

茂业商业股份有限公司
2024 年年度财务决算报告

茂业商业股份有限公司(以下简称“公司”)2024 年财务审计工作已经完成,并由信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2024 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注进行了审计,并出具了标准无保留意见的审计报告。

一、 财务状况

1、 资产

截止 2024 年 12 月 31 日,公司资产总额为 186.98 亿元,较年初减少 11.43 亿元,降幅 5.76%。其中:流动资产为 20.54 亿元,占总资产的 10.98%。

流动资产较年初减少 3.29 亿元,降幅 13.82%。其中:

货币资金减少 1.84 亿元。

交易性金融资产减少 1,411.74 万元,主要原因是本报告期出售持有的部分股票。

应收账款减少 2,137.14 万元,主要原因是本报告期期末待第三方结算的营业款收入较期初减少。

预付账款减少 3,505.00 万元,主要原因是本报告期预付供应商货款减少。

其他应收款减少 0.89 亿元,主要原因是本报告期收到包头东河项目退回土地保证金 0.42 亿元,以及收到内蒙古维多利摩尔超市有限责任公司承包费 0.62 亿元。

存货减少 1,070.93 万元,主要原因是库存商品减少 5,145.81 万元,以及秦皇岛茂业地产金梦海湾茂业酒店项目开发成本增加 4,590.81 万元。

其他流动资产增加 2,436.06 万元,主要原因是预缴税费增加。

非流动资产 166.44 亿元,较年初减少 8.14 亿元,降幅 4.66%。其中:

长期应收款减少 2,241.64 万元，主要原因是本报告期收到内蒙古维多利摩尔超市有限责任公司支付的维多利超市经营权转让款。

长期股权投资减少 0.76 亿元，主要原因是本年根据联营企业深圳优依购电子商务股份有限公司经营情况，重估公允价值与账面价值差异，计提资产减值损失 0.76 亿元。

其他权益工具投资减少 1,581.61 万元，主要原因是本报告期出售重药控股部分股权。

固定资产减少 2.03 亿元，主要原因是本报告期固定资产正常折旧。

使用权资产减少 2.71 亿元，主要原因是本报告期按新租赁准则规定，使用权资产正常折旧。

无形资产减少 7,729.35 万元，主要原因是本报告期无形资产正常摊销。

商誉减少 2,802.41 万元，主要原因是本报告期计提内蒙古茂业百货（集团）有限公司商誉减值 1,623.57 万元，成都市青羊区茂业仁和春天百货有限公司商誉减值 1,178.83 万元。

长期待摊费用减少 9,782.03 万元，主要原因是本报告期长期待摊费用正常摊销。

2、负债

截止 2024 年 12 月 31 日，公司负债总额为 111.86 亿元，较年初减少 11.46 亿元，降幅 9.29%。其中：流动负债为 50.31 亿元，占负债总额的 44.97%。

流动负债较年初减少 10.73 亿元，降幅 17.59%。其中：

短期借款减少 3,711.64 万元。

应付账款减少 4,766.14 万元，主要原因是应付供应商货款减少。

其他应付款减少 4,708.32 万元，主要原因是本报告期偿还维多利投资控股有限公司股权收购款 1.47 亿元，新增与深圳商厦有限公司资金拆借 1.03 亿元。

一年内到期的非流动负债减少 9.29 亿元，主要原因是一年内到期的长期借

款减少。

非流动负债较年初减少 7,279.79 万元，降幅 1.17%。其中：

长期借款增加 2.86 亿元。

租赁负债减少 2.57 亿元，主要原因是本报告期支出租赁费用，租赁负债相应减少。

递延所得税负债减少 0.95 亿元，主要原因是 1、非同一控制企业合并资产评估增值摊销转回 0.40 亿元；2、本期使用权资产折旧转回递延所得税负债 0.55 亿元。

股东权益

截止 2024 年 12 月 31 日，归属于母公司股东权益 69.76 亿元，较年初增加 1,127.16 万元，增幅 0.16%。其中：

其他综合收益增加 1,825.05 万元，主要原因是其他权益工具投资金融产品公允价值增值。

未分配利润减少 724.27 万元，主要原因是 1、本报告期实现归属于母公司所有者的净利润 3,714.66 万元；2、本报告期分配现金股利减少未分配利润 4,676.35 万元；3、出售重药股票由其他综合收益结转未分配利润 237.42 万元。

二、 经营成果

2024 年 1-12 月实现营业收入 27.16 亿元，较上年同期减少 4.50 亿元，降幅 14.21%；营业成本 10.25 亿元，较上年同期减少 2.68 亿元，降幅 20.72%；营业毛利率 62.27%，同比增加 3.10 个百分点。

税金及附加 1.11 亿元，较上年同期减少 182.84 万元，降幅 1.61%。

销售费用 8.87 亿元，较上年同期减少 2,771.45 万元，降幅 3.03%。

管理费用 2.62 亿元，较上年同期减少 1,508.69 万元，降幅 5.44%。

销售费用及管理费用减少主要原因是本报告期工资、折旧费等较上年同期减少。

财务费用 3.29 亿元，较上年同期减少 3,916.50 万元，降幅 10.63%，主要

原因是本报告期银行贷款利息支出较上年同期减少。

其他收益 390.99 万元，较上年同期减少 0.79 亿元，降幅 95.27%。主要原因是上年同期收到北站拆迁政策性补助费用 0.79 亿元。

投资收益 235.15 万元，较上年同期增加 389.67 万元。主要原因是上年同期确认优依购投资损失 522.94 万。

公允价值变动收益-1,109.84 万元，较上年同期减少 5,091.54 万元，主要原因是上年同期投资性房地产公允价值变动 0.41 亿元，本报告期投资性房地产公允价值变动-0.15 亿元。

信用减值损失（正数代表收益）-2,839.25 万元，较上年同期增加 1,026.35 万元，主要原因是应收供应商费用余额及账龄减少，坏账准备冲回。

资产减值损失（正数代表收益）-1.04 亿元，较上年同期增加 0.9 亿元，主要原因是根据联营企业深圳优依购电子商务股份有限公司业绩情况重估公允价值与账面价值差异，本报告期计提资产减值损失 0.76 亿元，上年同期计提资产减值损失 1.70 亿元。

营业外收入 9,156.65 万元，较上年同期增加 8,753.97 万元，增幅 2,173.92%。主要原因是子公司内蒙古茂业百货（集团）有限公司原股东对返租经营带来的损失及收购前应承担的各项费用补偿。

营业外支出 154.42 万元，较上年同期减少 1,509.62 万元，降幅 90.72%。主要原因是上年同期支付的股东分红违约金及诉讼案件违约金较大。

利润总额 5,376.16 万元，较上年同期减少 2,062.33 元，降幅 27.73%；归属于母公司股东的净利润 3,714.66 万元，较上年同期减少 1,348.20 万元，降幅 26.63%；剔除非经常性损益的影响，净利润-3,045.75 万元，较上年同期增加 596.15 万元，增幅 16.37%。

三、现金流量状况

2024 年 1-12 月经营活动产生的现金流量净额 10.53 亿元，较上年同期增加 1.13 亿元，增幅 11.97%，主要原因是 1、本报告期销售商品、提供劳务收到的现金净流入较上年同期减少 0.99 亿元；2、本报告期收到包头东河项目退回土地保证金 0.42 亿元；3、本报告期期间费用、代收代付联营营业款等现金净流入-1.28

亿元，较上年同期净流入-2.46 亿元，增加 1.17 亿元；4、本报告期支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期减少 0.28 亿元；5、本报告期支付的各项税费较上年同期减少 0.22 亿元。

2024 年 1-12 月投资活动产生的现金流量净额 272.19 万元，较上年同期减少 1.94 亿元，降幅 98.62%，主要原因是本报告期公司出售股票、分红等收到的现金较上年同期增加约 0.45 亿元；2、上年同期下属子公司收到北站拆迁补偿款 2.49 亿元。

2024 年 1-12 月筹资活动产生的现金流量净额-12.44 亿元，较上年同期减少 0.97 亿元，降幅 8.41%，主要原因是本报告期银行借款净流出金额较上年同期增加。

现金及现金等价物净增加额-1.89 亿元，较上年同期减少 1.78 亿元。

四、主要财务指标情况

2024 年 1-12 月，公司实现基本每股收益 0.0214 元，同比减少 26.71%；扣除非经常性损益后的基本每股收益-0.0176 元，同比增加 16.19%；期末归属于上市公司股东的每股净资产 4.03 元；加权平均净资产收益率 0.53%，较上年同期减少 0.19 个百分点。

2024 年 12 月 31 日，公司资产负债率为 59.83%，较年初 62.15%，降低 2.32 个百分点；流动比率 40.83%，较年初 39.04%，增加 1.79 个百分点。