |
| 吉林影城 | 房产 | 0.00 | 81,746.68 |
| 大庆影城 | 房产 | 274,140.86 | 321,354.01 |
| 大商典当 | 房产 | 21,666.67 | 114,860.10 |
| 新乡影城 | 房产 | 0.00 | 63,729.50 |
| 漯河影城 | 房产 | 96,393.02 | 188,105.92 |
| 邹平影城 | 房产 | 107,544.66 | 222,868.40 |
| 哈尔滨地产 | 房产 | 0.00 | 3,527,453.20 |
| 风景装饰 | 房产 | 15,642.85 | 15,642.84 |
| 大商茶业 | 房产 | 80,734.75 | 125,467.03 |
| 体育文化 | 房产 | 124,261.90 | |
| 商丘影城 | 房产 | 327,336.19 | |

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 | | | | | 1,381,209.80 | 1,378,240.33 | 764,019.96 | 809,436.54 | | 24,590,837.90 |
| 大连大商集团齐齐哈尔房地产开发有限公司 | 房产 | | | 4,250,235.82 | 4,744,052.67 | 9,556,027.62 | 9,556,027.62 | 2,480,045.66 | 2,799,734.20 | | 99,716,206.06 |
| 大商集团有限公司 | 房产 | 1,710,781.26 | 1,392,857.10 | | | | | | | | |
| 大商集团河南超市连锁发展有限公司开封分公司 | 房产 | | | | | 1,422,655.57 | 237,109.28 | 540,907.60 | 95,455.80 | | 24,633,755.73 |
| 中兴-大连商业大厦 | 房产 | | | | | 20,317,205.92 | 21,517,205.92 | 6,149,950.18 | 6,852,258.34 | | 249,141,896.92 |
| 大连大商集团盘锦房地产开发有限公司 | 房产 | | | | | 8,180,814.39 | 8,180,814.39 | 3,259,642.22 | 3,375,884.69 | | 63,190,253.38 |
| 大连大商潮店乐园购物广场有限公司 | 房产 | | | | | 4,725,142.86 | 4,725,142.86 | 555,967.77 | 744,328.56 | | 32,157,354.83 |

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 | 302,669,954.29 | 2022/1/18 | 2024/12/21 | 否 |
| 大商集团 | 69,000,000.00 | 2020/5/29 | 2026/5/29 | 否 |
| 大商集团 | 2,500,000.00 | 2021/12/24 | 2025/1/5 | 否 |

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**6、关联方应收应付款项****(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 | 大商管理 | 24,926,067.55 | 1,246,324.43 | 12,593,168.05 | 629,658.41 |
| | 北京大商投资 | 462,768.11 | 23,138.41 | 237,178.11 | 20,342.77 |
| | 鞍山商业投资 | 495,048.11 | 24,752.41 | 294,595.40 | 14,729.77 |
| | 北京天客隆 | 4,407,475.09 | 420,875.15 | 3,147,030.09 | 230,273.40 |
| | 抚顺商业投资 | 4,859,705.40 | 243,420.77 | 5,012,838.10 | 256,372.88 |
| | 开原新玛特 | 6,360,473.64 | 318,123.29 | 6,336,374.67 | 316,918.34 |
| | 哈一百 | 5,762,001.80 | 288,100.09 | 3,589,320.92 | 179,466.04 |
| | 呼伦贝尔友谊 | 8,975,243.63 | 450,914.09 | 12,001,424.15 | 600,621.43 |
| | 大商集团 | 25,601,208.38 | 1,303,109.79 | 20,400,219.49 | 1,027,071.53 |
| | 庄河千盛 | 1,351,974.05 | 67,659.20 | 1,548,108.32 | 77,405.42 |
| | 东港千盛 | 2,103,120.30 | 105,625.53 | 1,025,018.97 | 60,348.79 |
| | 紫荆山百货 | 1,205,525.00 | 371,620.75 | 1,205,525.00 | 267,116.35 |
| | 河南超市连锁 | 1,446,294.23 | 114,551.48 | 8,341,518.34 | 2,102,036.86 |
| | 焦作超市发展 | 1,066,828.79 | 815,371.67 | 1,066,828.79 | 795,560.00 |

| | | | | | |
|-------|----------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| | 驻马店新玛特 | 2,764,730.15 | 376,609.28 | 2,664,466.65 | 336,178.40 |
| | 商丘新玛特 | 252,829.40 | 14,789.84 | 2,874,900.12 | 561,902.29 |
| | 桂林微笑堂 | 6,772,967.79 | 466,914.29 | 5,736,347.01 | 358,278.17 |
| | 哈尔滨地产 | 3,227,394.70 | 218,327.32 | 3,284,085.70 | 202,307.32 |
| | 沈阳千盛 | 640,348.80 | 38,118.75 | 407,093.80 | 26,167.25 |
| | 金海岸 | 1,136,497.25 | 150,005.26 | 1,158,601.71 | 155,923.48 |
| | 新疆友好 | 4,584,612.00 | 601,223.40 | 4,584,612.00 | 458,461.20 |
| | 满洲里友谊 | 51,987.18 | 3,705.34 | 24,637.20 | 2,463.23 |
| | 齐齐哈尔商业管理 | 811,700.59 | 40,585.03 | | |
| 预付账款 | 法智澳美 | 3,309,833.00 | 568,265.28 | 11,628,385.98 | 984,192.93 |
| | 大商茶业 | 1,842,659.74 | 97,401.06 | 1,751,055.33 | 89,567.15 |
| | 大商集团 | 9,277.26 | 463.86 | 33,958,161.00 | 1,697,908.05 |
| 其他应收款 | 大商管理 | 187,584.62 | 14,151,436.79 | 1,903,736.29 | 95,186.90 |
| | 北京天客隆 | 623.60 | 39.28 | 42,233.76 | 2,122.84 |
| | 贝莱德啤酒 | 586,899.62 | 97,644.98 | 545,169.00 | 84,758.45 |
| | 大庆影城 | | | 17,003.20 | 850.16 |
| | 商丘影城 | 349,457.52 | 17,472.88 | | |
| | 鞍山商业投资 | 2,119,749.63 | 108,237.51 | 2,777,510.86 | 141,125.57 |
| | 北京大商投资 | | | 2,377.31 | 118.87 |
| | 抚顺商业投资 | 197,367.28 | 9,868.36 | 19,711.98 | 985.63 |
| | 开原新玛特 | 36,393.33 | 1,819.69 | 46,662.61 | 2,333.17 |
| | 哈一百 | 174,305.94 | 8,715.33 | 219,980.43 | 11,136.48 |
| | 呼伦贝尔友谊 | 25,435.02 | 1,271.82 | 95,186.38 | 4,759.38 |
| | 扎区友谊 | 123.50 | 6.18 | 3,856.09 | 192.83 |
| | 满洲里友谊 | 8,194.00 | 409.71 | 17,379.40 | 869.00 |
| | 大商集团 | 2,898,639.03 | 6,537,407.67 | 8,965,116.02 | 6,422,949.54 |
| | 庄河千盛 | 36,375.70 | 1,818.83 | 287,339.44 | 14,367.01 |
| | 东港千盛 | 42,026.69 | 2,101.37 | 346,610.39 | 17,330.54 |
| | 大潮乐园 | 2,497.00 | 124.86 | 10,584.60 | 529.25 |
| | 青岛总店影城 | | | 2,483,880.77 | 248,388.08 |
| | 淄博影城 | | | 2,246,857.14 | 695,162.66 |
| | 紫荆山百货 | 152,518.15 | 22,670.07 | 371,284.31 | 33,543.37 |
| | 河南超市连锁 | 1,519,885.04 | 131,293.93 | 2,848,671.45 | 194,785.10 |
| | 焦作超市发展 | 6,655.80 | 332.80 | 348,024.95 | 303,047.86 |
| | 驻马店新玛特 | 406,686.08 | 20,334.31 | 1,087,034.53 | 54,351.74 |
| | 商丘新玛特 | 707,295.04 | 72,779.81 | 4,986,228.66 | 277,593.31 |
| | 桂林微笑堂 | 2,079.60 | 103.98 | 75,994.15 | 4,442.18 |
| | 新农村开发 | 841,144.00 | 252,343.20 | 841,144.00 | 252,343.20 |
| | 沈阳千盛 | 133,419.74 | 11,378.29 | 177,148.51 | 11,831.81 |
| | 哈尔滨地产 | 4,182,725.11 | 318,471.81 | 22,946,698.41 | 1,147,360.68 |
| | 于洪影城 | 71,202.75 | 3,560.14 | | |
| | 大商设计院 | 770.15 | 38.51 | | |
| | 风景装饰 | 18,839.77 | 941.99 | | |
| | 大连影城 | 29,702.52 | 1,485.13 | | |
| | 大商保理 | 52,924.99 | 2,646.25 | | |
| | 大商报关行 | 326.62 | 16.33 | | |
| | 大商茶业 | 86,005.83 | 4,300.29 | | |

| | | | | | |
|--|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 体育文化 | 91,496.11 | 4,574.81 | | |
| | 哈恩橄榄油 | 5,277.85 | 263.89 | | |
| | 金海岸 | 6,530.40 | 326.52 | 119,162.50 | 5,958.15 |
| | 大庆庆莎 | 17,510,293.20 | 17,510,293.20 | 17,510,293.20 | 17,510,293.20 |

(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 | 澳牛王运营 | 1,900,557.45 | 1,900,557.45 |
| | 贝莱德啤酒 | 1,514,533.29 | 872,554.40 |
| | 大商茶业 | 8,009,721.53 | 6,764,217.74 |
| | 大商管理 | 71,077.20 | 82,473.20 |
| | 大商集团 | 3,218,592.91 | 4,444,932.50 |
| | 法智澳美 | 35,864,614.25 | 35,502,012.45 |
| | 河南超市连锁 | 4,790,668.39 | 2,142,711.21 |
| | 漯河影城 | 7,600.00 | 7,600.00 |
| | 大菜市果品 | 1,948,747.03 | 1,204,295.51 |
| | 大菜市蔬菜 | 719,954.77 | 767,171.25 |
| | 风景装饰 | 15,771,238.53 | 410,865.00 |
| | 哈恩橄榄油 | 3,630,076.40 | 2,860,905.90 |
| | 巴拿马大商投资 | | 108,366.64 |
| | 紫荆山百货 | 1,247,642.20 | 1,121,539.20 |
| 其他应付款 | 鞍山商业投资 | 234,881,972.59 | 897,790.76 |
| | 北京大商投资 | 19,677.59 | 34,821.97 |
| | 北京天客隆 | 95,723.84 | 60,631.68 |
| | 大商茶业 | 272,792.59 | 77,566.87 |
| | 大连影城 | | 4,082.01 |
| | 大商管理 | 1,669,912.87 | 2,047,755.86 |
| | 大商集团 | 12,328,287.65 | 13,249,976.18 |
| | 大商置业 | 307,454.82 | 1,295,627.59 |
| | 大商建筑装饰 | 4,030.00 | 3,323,906.00 |
| | 大商新能源 | 15,631,651.83 | 15,784,169.84 |
| | 东港千盛 | 24,014,184.00 | 72,897.80 |
| | 抚顺商业投资 | 34,289,975.17 | 568,025.74 |
| | 桂林微笑堂 | 20,714.70 | 51,076.49 |
| | 哈尔滨地产 | 802,364.53 | 805,801.27 |
| | 哈一百 | 2,605,889.46 | 2,479,698.23 |
| | 河南超市连锁 | 5,421,827.85 | 3,453,478.81 |
| | 呼伦贝尔友谊 | 46,419.90 | 36,379.90 |
| | 吉林影城 | | 6,125.20 |
| | 焦作超市发展 | 57,238.57 | 57,238.57 |
| | 金海岸 | 15,477.00 | 39,413.80 |
| | 开原新玛特 | 9,616,630.99 | 42,238.20 |
| | 满洲里友谊 | 10,136.50 | 2,301.20 |
| | 盘锦地产 | | 4,158,203.99 |

| | | | |
|------|----------|--------------|---------------|
| | 商丘新玛特 | 75,639.70 | 116,531.93 |
| | 沈阳千盛 | 5,187,640.53 | 8,126,785.80 |
| | 大潮乐园 | 36,472.75 | 36,498.95 |
| | 风景装饰 | 5,453,536.33 | 12,258,031.68 |
| | 新农村开发 | 609,878.26 | 609,878.26 |
| | 扎区友谊 | 1,000.00 | 59.40 |
| | 驻马店新玛特 | 192,748.19 | 159,072.66 |
| | 庄河千盛 | 56,686.80 | 117,745.31 |
| | 淄博影城 | 124,411.32 | 108,956.87 |
| | 紫荆山百货 | 214,273.35 | 156,545.22 |
| | 大菜市果品 | 32.00 | 32.00 |
| | 齐齐哈尔商业管理 | 2,595,527.77 | |
| | 大菜市蔬菜 | 368,036.54 | |
| | 抚顺物流配送 | 8,819,846.61 | |
| 合同负债 | 大商集团 | | 5,256.64 |
| | 大商管理 | 11,184.70 | |
| | 河南超市连锁 | 2,920.35 | 2,920.35 |
| | 满洲里友谊 | | 62.00 |
| | 哈恩橄榄油 | 899.00 | |
| | 北京天客隆 | 136.30 | |
| | 大庆影城 | 2,340.68 | 3,543.30 |

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------|----------------|------|
| 预付股权转让款 | 大商集团 | 124,219,000.00 | |
| | 大商投资 | 282,841,150.00 | |
| 合计 | | 407,060,150.00 | |

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

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、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、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

1. 已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响

全资子公司烟台大商投资有限公司于 2019 年 4 月 10 日与中国建筑第八工程局有限公司签订《建筑工程总包合同》，该合同为总承包工程合同，合同金额 164,850 万元人民币。截止 2022 年 6 月 30 日已累计发生成本 40,519.2 万元。

2. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

详见附注租赁负债及附注与租赁相关的定性和定量披露。

3. 其他重大财务承诺事项

(1) 抵押资产情况

公司期末用于质押的银行存款 150,000,000.00 元,开具工程付款保函人民币 160,000,000.00 元。

除存在上述承诺事项外,截止 2022 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

(1)郑州潘多拉萌宠游乐园有限公司起诉大商集团郑州新玛特购物广场有限公司索要闭店赔偿案

郑州新玛特闭店后向郑州潘多拉萌宠游乐园有限公司(以下简称“萌宠游乐园”)发出终止合同书,2020 年 4 月 15 日签订《合同解除协议》,就萌宠游乐园搬离及退还萌宠游乐园保证金等事宜进行了约定,并约定赔偿事宜可进一步协商,如协商不成诉至人民法院解决,并由大商股份郑州商业投资有限公司、大商股份(郑州)商贸有限公司提供担保。由于无法就赔偿事宜达成一致意见,萌宠游乐园向法院提起诉讼,诉求:依法确认《租收合同》第十三条 4.“因甲方(郑州新玛特)重大决策或商场调整致使租场地无法续使用,甲方(郑州新玛特)可提前 30 日通知乙方(萌宠游乐园)终止合同且不承担任何违约责任和赔偿责任”为无效约定;判令被告赔偿原告损失暂计 1800 万元;本案诉讼费、保全费等均由被告承担。

2021年5月26日郑州市二七区人民法院做出(2020)豫0103民初4112号一审判决如下:1)被告大商集团郑州新玛特购物广场有限公司于判决生效之日起十日内赔偿原告郑州潘多拉萌宠游乐园有限公司1,325,903.36元;2)被告大商集团郑州商业投资有限公司、大商股份(郑州)商贸有限公司对上述赔偿接承担连带保证责任,并在承担保证责任后有权向被告大商集团郑州新玛特购物广场有限公司追偿;3)反诉被告郑州潘多拉萌宠游乐园有限公司于判决生效日之日起十日内支付反诉原告大商集团郑州新玛特购物广场有限公司租金142,780.00元,并自2020年2月25日起至实际支付之日止按一年期市场贷款利率支付利息,支付电费83,897.50元;4)驳回原告郑州潘多拉萌宠游乐园有限公司其他诉讼请求;5)驳回反诉原告大商集团郑州新玛特购物广场有限公司其他反诉请求。被告大商集团郑州新玛特购物广场有限公司负担受理费16,708.00元,鉴定费100,000.00元。

2021年7月13日河南省郑州市中级人民法院做出(2021)豫01民终7938号民事裁定书:1)撤销河南省郑州市二七区人民法院(2020)豫0103民初4112号民事判决;2)本案发回河南省郑州市二七区人民法院重审。上诉人大商集团郑州新玛特购物广场有限公司预交的二审案件受理费16,733.00元予以退回。

截至财务报告批准报出日止,本案重审一审尚未判决,诉讼结果存在不确定性。截止2022年6月30日该案件累计计提预计负债1,342,611.36元,其中赔偿财产损失1,325,903.36元,诉讼费用16,708.00元。

(2)大商锦州百货大楼有限公司(家乐汇店)起诉锦州天兴置业有限公司租赁合同纠纷案

2020年1月3日锦州百货大楼起诉锦州天兴置业有限公司(以下简称“天兴置业”),诉求:1、支付因其出租、出售商户闹事、撤柜或不开业而产生的违约金人民币5570万元(从2018年5月23日起暂计至2019年11月30日),直至前述状况消除之日止;2、判令不予支付天兴置业违约期间的租金2,823.74万元(2018年5月23日至2019年11月30日暂定)。

天兴置业在锦州百货大楼诉讼期间提出反诉请求,诉求锦州百货大楼支付拖欠租金4,564.55万元(到2020年1月23)及违约金2,530.32万元、滞纳金738.42万元(截止到2020年4月20日直至付清之日)。

该案件已开庭未审判,庭审期间天兴置业未提交反诉状中租金的计算依据及标准。公司已经按照与天兴置业签订的协议确认租金并在天兴置业欠付的物业费中抵减,不存在欠付租金情况。诉讼结果无法合理预计,公司未对该案件计提预计损失。

(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

3、其他

适用 不适用

截止2022年6月30日本公司对外开具尚未到期的保函情况如下:

(1) 工程付款保函 160,000,000.00 元, 受益人为中国建筑第八工程局有限公司, 保函到期日为 2022 年 7 月 24 日;

(2) 跨境电子商务零售进口商品海关税款代收代缴企业担保函 2,000,000.00 元, 受益人为中华人民共和国新郑海关, 最晚到期日为 2022 年 12 月 23 日;

(3) 跨境电子商务零售进口商品海关税款代收代缴企业担保函 500,000.00 万元, 受益人中华人民共和国青岛海关, 最晚到期日为 2023 年 1 月 5 日。

十五、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

公司以现金 81,412.03 万元分别收购母公司大商集团有限公司的子公司大商集团(庄河)千盛百货有限公司(以下称“庄河千盛”)、大商集团东港千盛百货有限公司(以下称“东港千盛”)、大商集团沈阳千盛百货购物中心有限公司(以下称“沈阳千盛”)及大商集团鞍山商业投资有限公司(以下称“鞍山商业投资”)100%股权交易事项经公司 2022 年第二次临时股东大会决议通过,按照股权转让协议约定,公司于 2022 年 6 月 27 日预付 50%股权转让款,截至 2022 年 7 月 28 日,标的公司的工商登记已变更完毕,公司将工商变更登记时间确定为合并日。

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,东港千盛 2022 年度、2023 年度、2024 年度经审计的扣除非经常性损益归母的预测净利润分别不低于 206.01 万元、234.35 万元、246.58 万元,鞍山商业投资(不含下级子公司)2022 年度、2023 年度、2024 年度经审计的扣除非经常性损益归母的预测净利润分别不低于 2,540.36 万元、2,715.33 万元、2,871.04 万元,鞍山商业投资的孙公司抚顺大商商业投资有限公司 2022 年度、2023 年度、2024 年度经审计的扣除非经常性损益归母的预测净利润分别不低于 290.06 万元、292.62 万元、302.16 万元。

十六、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、 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：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 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：

- (1) 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；
- (2) 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%：

- (1) 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；
- (2) 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。

(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 | 134,240.45 | 20,257.83 | 22,947.63 | 46,743.09 | 73,447.74 | 36,294.96 | 28,150.50 | 21,521.00 | 18,956.66 | 1,426.63 | 21,897.03 | 382,089.47 |
| 其中：对外交易收入 | 112,776.61 | 20,251.88 | 22,837.91 | 46,743.09 | 73,402.32 | 36,294.96 | 28,131.25 | 21,521.00 | 18,956.66 | 1,173.80 | | 382,089.47 |
| 分部间交易收入 | 21,463.85 | 5.95 | 109.72 | | 45.42 | | 19.25 | | | 252.84 | 21,897.03 | |
| 二. 营业费用 | 118,969.06 | 19,073.61 | 20,300.76 | 43,680.10 | 57,527.55 | 27,889.17 | 23,650.24 | 20,181.09 | 12,745.65 | 7,078.65 | 21,897.03 | 329,198.86 |
| 其中：折旧费和摊销费 | 9,439.60 | 3,109.68 | 2,656.78 | 5,329.75 | 5,172.60 | 1,629.84 | 4,572.98 | 5,579.23 | 2,915.23 | 585.68 | | 40,991.37 |
| 三. 对联营和合营企业的投资收益 | -3.87 | | | | | | | | | 88.04 | | 84.17 |
| 四. 信用减值损失 | 579.59 | 4.32 | 16.36 | 92.30 | 156.87 | 8.22 | 108.28 | 9.71 | 8.98 | -4,296.81 | -4,463.58 | 1,151.39 |
| 五. 资产减值损失 | 1,733.91 | 14.23 | 19.73 | 0.59 | 22.47 | 10.83 | 19.87 | -0.42 | 10.76 | | | 1,831.95 |
| 六. 利润总额 | 17,902.18 | 756.31 | 2,617.92 | 3,417.70 | 21,906.95 | 8,935.15 | 2,747.30 | 697.29 | 5,114.19 | -3,855.07 | -2,764.90 | 63,004.81 |
| 七. 所得税费用 | 4,350.07 | 334.82 | 893.24 | 917.76 | 5,501.84 | 2,275.87 | 775.15 | 807.36 | 1,419.76 | -1,628.68 | -1,102.21 | 16,749.39 |
| 八. 净利润（亏损） | 13,552.11 | 421.49 | 1,724.68 | 2,499.94 | 16,405.11 | 6,659.28 | 1,972.16 | -110.07 | 3,694.42 | -2,226.39 | -1,662.69 | 46,255.42 |
| 九. 资产总额 | 527,379.97 | 197,687.58 | 107,253.06 | 419,464.73 | 249,085.98 | 92,988.08 | 133,938.59 | 215,961.91 | 134,138.14 | 1,393,155.76 | 1,527,789.53 | 1,943,264.26 |
| 十. 负债总额 | 505,390.82 | 150,622.76 | 70,588.57 | 190,203.52 | 128,157.01 | 46,639.23 | 134,954.84 | 334,767.88 | 95,470.00 | 611,828.67 | 1,219,971.45 | 1,048,651.86 |
| 1. 资本性支出 | 545.05 | 2.68 | 16.56 | 24.11 | 15.85 | | 218.47 | 460.65 | 9.40 | 126.57 | | 1,419.34 |

(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

本公司各经营分部的会计政策与在“重要会计政策和会计估计”所描述的会计政策相同。

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

十七、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 |
|------------|----------------|
| 1 年以内 | |
| 其中：1 年以内分项 | |
| 1 年以内小计 | 273,307,814.91 |
| 1 至 2 年 | 28,943,483.14 |
| 2 至 3 年 | 31,604,564.69 |
| 3 至 4 年 | 11,735,198.91 |
| 4 至 5 年 | 949,309.11 |
| 5 年以上 | 1,561,890.14 |
| 合计 | 348,102,260.90 |

(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 | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 348,102,260.90 | 100.00 | 7,681,182.71 | 2.21 | 340,421,078.19 | 330,935,958.85 | 100.00 | 8,807,114.45 | 2.66 | 322,128,844.40 |
| 其中： | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|-------|--------------|------|----------------|----------------|-------|--------------|------|----------------|
| 其他组合 | 104,945,197.28 | 30.15 | 7,681,182.71 | 7.32 | 97,264,014.57 | 96,139,929.90 | 29.05 | 8,807,114.45 | 9.16 | 87,332,815.45 |
| 内部应收账款组合 | 243,157,063.62 | 69.85 | | | 243,157,063.62 | 234,796,028.95 | 70.95 | | | 234,796,028.95 |
| 合计 | 348,102,260.90 | / | 7,681,182.71 | / | 340,421,078.19 | 330,935,958.85 | / | 8,807,114.45 | / | 322,128,844.40 |

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 | 88,905,941.13 | 4,445,297.07 | 5 |
| 1—2 年 | 9,287,658.50 | 928,765.86 | 10 |
| 2—3 年 | 4,451,244.09 | 890,248.82 | 20 |
| 3—4 年 | 997,489.51 | 299,246.86 | 30 |
| 4—5 年 | 370,479.91 | 185,239.96 | 50 |
| 5 年以上 | 932,384.14 | 932,384.14 | 100 |
| 合计 | 104,945,197.28 | 7,681,182.71 | |

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

组合计提项目: 内部应收账款组合

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 | 183,140,443.80 | | |
| 1—2 年 | 20,917,254.62 | | |
| 2—3 年 | 39,026,465.20 | | |
| 5 年以上 | 72,900.00 | | |
| 合计 | 243,157,063.62 | | |

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

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 | |
|------------------|--------------|--------------|--------------|-------|------|--------------|
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 8,807,114.45 | 1,305,994.33 | 2,431,926.07 | | | 7,681,182.71 |
| 合计 | 8,807,114.45 | 1,305,994.33 | 2,431,926.07 | | | 7,681,182.71 |

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

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备 |
|---------------|----------------|-----------------|--------------|
| 期末余额前五名应收账款汇总 | 178,256,994.63 | 51.21 | 2,457,770.41 |

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

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 | 3,550,064,706.68 | 2,810,051,811.98 |
| 合计 | 3,550,064,706.68 | 2,810,051,811.98 |

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). 坏账准备计提情况

□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). 坏账准备计提情况

□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 |
|---------|-------------------|
| 1 年以内小计 | 883,320,491.38 |
| 1 至 2 年 | 507,394,686.76 |
| 2 至 3 年 | 1,623,287,809.80 |
| 3 至 4 年 | 780,299,685.75 |
| 4 至 5 年 | 777,476,823.93 |
| 5 年以上 | 979,473,660.47 |
| 减：坏账准备 | -2,001,188,451.41 |
| 合计 | 3,550,064,706.68 |

(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 | 36,543,822.00 | 36,490,000.00 |
| 资金拆借及欠款 | 11,316,555.50 | 20,091,729.27 |

| | | |
|----------|------------------|------------------|
| 应收预付卡通惠款 | 795,101.81 | 2,064,550.87 |
| 垫付款 | 23,276,544.52 | 26,873,773.29 |
| 对子公司的借款 | 5,406,111,239.50 | 4,597,802,085.31 |
| 与子公司其他往来 | 65,129,247.04 | 71,762,567.35 |
| 其他 | 8,080,647.72 | 11,074,409.35 |
| 合计 | 5,551,253,158.09 | 4,766,159,115.44 |

(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) | |
| 2022年1月1日余额 | 1,928,097,527.07 | 5,009,776.39 | 23,000,000.00 | 1,956,107,303.46 |
| 2022年1月1日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | -250,000.00 | 250,000.00 | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 45,678,874.95 | 320,197.46 | | 45,999,072.41 |
| 本期转回 | 564,023.38 | 353,901.08 | | 917,924.46 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2022年6月30日余额 | 1,972,962,378.64 | 5,226,072.77 | 23,000,000.00 | 2,001,188,451.41 |

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

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 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|----------|----------|------------------|------|---------------------|------------------|
| 城市乐园(大连) | 往来款 | 1,044,800,000.00 | 2-3年 | 18.82 | |
| 郑州新玛特 | 内部借款及通惠款 | 999,581,466.47 | 多年 | 18.01 | 911,989,249.24 |
| 意兰服装 | 内部借款及租金 | 939,599,744.00 | 多年 | 16.93 | 935,186,000.00 |
| 沈阳新玛特 | 内部借款及通惠款 | 814,778,201.68 | 2年以内 | 14.68 | |
| 郑州投资 | 内部借款 | 406,003,472.62 | 多年 | 7.31 | |
| 合计 | / | 4,204,762,884.77 | / | 75.75 | 1,847,175,249.24 |

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

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 | 4,479,236,615.31 | 492,479,158.36 | 3,986,757,456.95 | 4,467,402,625.81 | 492,479,158.36 | 3,974,923,467.45 |
| 对联营、合营企业投资 | 27,541,060.68 | | 27,541,060.68 | 26,660,665.29 | | 26,660,665.29 |
| 合计 | 4,506,777,675.99 | 492,479,158.36 | 4,014,298,517.63 | 4,494,063,291.10 | 492,479,158.36 | 4,001,584,132.74 |

(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 |
|--------|----------------|------|--------------|----------------|----------|---------------|
| 抚顺百货 | 70,020,000.00 | | | 70,020,000.00 | | |
| 抚顺商业城 | 4,500,000.00 | | | 4,500,000.00 | | |
| 抚顺商贸大厦 | 4,500,000.00 | | | 4,500,000.00 | | |
| 抚顺新玛特 | 4,320,000.00 | | | 4,320,000.00 | | |
| 东洲超市 | 450,000.00 | | | 450,000.00 | | |
| 抚顺清原 | 450,000.00 | | | 450,000.00 | | |
| 锦州百货 | 35,140,175.71 | | | 35,140,175.71 | | |
| 锦华商场 | 4,500,000.00 | | | 4,500,000.00 | | |
| 锦州家家广场 | 450,000.00 | | | 450,000.00 | | |
| 本溪商业大厦 | 59,697,347.77 | | | 59,697,347.77 | | |
| 营口新玛特 | 82,350,000.00 | | | 82,350,000.00 | | 27,000,000.00 |
| 牡丹江百货 | 51,385,694.36 | | | 51,385,694.36 | | |
| 牡丹江新玛特 | 8,800,000.00 | | | 8,800,000.00 | | |
| 鸡西广益街 | 9,000,000.00 | | | 9,000,000.00 | | |
| 沈阳新玛特 | 282,536,800.00 | | | 282,536,800.00 | | |
| 佳木斯百货 | 70,612,137.61 | | | 70,612,137.61 | | |
| 佳木斯华联 | 23,680,273.68 | | | 23,680,273.68 | | |
| 吉林百货 | 54,462,735.32 | | | 54,462,735.32 | | 44,862,735.32 |
| 阜新新玛特 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |
| 阜新千盛 | 6,790,000.00 | | | 6,790,000.00 | | |
| 郑州新玛特 | 4,900,000.00 | | | 4,900,000.00 | | 4,900,000.00 |
| 大庆长春堂 | 1,800,000.00 | | | 1,800,000.00 | | |
| 青岛麦凯乐 | 200,000,000.00 | | | 200,000,000.00 | | |
| 亚瑟王服饰 | 14,550,000.00 | | | 14,550,000.00 | | |
| 国贸大厦 | 94,478,961.60 | | | 94,478,961.60 | | |
| 大福珠宝 | 750,000.00 | | | 750,000.00 | | |
| 香港新玛 | 23,209,480.00 | | | 23,209,480.00 | | |
| 中百联 | 10,200,000.00 | | | 10,200,000.00 | | |
| 佳木斯新玛特 | 11,700,000.00 | | | 11,700,000.00 | | |
| 伊春百货 | 16,000,000.00 | | | 16,000,000.00 | | |
| 漯河千盛 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |
| 漯河新玛特 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |
| 百大宾馆 | 3,166,010.50 | | 3,166,010.50 | 0.00 | | |
| 大庆新玛特 | 150,000,000.00 | | | 150,000,000.00 | | |
| 锦州新玛特 | 4,500,000.00 | | | 4,500,000.00 | | |
| 朝阳新玛特 | 5,900,000.00 | | | 5,900,000.00 | | 5,900,000.00 |
| 延吉千盛 | 8,500,000.00 | | | 8,500,000.00 | | |
| 新乡新玛特 | 9,150,000.00 | | | 9,150,000.00 | | |
| 郑州商贸 | 2,900,000.00 | | | 2,900,000.00 | | |
| 开封千盛 | 3,000,000.00 | | | 3,000,000.00 | | |
| 许昌新玛特 | 2,940,000.00 | | | 2,940,000.00 | | |
| 自贡投资 | 233,500,000.00 | | | 233,500,000.00 | | |
| 铁西新玛特 | 11,458,000.00 | | | 11,458,000.00 | | |
| 西山超市 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | | |
| 阜新百货 | 3,000,000.00 | | | 3,000,000.00 | | |
| 信阳新玛特 | 3,000,000.00 | | | 3,000,000.00 | | |
| 鸡西中心街 | 8,500,000.00 | | | 8,500,000.00 | | |
| 郑州投资 | 94,500,000.00 | | | 94,500,000.00 | | |
| 淄博商厦 | 595,625,763.37 | | | 595,625,763.37 | | 49,691,727.83 |

| | | | | | | |
|----------|------------------|---------------|--------------|------------------|--|----------------|
| 天狗网 | 16,822,114.02 | | | 16,822,114.02 | | |
| 意兰服装 | 327,250,000.00 | | | 327,250,000.00 | | 327,250,000.00 |
| 威海百货 | 61,792,473.60 | | | 61,792,473.60 | | 32,874,695.21 |
| 营口地产 | 8,918,332.53 | | | 8,918,332.53 | | |
| 新乡大商百货 | 310,000,000.00 | | | 310,000,000.00 | | |
| 南阳地产 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 羊绒时装 | 1,800,000.00 | | | 1,800,000.00 | | |
| 烟台地产 | 1,200,000,000.00 | | | 1,200,000,000.00 | | |
| 大商钟表 | 28,646,325.74 | | | 28,646,325.74 | | |
| 锦州锦绣前程 | 30,000,000.00 | | | 30,000,000.00 | | |
| 丹东生活广场 | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 | 0.00 | | |
| 抚顺永新 | 30,000,000.00 | | | 30,000,000.00 | | |
| 城市乐园(大连) | 100,000,000.00 | | | 100,000,000.00 | | |
| 辽西特产 | 300,000.00 | | | 300,000.00 | | |
| 齐齐哈尔新玛特 | 20,000,000.00 | | | 20,000,000.00 | | |
| 河南商业管理 | | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 | | |
| 商丘商业管理 | | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 | | |
| 合计 | 4,467,402,625.81 | 20,000,000.00 | 8,166,010.50 | 4,479,236,615.31 | | 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 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 茶业公司 | 23,591,764.71 | | | 633,069.10 | | | | | | 24,224,833.81 | |
| 报关行 | 217,151.16 | | | -17,180.18 | | | | | | 199,970.98 | |
| 贝莱德啤酒 | 2,851,749.42 | | | 264,506.47 | | | | | | 3,116,255.89 | |
| 小计 | 26,660,665.29 | | | 880,395.39 | | | | | | 27,541,060.68 | |
| 合计 | 26,660,665.29 | | | 880,395.39 | | | | | | 27,541,060.68 | |

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 | 725,518,406.76 | 622,020,932.74 | 918,480,253.87 | 746,982,097.01 |
| 其他业务 | 197,367,930.10 | 25,672,102.25 | 241,891,021.42 | 35,493,981.99 |
| 合计 | 922,886,336.86 | 647,693,034.99 | 1,160,371,275.29 | 782,476,079.00 |

(2). 合同产生的收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 合同分类 | 零售业务 | 批发销售业务 | 其他业务 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 按商品转让的时间分类 | 569,039,446.37 | 156,478,960.39 | 93,248,815.71 | 818,767,222.47 |
| 在某一时点转让 | 569,039,446.37 | 156,478,960.39 | 89,445,600.57 | 814,964,007.33 |
| 在某一时段内转让 | | | 3,803,215.14 | 3,803,215.14 |
| 合计 | 569,039,446.37 | 156,478,960.39 | 93,248,815.71 | 818,767,222.47 |

合同产生的收入说明：

√适用 □不适用

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、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 | 17,688,256.61 | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 880,395.39 | 1,015,717.23 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -1,248,878.27 | |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 1,204,526.68 | 4,188,504.12 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 10,478,448.44 | 7,434,653.82 |
| 合计 | 29,002,748.85 | 12,638,875.17 |

6、其他

□适用 √不适用

十八、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 |
|---|----------------|----|
| 非流动资产处置损益 | 89,047,754.81 | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 8,947,187.13 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 1,444,225.20 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 30,441,927.69 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 5,443,633.52 | |
| 减：所得税影响额 | 29,049,177.84 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 2,710,710.83 | |
| 合计 | 103,564,839.68 | |

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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

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 | 4.81% | 1.50 | 1.50 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.64% | 1.13 | 1.13 |

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：2022年8月31日

修订信息

适用 不适用