

武商集团股份有限公司

2024 年半年度报告

2024 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人潘洪祥、主管会计工作负责人李轩及会计机构负责人(会计主管人员)王莹声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司在第三节管理层讨论与分析中简要介绍了公司 2024 年半年度完成的各项工作及面临的风险和应对措施。本报告中涉及未来计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司下属子公司所开发的时代花园房地产项目属还建房项目，由政府回购，用于武锅生活区改造项目中被征收人的产权调换安置房。目前向安置居民交房工作尚未完成。除该项目外公司无其他房地产业务土地储备，故房地产市场的变化对公司安置房项目无重大影响。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 767,858,831 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司简介和主要财务指标	6
第三节	管理层讨论与分析	9
第四节	公司治理	22
第五节	环境和社会责任	25
第六节	重要事项	26
第七节	股份变动及股东情况	33
第八节	优先股相关情况	37
第九节	债券相关情况	38
第十节	财务报告	40

备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

二、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原稿。

上述文件备置地点：公司董事会秘书处。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、本集团、集团、武商集团	指	武商集团股份有限公司
武汉商联、武商联	指	武汉商联（集团）股份有限公司
武投控集团	指	武汉产业投资控股集团有限公司
汉通投资、武汉汉通	指	武汉汉通投资有限公司
报告期、本报告期	指	2024 年半年度

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	武商集团	股票代码	000501
变更前的股票简称（如有）	鄂武商 A		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	武商集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	武商集团		
公司的外文名称（如有）	WUSHANG GROUP CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	WUSHANG GROUP		
公司的法定代表人	潘洪祥		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李轩	张媛
联系地址	江汉区解放大道 690 号	江汉区解放大道 690 号
电话	027-85714295	027-85714295
传真	027-85714049	027-85714049
电子信箱	lixuan@wushang.com.cn	zhangyuan@wushang.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	3,642,630,003.91	3,724,465,377.42	-2.20%
归属于上市公司股东的净利润（元）	153,677,712.01	117,043,859.59	31.30%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	119,693,186.54	109,111,887.47	9.70%
经营活动产生的现金流量净额（元）	550,635,368.64	1,113,498,552.42	-50.55%
基本每股收益（元/股）	0.20	0.15	33.33%
稀释每股收益（元/股）	0.20	0.15	33.33%
加权平均净资产收益率	1.38%	1.08%	0.30%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	31,050,292,284.08	31,811,858,695.14	-2.39%
归属于上市公司股东的净资产（元）	11,185,108,073.64	11,037,050,361.53	1.34%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	34,508,224.22	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	6,232,372.65	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,149,041.60	
减：所得税影响额	10,905,113.00	
合计	33,984,525.47	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）行业发展情况

上半年，外部环境复杂性严峻性不确定性明显上升、国内结构调整持续深化等带来新挑战，但宏观政策效应持续释放、外需有所回暖、新质生产力加速发展等因素也形成新支撑。总的来看，上半年国民经济运行总体平稳、稳中有进。

根据国家统计局发布数据，上半年国内生产总值 616,836 亿元，社会消费品零售总额 235,969 亿元，同比增长 3.7%。按零售业态分，限额以上零售业单位中便利店、专业店、超市零售额同比分别增长 5.8%、4.5%、2.2%；百货店、品牌专卖店零售额分别下降 3.0%、1.8%。全国网上零售额 70991 亿元，同比增长 9.8%。其中，实物商品网上零售额 59596 亿元，增长 8.8%，占社会消费品零售总额的比重为 25.3%；在实物商品网上零售额中，吃类、穿类、用类商品分别增长 17.8%、7.0%、7.8%。

（二）主要业务、经营模式及市场地位

公司是国内大型商业零售企业之一，主要从事购物中心及超市业态的商品销售业务。主要经营模式有联营、自营、代销和物业分租等。2023 年中国连锁 100 强榜单发布，公司位列百强榜单第 15 位。

（三）主要经营情况

2024 年上半年，公司贯彻落实“强总部、强中台、强管控、强执行”的战略部署，紧盯企业短期、中期、长期发展目标，聚焦经营谋创新，积极作为拓赛道，坚定不移促改革，扎实推动各项工作有序开展，圆满实现时间过半、任务过半。报告期内，公司实现营业收入 36.43 亿元，同比下降 2.2%；利润总额 2.35 亿元，同比增长 36.28%；归属于母公司股东的净利润 1.54 亿元，同比增长 31.30%。公司上半年主要工作如下：

1. 布局多元赛道，重点项目有序推进

（1）首个轻资产项目落地黄梅。公司成立商管公司，以“轻资产”模式输出武商品牌及经营优势，武商黄梅项目将打造武商首个“轻资产样板店”。

（2）南昌洲际酒店主体完工。保障项目快速推进，目前土建主体已完工。

（3）探索跨境电商新业态。成立离岸公司。推动亚马逊店铺开设，为国际化业务打下基础。

（4）打造湖北“永不落幕的农博会”。与湖北省农业农村厅合作，打造湖北省优质农产品展销中心。整合集团优势资源，为“湖北农展”量身打造线上线下运营平台。

（5）积极开拓新媒体业务，成立江豚天幕文化传播有限公司，抢抓新媒体发展商机，着手开拓商圈数字户外媒体业务。

（6）设立集团股权投资基金。

2. 瞄准目标市场，零售主业稳中有进

（1）“黄金三角”变革创新显成效。武商 MALL 加速区域调整，升级国际名品形象，LV 新店启幕盛况空前。武商 MALL·世贸全力打造“黄金珠宝文化品质第一城”；自营品牌“江豚金”连续数月保持高速增长；周大福自营店首店开业，迈出自营新步伐。武商梦时代充分开拓“年轻、新锐、潮奢”市场，主动拥抱体育竞技、二次元、萌宠等文化圈层，“商文旅体”优势得到进一步凸显。武商城市奥莱明确“MALL+奥莱”经营定位，打造“超级生活中心”的发展方向，全面启动招调业改工作。

（2）区域购物中心加快转型升级。亚贸广场各项工作稳定有序开展。襄阳武商 MALL 进一步优化品类品牌组合，提升核心竞争力。襄阳武商汇以服装超市项目为抓手，加快推进全场调改。十堰武商 MALL 培育头部品牌，稳固经营业绩，守住高端消费存量，巩固区域龙头地位和标杆作用。仙桃武商 MALL 围绕打造“具有现代气质的时尚购物中心”新目标，打造“年轻力”社交场。黄石武商 MALL 通过常态化、多聚能体验式互动，全面打造鄂东地区集时尚、潮流、欢聚为一体的“社交+”商业标杆购物中心。南昌武商 MALL 以六大奢侈品开业为主线，以周年庆为抓手，江西首店 Cartier、ZEGNA 双奢同开，助力周年庆同比实现两位数增长。

(3) 武商超市狠抓提质增效。上半年新开门店 1 家，闭店 4 家。引入“超市+智慧型菜场”新消费场景，启动会员店筹备，加大直采力度，提升利润率。

3. 创新经营方式，营销造势迸发活力

(1) 持续扩大供应链集群。公司成功举办全球供应链大会，进一步增强武商的曝光度和美誉度。各零售企业加强协同作战，争取了一批优质品牌资源，引进较多首店、首展、首发商品，有力提升武商时尚首发地的市场地位。

(2) 精耕细作深度运营。成立湖北省商贸流通联合会国际名品分会，进一步推动国际名品品牌建设。落地“定制中心”项目，提供大单团购定制和个性化私人定制服务；开发自营项目，实现彩票、小电充电宝、乐摩吧按摩椅等业态深度运营；加大与大餐饮、老字号的深度合作，实现互利共赢。

(3) 大力开展促消费活动。围绕“逢节造势、无节造节”，开展“惠购湖北”“樱花予梦”“家电以旧换新”等多元化促销活动。积极参与湖北省消费者委员会“荆楚放心购承诺”公益活动，擦亮公司服务金字招牌。“武商红五节”直播登顶抖音购物中心板块全国排行周榜。武商星主播团队陆续荣获全国首届商业导购员技能大赛十佳人气主播、十佳业务技能奖项，“我为湖北好货代言”直播大赛第一名等荣誉。

(4) 打通全渠道营销链路。通过“到店到家”业务双轮驱动，实现线上线下深度融合。武商网更名为“江豚网”，创建江豚美妆、江豚美食、江豚金、江豚玩乐四大垂类账号，实现流量和销量的双重爆发。结合线下实体开设“江豚闪购”，实现专柜商品“即时零售、一键到家”。

4. 强化管理根基，治理效能不断释放

(1) 优化顶层架构。完成总部组织架构的搭建，锻造“大脑型”总部，增强核心功能。

(2) 加强制度管控。加强重要事项每月督办，确保重点工作精准落地；开展“风控合规体系建设强化年”专项行动，建立法律服务机构备选库；完善招投标管理办法，提升项目管理效能。结合内控清查“回头看”，健全内控体系，提升监管效能。

(3) 提高财务效能。强化资金监管，推动企业降本增效，上半年成功取得 20 亿超短期融资券和 15 亿中期票据项目的资格注册。

(4) 加速信息化建设。升级优化一卡通、线上到家等系统，提升运营效率；推进防飞单、金税四期销项开票等项目，有效防范经营风险；完成业财一体化升级、茅台预约系统私有化部署等项目，提升信息化管理水平。

(5) 提升物业质效。收回皇经堂土地补偿款 8000 余万元，为经营注入资金活力；探索市场化运营模式，以基础装修服务、充电桩投资、油烟清洁服务为突破口，拓展物业市场化项目。

(6) 激活人才引擎。优化选拔机制，开展重要岗位竞聘，强化竞争上岗机制；优化薪酬体系，按照“控高层、稳中层、提基层”原则，修订各层级考核办法，制定调薪方案、即时奖励方案，激发全员干事热情；强化培训效能，新推新质生产力专题培训，助力企业、人才健康发展。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“零售业”的披露要求

公司是国内著名的大型商业零售企业之一，主要从事购物中心及超市业态的商品销售业务。两大业态的主要经营模式包括联营、自营、代销和物业分租等。因时代花园还建房项目持续交付中，报告期内实现房地产业务收入 15,267.77 万元。

公司目前已实现跨区域发展布局，下属有武商 MALL、武商 MALL·世贸、武商梦时代、南昌武商 MALL 等主要购物中心 11 家，分别坐落于湖北武汉、襄阳、仙桃、黄石、十堰、老河口及江西南昌等核心商圈，购物中心总建筑面积约为 233.1 万平方米，自有物业建筑面积约 217.8 万平方米。超市业态拥有 68 家门店，其中武汉市内门店 32 家，市外省内门店 36 家，省外门店 1 家，包括鄂州、荆州、黄冈、襄阳、宜昌、十堰、孝感、黄石、咸宁、仙桃及江西南昌，超市门店总建筑面积约为 50.19 万平方米，自有物业建筑面积约为 12.03 万平方米。公司自有物业总建筑面积约为 229.83 万平方米。

(一) 现有门店情况

1. 主要购物中心业态门店分布情况

名称	地址	建筑面积（万m ² ）	物业权属	租赁期限
武商 MALL	武汉市江汉区	37.6	自有	—

名称	地址	建筑面积（万m ² ）	物业权属	租赁期限
武商 MALL·世贸	武汉市江汉区	6.8	自有	—
武商梦时代	武汉市武昌区	78.5	自有	—
亚贸广场	武汉市武昌区	6.3	租赁	10 年
武商城市奥莱	武汉市青山区	27.8	自有	—
襄阳武商 MALL	湖北省襄阳市	5.4	租赁	20 年
十堰武商 MALL	湖北省十堰市	12.9	自有	—
仙桃武商 MALL	湖北省仙桃市	12.8	自有	—
黄石武商 MALL	湖北省黄石市	15.3	自有	—
老河口武商汇	湖北省老河口市	3.6	自有	—
南昌武商 MALL	江西省南昌市	21.9	自有	—

2. 超市业态门店分布情况（营业收入前十名）

名称	地址	开业时间	面积（万m ² ）	物业权属	租赁期限
武商 MALL·生活馆	武汉市江汉区	2011.9.29	1.72	自有	-
百圣店	武汉市江汉区	1997.9.28	1.44	自有	-
奥莱生活馆	武汉市青山区	2014.11.29	1.36	自有	-
梦时代生活馆	武汉市武昌区	2022.11.9	1.03	自有	-
珞喻店	武汉市洪山区	2004.12.28	1.75	租赁	5 年
黄石生活馆	黄石市西塞山区	2014.9.29	1.00	自有	-
常青花园店	武汉市东西湖区	2009.9.26	1.21	租赁	15 年
沌口店	武汉市蔡甸区	2007.9.28	0.67	租赁	6 年
惠济店	武汉市江岸区	2004.6.18	0.35	租赁	12 年
十堰生活馆	湖北省十堰市	2011.9.29	1.13	自有	-

3. 门店变动情况

(1) 报告期内超市新增门店 1 家

名称	地址	物业权属	面积（万m ² ）	开业时间
莲花新城店	鄂州市鄂城区	租赁	0.40	2024 年 4 月 6 日

(3) 报告期内超市关闭门店 4 家

名称	地址	物业权属	面积（万m ² ）	关店时间
江夏店	武汉市江夏区	租赁	1.1	2024 年 2 月 29 日
亚贸店	武汉市武昌区	租赁	0.32	2024 年 2 月 29 日
十堰北京路店	十堰市茅箭区	租赁	0.61	2024 年 4 月 10 日
黄石花湖店	鄂州市花湖经济开发区	租赁	0.71	2024 年 6 月 30 日

4. 经营同比情况

业态	营业收入（可比口径）	
	2024 年上半年（万元）	同比+、-（%）
购物中心	191,306.31	0.18%
超市	130,437.75	-15.12

5. 分地区收入、成本情况

地区	营业收入（万元）	营业成本（万元）
湖北省	352,402.86	189,398.32

地区	营业收入（万元）	营业成本（万元）
江西省	11,860.14	5,342.28
合计	364,263.00	194,740.60

（二）线上销售情况

报告期内，公司下属电商公司线上交易额 78,171 万元，营业收入 752.90 万元。

（三）公司采购、仓储及物流情况

1. 商品采购及存货情况

购物中心业务的采购主要针对专柜供应商的招商，通常以经营实体为主进行。对于新开设的购物中心，由公司组建项目筹备组负责招商工作。对现有购物中心，公司通过建立后备渠道库，根据品牌实际运营情况不断补充、调整品牌及品类。超市业态商品采购主要由超市公司采购部门统一采购，异地重点区域由采购部门派驻区域买手，适当引进当地渠道予以补充。主要以销订进为原则进行订货，由门店结合自动补货系统提出要货申请，总部进行统一审核。

购物中心业态经营模式主要以联营、物业分租为主，商品库存由专柜负责管理。超市商品存货按照“先进先出”的原则，每季度对各门店、各类别的库存周转天数进行考核。对于直采临期商品提前 3 个月进行促销处理，滞销商品根据库存周转情况进行退货，过期商品直接退货。

2. 仓储与物流情况

超市物流配送中心位于武汉市江夏区江夏大道 17 附 6 号（武汉医药产业园内），集常温、低温配送于一体。园区占地 6 万平方米，内设 2 万平方米的常温干货仓库和 6,129 平方米冷链仓库。主要承担 400 余家供应商及 69 家门店的商品集配工作。商品日吞吐量为 1.5 万标准箱（件）。下辖的十堰区配中心面积为 2,000 平方米、沙市区配中心面积为 1,650 平方米、襄阳区配中心面积为 3,256 平方米，主要承担总仓到货商品的分拨和配送工作。

（四）自有品牌情况

2024 年结合公司提出“武商优选”升级“江豚优选”的工作要求，武商超市从老品库存清理、对标先进企业、理顺开发逻辑、梳理引新流程等方面入手，做好自有品牌“强基”工作。目前完成了自有品牌江豚优选的 VI 设计、自有品牌经营管理方案的制定，商标注册进入申报阶段，重点部署品种提升计划，跟进会员店自有品牌对标进展。后期将根据开发原则及方向，在民生商品、快消品、地方特色、名优农产品方面迅速进入新品的研发阶段，并在自有品牌的项目推进上遵循先自采、再定制、最后自有品牌的开发顺序，确保自有品牌做一个成一个，争取公司利益最大化。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“房地产业”的披露要求

报告期内，各地区各部门适应房地产市场供求关系发生重大变化的新形势，因城施策，积极调整优化房地产政策，扎实做好保交房工作，支持刚性和改善性住房需求，政策效应逐渐释放。据国家统计局公布的数据显示，上半年全国房地产开发投资 52,529 亿元，同比下降 10.1%；其中，住宅投资 39,883 亿元，下降 10.4%。房地产开发企业房屋施工面积 696,818 万平方米，同比下降 12.0%。其中，住宅施工面积 487,437 万平方米，下降 12.5%。房屋新开工面积 38,023 万平方米，下降 23.7%。其中，住宅新开工面积 27,748 万平方米，下降 23.6%。房屋竣工面积 26,519 万平方米，下降 21.8%。其中，住宅竣工面积 19,259 万平方米，下降 21.7%。新建商品房销售面积 47,916 万平方米，同比下降 19.0%，其中住宅销售面积下降 21.9%。新建商品房销售额 47,133 亿元，下降 25.0%，其中住宅销售额下降 26.9%。近几个月二手房网签面积同比有所增长，一线城市 6 月份成交面积环比增长较快。同时，保障性住房建设、“平急两用”公共基础设施建设、城中村改造等“三大工程”积极推进，有利于构建房地产市场发展新模式，也为投资扩张增添了动力。上半年，房地产“三大工程”拉动房地产开发投资 0.9 个百分点。但目前房地产相关指标仍在下降，房地产市场仍处在调整转型过程中。

公司时代花园还建房项目是由政府回购，用于武锅生活区改造项目中被征收人的产权调换安置房。除该项目外，公司无其他房地产项目。故房地产行业发展和政策情况对公司未来经营业绩和盈利能力无较大影响。

报告期内，时代花园还建房项目交房工作尚未结束。截至 2024 年 6 月末，尚未转收入的预收房款余额为 1.1 亿元。该项目总投资 28.11 亿元，总建筑面积 35.44 万平方米，其中：计容建筑面积 27.81 万平方米。除该项目外，公司无其他土地储备。

新增土地储备项目

宗地或项目名称	所在位置	土地规划用途	土地面积 (m ²)	计容建筑面积 (m ²)	土地取得方式	权益比例	土地总价款 (万元)	权益对价 (万元)
---------	------	--------	------------------------	--------------------------	--------	------	------------	-----------

累计土地储备情况

项目/区域名称	总占地面积 (万m ²)	总建筑面积 (万m ²)	剩余可开发建筑面积 (万m ²)
时代花园还建房项目	7.57	35.44	0
总计	7.57	35.44	0

主要项目开发情况

城市/区域	项目名称	所在位置	项目业态	权益比例	开工时间	开发进度	完工进度	土地面积 (m ²)	规划计容建筑面积 (m ²)	本期竣工面积 (m ²)	累计竣工面积 (m ²)	预计总投资金额 (万元)	累计投资总金额 (万元)
武汉市武昌区	时代花园还建房项目	武珞路与宝通寺路交汇处	还建房	100.00%	2017年08月01日	100%	100.00%	75,692.48	263,721.04		354,419.50	282,000	281,140.11

主要项目销售情况

城市/区域	项目名称	所在位置	项目业态	权益比例	计容建筑面积 (m ²)	可售面积 (m ²)	累计预售 (销售) 面积 (m ²)	本期预售 (销售) 面积 (m ²)	本期预售 (销售) 金额 (万元)	累计结算面积 (m ²)	本期结算面积 (m ²)	本期结算金额 (万元)
武汉市武昌区	时代花园还建房项目	武珞路与宝通寺路交汇处	普通住宅	100.00%	278,136.16	272,073.44	226,535.45	16,835.37	15,267.77	226,535.45	16,835.37	15,267.77

主要项目出租情况

项目名称	所在位置	项目业态	权益比例	可出租面积 (m ²)	累计已出租面积 (m ²)	平均出租率
------	------	------	------	-------------------------	---------------------------	-------

土地一级开发情况

适用 不适用

融资途径

单位：万元

融资途径	期末融资余额	融资成本区间 / 平均融资成本	期限结构			
			1年之内	1-2年	2-3年	3年以上
银行贷款	53,103.71	3.5786%	5,463.71	0	14,200.00	33,440.00
合计	53,103.71	3.5786%	5,463.71	0	14,200.00	33,440.00

发展战略和未来一年经营计划

向商品房承购人因银行抵押贷款提供担保

适用 不适用

董监高与上市公司共同投资（适用于投资主体为上市公司董监高）

适用 不适用

二、核心竞争力分析

（一）自有物业优势。公司是国内著名的大型商业零售企业之一，目前已实现跨区域发展布局，下属有武商 MALL、武商 MALL·世贸、武商梦时代、南昌武商 MALL 等主要购物中心 11 家，分别坐落于湖北武汉、襄阳、仙桃、黄石、十堰、老河口及江西南昌等核心商圈，购物中心自有物业建筑面积约 217.8 万平方米；超市业态拥有 68 家门店，包括鄂州、荆州、黄冈、襄阳、宜昌、十堰、孝感、黄石、咸宁、仙桃及江西南昌，超市门店自有物业建筑面积约为 12.03 万平方米。公司自有物业总建筑面积约为 229.83 万平方米，有较强的抗风险能力。

（二）创新发展优势。公司紧跟国家战略导向，围绕新质生产力，积极抢抓各业务领域市场机会。成立商管公司，以“轻资产”模式输出武商品牌及经营优势；成立离岸公司，探索跨境电商业态；与政府合作，打造湖北优质农产品展销中心；成立武汉江豚天慕文化传播公司，积极开拓新媒体业务；设立股权投资基金，为推动公司传统业务与数字化、商业科技、智慧物流、新型消费等融合发展，实现公司战略转型。

（三）经营创新优势。武商网更名为“江豚网”，创建江豚美妆、江豚美食、江豚金、江豚玩乐四大垂类账号，结合线下实体开设“江豚闪购”，实现专柜商品“即时零售、一键到家”，打通全渠道营销链路。积极开展“惠购湖北”“樱花予梦”“家电以旧换新”等多元化促销活动，参与湖北省消费者委员会“荆楚放心购承诺”公益活动，开启“武商红五节”抖音直播，实现流量和销量的双重爆发。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	3,642,630,003.91	3,724,465,377.42	-2.20%	
营业成本	1,947,406,048.43	1,979,770,608.59	-1.63%	
销售费用	1,159,333,653.74	1,198,770,119.48	-3.29%	
管理费用	101,033,060.91	103,043,661.93	-1.95%	
财务费用	130,496,073.29	151,168,022.45	-13.67%	
所得税费用	81,709,643.34	55,694,176.93	46.71%	利润总额同比增加。
经营活动产生的现金流量净额	550,635,368.64	1,113,498,552.42	-50.55%	销售商品、提供劳务收到的现金减少。
投资活动产生的现金流量净额	-258,029,357.50	-981,615,841.92	73.71%	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少。
筹资活动产生的现金流量净额	-227,579,130.45	709,118,605.54	-132.09%	取得借款收到的现金减少。
现金及现金等价物净增加额	65,026,880.69	841,001,316.04	-92.27%	
其他收益	6,676,368.46	3,507,641.16	90.34%	政府补助增加。
投资收益	-121,963.18	592,085.23	-120.60%	权益法核算的长期股权投资收益。

信用减值损失	591,100.97	-5,742,715.59	110.29%	其他应收款坏账计提减少。
资产处置收益	36,180,799.02	3,713,778.98	874.23%	处置非流动资产得利较同期增加。
其他综合收益的税后净额	-5,619,999.90	17,007,947.86	-133.04%	系其他权益工具投资公允价值变动影响。
基本每股收益	0.20	0.15	33.33%	利润总额同比增加。
稀释每股收益	0.20	0.15	33.33%	利润总额同比增加。
投资活动现金流入小计	81,035,069.63	708,714.11	11,334.10%	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额增加。
投资活动现金流出小计	339,064,427.13	982,324,556.03	-65.48%	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少。
筹资活动现金流入小计	1,792,801,435.33	3,023,861,919.37	-40.71%	取得借款收到的现金减少。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	3,642,630,003.91	100%	3,724,465,377.42	100%	-2.20%
分行业					
商品零售业务	3,015,073,493.12	82.77%	3,271,300,316.57	87.83%	-7.83%
房地产业务	152,677,698.44	4.19%	26,204,213.46	0.70%	482.65%
其他业务	474,878,812.35	13.04%	426,960,847.39	11.47%	11.22%
分产品					
分地区					
湖北省	3,524,028,561.32	96.74%	3,672,305,727.13	98.60%	-4.04%
江西省	118,601,442.59	3.26%	52,159,650.29	1.40%	127.38%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-121,963.18	-0.05%	权益法核算的长期股权投资收益	
营业外收入	4,871,778.89	2.07%	主要是罚款、废品收入	
营业外支出	2,839,307.90	1.21%	主要是非流动资产报废损失	

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	3,149,286,381.91	10.14%	3,073,259,501.22	9.66%	0.48%	
应收账款	30,433,045.77	0.10%	66,617,120.24	0.21%	-0.11%	子公司应收账款减少。
存货	1,468,935,729.01	4.73%	1,738,467,474.89	5.46%	-0.73%	
投资性房地产	27,459,990.29	0.09%	27,542,444.33	0.09%	0.00%	
长期股权投资	31,076,535.85	0.10%	31,198,499.03	0.10%	0.00%	
固定资产	15,332,147,568.93	49.38%	15,547,686,213.26	48.87%	0.51%	
在建工程	559,052,204.57	1.80%	521,723,779.35	1.64%	0.16%	
使用权资产	490,315,364.46	1.58%	552,435,421.58	1.74%	-0.16%	
短期借款	1,781,243,166.67	5.74%	1,646,310,680.56	5.18%	0.56%	
合同负债	3,909,691,057.96	12.59%	3,936,383,445.61	12.37%	0.22%	
长期借款	5,707,509,645.85	18.38%	5,240,408,090.52	16.47%	1.91%	银行贷款增加。
租赁负债	582,788,640.84	1.88%	604,165,412.55	1.90%	-0.02%	
其他应收款	153,077,714.02	0.49%	230,297,688.85	0.72%	-0.23%	子公司收回征收补偿款。
持有待售资产	0.00	0.00%	4,005,569.65	0.01%	-0.01%	处置子公司拆迁房屋及土地。
其他非流动资产	4,750,000.00	0.02%	15,759,174.31	0.05%	-0.03%	预付工程款减少。
应付票据	6,496,647.33	0.02%	2,092,000.00	0.01%	0.01%	银行承兑汇票增加。
应交税费	107,418,898.40	0.35%	218,167,240.36	0.69%	-0.34%	缴纳去年未缴的增值税及企业所得税。
其他流动负债	499,599,632.79	1.61%	1,005,175,037.50	3.16%	-1.55%	超短期融资券兑付。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4. 其他权益工具投资	774,165,075.66	-7,493,333.21	336,731,742.45					766,671,742.45
金融资产小计	774,165,075.66	-7,493,333.21	336,731,742.45					766,671,742.45
上述合计	774,165,075	-7,493,333.21	336,731,742.45					766,671,7

	.66							42.45
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末			
	账面余额（元）	账面价值（元）	受限类型	受限情况
货币资金：	55,500,000.00	55,500,000.00	保证金	商业预付卡保证金
固定资产：				
1、武商 MALL·世贸购买楼 1-9 层	196,076,423.28	196,076,423.28	抵押	贷款抵押
2、仙桃武商 MALL 房屋	593,404,258.49	593,404,258.49	抵押	贷款抵押
3、武商梦时代房屋	7,263,746,370.06	7,263,746,370.06	抵押	贷款抵押
无形资产：				
1、武商梦时代土地	3,794,332,830.13	3,794,332,830.13	抵押	贷款抵押
2、仙桃武商 MALL 土地	101,837,339.82	101,837,339.82	抵押	贷款抵押
合计	12,004,897,221.78	12,004,897,221.78	——	——

(续)

项目	年初			
	账面余额（元）	账面价值（元）	受限类型	受限情况
货币资金：	44,500,000.00	44,500,000.00	保证金	商业预付卡保证金
固定资产：				
1、武商 MALL·世贸购买楼 1-9 层	199,490,235.86	199,490,235.86	抵押	贷款抵押
2、仙桃武商 MALL 房屋	600,566,113.37	600,566,113.37	抵押	贷款抵押
3、武商梦时代房屋	7,334,876,823.72	7,334,876,823.72	抵押	贷款抵押
无形资产：				
1、武商梦时代土地	3,849,826,678.21	3,849,826,678.21	抵押	贷款抵押
2、仙桃武商 MALL 土地	103,677,499.26	103,677,499.26	抵押	贷款抵押
合计	12,132,937,350.42	12,132,937,350.42	——	——

注：截止 2024 年 6 月 30 日，武商 MALL·世贸购买楼 1-9 层、仙桃武商 MALL、武商梦时代作抵押分别向银行贷款 1,474,224,000.00 元、3,272,841,515.85 元，合计 4,747,065,515.85 元。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
69,585,058.09	853,121,125.35	-91.84%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
南昌商管购物广场工程	收购	是	零售商业	37,328,425.22	2,380,561,467.71	银行贷款、自筹等	85.36%			建设阶段	2021年09月14日	详见刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《武汉武汉武商集团股份有限公司关于收购南昌苏宁广场项目资产的公告》
合计	--	--	--	37,328,425.22	2,380,561,467.71	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
武汉武商超市管理有限公司	子公司	商品销售	460,337,070.00	3,155,023,631.95	447,587,234.99	1,438,081,046.60	23,198,450.17	15,731,260.09
武汉武商集团十堰人民商场有限公司	子公司	商品销售	25,000,000.00	1,098,824,847.70	700,210,229.97	231,067,920.63	47,923,980.46	35,774,493.79
武汉梦时代广场管理有限公司	子公司	商品销售	100,000,000.00	434,964,447.28	102,784,740.19	324,829,969.55	27,096,958.72	26,310,485.14
武汉武商皇经堂农副产品批发市场有限公司	子公司	商品批发	2,093,000.00	117,037,458.54	98,074,253.20		37,322,733.21	21,107,708.96
南昌武商商业管理有限公司	子公司	资产管理	100,000,000.00	3,691,223,429.05	98,863,184.90	27,908,747.67	62,379,159.75	62,365,259.67

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
武汉江豚天慕文化传播有限公司	投资设立	无较大影响

主要控股参股公司情况说明

1. 武汉武商超市管理有限公司注册资本人民币肆亿陆仟零叁拾叁万柒仟零柒拾元整，为公司全资子公司。主营业务：百货、超级市场零售；仓储服务；场地出租；停车场管理；医疗器械 II 类零售；餐饮管理；出版物零售；药品零售（仅供分支机构持证经营使用）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）；餐饮服务等。报告期内，武商超市总资产 315,502.36 万元，净资产 44,758.72 万元，营业收入 143,808.10 万元，营业利润 2,319.85 万元，净利润 1,573.13 万元。

2. 武汉武商集团十堰人民商场有限公司注册资本人民币贰仟伍佰万元整。公司及全资子公司武汉武商超市管理有限公司持股占比分别为 95%、5%；主营业务：百货、五金交电、家具、针纺织品、皮具箱包、鞋帽、钟表眼镜、化妆洗涤用品、文化体育用品、服装服饰、工艺美术品、日用杂品、建筑材料、花卉、金银首饰、通讯器材、家用电器销售等。报告期内，十堰人商总资产 109,882.48 万元，净资产 70,021.02 万元，营业收入 23,106.79 万元，营业利润 4,792.40 万元，净利润 3,577.45 万元。

3. 武汉梦时代广场管理有限公司注册资本人民币壹亿元整，为公司全资子公司。主营业务：出版物零售；出版物批发；食品销售；高危险性体育运动（滑雪）；酒类经营；生活美容服务；理发服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：日用百货销售；日用杂品销售等。报告期内，武商梦时代总资产 43,496.44 万元，净资产 10,278.47 万元，营业收入 32,483 万元，营业利润 2,709.70 万元，净利润 2,631.05 万元。

4. 武汉武商皇经堂农副产品批发市场有限公司注册资本人民币贰佰零玖万叁仟元整，为公司全资子公司。主营业务：蔬菜、汽车配件批发零售；商铺出租（国家有专项审批的项目经审批后凭许可证经营）等。报告期内，皇经堂总资产 11,703.75 万元，净资产 9,807.43 万元，营业利润 3,732.27 万元，净利润 2,110.77 万元。

5. 南昌武商商业管理有限公司注册资本人民币壹亿元整，为公司全资子公司。主营业务：住宿服务，酒吧服务（不含演艺娱乐活动）【分支机构经营】，烟草制品零售，生活美容服务，理发服务，洗浴服务【分支机构经营】，食品销售，食品互联网销售，高危险性体育运动（游泳）【分支机构经营】，酒类经营，餐饮服务等。报告期内，南昌武商商管总资产 369,122.34 万元，净资产-9,886.32 万元，营业收入 2,790.87 万元，营业利润-6,237.92 万元，净利润-6,236.53 万元。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）宏观经济风险

今年上半年，外部环境更趋复杂严峻和不确定，国内结构调整阵痛有所显现，影响经济增长的因素较以往更为复杂。二季度经济增速回落有极端天气、雨涝灾害多发等短期因素的影响，也反映出当前经济运行中的困难挑战有所增多，特别是国内有效需求不足的问题比较突出，国内大循环不够顺畅等等。展望下半年，外部环境不稳定性不确定性上升，国内困难挑战依然不少，归根结底要在推动发展中不断加以解决。同时，我国零售行业景气度有所恢复，但消费增长的内生动力仍显不足；实体零售企业经营业绩有所改善，但经营压力犹存，其未来业绩的持续修复仍有待消费信心的增强和转型效果的显现。

（二）行业竞争风险

据不完全统计，2024 年武汉迎来 10 个商业项目开业，总体量 139.31 万方。其中，有 6 个位于武昌区，包括 SKP、龙湖滨江天街、武昌万象城、阿里巴巴武汉商业项目、中商世界里·鹏程销品茂、汉街万达广场，且商业体量都不小，有 3 个在 20 万方以上。显然，武昌片已成为武汉当下及未来的“商业热土”；汉阳区将迎来 2 个商业项目，总体量约 20 万方，包括新世界中国琴台文化商业区的首发商业“河之洲 HAN ZONE”，以及四新的方圆荟·奥特莱斯。大汉口仅有大洋晶典泛悦南国中心一个项目。光谷三环内再添商业国创汇购物广场。武汉大型商业体竞争正式进入白热化阶段。商业及业态同质化竞争愈演愈烈，市场分流趋势进一步加剧。

（三）新项目培育风险

近年来，公司购物中心业务受益于线下消费场景恢复，收入表现同比改善；武商梦时代和南昌武商 MALL 的陆续开业有利于提升公司业务竞争实力和区域多元化程度，但新开业购物中心的运营和培育能否达到预期，其经营情况仍需关注。

面对上述风险，公司将坚持稳中求进、以进促稳、先立后破的工作总基调，抢抓战略机遇期、政策红利期和转型关键期。发力轻资产运营，加快网点开发；设立产业投资基金，促进公司战略转型与科技创新；积极拓展新媒体业务，整

合公司内外营销推广资源；探索跨境电商业务，真正做到“买全球、卖全球”；推动消费多元融合发展，打造商文旅体融合的新型消费空间，有效扩大内需；进一步探索新技术在商业领域的运用，打造高阶智能消费新场景。积极拓展产业新赛道，抢抓新业务市场，从强化创新驱动，培育新质生产力，发展新动能，拓宽新赛道，全力推动企业发展。

十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年度股东大会	年度股东大会	44.81%	2024 年 05 月 20 日	2024 年 05 月 21 日	详见公司在巨潮资讯网上披露的《武商集团股份有限公司 2023 年度股东大会决议公告》2024-015

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1
分配预案的股本基数（股）	767,858,831
现金分红金额（元）（含税）	76,785,883.10
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	76,785,883.10
可分配利润（元）	6,368,065,570.14
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>2024 年半年度，母公司实现净利润 134,109,062.07 元，年初未分配利润为 6,233,956,508.07 元，2024 年半年末累计可分配利润为 6,368,065,570.14 元。2024 年 7 月公司分派 2023 年度现金股利 38,449,636.55 元，分派完成后公司累计可分配利润为 6,329,615,933.59 元。公司拟以扣除回购股份后的股本 767,858,831 股为基数，向全体股东每 10 股派现金股利 1 元（含税），共计派现金 76,785,883.10 元，不送红股，不以公积金转增股本，剩余可分配利润 6,252,830,050.49 元结转至下年度。公司董事会审议利润分配预案后至实施利润分配的股权登记日期间，公司股本若因股权激励行权、可转债转股、股份回购等原因发生变动的，将按分配比例不变的原则，对现金分红总额进行调整。</p>	

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实施情况

适用 不适用

1、股权激励

单位：股

姓名	职务	年初持有股票数量	报告期新授予股票数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	期末持有股票数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
吴海芳	党委副书记、纪委书记、监事长、工会主席								261,300				261,300
李轩	党委委员、董事会秘书								292,500				292,500
汪斌	党委委员、副总经理								280,000				280,000
朱曦	副总经理								97,987				97,987
合计	—	0	0	0	0	—	0	—	931,787	0	0	—	931,787

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数（股）	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
武商集团股份有限公司—第一期员工持股计划	64	2,908,933	无	0.38%	员工合法薪酬及法律、法规允许的其他方式。

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数（股）	报告期末持股数（股）	占上市公司股本总额的比例
吴海芳	党委副书记、纪委书记、监事长、工会主席	188,129	188,129	0.02%

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

报告期内股东权利行使的情况

报告期内，员工持股计划于 2024 年 5 月 20 日参加公司 2023 年度股东大会进行投票表决行使股东权利。

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

其他说明：

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

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

未披露其他环境信息的原因

公司及所属子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

二、社会责任情况

报告期内，公司下属全资子公司武汉武商超市管理有限公司（以下简称“武商超市”）坚持党建引领，扩大“国企联村”行动产销联合，拓展“湖北农展”，打造湖北“永不落幕的农博会”，挖掘对接区域农业产业优势、竞争优势，助力“乡村振兴”。

1. 扩大“国企联村”“湖北农展”产销联合

（1）产销融合，扩大销量。与全市“国企联村”企业、合作社广泛结对共建，产销融合，资源共享，以市场为导向，着力创建武汉“国企联村”品牌，畅通区域农产品产业链、价值链。上半年，武商超市销售武汉区域“国企联村”基地农产品突破 950 余万元，本地蔬菜、水产、鸡蛋及黄陂三鲜、新农牛肉等成为产销对接中的明星产品。

（2）集中展示，专区扩销。按照“三专”（专区展示、专柜陈列、专人维护）要求，集中展示和销售“湖北农展”“国企联村”优质农产品，做优从基地到卖场、消费者的销售平台，在武商超市门店建立“湖北农展”“国企联村”产品展示区/专柜，集中展示区域优质农产品。

（3）线上发力，直播营销。一是在江豚网、抖音、美团等平台开展“湖北农展”“国企联村”产品直播促销活动，引流赋能；二是丰富基地“田间地头”的直播场景。以全省各地知名农产品上市为主线，不断扩大现场直播营销活动。

2. 湖北农展启新篇，农博盛景耀荆楚

（1）创新空间设计 打造沉浸式游览体验

武商集团的设计团队巧妙运用空间设计，优化动线，将荆楚大地的千年文化底蕴巧妙融入其中。通过建立湖北地方优质农产选品库，对“10+16+N”和 17 市 83 州县 2388 个地理标志产品进行细致分类，积极主动进行特色品牌、品种渠道的引进，展现湖北农业的丰硕成果。

（2）创新营销模式 全域发力定向推广

武商集团旗下武商超市门店设立“湖北农展”专区，官方商城开通上线商品，武商集团官方抖音号及湖北农展官方抖音号共开展 10 余场大型“湖北农展”专场直播，线上+线下全域定向推广“湖北农展”品牌，让湖北农产品和品牌的影响力得到进一步提升，积极助力乡村振兴建设，谱写农业农村高质量发展新篇章。

第六节 重要事项

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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	武汉商联（集团）股份有限公司	同业竞争	自股东大会审议通过本项议案之日起，武汉商联将积极推进，加大两家上市公司分业经营力度，在3年内通过资产重组等方式最终解决两家上市公司的同业竞争问题	2021年07月29日	3年	正在履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	承诺正常履行					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

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	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
武汉新兴医药科技有限公司	联营企业	与日常相关的关联交易	房屋租赁（2022.5.28-2030.5.27）	市场定价	1,296.24	83.78	0.45%	1,296.24	否	季结	1,296.24	2023年03月31日	详见刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《武商集团股份有限公司关于日常关

													联交易的公告》，公告编号 2023-011
武汉新兴医药科技有限公司	联营企业	与日常相关的关联交易	房屋租赁（2020.1.1 - 2025.12.31）	市场定价	3,120	242.07	1.30%	3,120	否	季结	3,120	2023年03月31日	同上
武汉新兴医药科技有限公司	联营企业	与日常相关的关联交易	房屋租赁（2017.4.1 - 2025.12.31）	市场定价	1,451.23	76.43	0.41%	1,451.23	否	月结	1,451.23	2023年03月31日	同上
合计				--	--	402.28	--	5,867.47	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产（万元）	被投资企业的净资产（万元）	被投资企业的净利润（万元）
武汉商联（集团）股份有限公司	公司及公司第一大股东	湖北消费金融股份有限公司	发放个人消费贷款；接受股东境内子公司及境内股东的存款；向境内金融机构借款；经批准发行金融债券；境内同行拆借；与消费金融相关的咨询、代理业务；代理销售与消费贷款相关的保险产品；固	100,580万元	1,703,204.78	176,316.88	7,699.71

			定收益类证券投资业务；经银监会批准的其他业务。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）				
武商集团股份有限公司	同上	湖北消费金融股份有限公司	同上	100,580 万元	1,703,204. 78	176,316.88	7,699.71
被投资企业的重大在建项目的进展情况（如有）		无					

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期新增 金额(万 元)	本期收回 金额(万 元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
武汉新兴医药科技有限公司	联营企业	租赁保证金	否	19.84					19.84
中百仓储超市有限公司	公司第一大股东之关联方	出售商品	否	0	14.29				14.29
武汉交通天衢物业管理有限责任公司	公司第一大股东之关联方	出售商品	否	0	229.35				229.35
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		无影响							

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增 金额(万 元)	本期归还 金额(万 元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
武汉新兴医药科技有限公司	联营企业	应付租金	1,668.08	120.64	381.24	4.65%	36.84	1,407.48
武汉投控商业管理有限公司	公司第一大股东之关联方	应付租金		467.12	88.66	4.65%	9.56	378.46
中百仓储超市有限	公司第一大股东之	购买商品		347.74				347.74

公司	关联方							
武汉交通天衢物业管理有限公司	公司第一大股东之关联方	预收货款		0.02				0.02
武汉人才集团有限公司	公司第一大股东之关联方	预收货款		0.09				0.09
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		无影响						

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

1. 超市网点：2022年5月26日，公司全资子公司武商超市与新兴医药签署《合同房屋续租协议书》，续租位于武汉医药产业园配套生活服务区的一栋建筑用作商业及辅助服务用房，房屋租赁面积约6,223.48平方米、续租期限8年，自2022年5月28日起至2030年5月27日止。租赁合同总额为1,296.24万元。

本报告期内，武商超市就该等租赁房产与新兴医药发生的交易金额为83.78万元。

2. 配送中心 1、2 号库：2019 年 12 月 18 日，武商超市与新兴医药签署《房屋租赁合同》，武商超市租赁新兴医药位于武汉市东湖新技术开发区江夏经济开发区特一号房屋作配送中心，该房屋建筑面积约 20,000 平方米，本次租赁期限 6 年，自 2020 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，租赁合同总额为 3,120 万元。

本报告期内，武商超市就该等租赁房产与新兴医药发生的交易金额为 242.07 万元。

3. 新建仓库 3、4 号库：2017 年 9 月 12 日，公司全资子公司武商超市与新兴医药正式签署《新建 3#、4#仓库租赁合同》，新兴医药同意将位于武汉市东湖新技术开发区庙山小区武汉医药产业园内新建的 3#、4#仓库租赁给武商超市使用。该租赁物房产证总建筑面积 6,537.06 平方米，租赁期限为 2017 年 4 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，合同总金额 1,451.23 万元。

本报告期内，武商超市就该等租赁房产与新兴医药发生的交易金额为 76.43 万元。

根据相关规定，上述关联交易经 2023 年 3 月 30 日第九届十九次董事会及 2023 年 5 月 19 日 2022 年度股东大会审议通过。

4. 亚贸广场：2015 年 5 月 28 日，公司与亚洲贸易广场签署《租赁合同》。租赁位于武昌区武珞路 628 号的裙楼进行商品经营，租赁合同期限 10 年，即 2014 年 9 月 1 日至 2024 年 8 月 31 日。2019 年 10 月 22 日，公司与亚洲贸易广场签订《房屋租赁合同》补充协议，对原合同中的租金标准作出调整，调整后租金总额为 24,250 万元。

本报告期内，公司就该等租赁房产与亚洲贸易广场发生的交易金额为 2,120 万元。

根据相关规定，上述交易事项，经公司 2015 年 3 月 2 日召开的第七届九次董事会及 2015 年 4 月 9 日召开的 2014 年度股东大会审议通过。

公司于 2024 年 8 月 7 日披露了《武商集团股份有限公司关于分公司经营场所不再续租的公告》，待上述合同租赁期限届满，为优化公司资源配置，提高公司的运营效率，公司决定不再续租亚贸广场经营场所，在相关业务及人员妥善安排后，将注销亚贸广场。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

（一）举行 2023 年度报告网上业绩说明会

为便于广大投资者进一步了解公司情况，公司于 2024 年 4 月 23 日（星期二）15:30-16:30 通过深圳证券交易所“互动易”平台“云访谈”栏目举办 2023 年度网上业绩说明会。出席本次说明会的人员有董事长潘洪祥、独立董事郑东

平、董事会秘书李轩【详见 2024 年 3 月 30 日公告编号 2024-009 号巨潮资讯网公告 (<http://www.cninfo.com.cn>) 及《武商集团股份有限公司 2023 年度业绩说明会投资者活动记录表》20240423】。

(二) 超短期融资券的兑付事宜

公司 2023 年度第二期超短期融资券简称 23 武商 SCP002，债券代码 012383475，发行金额 5 亿元，票面利率为 2.60%，2024 年 6 月 14 日完成兑付【详见 2024 年 6 月 15 日公告编号 2024-016 号巨潮资讯网公告 (<http://www.cninfo.com.cn>)】。

(三) 与专业机构共同投资设立产业基金事项

根据公司发展需要，为推动公司传统业务与数字化、商业科技、智慧物流、新型消费等融合发展，实现公司战略转型。公司于 2024 年 6 月 27 日召开第十届七次（临时）董事会，审议通过《关于与专业投资机构共同投资设立产业基金的议案》，同意公司与相关专业机构共同投资设立武汉江豚股权投资合伙企业（有限合伙）。该基金规模 3 亿元人民币，其中，公司作为有限合伙人，拟以自有资金认缴出资 28,950 万元，认缴比例为 96.5%【详见 2024 年 6 月 28 日公告编号 2024-018 号巨潮资讯网公告 (<http://www.cninfo.com.cn>)】。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

(一) 关于投资设立全资子公司的事项

根据公司战略规划及未来经营发展的需要，公司准备以轻资产模式拓展商业网点。为更好地推进网点开发工作，公司投资设立全资子公司武汉武商集团商业运营管理有限公司，该公司注册资本 1,000 万元，将负责公司商业网点开发及运营管理。

(二) 关于投资设立合资公司的事项

为响应国家“百城千屏”计划，促进智慧城市建设发展，公司下属全资子公司武汉武商百盛实业发展有限公司（以下简称“武商百盛”）拟与武汉山水福源广告有限公司（以下简称“武汉山水”）共同出资设立武汉江豚天慕文化传播有限公司（以下简称“合资公司”）。合资公司注册资本为 1000 万元，其中武商百盛拟出资 510 万元，占注册资本的 51%，武汉山水拟出资 490 万元，占注册资本的 49%。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	993,237	0.13%	0	0	0	-294,397	-294,397	698,840	0.09%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	993,237	0.13%	0	0	0	-294,397	-294,397	698,840	0.09%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	993,237	0.13%	0	0	0	-294,397	-294,397	698,840	0.09%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	767,999,494	99.87%	0	0	0	294,397	294,397	768,293,891	99.91%
1、人民币普通股	767,999,494	99.87%	0	0	0	294,397	294,397	768,293,891	99.91%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	768,992,731	100.00%	0	0	0	0	0	768,992,731	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第10号——股份变动管理》的规定，上市公司董事、监事和高级管理人员自实际离任之日起六个月内，不得转让其持有及新增的本公司股份。现六个月期限届满，离任董事、监事股份不再锁定。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
高管锁定股	993,237	294,397		698,840	六个月的期限届满，离任董事、监事股份解锁。	在任董监高每年解锁 25%，离任董事、监事自 2023 年 10 月 26 日离任之日起六个月届满解锁。
合计	993,237	294,397	0	698,840	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	34,174		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
武汉商联（集团）股份有限公司	国有法人	21.55%	165,703,232.00	0	0	165,703,232.00	不适用	0
浙江银泰百货有限公司	境内非国有法人	10.39%	79,896,933.00	0	0	79,896,933.00	不适用	0
达孜银泰商业发展有限公司	境内非国有法人	5.56%	42,752,278.00	0	0	42,752,278.00	不适用	0
武汉国有资本投资运营集团有限公司	国有法人	3.89%	29,888,346.00	0	0	29,888,346.00	不适用	0

武汉金融控股（集团）有限公司	国有法人	1.72%	13,198,363.00	0	0	13,198,363.00	不适用	0
武汉汉通投资有限公司	国有法人	1.57%	12,103,274.00	0	0	12,103,274.00	不适用	0
宁波银行股份有限公司—中泰星元价值优选灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.53%	11,797,849.00	-616,400	0	11,797,849.00	不适用	0
何锡恩	境内自然人	0.85%	6,530,000.00	100,000	0	6,530,000.00	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.84%	6,437,001.00	2,303,504	0	6,437,001.00	不适用	0
陈群	境内自然人	0.81%	6,195,721.00	0	0	6,195,721.00	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1. 武汉国有资本投资运营集团有限公司为武汉商联（集团）股份有限公司股东，武汉汉通投资有限公司为武汉商联（集团）股份有限公司全资子公司；浙江银泰百货有限公司与达孜银泰商业发展有限公司为一致行动人。2. 公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
武汉商联（集团）股份有限公司	165,703,232.00	人民币普通股	165,703,232.00					
浙江银泰百货有限公司	79,896,933.00	人民币普通股	79,896,933.00					
达孜银泰商业发展有限公司	42,752,278.00	人民币普通股	42,752,278.00					
武汉国有资本投资运营集团有限公司	29,888,346.00	人民币普通股	29,888,346.00					
武汉金融控股（集团）有限公司	13,198,363.00	人民币普通股	13,198,363.00					
武汉汉通投资有限公司	12,103,274.00	人民币普通股	12,103,274.00					
宁波银行股份有限公司—中泰星元价值优选灵活配置混合型证券投资基金	11,797,849.00	人民币普通股	11,797,849.00					

何锡恩	6,530,000.00	人民币普通股	6,530,000.00
香港中央结算有限公司	6,437,001.00	人民币普通股	6,437,001.00
陈群	6,195,721.00	人民币普通股	6,195,721.00
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	1. 武汉国有资本投资运营集团有限公司为武汉商联（集团）股份有限公司股东，武汉汉通投资有限公司为武汉商联（集团）股份有限公司全资子公司；浙江银泰百货有限公司与达孜银泰商业发展有限公司为一致行动人。2. 公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东陈群通过客户信用交易担保证券账户持有公司股份 6,195,721 股。		

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
吴海芳	党委副书记、纪委书记、监事长	现任	261,300			261,300			
李轩	党委委员、董事会秘书	现任	292,500			292,500			
汪斌	党委委员、副总经理	现任	280,000			280,000			
朱曦	副总经理	现任	97,987			97,987			
合计	--	--	931,787	0	0	931,787	0	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

1、非金融企业债务融资工具基本信息

单位：万元

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
武汉武商集团股份有限公司2021年度第一期中期票据	21 武商 MTN001	102101751	2021年08月27日	2021年08月31日	2024年08月31日	57,595.69	3.41%	本期中期票据的利息每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	银行间债券市场
武商集团股份有限公司2023年度第一期中期票据	23 武商 MTN001	102381720	2023年07月17日	2023年07月19日	2026年07月19日	96,957.52	3.3%	同上	银行间债券市场
投资者适当性安排（如有）	无								
适用的交易机制	面向全国银行间债券市场的机构投资者（国家法律、法规禁止购买者除外）发行。								
是否存在终止上市交易的风险（如有）和应对措施	无								

逾期未偿还债券

适用 不适用

2、发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

3、报告期内信用评级结果调整情况

适用 不适用

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

适用 不适用

四、可转换公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：武商集团股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	3,149,286,381.91	3,073,259,501.22
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	30,433,045.77	66,617,120.24
应收款项融资		
预付款项	365,820,455.84	348,115,085.76
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	153,077,714.02	230,297,688.85
其中：应收利息		
应收股利	86,970.00	86,970.00
买入返售金融资产		
存货	1,468,935,729.01	1,738,467,474.89
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		4,005,569.65
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	418,658,351.24	414,640,695.51
流动资产合计	5,586,211,677.79	5,875,403,136.12

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	31,076,535.85	31,198,499.03
其他权益工具投资	766,671,742.45	774,165,075.66
其他非流动金融资产		
投资性房地产	27,459,990.29	27,542,444.33
固定资产	15,332,147,568.93	15,547,686,213.26
在建工程	559,052,204.57	521,723,779.35
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	490,315,364.46	552,435,421.58
无形资产	7,221,394,527.87	7,342,158,618.24
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	815,257,233.13	879,410,270.98
递延所得税资产	215,955,438.74	244,376,062.28
其他非流动资产	4,750,000.00	15,759,174.31
非流动资产合计	25,464,080,606.29	25,936,455,559.02
资产总计	31,050,292,284.08	31,811,858,695.14
流动负债：		
短期借款	1,781,243,166.67	1,646,310,680.56
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	6,496,647.33	2,092,000.00
应付账款	1,776,505,396.19	2,254,104,515.31
预收款项	19,344,501.64	18,788,833.12
合同负债	3,909,691,057.96	3,936,383,445.61
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	259,762,404.99	285,397,467.68
应交税费	107,418,898.40	218,167,240.36
其他应付款	2,825,107,689.57	3,065,667,604.74
其中：应付利息		

应付股利	2,846,864.03	2,846,864.03
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,223,741,228.52	1,321,422,693.03
其他流动负债	499,599,632.79	1,005,175,037.50
流动负债合计	12,408,910,624.06	13,753,509,517.91
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	5,707,509,645.85	5,240,408,090.52
应付债券	940,000,000.00	940,000,000.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	582,788,640.84	604,165,412.55
长期应付款		
长期应付职工薪酬	15,616,724.01	16,507,396.01
预计负债		
递延收益	8,924,236.34	2,994,940.98
递延所得税负债	200,439,034.82	217,222,975.64
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,455,278,281.86	7,021,298,815.70
负债合计	19,864,188,905.92	20,774,808,333.61
所有者权益：		
股本	768,992,731.00	768,992,731.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,448,988,923.88	1,448,988,923.88
减：库存股		
其他综合收益	252,548,806.84	258,168,806.74
专项储备		
盈余公积	1,885,913,888.57	1,885,913,888.57
一般风险准备		
未分配利润	6,828,663,723.35	6,674,986,011.34
归属于母公司所有者权益合计	11,185,108,073.64	11,037,050,361.53
少数股东权益	995,304.52	
所有者权益合计	11,186,103,378.16	11,037,050,361.53
负债和所有者权益总计	31,050,292,284.08	31,811,858,695.14

法定代表人：潘洪祥 主管会计工作负责人：李轩 会计机构负责人：王莹

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	645,048,597.31	1,169,387,739.26

交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	326,673,091.59	315,273,982.10
其他应收款	5,318,420,431.93	4,747,810,589.21
其中：应收利息		
应收股利	86,970.00	86,970.00
存货	265,482,050.86	197,330,036.95
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	54,475,629.38	49,717,670.15
流动资产合计	6,610,099,801.07	6,479,520,017.67
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	1,419,212,017.01	1,419,333,980.19
其他权益工具投资	766,671,742.45	774,165,075.66
其他非流动金融资产		
投资性房地产	10,328,676,925.91	10,435,623,056.69
固定资产	2,564,112,971.34	2,632,947,054.69
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	64,890,328.66	94,311,693.94
无形资产	5,857,874,439.47	5,953,994,569.37
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	320,828,948.22	352,168,884.01
递延所得税资产	53,306,139.01	69,712,763.31
其他非流动资产		
非流动资产合计	21,375,573,512.07	21,732,257,077.86
资产总计	27,985,673,313.14	28,211,777,095.53
流动负债：		
短期借款	1,781,243,166.67	1,646,310,680.56
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	6,496,647.33	2,092,000.00
应付账款	681,694,928.94	899,361,474.40
预收款项	7,712,632.44	8,705,988.91
合同负债	3,580,728,772.41	3,501,592,298.51
应付职工薪酬	136,945,285.29	164,773,434.39
应交税费	87,360,149.12	155,935,360.98
其他应付款	2,360,047,092.86	2,485,736,676.71
其中：应付利息		
应付股利	2,846,864.03	2,846,864.03
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,148,487,976.64	1,223,099,439.93
其他流动负债	461,527,865.01	958,936,507.00
流动负债合计	10,252,244,516.71	11,046,543,861.39
非流动负债：		
长期借款	5,707,509,645.85	5,240,408,090.52
应付债券	940,000,000.00	940,000,000.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	151,439,747.21	169,700,051.35
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	96,977,307.36	106,112,058.43
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,895,926,700.42	6,456,220,200.30
负债合计	17,148,171,217.13	17,502,764,061.69
所有者权益：		
股本	768,992,731.00	768,992,731.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,561,981,099.46	1,561,981,099.46
减：库存股		
其他综合收益	252,548,806.84	258,168,806.74
专项储备		
盈余公积	1,885,913,888.57	1,885,913,888.57
未分配利润	6,368,065,570.14	6,233,956,508.07
所有者权益合计	10,837,502,096.01	10,709,013,033.84
负债和所有者权益总计	27,985,673,313.14	28,211,777,095.53

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	3,642,630,003.91	3,724,465,377.42
其中：营业收入	3,642,630,003.91	3,724,465,377.42
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,452,586,120.30	3,556,766,728.46
其中：营业成本	1,947,406,048.43	1,979,770,608.59
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	114,317,283.93	124,014,316.01
销售费用	1,159,333,653.74	1,198,770,119.48
管理费用	101,033,060.91	103,043,661.93
研发费用		
财务费用	130,496,073.29	151,168,022.45
其中：利息费用	180,865,859.64	176,087,913.52
利息收入	50,607,934.08	25,198,286.03
加：其他收益	6,676,368.46	3,507,641.16
投资收益（损失以“—”号填列）	-121,963.18	592,085.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-121,963.18	592,085.23
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	591,100.97	-5,742,715.59
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	36,180,799.02	3,713,778.98
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	233,370,188.88	169,769,438.74
加：营业外收入	4,871,778.89	5,227,599.12
减：营业外支出	2,839,307.90	2,259,001.34
四、利润总额（亏损总额以“—”号	235,402,659.87	172,738,036.52

填列)		
减：所得税费用	81,709,643.34	55,694,176.93
五、净利润（净亏损以“一”号填列）	153,693,016.53	117,043,859.59
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“一”号填列）	153,693,016.53	117,043,859.59
2.终止经营净利润（净亏损以“一”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“一”号填列）	153,677,712.01	117,043,859.59
2.少数股东损益（净亏损以“一”号填列）	15,304.52	0.00
六、其他综合收益的税后净额	-5,619,999.90	17,007,947.86
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-5,619,999.90	17,007,947.86
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-5,619,999.90	17,007,947.86
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	-5,619,999.90	17,007,947.86
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
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	148,073,016.63	134,051,807.45
归属于母公司所有者的综合收益总额	148,057,712.11	134,051,807.45
归属于少数股东的综合收益总额	15,304.52	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.20	0.15
（二）稀释每股收益	0.20	0.15

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00元，上期被合并方实现的净利润为：0.00元。

法定代表人：潘洪祥 主管会计工作负责人：李轩 会计机构负责人：王莹

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	1,372,060,808.42	1,351,221,347.75
减：营业成本	519,891,112.78	442,750,812.34
税金及附加	76,655,492.32	86,908,186.90
销售费用	463,916,121.94	509,133,155.47
管理费用	97,418,243.68	100,167,903.81
研发费用		
财务费用	90,684,475.98	116,667,731.61
其中：利息费用	115,245,904.06	129,063,248.45
利息收入	24,650,741.49	12,481,966.28
加：其他收益	1,700,716.59	2,001,995.80
投资收益（损失以“—”号填列）	40,402,468.52	30,603,842.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-121,963.18	592,085.23
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）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-65,674.40	-4,990,788.36
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	165,532,872.43	123,208,608.05
加：营业外收入	1,321,201.40	1,543,120.68
减：营业外支出	81,531.74	930,633.34
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	166,772,542.09	123,821,095.39
减：所得税费用	32,663,480.02	23,310,156.70
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	134,109,062.07	100,510,938.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	134,109,062.07	100,510,938.69
（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	-5,619,999.90	17,007,947.86
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-5,619,999.90	17,007,947.86
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	-5,619,999.90	17,007,947.86

变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	128,489,062.17	117,518,886.55
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	8,825,538,103.46	9,677,415,827.70
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		
收到其他与经营活动有关的现金	88,689,246.51	80,211,309.68
经营活动现金流入小计	8,914,227,349.97	9,757,627,137.38
购买商品、接受劳务支付的现金	7,055,740,680.61	7,266,322,741.26
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		
支付给职工以及为职工支付的现金	495,681,952.06	526,613,807.30
支付的各项税费	404,031,293.76	375,895,415.68
支付其他与经营活动有关的现金	408,138,054.90	475,296,620.72
经营活动现金流出小计	8,363,591,981.33	8,644,128,584.96
经营活动产生的现金流量净额	550,635,368.64	1,113,498,552.42
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	81,035,069.63	708,714.11
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	81,035,069.63	708,714.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	339,064,427.13	982,324,556.03
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	339,064,427.13	982,324,556.03
投资活动产生的现金流量净额	-258,029,357.50	-981,615,841.92
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	980,000.00	
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	1,791,821,435.33	3,023,861,919.37
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,792,801,435.33	3,023,861,919.37
偿还债务支付的现金	1,763,605,990.00	2,046,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	154,124,294.87	196,653,141.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	102,650,280.91	71,390,172.24
筹资活动现金流出小计	2,020,380,565.78	2,314,743,313.83
筹资活动产生的现金流量净额	-227,579,130.45	709,118,605.54
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	65,026,880.69	841,001,316.04
加：期初现金及现金等价物余额	3,028,759,501.22	2,256,490,996.10
六、期末现金及现金等价物余额	3,093,786,381.91	3,097,492,312.14

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,640,246,582.39	4,316,670,386.61
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	19,235,482.90	30,402,835.89
经营活动现金流入小计	3,659,482,065.29	4,347,073,222.50
购买商品、接受劳务支付的现金	3,461,374,944.39	3,584,389,219.07
支付给职工以及为职工支付的现金	166,411,944.80	194,185,428.55
支付的各项税费	221,799,652.90	210,654,529.65
支付其他与经营活动有关的现金	110,221,230.64	180,104,504.21
经营活动现金流出小计	3,959,807,772.73	4,169,333,681.48
经营活动产生的现金流量净额	-300,325,707.44	177,739,541.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		

取得投资收益收到的现金	40,524,431.70	30,011,757.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	50,299.90	51,725.66
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	40,574,731.60	30,063,483.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	179,201,270.33	508,025,275.34
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	179,201,270.33	508,025,275.34
投资活动产生的现金流量净额	-138,626,538.73	-477,961,791.92
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	1,791,821,435.33	3,023,861,919.37
收到其他与筹资活动有关的现金	80,351,053.88	
筹资活动现金流入小计	1,872,172,489.21	3,023,861,919.37
偿还债务支付的现金	1,763,605,990.00	2,046,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	159,437,759.14	204,766,825.80
支付其他与筹资活动有关的现金	45,515,635.85	11,412,061.70
筹资活动现金流出小计	1,968,559,384.99	2,262,878,887.50
筹资活动产生的现金流量净额	-96,386,895.78	760,983,031.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-535,339,141.95	460,760,780.97
加：期初现金及现金等价物余额	1,124,887,739.26	926,829,150.31
六、期末现金及现金等价物余额	589,548,597.31	1,387,589,931.28

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	768,992,731.00				1,448,988,923.88		258,168,806.74		1,885,913,887.7		6,674,986,011.34		11,037,036,153.53	11,037,036,153.53	
加：会计政策变更															
前期差错更正															

其他																											
二、本年期初余额	768,992,731.00				1,448,988,923.88					258,168,806.74				1,885,913,885.74					6,674,986,011.34				11,037,050,361.53				11,037,050,361.53
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-5,619,999.90									153,677,712.01				148,057,712.11		995,304.52		149,053,016.63
（一）综合收益总额										-5,619,999.90									153,677,712.01				148,057,712.11		15,304.52		148,073,016.63
（二）所有者投入和减少资本																									980,000.00		980,000.00
1. 所有者投入的普通股																									980,000.00		980,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																											
3. 股份支付计入所有者权益的金额																											
4. 其他																											
（三）利润分配																											
1. 提取盈余公积																											
2. 提取一般风险准备																											
3. 对所有者（或股东）的分配																											
4. 其他																											
（四）所有者权益内部结转																											
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	768,992,731.00				1,448,988,923.88		252,548,806.84		1,885,913,887.57		6,828,663,723.35		11,185,108,073.64	995,304.52	11,186,413,378.16

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	768,992,731.00				1,448,988,923.88		235,716,128.57		1,884,376,724.61		6,474,514,174.29		10,812,588,682.35		10,812,588,682.35
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	768,992,731.00				1,448,988,923.88		235,716,128.57		1,884,376,724.61		6,474,514,174.29		10,812,588,682.35		10,812,588,682.35

三、本期增减变动金额 (减少以 “—”号填 列)							17, 007 ,94 7.8 6				78, 594 ,22 3.0 4		95, 602 ,17 0.9 0		95, 602 ,17 0.9 0
(一) 综合 收益总额							17, 007 ,94 7.8 6				117, 04 3,8 59. 59		134, 05 1,8 07. 45		134, 05 1,8 07. 45
(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											- 38, 449 ,63 6.5 5		- 38, 449 ,63 6.5 5		- 38, 449 ,63 6.5 5
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											- 38, 449 ,63 6.5 5		- 38, 449 ,63 6.5 5		- 38, 449 ,63 6.5 5
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、本期末余额	768,992,731.00				1,448,988,923.8		252,724,076.43		1,884,376,724.61		6,553,108,397.33		10,908,190,853.25		10,908,190,853.25

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	768,992,731.00				1,561,981,099.46		258,168,806.74		1,885,913,888.57	6,233,956,508.07		10,709,013,033.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	768,992,731.00				1,561,981,099.46		258,168,806.74		1,885,913,888.57	6,233,956,508.07		10,709,013,033.84
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-5,619,999.90			134,109,062.07		128,489,062.17
(一) 综合收益总额							-5,619,999.90			134,109,062.07		128,489,062.17

							,999. 90			2.07		2.17
(二)所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者(或股东)的分配												
3.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												

四、本期末余额	768,992,731.00				1,561,981,099.46		252,548,806.84		1,885,913,888.57	6,368,065,570.14		10,837,502,096.01
---------	----------------	--	--	--	------------------	--	----------------	--	------------------	------------------	--	-------------------

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	768,992,731.00				1,561,981,099.46		235,716,128.57		1,884,376,724.61	6,050,963,038.03		10,502,029,721.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	768,992,731.00				1,561,981,099.46		235,716,128.57		1,884,376,724.61	6,050,963,038.03		10,502,029,721.67
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							17,007,947.86			62,061,302.14		79,069,250.00
（一）综合收益总额							17,007,947.86			100,510,938.69		117,518,886.55
（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										-38,449,636.55		-38,449,636.55
1. 提取盈												

余公积												
2. 对所有 者（或股 东）的分配										- 38,44 9,636 .55		- 38,44 9,636 .55
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	768,9 92,73 1.00				1,561 ,981, 099.4 6		252,7 24,07 6.43		1,884 ,376, 724.6 1	6,113 ,024, 340.1 7		10,58 1,098 ,971. 67

三、公司基本情况

武商集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是境内公开发行股票并在深圳证券交易所上市的股份有限公司。公司于2017年12月27日取得武汉市工商行政管理局重新核发统一社会信用代码为91420100300251645N号《企业法人营业执照》。

武商集团股份有限公司的前身是武汉商场，创建于1959年，是全国十大百货商店之一。1986年12月25日以武汉商场、中国工商银行武汉市信托投资公司、中国农业银行武汉市信托投资公司、中国人民建设银行武汉市信托投资公司、中国人民保险公司武汉市分公司、武汉针织一厂为发起人，经市政府七单位以武体改[1986]012号文、中国人民银行武汉市分行武银管字（1986）第63号文批准，改组设立本公司，1992年11月20日公司股票在深圳证券交易所上市，现已发展成为一家大型零售商业集团公司。

2006年2月，公司股权分置改革相关股东会议审议通过股权分置改革方案，流通股股东每持有10股流通股获得3.5股的股份对价，由公司发起人股东以其持有的股份作为对价。该方案于2006年4月3日实施完毕。

经公司 2014 年度股东大会审议通过，公司于 2015 年 4 月 29 日实施首期限制性股票激励计划，向刘江超、王沅等 214 人授予 2,177.70 万股限制性股票，该等限制性股票需在满足解锁条件后予以行权，未满足解锁条件的激励对象持有的限制性股票不得解锁，由公司按回购价格回购注销。

2015 年 4 月 9 日召开的 2014 年度股东大会审议通过了非公开发行股票预案，2015 年 10 月 13 日召开第七届十二次（临时）董事会审议通过《关于调整非公开发行方案的议案》等相关议案，2015 年 12 月 23 日收到中国证券监督管理委员会印发的《关于核准武汉武商集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]2983 号），2016 年 3 月 23 日公司完成向特定对象非公开发行人民币普通股（A 股）62,808,780 股。

2017 年 5 月 12 日召开 2017 年度股东大会审议通过了向全体股东每 10 股派现金股利 4.2 元（含税），同时，以资本公积转增股本每 10 股转增 3 股，共计转增 177,550,311 股。本次利润分配股权登记日为 2017 年 5 月 26 日，除权除息日、新增股份上市流通日及红利发放日为 2017 年 5 月 31 日。

根据公司《上市公司股权激励管理办法》、2015 年 4 月召开的 2014 年度股东大会审议通过的《武汉武商集团股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》，激励对象殷柏高、张宇燕因公司换届选举，已不符合本次限制性股票激励计划的激励条件。2017 年 9 月召开的第八届三次（临时）董事会通过《关于回购注销部分未解锁的限制性股票的议案》，回购注销限制性股票 391,950 股。

公司分别于 2022 年 3 月 30 日、4 月 20 日召开第九届十四次董事会、2021 年度股东大会，审议通过了《关于拟变更公司名称、证券简称暨修订公司章程的议案》，自 2022 年 4 月 26 日起，公司名称由“武汉武商集团股份有限公司”变更为“武商集团股份有限公司”，证券简称由“鄂武商 A”变更为“武商集团”，证券代码保持不变，仍为“000501”。

截至 2024 年 6 月 30 日公司总股本为 768,992,731 股。

本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司注册地：江汉区解放大道 690 号。

本公司组织形式：股份有限公司。

本公司总部办公地址：江汉区解放大道 690 号。

1、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：百货、五金、交电、家具、其他食品、针纺织品、日用杂品、酒、西药、中成药、保健食品、建筑装饰材料、金银首饰零售兼批发；烟零售；装饰材料加工；家用电器维修、安装、配送；彩扩；干洗服务；花卉销售；蔬菜水果、水产品、肉禽加工、销售；蔬菜、水果、水产品、畜牧产品收购；粮油制售；复印、影印、打印；公开发行的国内版图书报刊零售；音像制品零售；会展服务；文化娱乐；通讯器材销售及售后服务；物业管理；设计、制作、发布、代理国内各类广告业务；公司自有产权闲置房的出租和销售（以上经营范围中涉及专项审批的项目限持有许可证的分支机构经营）；场地出租；互联网信息服务；停车场管理；在线数据处理与交易处理业务；（仅限经营类电子商务，不含互联网金融）；公共设施、空调、水电、机电设备、通讯设备、电气设备、消防专用设备及相关设备的安装、维修、保养；管道安装及维修；房屋维修、养护；建筑装饰工程施工及设计；会议、礼仪策划和咨询；保洁服务；餐饮服务（仅限分支机构经营）；医疗器械 I、II、III 类批发兼零售（仅限分支机构经营）；农产品的销售。（依法须经审批的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

2、母公司以及集团最终母公司的名称

本公司第一大股东为武汉商联(集团)股份有限公司，武汉商联(集团)股份有限公司的控股股东系武汉产业投资控股集团有限公司。武汉产业投资控股集团有限公司为国有独资企业，直属于武汉市国有资产监督管理委员会管理。

3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 29 日决议批准报出。

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 21 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本期合并范围比上年增加 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 40 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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：

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、28“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、34“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指本集团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。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

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

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 \geq 1000 万元
重要的在建工程项目	公司将单项在建工程金额超过资产总额 0.5%的项目认定为重要在建工程

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15“长期股权投资”（2）④）和“因处

置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

（1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2）在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

11、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

(7) 权益工具

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

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

12、应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票：	
关联方组合	本组合以合并范围内的企业间应收票据作为信用风险特征。
账龄组合	以应收票据的账龄作为信用风险特征

13、应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
关联方组合	本组合以合并范围内的企业间应收款项作为信用风险特征。
账龄组合	本组合以除公司合并报表范围外应收账款的账龄作为信用风险特征，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定预期信用损失。

14、应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	本组合以除公司合并报表范围外应收账款的账龄作为信用风险特征，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定预期信用损失。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

项目	确定组合的依据
关联方组合	本组合以合并范围内的企业间应收款项作为信用风险特征。
账龄组合	本组合以除公司合并报表范围外应收账款的账龄作为信用风险特征，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定预期信用损失。
保证金组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、保证金、个人借支等应收款项。

16、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、11、金融资产减值。

17、存货

（1）存货的分类

存货主要包括以备出售的商品、提供劳务过程中耗用的材料和物料等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。具体划分为库存商品、低值易耗品、开发产品。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗和包装物品于领用时按一次摊销法摊销。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“零售业”的披露要求

18、持有待售资产

（1）持有待售

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；

预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本集团在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本集团因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

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、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）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。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，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，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允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计入当期损益。

24、固定资产

（1）确认条件

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

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20—50	5—10	1.80—4.75
机器设备	年限平均法	5—10	5—10	9.00—19.00
电子设备	年限平均法	5	5—10	18.00—19.00
运输设备	年限平均法	8	5—10	11.25—11.88
其他设备	年限平均法	5—10	5—10	9.00—19.00

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

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

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

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

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

25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

26、借款费用

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

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

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

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

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

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本集团所有的无形资产主要包括土地使用权，以土地使用权证书上的使用年限为使用寿命；软件，以预期能够给本集团带来经济利益的年限作为使用寿命；商标，以预期能够给本集团带来经济利益的年限作为使用寿命。

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

30、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括固定资产改良、电增容等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

32、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

34、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

35、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、19“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

（1）商品销售收入

收入确认的具体方法

①门店商品销售收入于收到款项或确认相关经济利益能够流入企业，商品扫码打印销售清单交付客户时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。对于符合退货标准，客户退货商品扫码入库时冲减当期收入。

②非门店商品（不含商品房）销售于收到款项或确认相关经济利益能够流入企业，按合同约定方式，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。

③本集团的房地产开发产品销售合同仅包含一个单项履约义务，在满足以下条件时确认收入：A. 与客户签订了销售合同；B. 房地产开发产品已经建造完成并取得了竣工验收备案表；C. 取得了买方的付款证明，收清商品房全部售楼款；D. 买方接到书面交房通知书、办理了交房手续。

④向供应商提供促销服务等相关收入，按合同约定的时间和金额与供应商确认后确认收入。

⑤物业、柜台等对外租赁收入，在收到款项或确定款项可以收到的情况下按合同约定的时间和金额确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

会员消费积分、积分兑换的会计核算方法和账务处理方式：本集团在销售产品/提供劳务同时授予客户奖励积分，客户可使用这些积分兑换本集团提供的商品，也可以兑换第三方的商品，且客户可以在二者中进行选择。由于这些奖励积分向客户提供了一项重大权利，本集团将其作为单项履约义务，按照积分和商品单独售价的相对比例将交易价格的一部分分摊至积分。在客户选择兑换本集团商品时，本集团在相关商品控制权转让给客户之时确认积分收入；在客户选择兑换第三方商品时，如果本集团是主要责任人的，在商品控制权转移给客户之时确认收入，如果本集团是代理人的，在协助客户自第三方兑换完成积分时按照有权收取的佣金确认收入。如果客户没有进行积分兑换，则本集团在积分失效时确认与积分相关的收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“零售业”的披露要求

38、合同成本

39、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

40、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

本集团租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

①初始计量

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

②后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值低于人民币40,000元的租赁），本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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

①经营租赁

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

②融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团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。

42、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 债务重组

本集团作为债权人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。取得抵债资产为金融资产的，其初始计量金额的确定原则见本附注四、10“金融工具”之“（1）金融资产的分类、确认和计量”中的相应内容；取得抵债资产为非金融资产的，其初始计量金额为放弃债权的公允价值和其他可直接归属成本之和。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。采用修改其他条款方

式进行债务重组的，本集团根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债权，同时按照修改后的条款确认一项新债权，或者重新计算该债权的账面余额。

本集团作为债务人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产和所清偿负债符合终止确认条件（详见本附注四中关于相关资产、负债终止确认条件的相关内容）时予以终止确认，按照所转为权益工具的公允价值对其进行计量（在其公允价值不能可靠估计时按照所清偿债务的公允价值计量）。所清偿债务的账面价值与转让资产账面价值（或者权益工具的确认金额）之间的差额计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本集团根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债务，同时按照修改后的条款确认一项新债务，或者重新计算该债务的账面余额。针对债务重组中被豁免的债务，只有在本集团不再负有偿债现时义务时才能终止确认该部分被豁免债务并确认债务重组利得。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

44、其他

(1) 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

① 减值准备的确认方法

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

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

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

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

② 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

④金融资产减值的会计处理方法

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

(2)重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

①收入确认

如本附注四、28、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

②租赁

A 租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

B 租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

C 租赁负债

本集团作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

③金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

④存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证

据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

⑤金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

⑥长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

⑦折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

⑧递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

⑨所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

⑩内部退养福利及补充退休福利

本集团内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本集团内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

⑪预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。房屋租赁及停车收入办理简易征收的增值税税率为 5%。	0%、5%、6%、9%、13%
消费税	钻石、金银和镶嵌首饰品的销售额	5%
城市维护建设税	按应纳流转税额	7%
企业所得税	按应纳税所得额	25%
教育费附加	按应纳流转税额	3%
地方教育费附加	按应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
武汉武商冰雪文化管理有限公司	20%
咸宁市咸安区咸商商业服务有限公司	20%

2、税收优惠

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,109,299.76	15,397,388.69
银行存款	3,081,677,082.15	3,013,362,112.53
其他货币资金	55,500,000.00	44,500,000.00
合计	3,149,286,381.91	3,073,259,501.22

其他说明：其他货币资金主要系商业预付卡保证金。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
其中：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	30,463,509.28	66,683,804.05
3 年以上	119,801.60	119,801.60
4 至 5 年		119,801.60
5 年以上	119,801.60	
合计	30,583,310.88	66,803,605.65

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	30,583,310.88	100.00%	150,265.11	0.49%	30,433,045.77	66,803,605.65	100.00%	186,485.41	0.28%	66,617,120.24
其中：										
账龄组合	30,583,310.88	100.00%	150,265.11	0.49%	30,433,045.77	66,803,605.65	100.00%	186,485.41	0.28%	66,617,120.24
合计	30,583,310.88		150,265.11		30,433,045.77	66,803,605.65		186,485.41		66,617,120.24

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	30,463,509.28	30,463.51	0.10%
5 年以上	119,801.60	119,801.60	100.00%
合计	30,583,310.88	150,265.11	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	186,485.41		36,220.30			150,265.11
合计	186,485.41		36,220.30			150,265.11

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额

本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 6,828,919.50 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 22.33%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 6,828.92 元。

6、合同资产**(1) 合同资产情况**

单位：元

项目	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

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	
其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：						

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
其他说明：				

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
其中重要的应收款项融资核销情况	

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	86,970.00	86,970.00
其他应收款	152,990,744.02	230,210,718.85
合计	153,077,714.02	230,297,688.85

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
武汉钢电股份有限公司	86,970.00	86,970.00
合计	86,970.00	86,970.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
个人借款	312,967.01	185,616.24
个人五险一金等扣款	4,246,687.00	4,620,746.64
保证金（押金）	16,805,025.76	14,032,744.05
经营垫付费	57,606,491.75	63,989,749.18
信用卡手续费	109,960.24	18,956.47
其他往来款项	157,845,256.16	231,853,430.84
坏账准备	-83,935,643.90	-84,490,524.57
合计	152,990,744.02	230,210,718.85

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	127,082,830.47	199,467,544.68
1 至 2 年	11,781,730.06	21,009,517.90
2 至 3 年	9,466,775.33	2,393,592.04
3 年以上	88,595,052.06	91,830,588.80
3 至 4 年	2,096,785.04	1,531,388.27
4 至 5 年	5,981,983.00	6,403,541.82
5 年以上	80,516,284.02	83,895,658.71
合计	236,926,387.92	314,701,243.42

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

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	56,907,343.47	24.02%	56,907,343.47	100.00%		56,907,343.47	18.08%	56,907,343.47	100.00%	
其中：										
单项金	48,642,	20.53%	48,642,	100.00%		48,642,	15.45%	48,642,	100.00%	

额重大且单项计提坏账准备	068.81		068.81			068.81		068.81		
单项金额非重大且单项计提坏账准备	8,265,274.66	3.49%	8,265,274.66	100.00%		8,265,274.66	2.63%	8,265,274.66	100.00%	
按组合计提坏账准备	180,019,044.45	75.98%	27,028,300.43	15.01%	152,990,744.02	257,793,899.95	81.92%	27,583,181.10	10.70%	230,210,718.85
其中：										
账龄组合	141,257,908.33	59.62%	26,718,211.34	18.91%	114,539,696.99	234,330,636.40	74.46%	27,395,475.00	11.69%	206,935,161.40
保证金组合	38,761,136.12	16.36%	310,089.09	0.80%	38,451,047.03	23,463,263.55	7.46%	187,706.10	0.80%	23,275,557.45
合计	236,926,387.92		83,935,643.90		152,990,744.02	314,701,243.42		84,490,524.57		230,210,718.85

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额重大或非生日且单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
BOSCANLIMITE D 波士肯公司	48,642,068.81	48,642,068.81	48,642,068.81	48,642,068.81	100.00%	可收回性很小，从 2001 年度起对其计提了全额坏账准备
其他金额非重大且单项计提坏账准备	8,265,274.66	8,265,274.66	8,265,274.66	8,265,274.66	100.00%	可收回性很小
合计	56,907,343.47	56,907,343.47	56,907,343.47	56,907,343.47		

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	103,777,132.58	830,209.50	0.80%
1 至 2 年	8,117,631.83	2,354,113.25	29.00%
2 至 3 年	7,283,007.50	3,350,183.45	46.00%
3 至 4 年	200,749.59	106,397.28	53.00%
4 至 5 年	5,172,803.00	4,707,250.74	91.00%
5 年以上	16,706,583.83	15,370,057.12	92.00%
合计	141,257,908.33	26,718,211.34	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：按保证金组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
保证金组合	38,761,136.12	310,089.09	0.80%
合计	38,761,136.12	310,089.09	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	27,583,181.10		56,907,343.47	84,490,524.57
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	554,880.67			554,880.67
2024 年 6 月 30 日余额	27,028,300.43		56,907,343.47	83,935,643.90

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按单项计提坏账准备	56,907,343.47					56,907,343.47
按组合计提坏账准备	27,583,181.10		554,880.67			27,028,300.43
合计	84,490,524.57		554,880.67			83,935,643.90

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末	坏账准备期末余额

				余额合计数的比例	
BOSCAN LIMITED 波士肯公司	货款	48,642,068.81	5 年以上	20.53%	48,642,068.81
协和房地产(武汉)有限公司	土地款	14,100,000.00	5 年以上	5.95%	12,972,000.00
武汉国际会展中心股份有限公司	诉讼款	7,022,342.95	2-3 年	2.96%	3,230,277.76
宜昌馨安泰商贸有限公司	应退赔偿款	5,120,414.23	4-5 年	2.16%	4,659,576.95
武汉居然之家家居市场有限公司	往来款	3,399,099.96	1 年以内	1.43%	27,192.80
合计		78,283,925.95		33.03%	69,531,116.32

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	65,085,046.74	17.79%	47,469,346.53	13.64%
1 至 2 年	631,115.93	0.17%	541,446.06	0.16%
2 至 3 年	52,146.58	0.01%	104,293.17	0.03%
3 年以上	300,052,146.59	82.03%	300,000,000.00	86.17%
合计	365,820,455.84		348,115,085.76	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：账龄超过 1 年的预付款项未收回的原因主要是合同尚在履行中，尚未最终结算。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额（元）	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
武汉市江汉区土地整理储备事务中心	200,000,000.00	54.67
江汉城区改造和房屋征收管理办公室	100,000,000.00	27.34
贵州茅台集团营销有限公司	18,233,106.00	4.98
襄阳民大实业有限公司	6,447,103.91	1.76
十堰市森格工贸有限公司	6,075,548.00	1.66
合计	330,755,757.91	——

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

是

(1) 存货分类

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“房地产业”的披露要求
按性质分类：

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
开发产品	653,729,614.14		653,729,614.14	831,623,008.08		831,623,008.08
库存商品	814,576,793.15		814,576,793.15	905,964,446.55		905,964,446.55
低值易耗品	629,321.72		629,321.72	880,020.26		880,020.26
合计	1,468,935,729.01		1,468,935,729.01	1,738,467,474.89		1,738,467,474.89

按下列格式披露“开发成本”主要项目及其利息资本化情况：

单位：元

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期初余额	本期转入开发产品	本期其他减少金额	本期（开发成本）增加	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源

按下列格式项目披露“开发产品”主要项目信息：

单位：元

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额
时代花园项目	2020年06月01日	831,623,008.08		177,893,393.94	653,729,614.14		
合计		831,623,008.08		177,893,393.94	653,729,614.14		

按下列格式分项目披露“分期收款开发产品”、“出租开发产品”、“周转房”：

单位：元

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源存货	其他方式取得的数据资源存货	合计

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

按下列格式披露存货跌价准备金计提情况：

按性质分类：

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		

按主要项目分类：

单位：元

项目名称	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		

(4) 存货期末余额中利息资本化率的情况

存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 37,895,732.84 元。

(5) 存货受限情况

按项目披露受限存货情况：

单位：元

项目名称	期初余额	期末余额	受限原因
------	------	------	------

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资适用 不适用**(2) 一年内到期的其他债权投资**适用 不适用**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预交税费	97,978,053.46	102,243,586.40
增值税留抵税额	320,680,297.78	312,397,109.11
合计	418,658,351.24	414,640,695.51

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的债权投资

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允	期末余额	成本	累计公允	累计在其他综	备注
----	------	------	------	------	------	----	------	--------	----

				价值变动			价值变动	合收益中确认的减值准备	
--	--	--	--	------	--	--	------	-------------	--

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	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
江苏高能时代在线股份有限	100,000.00						100,000.00	

公司								
武汉九通实业（集团）股份有限公司	1,600,000.00				400,000.00		1,600,000.00	
汉口商业大楼股份有限公司					2,000,000.00			
武汉钢电股份有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
劲松实业股份有限公司					100,000.00			
企业家海南开发有限公司					250,000.00			
武汉证券有限责任公司					20,000,000.00			
汉口银行股份有限公司	688,728,913.60			297,324,723.56			677,564,723.56	
湖北消费金融股份有限公司	80,736,162.06			39,407,018.89			84,407,018.89	
合计	774,165,075.66			336,731,742.45	22,750,000.00		766,671,742.45	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	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
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：本集团将上述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，是基于该部分投资属于非交易性权益工具并且本集团预计不会在可预见的未来出售。

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	
其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：						

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
其他说明：				

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
其中重要的长期应收款核销情况：	

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
长期应收款核销说明：					

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	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												
武汉华信管理有限公司	2,313,903.42				-648.84						2,313,254.58	
武汉新兴医药科技有限公司	28,884,595.61				-121,314.34						28,763,281.27	
小计	31,198,499.03				-121,963.18						31,076,535.85	
合计	31,198,499.03				-121,963.18						31,076,535.85	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				

1. 期初余额	251,714,759.33	8,245,400.00		259,960,159.33
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	251,714,759.33	8,245,400.00		259,960,159.33
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	227,690,353.85	4,727,361.15		232,417,715.00
2. 本期增加金额		82,454.04		82,454.04
(1) 计提或摊销		82,454.04		82,454.04
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	227,690,353.85	4,809,815.19		232,500,169.04
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	24,024,405.48	3,435,584.81		27,459,990.29
2. 期初账面价值	24,024,405.48	3,518,038.85		27,542,444.33

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“房地产业”的披露要求

采用公允价值计量的投资性房地产按项目披露：

单位：元

项目名称	地理位置	竣工时间	建筑面积 (m ²)	报告期租金收入	期初公允价值	期末公允价值	公允价值变动幅度	公允价值变动原因及报告索引
------	------	------	---------------------------	---------	--------	--------	----------	---------------

公司是否存在当期处于建设期的投资性房地产

□是 否

公司是否存在当期新增以公允价值计量的投资性房地产

□是 否

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	15,332,147,568.93	15,547,686,213.26
合计	15,332,147,568.93	15,547,686,213.26

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	17,030,006,652.70	957,950,107.93	344,840,571.73	20,674,319.52	118,662,177.18	18,472,133,829.06
2. 本期增加金额		803,221.67	3,960,091.48	3,903,561.95	2,765,349.76	11,432,224.86
(1) 购置		803,221.67	3,960,091.48	3,903,561.95	2,765,349.76	11,432,224.86

(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		12,387,437.79	11,808,141.11	3,311,324.05	4,014,250.78	31,521,153.73
(1) 处置或报废		12,387,437.79	11,808,141.11	3,311,324.05	4,014,250.78	31,521,153.73
4. 期末余额	17,030,006,652.70	946,365,891.81	336,992,522.10	21,266,557.42	117,413,276.16	18,452,044,900.19
二、累计折旧						
1. 期初余额	2,216,271,582.45	494,376,324.98	127,694,625.66	15,563,050.68	70,542,032.03	2,924,447,615.80
2. 本期增加金额	163,175,031.60	30,004,360.76	26,270,521.86	608,078.43	3,163,378.97	223,221,371.62
(1) 计提	163,175,031.60	30,004,360.76	26,270,521.86	608,078.43	3,163,378.97	223,221,371.62
3. 本期减少金额		11,756,457.70	10,936,054.41	2,433,623.55	2,645,520.50	27,771,656.16
(1) 处置或报废		11,756,457.70	10,936,054.41	2,433,623.55	2,645,520.50	27,771,656.16
4. 期末余额	2,379,446,614.05	512,624,228.04	143,029,093.11	13,737,505.56	71,059,890.50	3,119,897,331.26
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	14,650,560,038.65	433,741,663.77	193,963,428.99	7,529,051.86	46,353,385.66	15,332,147,568.93
2. 期初账面价值	14,813,735,070.25	463,573,782.95	217,145,946.07	5,111,268.84	48,120,145.15	15,547,686,213.26

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
城市奥莱房屋	1,512,487,182.92	正在办理中
梦时代房屋	7,263,746,370.06	正在办理中

其他说明：所有权受限的固定资产参见附注六、17。

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	559,052,204.57	521,723,779.35
合计	559,052,204.57	521,723,779.35

(1) 在建工程情况

单位：元

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
南昌商管购物广场工程	559,052,204.57		559,052,204.57	521,723,779.35		521,723,779.35
合计	559,052,204.57		559,052,204.57	521,723,779.35		521,723,779.35

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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
南昌商管购物广场工程	2,789,000.00	521,723.77	37,328,425.22			559,052,204.57	85.36%	南昌购物中心已完工，酒店尚处于建设阶段	125,202,425.67	9,846,638.88		金融机构贷款
合计	2,789,000.00	521,723.77	37,328,425.22			559,052,204.57			125,202,425.67	9,846,638.88		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

24、油气资产

□适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	970,765,695.75	970,765,695.75
2. 本期增加金额	30,298,793.95	30,298,793.95
3. 本期减少金额	14,193,107.01	14,193,107.01
4. 期末余额	986,871,382.69	986,871,382.69
二、累计折旧		
1. 期初余额	418,330,274.17	418,330,274.17
2. 本期增加金额	79,854,160.54	79,854,160.54
(1) 计提	79,854,160.54	79,854,160.54
3. 本期减少金额	1,628,416.48	1,628,416.48
(1) 处置	1,628,416.48	1,628,416.48
4. 期末余额	496,556,018.23	496,556,018.23
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	490,315,364.46	490,315,364.46
2. 期初账面价值	552,435,421.58	552,435,421.58

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	8,851,082.02			143,594,984.32	455,271.64	8,995,132,278.45
2. 本期增加金额				716,601.80	986,934.91	1,703,536.71
(1) 购置				716,601.80	986,934.91	1,703,536.71
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额				5,192.00		5,192.00
(1) 处置				5,192.00		5,192.00
4. 期末余额	8,851,082.02			144,306,394.12	1,442,206.55	8,996,830,623.16
二、累计摊销						
1. 期初余额	1,603,565.52			49,324,261.46	83,869.92	1,652,973,660.21
2. 本期增加金额	111,702,732.06			10,690,657.69	74,237.33	122,467,627.08
(1) 计提	111,702,732.06			10,690,657.69	74,237.33	122,467,627.08
3. 本期减少金额				5,192.00		5,192.00
(1) 处置				5,192.00		5,192.00
4. 期末余额	1,715,268,260.89			60,009,727.15	158,107.25	1,775,436,095.29
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						

(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	7,135,813.76 1.60			84,296,666.97	1,284,099.30	7,221,394.52 7.87
2. 期初账面价值	7,247,516.49 3.66			94,270,722.86	371,401.72	7,342,158.61 8.24

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

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明：所有权受限的土地使用权参见附注六、17。

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

称或形成商誉的事项		计提		处置		
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

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
租入固定资产改良	879,148,572.65	19,120,871.30	82,561,099.72	686,138.05	815,022,206.18
电扩容	261,698.33		26,671.38		235,026.95
合计	879,410,270.98	19,120,871.30	82,587,771.10	686,138.05	815,257,233.13

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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
坏账准备	21,544,169.60	5,385,754.42	21,903,241.38	5,475,810.37

应付职工薪酬	236,042,283.47	59,010,570.88	247,242,055.70	61,810,513.93
可弥补的税务亏损	16,515,195.25	4,128,798.81	48,343,212.67	12,085,803.17
租赁负债	572,298,690.56	143,074,672.64	641,640,681.21	160,410,170.30
辞退福利	17,422,567.95	4,355,641.99	18,375,058.04	4,593,764.51
合计	863,822,906.83	215,955,438.74	977,504,249.00	244,376,062.28

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
其他权益工具投资公允价值变动	336,731,742.45	84,182,935.61	344,225,075.66	86,056,268.92
使用权资产	465,024,396.83	116,256,099.21	524,666,826.83	131,166,706.72
合计	801,756,139.28	200,439,034.82	868,891,902.49	217,222,975.64

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		215,955,438.74		244,376,062.28
递延所得税负债		200,439,034.82		217,222,975.64

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	324,778,479.24	273,142,605.79
坏账准备	62,541,739.41	62,773,768.60
递延收益	8,924,236.34	2,994,940.98
未实现销售毛利	361,685.84	287,300.88
合计	396,606,140.83	339,198,616.25

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024		2,550,714.44	
2025	2,131,022.15	2,131,022.15	
2026	12,099,140.11	12,099,140.11	
2027	68,348,284.75	89,451,761.23	
2028	166,909,967.86	166,909,967.86	
2029	75,290,064.37		
合计	324,778,479.24	273,142,605.79	

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	4,750,000.00		4,750,000.00	15,759,174.31		15,759,174.31
合计	4,750,000.00		4,750,000.00	15,759,174.31		15,759,174.31

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	55,500,000.00	55,500,000.00	保证金	商业预付卡保证金	44,500,000.00	44,500,000.00	保证金	商业预付卡保证金
固定资产	8,053,227,051.83	8,053,227,051.83	抵押	贷款抵押	8,134,933,172.95	8,134,933,172.95	抵押	贷款抵押
无形资产	3,896,170,169.95	3,896,170,169.95	抵押	贷款抵押	3,953,504,177.47	3,953,504,177.47	抵押	贷款抵押
合计	12,004,897,221.78	12,004,897,221.78			12,132,937,350.42	12,132,937,350.42		

其他说明：

项目	期末			
	账面余额（元）	账面价值（元）	受限类型	受限情况
货币资金：	55,500,000.00	55,500,000.00	保证金	商业预付卡保证金
固定资产：				
1、武商 MALL·世贸购买楼 1-9 层	196,076,423.28	196,076,423.28	抵押	贷款抵押
2、仙桃武商 MALL 房屋	593,404,258.49	593,404,258.49	抵押	贷款抵押
3、武商梦时代房屋	7,263,746,370.06	7,263,746,370.06	抵押	贷款抵押
无形资产：				
1、武商梦时代土地	3,794,332,830.13	3,794,332,830.13	抵押	贷款抵押
2、仙桃武商 MALL 土地	101,837,339.82	101,837,339.82	抵押	贷款抵押
合计	12,004,897,221.78	12,004,897,221.78	—	—

(续)

项目	年初			
	账面余额（元）	账面价值（元）	受限类型	受限情况

项目	年初			
	账面余额（元）	账面价值（元）	受限类型	受限情况
货币资金：	44,500,000.00	44,500,000.00	保证金	商业预付卡保证金
固定资产：				
1、武商 MALL·世贸购买楼 1-9 层	199,490,235.86	199,490,235.86	抵押	贷款抵押
2、仙桃武商 MALL 房屋	600,566,113.37	600,566,113.37	抵押	贷款抵押
3、武商梦时代房屋	7,334,876,823.72	7,334,876,823.72	抵押	贷款抵押
无形资产：				
1、武商梦时代土地	3,849,826,678.21	3,849,826,678.21	抵押	贷款抵押
2、仙桃武商 MALL 土地	103,677,499.26	103,677,499.26	抵押	贷款抵押
合计	12,132,937,350.42	12,132,937,350.42	——	——

注：截止 2024 年 6 月 30 日，武商 MALL·世贸购买楼 1—9 层、仙桃武商 MALL、武商梦时代作抵押分别向银行贷款 1,474,224,000.00 元、3,272,841,515.85 元，合计 4,747,065,515.85 元。

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,780,000,000.00	1,645,000,000.00
未到期利息	1,243,166.67	1,310,680.56
合计	1,781,243,166.67	1,646,310,680.56

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
其他说明				

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,496,647.33	2,092,000.00
合计	6,496,647.33	2,092,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元，到期未付的原因为无。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,447,836,717.86	2,012,216,138.64
1-2 年	179,212,622.06	13,034,597.38
2-3 年	9,157,054.99	27,762,094.06
3-4 年	18,657,738.32	96,796,117.25
4-5 年	39,368,540.29	11,937,396.43
5 年以上	82,272,722.67	92,358,171.55
合计	1,776,505,396.19	2,254,104,515.31

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中建三局集团有限公司	3,720,589.68	未结算
宝洁(中国)营销有限公司	4,049,891.18	未结算
福建恒安集团厦门商贸有限公司武汉经营部	2,059,249.13	未结算
武汉市副食品商业储备有限公司	1,524,958.26	未结算
北京益泰电子集团有限责任公司	1,187,658.65	未结算
合计	12,542,346.90	

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	2,846,864.03	2,846,864.03
其他应付款	2,822,260,825.54	3,062,820,740.71
合计	2,825,107,689.57	3,065,667,604.74

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,846,864.03	2,846,864.03
合计	2,846,864.03	2,846,864.03

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

项目	期末余额（元）	年初余额（元）
普通股股利		
1. 武汉华中电力实业公司	466,557.44	466,557.44
2. 武汉国兴投资咨询有限责任公司	338,932.80	338,932.80
3. 其他投资者	2,041,373.79	2,041,373.79
合计	2,846,864.03	2,846,864.03

(3) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程设备应付款	2,022,362,572.76	2,303,511,946.44
往来款	222,420,410.20	219,573,838.19
暂收代付款	234,011,059.41	190,465,849.45
厂商保证金（押金）	264,544,129.81	259,867,933.72
宣传推广费	18,600,451.35	15,558,906.36
租赁费	12,416,874.39	16,202,498.06
职工安置费	23,047,951.35	23,354,560.20
工程保证金	9,055,055.91	9,750,495.91
物业管理费	15,464,779.02	24,211,402.84
个人应付款	337,541.34	323,309.54
合计	2,822,260,825.54	3,062,820,740.71

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中建三局集团有限公司	941,153,735.25	工程未结算
中国京冶工程技术有限公司	316,972,030.59	工程未结算
深圳三森装饰集团股份有限公司	24,510,043.99	工程未结算
深圳市科源建设集团有限公司	21,476,440.15	工程未结算
太极计算机股份有限公司	21,009,248.77	工程未结算
合计	1,325,121,498.75	

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	17,928,406.41	18,597,371.39
1-2 年（含 2 年）	1,416,095.23	119,961.73
2-3 年（含 3 年）		71,500.00
合计	19,344,501.64	18,788,833.12

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房款	100,855,266.73	253,532,965.16
预收货款	3,808,835,791.23	3,682,850,480.45
合计	3,909,691,057.96	3,936,383,445.61

注：预收房款系预收时代花园项目还建房房款，预收货款增加主要系预售卡增加。

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中“房地产业”的披露要求
预售金额前五的项目收款信息：

单位：元

序号	项目名称	期初余额	期末余额	预计竣工时间	预售比例
----	------	------	------	--------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	283,223,575.89	421,393,135.22	446,730,328.32	257,886,382.79
二、离职后福利-设定提存计划		46,871,603.28	46,801,425.02	70,178.26
三、辞退福利	306,229.75	5,590,763.49	5,896,993.24	
四、一年内到期的其他福利	1,867,662.04	1,065,921.51	1,127,739.61	1,805,843.94
合计	285,397,467.68	474,921,423.50	500,556,486.19	259,762,404.99

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	267,397,357.84	350,592,832.17	374,572,351.76	243,417,838.25
2、职工福利费		9,428,463.84	8,991,136.21	437,327.63
3、社会保险费		24,612,545.42	24,596,441.38	16,104.04
工伤保险费		737,419.18	736,742.41	676.77
生育保险费		23,875,126.24	23,859,698.97	15,427.27
4、住房公积金	3,944,320.33	30,047,484.45	30,240,484.77	3,751,320.01
5、工会经费和职工教育经费	11,796,932.72	6,440,223.05	8,058,327.91	10,178,827.86
8、其他：残疾人就业保障金	84,965.00	271,586.29	271,586.29	84,965.00
合计	283,223,575.89	421,393,135.22	446,730,328.32	257,886,382.79

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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		44,913,483.38	44,859,347.70	54,135.68
2、失业保险费		1,958,119.90	1,942,077.32	16,042.58
合计		46,871,603.28	46,801,425.02	70,178.26

其他说明

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	55,136,361.71	52,099,186.80
消费税	4,529,088.72	6,671,545.53

企业所得税	14,411,233.18	119,279,904.64
个人所得税	3,072,171.14	2,413,614.97
城市维护建设税	3,757,511.82	7,461,760.99
房产税	17,093,068.90	17,141,968.55
土地使用税	1,587,677.57	1,603,267.38
印花税	3,109,065.04	4,125,242.00
地方教育费附加	3,127,218.69	4,186,430.37
教育费附加	1,595,501.63	3,184,319.13
合计	107,418,898.40	218,167,240.36

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	514,526,646.16	589,227,606.15
一年内到期的应付债券	605,532,164.37	580,542,816.44
一年内到期的租赁负债	103,682,417.99	151,652,270.44
合计	1,223,741,228.52	1,321,422,693.03

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		503,729,508.20
待转销项税	499,599,632.79	501,445,529.30
合计	499,599,632.79	1,005,175,037.50

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
武商集团股份有限公司2023年度	100.00	2.60%	2023年09月15日	270天	500,000,000.00	503,729,508.20		5,860,655.73		509,590,163.93		

第二期超短期融资券													
合计					500,000.00	503,729.50		5,860,655.73		509,590.16			

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	4,747,065,515.85	4,684,650,070.52
信用借款	1,468,600,000.00	1,137,800,000.00
未到期利息	6,370,776.16	7,185,626.15
一年内到期的长期借款（附注六、26）	-514,526,646.16	-589,227,606.15
合计	5,707,509,645.85	5,240,408,090.52

长期借款分类的说明：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、17。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中期票据	940,000,000.00	940,000,000.00
合计	940,000,000.00	940,000,000.00

(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）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
武汉武商集团股份有限公司2021年度第一	100.00	3.41%	2021年08月27日	3年	560,000.00	566,435.09		9,521,841.09				575,956.93	否

期中票据														
武商集团股份有限公司 2023 年度第一期中期票据	100.00	3.30%	2023 年 07 月 17 日	3 年	940,000.00	954,107.72		15,467,506.84				969,575.23	2.87	否
1 年内到期的应付债券（附注六、26）						-580,542,816.44						-605,532,164.37		否
合计					1,500,000.00	940,000.00		24,989,347.93				940,000.00	0.00	

(3) 可转换公司债券的说明

(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

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	769,892,059.40	850,240,331.92
未确认融资费用	-83,421,000.57	-94,422,648.93
一年内到期的租赁负债（附注六、26）	-103,682,417.99	-151,652,270.44
合计	582,788,640.84	604,165,412.55

其他说明：本集团对租赁负债的流动性风险管理措施，以及期末租赁负债的到期期限分析参见本附注十、3“流动性风险”。

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
二、辞退福利	15,616,724.01	16,507,396.01
合计	15,616,724.01	16,507,396.01

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

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	2,994,940.98	8,000,000.00	2,070,704.64	8,924,236.34	与资产相关
合计	2,994,940.98	8,000,000.00	2,070,704.64	8,924,236.34	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	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	768,992,731.00						768,992,731.00

其他说明：

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

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

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：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

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）	1,430,347,336.99			1,430,347,336.99
其他资本公积	18,641,586.89			18,641,586.89

其中：原制度转入资本公积	18,571,373.34			18,571,373.34
合计	1,448,988,923.88			1,448,988,923.88

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						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	258,168,806.74	- 7,493,333.21			- 1,873,333.31	- 5,619,999.90		252,548,806.84
其他权益工具投资公允价值变动	258,168,806.74	- 7,493,333.21			- 1,873,333.31	- 5,619,999.90		252,548,806.84
其他综合收益合计	258,168,806.74	- 7,493,333.21			- 1,873,333.31	- 5,619,999.90		252,548,806.84

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	935,400,127.32			935,400,127.32
任意盈余公积	950,513,761.25			950,513,761.25
合计	1,885,913,888.57			1,885,913,888.57

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	6,674,986,011.34	6,474,514,174.29
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		29,843,836.70
调整后期初未分配利润	6,674,986,011.34	6,504,358,010.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	153,677,712.01	209,077,636.90
应付普通股股利		38,449,636.55
期末未分配利润	6,828,663,723.35	6,674,986,011.34

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,167,751,191.56	1,944,946,164.81	3,297,504,530.03	1,972,925,898.73
其他业务	474,878,812.35	2,459,883.62	426,960,847.39	6,844,709.86
合计	3,642,630,003.91	1,947,406,048.43	3,724,465,377.42	1,979,770,608.59

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								

按商品转 让的时间 分类								
其中：								
按合同期 限分类								
其中：								
按销售渠 道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：主营业务（分行业）

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
商品零售业务	3,015,073,493.12	1,799,224,124.88	3,271,300,316.57	1,947,895,363.77
房地产业务	152,677,698.44	145,722,039.93	26,204,213.46	25,030,534.96
合计	3,167,751,191.56	1,944,946,164.81	3,297,504,530.03	1,972,925,898.73

注：房地产业务系时代花园还建房项目。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“房地产业”的披露要求
报告期内确认收入金额前五的项目信息：

单位：元

序号	项目名称	收入金额
----	------	------

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	40,567,135.44	44,597,818.82
城市维护建设税	10,856,308.13	16,185,687.99
教育费附加	4,651,142.15	6,941,342.75
房产税	49,325,164.69	45,316,739.42
土地使用税	3,175,887.70	3,207,741.62
车船使用税	11,397.18	17,828.76
印花税	2,629,487.19	3,119,564.77
地方教育费附加	3,100,761.45	4,627,591.88
合计	114,317,283.93	124,014,316.01

其他说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费		1,066,326.42
折旧费	40,500,792.46	42,569,215.31
长期待摊费用摊销	1,420,840.49	315,150.72
无形资产摊销	17,520,026.04	17,933,044.98
水电燃气费	89,485.31	107,148.79
物业管理费	1,940,713.85	2,302,832.22
员工费用	32,079,661.79	33,129,444.71
行管费用	2,832,562.42	3,118,999.59
CI 费用	361,440.64	27,870.08
经营费用	587,852.44	538,671.42
聘请中介机构费	1,785,829.43	1,708,948.40
董事会费	8,564.91	100,000.00
其他费用	1,905,291.13	126,009.29
合计	101,033,060.91	103,043,661.93

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	78,327,332.50	78,518,626.18
折旧费	182,705,837.10	157,756,515.75
长期待摊费用摊销	81,166,930.61	71,423,078.63
无形资产摊销	101,687,568.66	89,557,100.34
水电燃气费	89,411,102.26	99,528,808.41
物业管理费	105,683,307.58	104,731,552.22
员工费用	440,713,153.48	454,092,195.11
行管费用	7,308,548.60	9,739,330.92
CI 费用	22,538,631.15	42,614,227.40
经营费用	31,460,552.80	26,195,596.38
开办费	445,394.96	31,509,802.06
聘请中介机构费	7,819,138.61	15,547,745.83
其他费用	10,066,155.43	17,555,540.25
合计	1,159,333,653.74	1,198,770,119.48

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	180,865,859.64	176,087,913.52
利息收入	-50,607,934.08	-25,198,286.03
金融机构手续费	238,147.73	278,394.96
合计	130,496,073.29	151,168,022.45

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	6,232,372.65	3,059,234.93
代扣个人所得税手续费返回	443,995.81	448,406.23
合计	6,676,368.46	3,507,641.16

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注九、“政府补助”。

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

70、投资收益

单位：元

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	-121,963.18	592,085.23
合计	-121,963.18	592,085.23

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	36,220.30	-20,300.87
其他应收款坏账损失	554,880.67	-5,722,414.72
合计	591,100.97	-5,742,715.59

其他说明：上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	36,180,799.02	3,713,778.98
合计	36,180,799.02	3,713,778.98

74、营业外收入

单位：元

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
1. 收银长款	24,026.33	14,289.19	24,026.33
2. 废品收入	1,243,868.07	1,744,567.68	1,243,868.07
3. 罚款收入	1,610,936.82	1,906,409.04	1,610,936.82
4. 其他收入	1,992,947.67	1,562,333.21	1,992,947.67
合计	4,871,778.89	5,227,599.12	4,871,778.89

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产报废损失合计	1,672,574.80	1,447,907.35	1,672,574.80
收银短款	49,319.51	40,816.76	49,319.51
罚款	49,000.00	45,200.00	49,000.00
滞纳金	198,848.34	12,328.29	198,848.34
违约金	758,651.67		758,651.67
其他	110,913.58	712,748.94	110,913.58
合计	2,839,307.90	2,259,001.34	2,839,307.90

其他说明：

项目	本期发生额（元）	上期发生额（元）	计入本期非经常性损益的金额（元）
非流动资产报废损失合计	1,672,574.80	1,447,907.35	1,672,574.80
其中：固定资产报废损失	986,436.75	1,016,709.15	986,436.75
其他非流动资产（投资除外）报废损失	686,138.05	431,198.20	686,138.05

76、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	68,199,627.31	43,155,771.34
递延所得税费用	13,510,016.03	12,538,405.59
合计	81,709,643.34	55,694,176.93

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	235,402,659.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	58,850,664.97
子公司适用不同税率的影响	-156,831.95
非应税收入的影响	30,490.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,936,941.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,881,436.25
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	18,929,813.78
所得税费用	81,709,643.34

其他说明

77、其他综合收益

详见附注六、35.

78、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	50,607,934.08	25,198,286.03
补贴收入	12,605,663.82	3,507,641.16
废品收入	1,243,868.07	1,744,567.68

罚款收入	1,610,936.82	1,906,409.04
其他营业外收入	2,016,974.00	1,576,622.40
往来款等	20,603,869.72	46,277,783.37
合计	88,689,246.51	80,211,309.68

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	3,808,505.66	4,699,131.86
水电费	135,972,401.31	139,402,289.00
促销费	62,324,882.28	43,195,255.17
物业管理费	47,440,906.60	48,567,205.87
广告费	4,540,425.28	9,289,311.50
保洁费	38,778,110.41	47,704,337.57
印刷费	322,777.56	466,621.91
修理费	25,905,649.33	25,060,938.68
运输费	3,612,208.22	4,967,204.41
业务宣传费	23,736,628.68	9,332,507.66
银行手续费	238,147.73	278,394.96
差旅费	1,511,378.34	2,465,039.11
招待费	26,371.80	255,184.93
董事会费	3,084.00	100,000.00
会务费	178,905.52	210,424.52
聘请中介机构费	16,059,214.50	21,703,661.85
电话费	1,232,018.65	1,477,190.00
办公费	2,420,746.48	2,573,348.23
保险费	1,706,010.91	651,028.12
其他	38,319,681.64	112,897,545.37
合计	408,138,054.90	475,296,620.72

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	102,650,280.91	71,390,172.24
合计	102,650,280.91	71,390,172.24

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
预付账款	1,287,793.59				1,111,168.76	176,624.83
短期借款	1,646,310,680.56	1,180,000,000.00	28,151,630.01	1,073,219,143.90		1,781,243,166.67
短期应付债券	503,729,508.20		5,860,655.73	509,590,163.93		
长期借款（含一年内到期的长期借款）	5,829,635,696.67	611,821,435.33	119,598,458.71	339,019,298.70		6,222,036,292.01
应付债券（含一年内到期的应付债券）	1,520,542,816.44		24,989,347.93			1,545,532,164.37
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	755,817,682.99		31,075,599.73	86,597,170.83	13,825,053.06	686,471,058.83
合计	10,257,324,178.45	1,791,821,435.33	209,675,692.11	2,008,425,777.36	14,936,221.82	10,235,459,306.71

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响**79、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

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	153,693,016.53	117,043,859.59
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	223,303,825.66	200,416,667.29
使用权资产折旧	79,854,160.54	79,510,347.14
无形资产摊销	119,207,594.70	107,490,145.32
长期待摊费用摊销	82,587,771.10	71,738,229.35
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)	-36,180,799.02	-3,713,778.98
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,672,574.80	1,447,907.35
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	180,865,859.64	176,087,913.52
投资损失(收益以“-”号填列)	121,963.18	-592,085.23
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	28,420,623.54	12,538,405.59
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-14,910,607.51	
存货的减少(增加以“-”号填列)	269,531,745.88	138,412,080.99
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	86,012,534.63	178,170,588.24
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-622,953,794.06	29,205,556.66
信用减值损失	-591,100.97	5,742,715.59
经营活动产生的现金流量净额	550,635,368.64	1,113,498,552.42
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	3,093,786,381.91	3,097,492,312.14
减: 现金的期初余额	3,028,759,501.22	2,256,490,996.10
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	65,026,880.69	841,001,316.04

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,093,786,381.91	3,028,759,501.22
其中：库存现金	12,109,299.76	15,397,388.69
可随时用于支付的银行存款	3,081,677,082.15	3,013,362,112.53
三、期末现金及现金等价物余额	3,093,786,381.91	3,028,759,501.22

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	55,500,000.00	44,500,000.00	商业预付卡保证金
合计	55,500,000.00	44,500,000.00	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

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			
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(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

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

本期末纳入租赁负债计量的可变租赁付款额为 985,256.45 元。

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

简化处理的短期租赁费用、低价值资产租赁费用合计为-2,512,084.49 元；与租赁相关的现金流出总额为 105,972,431.28 元。

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		

负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(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

是 否

(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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

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：

报告期内，公司下属全资子公司武汉武商百盛实业发展有限公司与武汉山水福源广告有限公司共同投资设立武汉江豚天慕文化传播有限公司，该公司注册资本 1000 万元，武汉武商百盛实业发展有限公司出资占比 51%，截至 2024 年 6 月末武汉武商百盛实业发展有限公司以自有资金实际出资 102 万元。

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
武汉武商百盛实业发展有限公司	128,310,000.00	武汉	武汉市	多种经营	100.00%		设立
武汉武商百盛置业有限公司	50,000,000.00	武汉	武汉市	房地产开发		100.00%	设立
武汉武商集团股份有限公司进出口贸易公司	5,000,000.00	武汉	武汉市	进出口贸易	100.00%		设立
武汉武商农产品经营有限公司	5,000,000.00	武汉	武汉市	商品销售	2.00%	98.00%	设立
武汉武商集团十堰人民商场有限公司	25,000,000.00	十堰	十堰市	商品销售	95.00%	5.00%	设立
武汉武商冰雪文化管理有限公司	18,000,000.00	十堰、黄石	武汉市	冰雪文化管理	100.00%		设立
武汉武商电子商务有限公司	100,000,000.00	武汉	武汉市	商品销售	100.00%		设立
武汉梦时代广场管理有限公司	100,000,000.00	武汉	武汉市	商品销售	100.00%		设立
武商仙桃购物中心管理有限公司	100,000,000.00	仙桃	仙桃市	商品销售	100.00%		设立
武汉武商进出口贸易有限公司	5,000,000.00	武汉	武汉市	进出口	2.00%	98.00%	设立
武商黄石购物中心管理有限公司	100,000,000.00	黄石	黄石市	商品销售	100.00%		设立
武汉武商奥特莱斯商业管理有限公司	100,000,000.00	武汉	武汉市	商品销售	100.00%		设立
武商老河口购物广场管理有限公司	60,000,000.00	老河口	老河口市	商品销售	16.08%	83.92%	设立
武汉武商超市管理有限	460,337,070.00	武汉	武汉市	商品销售	100.00%		设立

公司							
南昌武商商业管理有限公司	100,000,000.00	南昌	南昌市	资产管理	100.00%		设立
南昌武商购物中心有限公司	50,000,000.00	南昌	南昌市	商品销售	100.00%		设立
武汉展览馆有限公司	58,700,000.00	武汉	武汉市	展览设计与制作	100.00%		非同一控制合并
武汉武商皇经堂农副产品批发市场有限公司	2,093,000.00	武汉	武汉市	商品批发	100.00%		非同一控制合并
武汉市武昌大东门市场发展有限公司	18,200,000.00	武汉	武汉市	物业管理		100.00%	非同一控制合并
咸宁市咸安区咸商商业服务有限公司	5,000,000.00	咸宁	咸宁市	策划服务、商场管理		100.00%	非同一控制合并
武汉江豚天慕文化传播有限公司	10,000,000.00	武汉	武汉市	会议及展览服务		51.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

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

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(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

其他说明：

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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
— 现金	
— 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
二、联营企业						
武汉华信管理有限公司	武汉市	武汉市	物业管理	49.00%		权益法
武汉新兴医药科技有限公司	武汉市	武汉市	多种经营	35.625%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	

流动资产				
其中：现金和现金等价物				
非流动资产				
资产合计				
流动负债				
非流动负债				
负债合计				
少数股东权益				
归属于母公司股东权益				
按持股比例计算的净资产份额				
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对合营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
财务费用				
所得税费用				
净利润				
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				
本年度收到的来自合营企业的股利				

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	武汉华信管理有限公司	武汉新兴医药科技有限公司	武汉华信管理有限公司	武汉新兴医药科技有限公司
流动资产	6,117,166.22	12,992,819.86	6,118,490.37	10,525,140.33
非流动资产	1,416,663.11	94,093,524.22	1,416,663.11	95,737,297.29
资产合计	7,533,829.33	107,086,344.08	7,535,153.48	106,262,437.62
流动负债	2,812,901.61	28,369,130.80	2,812,901.61	27,204,692.85
非流动负债				

负债合计	2,812,901.61	28,369,130.80	2,812,901.61	27,204,692.85
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	4,720,927.72	78,717,213.28	4,722,251.87	79,057,744.77
按持股比例计算的净资产份额	2,313,254.58	28,043,007.23	2,313,903.42	28,164,321.57
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他		720,274.04		720,274.04
对联营企业权益投资的账面价值	2,313,254.58	28,763,281.27	2,313,903.42	28,884,595.61
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		5,529,839.46		7,293,102.71
净利润	-1,324.15	138,027.09	-234.18	1,662,315.75
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-1,324.15	138,027.09	-234.18	1,662,315.75
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(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

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

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：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	2,994,940.98	8,000,000.00		2,070,704.64		8,924,236.34	与资产相关
合计	2,994,940.98	8,000,000.00		2,070,704.64		8,924,236.34	

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

种类	本期发生额	上期发生额
保供体系建设项目资金	2,040,350.52	
停业损失补偿	1,851,143.66	
发债奖励金	1,000,000.00	
稳岗补贴	475,896.32	41,766.00
粮油补贴	239,000.00	

首店首发首秀项目专项资金	200,000.00	
纳税突出贡献奖	100,000.00	150,000.00
供电响应补贴	93,388.44	
招聘大学生扩岗补助	45,000.00	4,000.00
价格监测补助	44,931.00	
企业社保补贴	43,601.80	
重点项目建设奖补奖金	30,354.12	
创业就业税收减免	25,350.00	
退伍军人税收减免	18,051.93	351,336.33
失业保险补贴	12,747.00	6,000.00
销售补贴款	8,717.86	
应急保障补贴	3,800.00	
药械检测补助	40.00	
促进消费升级奖励		747,400.00
进限奖励奖金		40,000.00
粮食补贴		411,950.00
商贸、服务业进限企业奖励		10,000.00
税收贡献优胜企业奖励		200,000.00
夜游经济发展奖励补贴		300,000.00
以工代训补贴		214,000.00
疫情防控补贴		186,702.80
营收增幅企业奖励		50,000.00
政府储备肉投放补贴		201,579.80
职业技能补贴		144,500.00
合计	6,232,372.65	3,059,234.93

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

① 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团的经营活动均以人民币计价结算，不存在外汇风险。

② 利率风险

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

银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。于 2024 年 6 月 30 日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 3,738,824,000.00 元（上期末：2,721,024,000.00 元），及以人民币计价的固定利率合同，金额为 5,756,841,515.85 元（上期末：6,746,426,070.52 元）。

于 2024 年 6 月 30 日，如果以浮动利率金融资产和负债的利率上升或下降 25 个基点，而其他因素保持不变，则本集团净利润将减少或增加约 7,010,295.00 元，不包括留存收益的股东权益将减少或增加约 7,010,295.00 元。

③其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。于 2024 年 6 月 30 日，本公司期末无受市场价格变动影响的金融工具，故无其他价格风险。

(2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2024 年 6 月 30 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

本集团与客户间的交易以零售为主，只有少量信用交易，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行，应收账款余额占公司销售收入的比例非常小，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本集团可能面临的最大信用风险。本集团因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、2 和附注六、4 的披露。

(3) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团内各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控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。

于 2024 年 6 月 30 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下： 单位：元

项目	1 年以内（含 1 年）	1-3 年（含 3 年）	3-5 年（含 5 年）	5 年以上	合计
短期借款（含利息）	1,802,065,786.11				1,802,065,786.11
应付账款	1,776,505,396.19				1,776,505,396.19
其他应付款	2,822,260,825.54				2,822,260,825.54
一年内到期的非流动负债（含利息）	1,580,925,092.17				1,580,925,092.17
长期借款（含利息）		2,549,685,567.48	1,700,501,808.22	2,170,300,327.51	6,420,487,703.21
应付债券（含利息）		972,549,753.42			972,549,753.42
租赁负债（含利息）		422,346,455.70	340,868,932.62	487,569,935.80	1,250,785,324.12

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

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

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(三) 其他权益工具投资			766,671,742.45	766,671,742.45

持续以公允价值计量的资产总额			766,671,742.45	766,671,742.45
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

无

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

无

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

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资以被投资单位期末净资产作为评估其公允价值的重要参考依据。对于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行的单位，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此期末以原账面价值作为公允价值。

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

无

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

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

无

9、其他

无

十四、关联方及关联交易

1、本企业的第一大股东公司情况

第一大股东公司名称	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
武汉商联（集团）股份有限公司	武汉市江汉区唐家墩32号	法律、法规禁止的，不得经营；须经审批的，在批准后方可经营；法律、法规未规定审批的，企业可自行开展经营活动。	53,089.65万元	21.55%	27.01%

本企业的第一大股东公司情况的说明：第一大股东武汉商联(集团)股份有限公司对本公司的持股比例 21.55%，武汉国有资本投资运营集团有限公司对本公司的持股比例 3.89%、第一大股东下属全资子公司武汉汉通投资有限公司对本公司的持股比例 1.57%，合计持股比例为 27.01%。

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、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八、2、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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
武汉新兴医药科技有限公司	集团联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
武汉人才集团有限公司	与公司第一大股东武汉商联（集团）有限公司均为武汉产业投资控股集团有限公司下属全资国有企业
武汉长江现代物业有限公司	与公司第一大股东武汉商联（集团）有限公司均为武汉产业投资控股集团有限公司下属全资国有企业
武汉投控商业管理有限公司	与公司第一大股东武汉商联（集团）有限公司均为武汉产业投资控股集团有限公司下属全资国有企业
武汉粮油集团有限公司	与公司第一大股东武汉商联（集团）有限公司均为武汉产业投资控股集团有限公司下属全资国有企业
中百仓储超市有限公司	与公司为同一大股东
武汉交通天衢物业管理有限公司	与公司第一大股东武汉商联（集团）有限公司均为武汉产业投资控股集团有限公司下属全资国有企业
武汉武锅能源工程有限公司	与公司第一大股东武汉商联（集团）有限公司均为武汉产业投资控股集团有限公司下属全资国有企业
武汉城市一卡通有限公司	与公司第一大股东武汉商联（集团）有限公司均为武汉产业投资控股集团有限公司下属国有企业
武汉汉阳人才市场有限公司	与公司第一大股东武汉商联（集团）有限公司均为武汉产业投资控股集团有限公司下属全资国有企业
武汉人才市场评荐有限公司	与公司第一大股东武汉商联（集团）有限公司均为武汉产业投资控股集团有限公司下属全资国有企业

其他说明：无

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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
武汉新兴医药科技有限公司	物业管理费	790,604.09		否	1,081,726.06
武汉人才集团有限公司	劳务费	1,531,998.83		否	
武汉长江现代物业有限公司	保洁费	6,023,053.06		否	
中百仓储超市有限公司	采购商品	3,477,420.41		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉粮油集团有限公司	物业管理费	104,479.04	
中百仓储超市有限公司	出售商品	4,850,135.27	
武汉交通天衢物业管理有限公司	出售商品	815,592.61	
武汉武锅能源工程有限公司	出售商品	110,488.08	
武汉城市一卡通有限公司	出售商品	87,694.23	
武汉新兴医药科技有限公司	出售商品	37,744.08	
武汉汉阳人才市场有限公司	出售商品	37,800.00	
武汉人才市场评荐有限公司	出售商品	25,160.65	
武汉人才集团有限公司	出售商品	186,964.70	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(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：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	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
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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
武汉粮油集团有限公司	出租房屋	237,074.77	

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费、财务费用（元）	上期确认的的租赁费、财务费用（元）
武汉新兴医药科技有限公司	房屋	3,232,207.22	4,731,211.93
武汉投控商业管理有限公司	房屋	763,925.59	

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

（7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	11,110,600.00	13,146,800.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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	中百仓储超市有限公司	142,993.60	142.99		
应收账款	武汉交通天衢物业管理有限公司	2,295,771.83	2,295.77		
其他应收款	武汉新兴医药科技有限公司	200,000.00	1,600.00	200,000.00	1,600.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中百仓储超市有限公司	3,477,420.41	
一年内到期的非流动负债	武汉新兴医药科技有限公司	6,095,842.95	5,915,005.23
一年内到期的非流动负债	武汉投控商业管理有限公司	1,638,103.87	
租赁负债	武汉新兴医药科技有限公司	7,924,778.12	10,750,824.44
租赁负债	武汉投控商业管理有限公司	2,146,535.96	
合同负债	武汉交通天衢物业管理有限公司	153.73	
合同负债	武汉人才集团有限公司	875.20	
其他应付款	武汉新兴医药科技有限公司	54,227.24	15,000.00

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十五、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、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

无

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	1
利润分配方案	公司拟以扣除回购股份后的股本 767,858,831 股为基数，向全体股东每 10 股派现金股利 1 元（含税），共计派现金 76,785,883.10 元，不送红股，不以公积金转增股本，剩余可分配利润 6,252,830,050.49 元结转至下年度。公司董事会审议利润分配预案后至实施利润分配的股权登记日期间，公司股本若因股权激励行权、可转债转股、股份回购等原因发生变动的，将按分配比例不变的原则，对现金分红总额进行调整。

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

无

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

无

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(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

无

(4) 其他说明

本集团不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本集团不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
合计	0.00	0.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
其中：										
其中：										

合计	0.00					0.00				
----	------	--	--	--	--	------	--	--	--	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
------	----------	----------	---------------	----------------------	-----------------------

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	86,970.00	86,970.00
其他应收款	5,318,333,461.93	4,747,723,619.21
合计	5,318,420,431.93	4,747,810,589.21

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
武汉钢电股份有限公司	86,970.00	86,970.00
合计	86,970.00	86,970.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
对子公司的应收款项	5,250,423,063.65	4,659,463,145.89
个人借款	163,453.47	130,365.92
个人五险一金等扣款	1,018,774.63	1,150,735.48
保证金(押金)	4,684,100.00	2,852,700.00

经营垫付费	27,144,408.23	33,022,837.25
其他往来款项	48,236,108.82	64,374,607.14
坏账准备	-13,336,446.87	-13,270,772.47
合计	5,318,333,461.93	4,747,723,619.21

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,387,119,814.92	1,246,526,571.11
1 至 2 年	894,700,550.23	982,183,313.19
2 至 3 年	2,717,230,363.62	2,204,271,685.77
3 年以上	332,619,180.03	328,012,821.61
3 至 4 年	184,002,616.84	168,794,191.34
4 至 5 年	130,291,419.60	137,255,273.08
5 年以上	18,325,143.59	21,963,357.19
合计	5,331,669,908.80	4,760,994,391.68

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	6,165,274.66	0.12%	6,165,274.66	100.00%		6,165,274.66	0.13%	6,165,274.66	100.00%	
其中：										
单项金额非重大且单项计提坏账准备	6,165,274.66	0.12%	6,165,274.66	100.00%		6,165,274.66	0.13%	6,165,274.66	100.00%	
按组合计提坏账准备	5,325,504,634.14	99.88%	7,171,172.21	0.13%	5,318,333,461.93	4,754,829,117.02	99.87%	7,105,497.81	0.15%	4,747,723,619.21
其中：										
关联方组合	5,250,423,063.65	98.48%			5,250,423,063.65	4,659,463,145.89	97.87%			4,659,463,145.89
账龄组合	65,784,354.86	1.23%	7,096,794.49	10.79%	58,687,560.37	84,329,936.21	1.77%	7,017,209.53	8.32%	77,312,726.68
保证金组合	9,297,215.63	0.17%	74,377.72	0.80%	9,222,837.91	11,036,034.92	0.23%	88,288.28	0.80%	10,947,746.64
合计	5,331,669,908.80		13,336,446.87		5,318,333,461.93	4,760,994,391.68		13,270,772.47		4,747,723,619.21

	80			93	68				21
--	----	--	--	----	----	--	--	--	----

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额非重大且单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额非重大且单项计提坏账准备	6,165,274.66	6,165,274.66	6,165,274.66	6,165,274.66	100.00%	可收回性很小
合计	6,165,274.66	6,165,274.66	6,165,274.66	6,165,274.66		

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	49,627,725.14	397,021.81	0.80%
1 至 2 年	7,705,999.01	2,234,739.72	29.00%
2 至 3 年	7,070,953.49	3,252,638.61	46.00%
3 至 4 年	144,782.64	76,734.80	53.00%
4 至 5 年	44,347.12	40,355.89	91.00%
5 年以上	1,190,547.46	1,095,303.66	92.00%
合计	65,784,354.86	7,096,794.49	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：按保证金组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
保证金组合	9,297,215.63	74,377.72	0.80%
合计	9,297,215.63	74,377.72	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	7,105,497.81		6,165,274.66	13,270,772.47
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	65,674.40			65,674.40
2024 年 6 月 30 日余额	7,171,172.21		6,165,274.66	13,336,446.87

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按单项计提坏账准备	6,165,274.66					6,165,274.66
按组合计提坏账准备	7,105,497.81	65,674.40				7,171,172.21
合计	13,270,772.47	65,674.40				13,336,446.87

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
南昌武商商业管理有限公司	借款及利息	3,510,890,100.10	3年以内	65.85%	
武汉武商超市管理有限公司	往来款	938,243,966.70	1年以内	17.60%	
武汉武商百盛置业有限公司	借款及利息	564,066,606.18	5年以内	10.58%	
武汉武商集团十堰人民商场有限公司	往来款	125,653,180.69	3年以内	2.36%	
武汉梦时代广场管理有限公司	往来款	56,186,548.39	2年以内	1.05%	
合计		5,195,040,402.06		97.44%	

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

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	1,393,135.48 1.16	5,000,000.00	1,388,135.48 1.16	1,393,135.48 1.16	5,000,000.00	1,388,135.48 1.16
对联营、合营企业投资	31,076,535.85		31,076,535.85	31,198,499.03		31,198,499.03
合计	1,424,212,017.01	5,000,000.00	1,419,212,017.01	1,424,333,980.19	5,000,000.00	1,419,333,980.19

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
武汉武商百盛实业发展有限公司	169,228.02 02.09						169,228.02 02.09	
武汉武商集团股份有限公司进出口贸易公司		5,000,000.00						5,000,000.00
武汉展览馆有限公司	67,668.50 0.00						67,668.50 0.00	
武汉武商皇经堂农副产品批发市场有限公司	57,500.50 0.00						57,500.50 0.00	
武汉武商农产品经营有限公司	100,000.00						100,000.00	
武汉武商集团十堰人民商场有限公司	23,750.00 0.00						23,750.00 0.00	
武汉武商冰雪文化管理有限公司	16,780.50 9.66						16,780.50 9.66	
武商仙桃购物中心管理有限公司	100,000.00 00.00						100,000.00 00.00	
武汉武商电子商务有限公司	100,000.00 00.00						100,000.00 00.00	
武汉武商进出口贸易有限公司	100,000.00						100,000.00	
武汉武商奥特莱斯	100,000.00 00.00						100,000.00 00.00	

商业管理有限公司									
武商黄石购物中心管理有限公司	100,000,000.00							100,000,000.00	
武商老河口购物广场管理有限公司	9,650,000.00							9,650,000.00	
武汉武商超市管理有限公司	393,357,969.41							393,357,969.41	
武汉梦时代广场管理有限公司	100,000,000.00							100,000,000.00	
南昌武商商业管理有限公司	100,000,000.00							100,000,000.00	
南昌武商购物中心有限公司	50,000,000.00							50,000,000.00	
合计	1,388,135,481.16	5,000,000.00						1,388,135,481.16	5,000,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	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												
武汉华信管理有限公司	2,313,903.42				-648.84						2,313,254.58	
武汉新兴医药科技有限公司	28,884,595.61				-121,314.34						28,763,281.27	
小计	31,198,499.03				-121,963.18						31,076,535.85	
合计	31,198,499.03				-121,963.18						31,076,535.85	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,063,081,567.97	518,376,035.68	1,079,638,524.27	442,407,675.73
其他业务	308,979,240.45	1,515,077.10	271,582,823.48	343,136.61
合计	1,372,060,808.42	519,891,112.78	1,351,221,347.75	442,750,812.34

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								

其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

5、投资收益

单位：元

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	-121,963.18	592,085.23
对子公司长期股权投资的股利收益	40,524,431.70	30,011,757.76
合计	40,402,468.52	30,603,842.99

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	34,508,224.22	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	6,232,372.65	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,149,041.60	
减：所得税影响额	10,905,113.00	
合计	33,984,525.47	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.38%	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.08%	0.16	0.16

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

无

武商集团股份有限公司
董 事 会
董事长：潘洪祥
2024 年 8 月 30 日