

供销大集集团股份有限公司
2024 年半年度财务报告
(未经审计)

索引	页码
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-113

合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位：供销大集集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年6月30日	2024年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,660,639,755.82	304,099,500.22
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	104,426,816.90	123,209,699.83
衍生金融资产			
应收票据	五、3	1,923.75	232,805.57
应收账款	五、4	69,949,479.81	67,742,370.04
应收款项融资			
预付款项	五、6	42,963,780.54	46,508,297.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	190,239,091.00	238,444,867.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	2,778,864,833.26	3,537,105,132.73
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	五、8	146,649,542.80	148,780,724.35
流动资产合计		4,993,735,223.88	4,466,123,398.38
非流动资产：			
发放贷款和垫款	五、9	271,260.00	271,260.00
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、11	8,072,369.94	8,161,668.15
其他权益工具投资	五、10	25,442,460.50	30,742,460.50
其他非流动金融资产	五、12	8,967,889,233.27	7,456,913,033.27
投资性房地产	五、13	12,774,095,391.24	12,774,160,970.14
固定资产	五、14	1,781,862,357.43	1,830,589,564.51
在建工程	五、15	10,992,046.21	9,461,662.84
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、16	149,402,114.12	168,587,073.23
无形资产	五、17	360,911,819.96	370,170,146.04
开发支出			
商誉	五、18	909,477,484.49	909,477,484.49
长期待摊费用	五、19	92,011,286.92	93,434,571.11
递延所得税资产	五、20	88,714,688.88	120,409,339.67
其他非流动资产	五、21	908,770,806.32	5,756,766.02
非流动资产合计		26,077,913,319.28	23,778,135,999.97
资产总计		31,071,648,543.16	28,244,259,398.35

法定代表人：朱延东

主管会计工作负责人：李立

会计机构负责人：王欣

合并资产负债表 (续)

2024年6月30日

编制单位: 供销大集集团股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2024年6月30日	2024年1月1日
流动负债:			
短期借款	五、23	28,018,744.45	28,021,816.67
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	五、24		6,005,267.39
应付账款	五、25	505,869,209.81	581,305,365.23
预收款项	五、27	97,457,871.60	111,391,368.33
合同负债	五、28	609,932,808.93	629,549,461.71
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	五、29	158,464,497.56	169,813,909.83
应交税费	五、30	1,221,720,816.95	1,343,984,772.78
其他应付款	五、26	852,450,956.25	1,549,393,220.12
其中: 应付利息			
应付股利	五、26.1	13,648,244.00	13,648,244.00
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	五、31	433,586,957.27	435,537,057.73
其他流动负债	五、32	598,376,413.21	599,443,727.01
流动负债合计		4,505,878,276.03	5,454,445,966.80
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	五、33	4,546,377,317.50	4,962,048,810.12
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、34	108,012,359.81	125,063,331.08
长期应付款	五、35	371,779,148.38	844,065,330.50
长期应付职工薪酬	五、36	152,362,617.07	152,362,617.07
预计负债	五、37	2,274,787,400.35	2,258,726,055.25
递延收益	五、38	99,171,436.45	100,527,034.48
递延所得税负债	五、20	1,902,112,962.44	1,957,821,150.36
其他非流动负债	五、39	689,384,588.63	680,674,713.41
非流动负债合计		10,143,987,830.63	11,081,289,042.27
负债合计		14,649,866,106.66	16,535,735,009.07
股东权益:			
股本	五、40	19,163,777,335.00	19,163,777,335.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、41	10,902,389,499.74	17,595,413,299.74
减: 库存股	五、42	5,403,878,629.16	16,883,787,870.77
其他综合收益	五、43	1,042,854,982.60	1,032,178,620.83
专项储备			
盈余公积	五、44	168,038,335.63	168,038,335.63
一般风险准备			
未分配利润	五、45	-9,911,522,803.57	-9,867,248,188.66
归属于母公司股东权益合计		15,961,658,720.24	11,208,371,531.77
少数股东权益		460,123,716.26	500,152,857.51
股东权益合计		16,421,782,436.50	11,708,524,389.28
负债和股东权益总计		31,071,648,543.16	28,244,259,398.35

法定代表人: 朱延东

主管会计工作负责人: 李立

会计机构负责人: 王欣

母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位：供销大集集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年6月30日	2024年1月1日
流动资产：			
货币资金		1,326,135,590.71	21,817,875.46
交易性金融资产		104,426,816.90	123,209,699.83
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十六、1	2,241,688,941.09	1,686,555,956.20
其中：应收利息			
应收股利			
存货		25,876.07	25,876.07
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			
流动资产合计		3,672,277,224.77	1,831,609,407.56
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	十六、2	28,982,213,701.14	28,982,213,701.14
其他权益工具投资		23,867,860.95	23,867,860.95
其他非流动金融资产		3,136,643,642.52	1,625,667,442.52
投资性房地产		1,622,822,200.00	1,622,822,200.00
固定资产		382,406,406.39	390,875,886.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,038,937.18	7,441,166.42
无形资产		8,702,968.68	9,197,782.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,800,781.74	1,886,437.09
其他非流动资产		902,826,833.34	
非流动资产合计		35,068,323,331.94	32,663,972,477.06
资产总计		38,740,600,556.71	34,495,581,884.62

法定代表人：朱延东

主管会计工作负责人：李立

会计机构负责人：王欣

母公司资产负债表（续）

2024年6月30日

编制单位：供销大集集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年6月30日	2024年1月1日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		3,230,071.57	6,396,314.61
应交税费		15,765,009.92	29,156,871.83
其他应付款		16,797,604,674.33	17,073,050,605.25
其中：应付利息			
应付股利		3,649,011.00	3,649,011.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		45,721,368.55	56,094,473.20
其他流动负债		534,842,493.87	534,842,493.87
流动负债合计		17,397,163,618.24	17,699,540,758.76
非流动负债：			
长期借款		1,076,225,468.50	1,272,629,154.83
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,497,790.41	6,857,462.23
长期应付款		31,907,373.37	33,871,974.27
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,309,750.02	5,389,000.00
递延所得税负债		185,803,834.83	197,154,367.32
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,305,744,217.13	1,515,901,958.65
负债合计		18,702,907,835.37	19,215,442,717.41
股东权益：			
股本		19,163,777,335.00	19,163,777,335.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,083,231,365.24	13,776,255,165.24
减：库存股		5,399,651,887.16	16,883,787,870.77
其他综合收益		325,238,569.22	325,238,569.22
专项储备			
盈余公积		151,001,064.49	151,001,064.49
未分配利润		-1,285,903,725.45	-1,252,345,095.97
股东权益合计		20,037,692,721.34	15,280,139,167.21
负债和股东权益总计		38,740,600,556.71	34,495,581,884.62

法定代表人：朱延东

主管会计工作负责人：李立

会计机构负责人：王欣

合并利润表
2024年1-6月

编制单位：供销大集集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		734,585,998.13	678,543,977.54
其中：营业收入	五、46	734,564,771.69	677,970,649.16
利息收入	五、47	21,226.44	573,328.38
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,030,280,086.63	945,217,511.08
其中：营业成本	五、46	529,023,857.25	396,676,843.70
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	五、48	37,675,547.41	39,439,841.97
销售费用	五、49	83,909,274.42	101,695,164.71
管理费用	五、50	162,244,335.46	217,974,682.21
研发费用	五、51		5,697,830.50
财务费用	五、52	217,427,072.09	183,733,147.99
其中：利息费用		208,539,423.70	205,171,572.93
利息收入		3,675,211.81	1,037,250.27
加：其他收益	五、53	2,039,132.19	2,430,192.60
投资收益（损失以“-”号填列）	五、55	123,562,623.05	57,560,999.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-89,298.21	96,526.18
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）	五、54	-19,233,481.32	-33,424,312.89
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、56	117,485,880.44	7,509,716.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、57	183,137.42	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、58	2,391,690.25	875,334.82
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-69,265,106.47	-231,721,603.04
加：营业外收入	五、59	12,994,895.89	10,373,533.04
减：营业外支出	五、60	25,575,094.54	17,271,959.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-81,845,305.12	-238,620,029.17
减：所得税费用	五、61	7,798,686.39	-23,663,820.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-89,643,991.51	-214,956,208.42
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-89,643,991.51	-214,956,208.42
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-44,274,614.91	-202,668,063.98
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-45,369,376.60	-12,288,144.44
六、其他综合收益的税后净额		10,788,035.92	-23,028,188.63
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		10,676,361.77	-23,149,350.09
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		10,676,361.77	-23,149,350.09
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额		10,676,361.77	-23,149,350.09
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		111,674.15	121,161.46
七、综合收益总额		-78,855,955.59	-237,984,397.05
归属于母公司股东的综合收益总额		-33,598,253.14	-225,817,414.07
归属于少数股东的综合收益总额		-45,257,702.45	-12,166,982.98
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0023	-0.0106
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0023	-0.0106

本年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。上年被合并方实现的净利润为0.00元。

法定代表人：朱延东

主管会计工作负责人：李立

会计机构负责人：王欣

母公司利润表

2024年1-6月

编制单位：供销大集集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十六、3	20,053,359.84	19,634,753.04
减：营业成本	十六、3	402,229.24	
税金及附加		2,836,540.22	2,800,110.65
销售费用			
管理费用		36,768,118.54	41,072,027.21
研发费用			
财务费用		33,238,036.66	38,425,025.07
其中：利息费用		36,252,738.91	38,400,147.69
利息收入		3,035,801.78	6,946.88
加：其他收益		110,602.78	120,008.09
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、4	27,040,430.01	-1,379,982.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-18,782,882.93	-26,420,452.68
信用减值损失（损失以“-”号填列）			103,411.46
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）		-44,823,414.96	-90,239,425.52
加：营业外收入			2,050.87
减：营业外支出		91.66	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-44,823,506.62	-90,237,374.65
减：所得税费用		-11,264,877.14	-3,503,255.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-33,558,629.48	-86,734,118.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-33,558,629.48	-86,734,118.95
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-33,558,629.48	-86,734,118.95

法定代表人：朱延东

主管会计工作负责人：李立

会计机构负责人：王欣

合并现金流量表
2024年1-6月

编制单位：供销大集集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
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		932,102,854.20	869,177,302.87
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		22,500.00	607,728.03
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			155,226.02
收到其他与经营活动有关的现金	五、63	319,317,925.56	158,460,971.86
经营活动现金流入小计		1,251,443,279.76	1,028,401,228.78
购买商品、接受劳务支付的现金		834,727,923.85	678,522,256.47
客户贷款及垫款净增加额		-1,126.40	-4,445,187.09
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		143,026,173.91	145,792,013.72
支付的各项税费		191,352,691.17	41,260,984.19
支付其他与经营活动有关的现金	五、63	164,596,454.16	86,065,075.31
经营活动现金流出小计		1,333,702,116.69	947,195,142.60
经营活动产生的现金流量净额		-82,258,836.93	81,206,086.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		194,326.68	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,114,481.44	381,897.32
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-1,717.28	
收到其他与投资活动有关的现金	五、63		20,826,967.50
投资活动现金流入小计		6,307,090.84	21,208,864.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,050,181.86	7,853,080.68
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	五、63	900,000,000.00	3,759.74
投资活动现金流出小计		922,050,181.86	7,856,840.42
投资活动产生的现金流量净额		-915,743,091.02	13,352,024.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,284,900,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,900,000.00	
取得借款所收到的现金			10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,284,900,000.00	10,000,000.00
偿还债务所支付的现金		451,317,370.08	4,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		63,241,245.06	97,918,893.58
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	五、63	412,473,168.71	33,778,391.55
筹资活动现金流出小计		927,031,783.85	135,797,285.13
筹资活动产生的现金流量净额		2,357,868,216.15	-125,797,285.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,102.58	20,020.21
五、现金及现金等价物净增加额		1,359,867,390.78	-31,219,154.34
加：期初现金及现金等价物余额		293,561,708.63	189,569,730.86
六、期末现金及现金等价物余额		1,653,429,099.41	158,350,576.52

法定代表人：朱延东

主管会计工作负责人：李立

会计机构负责人：王欣

母公司现金流量表

2024年1-6月

编制单位：供销大集集团股份有限公司

单位：人民币

项 目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		190,757,052.50	74,726,794.19
经营活动现金流入小计		190,757,052.50	74,726,794.19
购买商品、接受劳务支付的现金		486,118.90	
支付给职工以及为职工支付的现金		18,531,210.65	13,855,555.07
支付的各项税费		16,732,619.78	437,906.76
支付其他与经营活动有关的现金		1,009,738,926.	50,984,978.28
经营活动现金流出小计		1,045,488,875.	65,278,440.11
经营活动产生的现金流量净额		-	9,448,354.08
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			
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			20,726,967.50
投资活动现金流入小计			20,726,967.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		203,309.40	81,652.78
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		900,000,000.00	
投资活动现金流出小计		900,203,309.40	81,652.78
投资活动产生的现金流量净额		-	20,645,314.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,280,000,000.	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,280,000,000.	
偿还债务支付的现金		197,693,928.83	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,960,158.21	24,310,650.63
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		220,654,087.04	24,310,650.63
筹资活动产生的现金流量净额		3,059,345,912.	-
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		1,304,410,780.	5,783,018.17
加：期初现金及现金等价物余额		21,724,810.15	1,361,294.61
六、期末现金及现金等价物余额		1,326,135,590.	7,144,312.78

法定代表人：朱延东

主管会计工作负责人：李立

会计机构负责人：王欣

合并股东权益变动表

2024年1-6月

编制单位：供销大集集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2024年1-6月													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											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、上期期末余额	19,163,777,335.00	-	-	-	17,595,413,299.74	16,883,787,870.77	1,032,178,620.83	-	168,038,335.63	-	-9,867,248,188.66	-	11,208,371,531.77	500,152,857.51	11,708,524,389.28
加：会计政策变更											-		-		
前期差错更正													-		
同一控制下企业合并													-		
其他													-		
二、本期期初余额	19,163,777,335.00	-	-	-	17,595,413,299.74	16,883,787,870.77	1,032,178,620.83	-	168,038,335.63	-	-9,867,248,188.66	-	11,208,371,531.77	500,152,857.51	11,708,524,389.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-6,693,023,800.00	-11,479,909,241.61	10,676,361.77	-	-	-	-44,274,614.91	-	4,753,287,188.47	-40,029,141.25	4,713,258,047.22
（一）综合收益总额							10,676,361.77				-44,274,614.91		-33,598,253.14	-45,257,702.45	-78,855,955.59
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-8,204,000,000.00	-11,484,000,000.00	-	-	-	-	-	-	3,280,000,000.00	4,900,309.59	3,284,900,309.59
1. 股东投入的普通股													-	4,900,309.59	4,900,309.59
2. 其他权益工具持有者投入资本													-		
3. 股份支付计入股东权益的金额													-		
4. 其他					-8,204,000,000.00	-11,484,000,000.00							3,280,000,000.00		3,280,000,000.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积													-		
2. 提取一般风险准备													-		
3. 对股东的分配													-		
4. 其他													-		
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													-		
2. 盈余公积转增股本													-		
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					1,510,976,200.00	4,090,758.39							1,506,885,441.61	328,251.61	1,507,213,693.22
四、本期期末余额	19,163,777,335.00	-	-	-	10,902,389,499.74	5,403,878,629.16	1,042,854,982.60	-	168,038,335.63	-	-9,911,522,803.57	-	15,961,658,720.24	460,123,716.26	16,421,782,436.50

法定代表人：朱延东

主管会计工作负责人：李立

会计机构负责人：王欣

合并股东权益变动表（续）

2024年1-6月

编制单位：供销大集集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2023年1-6月														
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上期期末余额	19,163,777,335.00				15,756,243,102.56	16,866,292,903.48	445,578,366.44		168,038,335.63		-7,350,060,051.99		11,317,284,184.16	497,637,414.37	11,814,921,598.53
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本期期初余额	19,163,777,335.00				15,756,243,102.56	16,866,292,903.48	445,578,366.44		168,038,335.63		-7,350,060,051.99		11,317,284,184.16	497,637,414.37	11,814,921,598.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,837,117,029.99	20,036,181.78	-23,149,350.09				-202,668,063.98		1,591,263,434.14	-12,166,982.98	1,579,096,451.16
（一）综合收益总额							-23,149,350.09				-202,668,063.98		-225,817,414.07	-12,166,982.98	-237,984,397.05
（二）股东投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
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. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
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					1,837,117,029.99	20,036,181.78							1,817,080,848.21		1,817,080,848.21
四、本期期末余额	19,163,777,335.00				17,593,360,132.55	16,886,329,085.26	422,429,016.35		168,038,335.63		-7,552,728,115.97		12,908,547,618.30	485,470,431.39	13,394,018,049.69

法定代表人：朱延东

主管会计工作负责人：李立

会计机构负责人：王欣

母公司股东权益变动表

2024年1-6月

编制单位：供销大集集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2024年1-6月											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	19,163,777,335.00				13,776,255,165.24	16,883,787,870.77	325,238,569.22		151,001,064.49	-1,252,345,095.97		15,280,139,167.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本期期初余额	19,163,777,335.00				13,776,255,165.24	16,883,787,870.77	325,238,569.22		151,001,064.49	-1,252,345,095.97		15,280,139,167.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-6,693,023,800.00	-11,484,135,983.61				-33,558,629.48		4,757,553,554.13
（一）综合收益总额										-33,558,629.48		-33,558,629.48
（二）股东投入和减少资本					-8,204,000,000.00	-11,484,000,000.00						3,280,000,000.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他					-8,204,000,000.00	-11,484,000,000.00						3,280,000,000.00
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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					1,510,976,200.00	-135,983.61						1,511,112,183.61
四、本期期末余额	19,163,777,335.00				7,083,231,365.24	5,399,651,887.16	325,238,569.22		151,001,064.49	-1,285,903,725.45		20,037,692,721.34

法定代表人：朱延东

主管会计工作负责人：李立

会计机构负责人：王欣

母公司股东权益变动表（续）

2024年1-6月

编制单位：供销大集集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年1-6月											
	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	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	19,163,777,335.00				11,939,138,135.25	16,866,292,903.48	17,806,630.31		151,001,064.49	-816,643,575.02		13,588,786,686.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本期期初余额	19,163,777,335.00				11,939,138,135.25	16,866,292,903.48	17,806,630.31		151,001,064.49	-816,643,575.02		13,588,786,686.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,837,117,029.99	20,036,181.78				-86,734,118.95		1,730,346,729.26
（一）综合收益总额										-86,734,118.95		-86,734,118.95
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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					1,837,117,029.99	20,036,181.78						1,817,080,848.21
四、本期期末余额	19,163,777,335.00				13,776,255,165.24	16,886,329,085.26	17,806,630.31		151,001,064.49	-903,377,693.97		15,319,133,415.81

法定代表人：朱延东

主管会计工作负责人：李立

会计机构负责人：王欣

一、公司的基本情况

供销大集集团股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团),成立于1992年8月8日,经陕西省西安市经济体制改革委员会(市体改字(1992)033号)批准,采用募集设立方式成立的股份有限公司。公司于1994年1月10日在深圳证券交易所上市,股票代码“000564”。

截至2024年6月30日注册资本为1,916,377.73万元,注册地址为陕西省西安市解放路103号,营业执照统一社会信用代码:91610102220603356T。

本公司属批发和零售业行业,主要经营业务范围包括商品批发零售及商业连锁经营、房地产开发及销售、持有型物业出租、典当及小贷等金融类业务。

本财务报表于2024年8月23日由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、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(以下简称“证监会”)《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)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自2024年6月30日起12个月的持续经营能力进行了评价,结合公司经营形势、财务状况、已获得的财务资源以及未来可获得的财务资源,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况,本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2024年6月30日的财务状况以及2024年1-6月经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团的营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。本集团下属子公司绿色实业(香港)有限公司、供销大集国际控股有限公司、中国顾客隆控股有限公司、顾客隆国际有限公司、澳门顾客

隆国际一人有限公司、美适连锁超级市场有限公司、香港顾客隆国际有限公司、Ozone Supply Chain International Limited、澳中供应链管理有限公司根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，本集团在编制财务报表时按照本附注三、10所述方法折算为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	五、4 五、5	单项金额超过 1000 万元的
重要的应收款项本期坏账准备收回或转回金额	五、4 五、5	单项金额超过 1000 万元的
本期重要的应收款项核销/债权投资核销/其他债权投资核销	五、4 五、5	单项资产核销对集团当期损益影响金额占净利润绝对值 10% 以上且绝对金额超过 100 万元
重要的单项计提贷款损失准备的发放贷款及垫款	五、9	期末同一法人或自然人的单项金额占期末发放贷款及垫款余额 10% 及以上的
重要的在建工程	五、15	单个项目的预算投入金额占合并资产总额 1% 以上且金额大于 1 亿元
单项账龄超过 1 年的重要应付账款、其他应付款、预收款项	五、25 五、26 五、27	单项金额超过 2000 万元
重要的投资活动	合并现金流量表-投资活动	单项现金流量金额超过集团总资产 0.5% 以上的
重要的非全资子公司	八、1	单一主体营业收入/净利润/净资产/资产总额占本集团合并报表相关项目的 10% 以上的
重要的合营或联营企业	---	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团合并资产总额 5% 以上，或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润 10% 以上
共同经营、纳入合并范围的重要境外经营实体	八、1 八、2	单一主体营业收入/净利润占本集团合并报表相关项目的 10% 以上；或单一主体净资产/资产总额占本集团合并报表相关项目的 5% 以上的
重要或有事项/日后事项/其他重要事项	十三、十四、十五	单项金额超过营业收入 10% 以上的

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。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;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方,在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等)。本集团判断控制的标准为,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其回报金额。

在编制合并财务报表时,子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本集团的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

集团内部各公司之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,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。

9. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益;以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益;收到投资者以外币投入的资本,采用交易发生日即期汇率折算,外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。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,在现金流量表中单独列示。

11. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产

的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:①收取金融资产现金流量的权利届满;②转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上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,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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,将金融资产分类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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时,本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时,本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时,包含对(货币时间价值的修正进行评估时,需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产,需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小)等。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该

分类的金融资产主要包括:货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择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,该指定一经作出,不得撤销。本集团仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益,公允价值的后续变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。当金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产,本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括:交易性金融资产、其他非流动金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于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以外,本集团的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、以摊余成本计量的金融负债。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,以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 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(含属于金融负债的衍生工具),包括交易性金融负债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)所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值进行后续计量,除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之外,其他公允价值变动计入当期损益;如果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会造成或扩

大损益中的会计错配,本集团将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素:①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,以组合为基础进行评估时,本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估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。在做出这些判断和估计时,本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提,已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项,本集团运用简化计量方法,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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产,本集团选择运用简化计量方法,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。

本集团将金额为100万元的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项,除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外,通常按照共同信用风险特征组合的基础上,考虑预期信用损失计量方法应反映的要素,参考历史信用损失经验,编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表,以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,例如客户发生严重财务困难,应收该客户款项的预

期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等,本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

① 应收账款(与合同资产)的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款(与合同资产),本集团判断账龄/逾期账龄为其信用风险主要影响因素,因此,本集团以账龄组合/逾期账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据开票日期确定账龄/根据合同约定收款日计算逾期账龄。

② 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:a.承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票,本集团评价该类款项具有较低的信用风险,不确认预期信用损失;b.承兑人为非上市的商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票,参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备,与应收账款的组合划分相同。

2) 其他应收款、发放贷款和垫款的减值测试方法

本集团采用一般方法(三阶段法)计提预期信用损失。在每个资产负债表日,本集团评估其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未显著增加,处于第一阶段,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;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,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;如果初始确认后发生信用减值的,处于第三阶段,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。对于资产负债表日只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未显著增加。

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

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本集团已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,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)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,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:①如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

12. 存货

本集团存货主要包括周转材料(含低值易耗品和包装物)、库存商品、房地产开发成本、房地产开发产品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制,领用或发出存货,采用先进先出法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用五五摊销法进行摊销。

土地、房屋、配套设施的开发成本按实际成本入账。区域内非营业性的文教、卫生、行政管理、市政公用配套设施,其所需建设费用即公用配套设施费用,按实际成本计入开发成本。开发项目竣工验收时按实际成本转入开发产品。

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。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。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品、房地产开发产品、房地产开发成本和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

13. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产,是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法,详见上述附注三、11 金融资产减值相关内容。

(2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在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取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

14. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性,合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中,合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年,本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本,是指不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项差额的,本集团将超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

15. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资,即对合营企业投资。共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共

有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

16. 投资性房地产

本集团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。采用公允价值模式计量，不对其计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的

公允价值为基础调整其账面价值,公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益,同时考虑递延所得税资产或递延所得税负债的影响。

本集团投资性房地产有活跃的房地产交易市场,本集团能够从市场上获取类似房地产的市场价格及相关信息,能够持续对投资性房地产的公允价值作出合理估计,因此本集团选择以公允价值对投资性房地产进行后续计量。

采用公允价值模式计量的投资性房地产转换为自用房地产时,以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值,公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

对于在建投资性房地产(包括首次取得的在建投资性房地产),如果其公允价值无法可靠确定但预期该房地产完工后的公允价值能够持续可靠取得的,应该以成本计量该在建投资性房地产,其公允价值能够可靠计量时或完工后(两者孰早),再以公允价值计量。

自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时,投资性房地产按照转换当日的公允价值计价,转换当日的公允价值小于原账面价值的,其差额计入当期损益;转换当日的公允价值大于原账面价值的,其差额计入所有者权益。

已采用公允价值模式计量的投资性房地产,不得从公允价值模式转为成本模式。

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。

17. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值超过2000元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、装修工程、电子及电器设备、运输设备、通用设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法(或其他方法)。对单位价值不超过5,000元的固定资产,在计提折旧时一次性进入当期成本费用,不再分年度计算折旧。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	10-40	3	9.7-2.43
2	装修工程	5-10	3	19.40-9.70
3	电子电器设备	5-12	3	19.40-8.08
4	运输设备	8-10	3	12.13-9.70

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
5	通用设备	5-12	3	19.40-8.08
6	其他设备	5-15	3	19.40-6.46

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、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。

18. 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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产,标准如下:

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	1) 实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经完成; 2) 所购建的固定资产与设计要求或合同要求相符或基本相符,即使有极个别与设计或合同要求不相符的地方,也不影响其正常使用; 3) 继续发生在所购建固定资产上的支出金额很少或几乎不再发生。
机器设备	需安装调试设备,于安装调试完成日转为固定资产。

19. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化,计入相关资产成本,其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,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;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,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。

在资本化期间内的每一会计期间,本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额:借入专门借款的,按照当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定;占用一般借款的,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,其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、计算机软件、商标权等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在进行初始确认时,按公允价值确认计量。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;计算机软件、商标权和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

21. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉及使用寿命不确定的无形资产无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团在进行减值测试时,按照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确定其可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉,自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组,难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失;再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资

产组组合中除商誉之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。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括经营租入固定资产改良支出、租地自建经营场所支出、趸付房屋租赁费、自有经营场所装修支出、冠名使用费及其他本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费、社会保险费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

本集团辞退福利包含辞退员工补偿及内退福利，内退福利是由于职工内部退休计划产生，在办理内部退休日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

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

其他长期福利是按照会计准则将超过一年后支付的辞退福利重分类而来。

24. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

25. 收入确认原则和计量方法

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入。

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本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。②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。③在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。

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

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：①本集团就该商品或服务享有现时收款权利；②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户；③本集团已将该商品的实物转移给客户；④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；⑤客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下:

(1) 百货超市业务收入:当商品交付顾客,顾客取得商品的控制权,公司确认收入。对于附有销售退回条款的商品的销售,收入确认以累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额为限。公司按照预期退还金额确认负债,同时按照预期将退回商品转让时的账面价值,扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额,确认一项资产。

本集团自第三方取得商品控制权后再转让给客户,在交易过程中承担向客户转让商品的主要责任、承担存货风险,并能有权自主决定所交易的商品的价格,则本集团在该交易中的身份是主要责任人,按合同约定的本集团预期有权收取的对价总额确认收入。若本集团承诺安排他人提供特定商品,在向客户提供特定商品前,本集团对特定商品并无控制权,则本集团在该交易中的身份是代理人,按照安排他人向客户提供特定商品而有权收入的佣金或手续费金额确认收入。

(2) 房地产销售收入:对于房地产开发产品销售收入,在买卖双方签订商品房买卖合同并备案;房地产开发产品已建造完工达到预期可使用状态并验收合格,达到了销售合同约定的交付条件;本集团收到全部购房款或取得收取全部购房款权利,相关经济利益能全部流入公司;买卖双方办理了交房手续,或者根据购房合同约定的条件视同客户接收时,且对应发生成本可以可靠计量时,确认销售收入的实现。公司将已收到但未达到收入确认条件的房款计入合同负债科目,待符合上述收入确认条件后转入营业收入科目,同时结转相关成本。

(3) 金融类业务收入:贷款业务及保理业务收入系让渡资产使用权收入,包括贷款利息收入及保理手续费收入,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;手续费及佣金收入在提供相关服务时,根据权责发生制的原则确认。

26. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年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且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政

府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益(由企业选择一种方式确认),确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照合理方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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或冲减相关成本(由企业选择一种方式确认)。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,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。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:①财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用);②财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、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计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:①暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;②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,本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:①暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;②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,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,决定应确认的递延所得税资产的金额,因此存在不确定性。

于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

28. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团作为出租人的,将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理,各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的,选择不分拆租赁和非租赁部分,将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁,按照租赁准则进行会计处理;但是,合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的,本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

本集团部分租赁合同拥有续租选择权。本集团在评估是否合理确定将行使续租选择权时,综合考虑与本集团行使续租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。租赁期开始日,本集团认为,由于与市价相比,续租选择权期间的合同条款和条件更优惠(在合同期内,本集团进行或预期将进行重大租赁资产改良,租赁资产对本集团的运营重要,且不易获取合适的替换资产,本集团能够合理确定将行使续租选择权),因此,租赁期中包含续租选择权涵盖的期间。租赁期开始日后,如发生本集团可控范围内的重大事件或变化,且影响本集团是否合理确定将行使相应续租选择权的,本集团将对是否行使续租选择权进行重新评估,并根据重新评估结果修改租赁期。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,按照成本进行初始计量。该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(属于为生产存货而发生的除外)。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产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,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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

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。本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后,本集团确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。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。

2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调

整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益;②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

4) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的卖方兼承租人,对相关标的资产转让是否构成销售进行评估,具体依据见附注“五、66.租赁”。本集团判断不构成销售的,本集团继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等的金融负债;构成销售的,本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

(3) 本集团为出租人

本集团作为出租人,如果一项租赁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,本集团将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

3) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的买方兼出租人，相关标的资产的控制权未转移给本集团，本集团不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产；相关标的资产的控制权已转移给本集团，资产转让构成销售，本集团对资产购买进行会计处理，并根据前述政策对资产的出租进行会计处理。

29. 持有待售

本集团主要通过出售（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，将其划分为持有待售类别。

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即已经就一项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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团持有的非流动资产或处置组（除金融资产、递延所得税资产、以公允价值计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产外）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。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

30. 终止经营

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

31. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量投资性房地产、衍生金融工具和权益工具投资。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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值,除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值,相关资产或负债的不可观察输入值。

本集团采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等,因此具有不确定性。

本集团对权益工具的投资和与此类投资相联系的合同以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

每个资产负债表日,本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估,以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

金融工具初始确认的公允价值(如果并非基于相同资产或负债在活跃市场中的报价,也非基于仅使用可观察市场数据的估值技术)与交易价格存在差异的,本集团将该公允价值与交易价格之间的差额递延。本集团根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

32. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于2023年10月25日发布了《企业会计准则解释第17号》(财会〔2023〕21号)(以下简称“解释17号”),“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”相关内容自2024年1月1日起施行。

上述准则解释的相关规定对本集团的财务报表无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本集团本期无重要会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

供销大集股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	13%、9%、6%、5%、3%、0%
消费税	应纳税销售额、销售商品重量	5%、15%、20%+0.5元/斤
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
土地增值税	土地增值额	30%-60%
土地使用税	土地面积按大、中、小城市、县城等分别规定	1.5元-30.00元/平方米
房产税	自用房产以房产原值的70%、80%或租赁房产之租赁收入	1.2%、12%
关税	完税价格	0%
香港利得税	应纳税利得额	16.50%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
海南望海国际商业广场有限公司（以下简称“望海国际”）	15%
赤峰丰盈新合作商贸有限公司（以下简称“赤峰商贸”）	20%
佛山市顺德区名建贸易有限公司（以下简称“名建贸易”）	20%
海南顾客隆供应链管理有限公司（以下简称“海南顾客隆”）	20%
广州市顾客隆超市有限公司（以下简称“广州顾客隆超市”）	20%
珠海市顾客隆商业有限公司（以下简称“珠海顾客隆商业”）	20%
广东省誉邦行供应链管理有限公司（以下简称“誉邦行供应链”）	20%
佛山市泛邦进出口有限公司（以下简称“泛邦进出口”）	20%
佛山市顺德区骏乐商业管理有限公司（以下简称“骏乐商业”）	20%
佛山市顺德区金程商贸有限公司（以下简称“金程商贸”）	20%
肇庆市高要区名加贸易有限责任公司（以下简称“名加贸易”）	20%
肇庆顾客隆商业连锁有限公司（以下简称“肇庆顾客隆商业”）	20%
肇庆市高要区乐通贸易有限公司（以下简称“乐通贸易”）	20%
肇庆市端州区展兴贸易有限公司（以下简称“展兴贸易”）	20%
南京明淳贸易有限责任公司（以下简称“南京明淳”）	20%
除上述公司外其他公司	25%

2. 税收优惠

(1) 根据《财政部税务总局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2020〕31号)《海南自由贸易港鼓励类产业目录》(2024年本),符合条件的企业自2020年度至2024年度可享受减按15%的税率征收企业所得税。本公司下属公司望海国际系经认定的零售企业,同时属于注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业,自2021年起可享受15%的优惠税率。

(2) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定以及财政部、国家税务总局颁布(财税〔2011〕137号)《关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》和财政部、国家税务总局颁布(财税〔2012〕75号)《关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》,本集团销售的计生用品、部分鲜活肉蛋产品、蔬菜、图书免征增值税。

(3) 根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第12号)第三项第2条规定,自2023年1月1日至2027年12月31日,对符合相应条件的企业减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加(简称“六税两费”)。本公司下属企业广州顾客隆超市、海南顾客隆、珠海顾客隆商业、肇庆顾客隆商业、南京明淳、赤峰商贸、誉邦行供应链、泛邦进出口、骏乐商业、金程商贸、展兴贸易、乐通贸易、娄底新合作商业物业管理有限公司(以下简称“娄底物业”)及宝鸡商场有限公司(以下简称“宝鸡商场”)享受城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、教育费附加及地方教育附加减半征收优惠。

(4) 根据《内蒙古自治区2022年坚持稳中求进,推动产业高质量发展政策清单》(内政发〔2022〕7号),对年应纳税所得额低于100万元(含100万元)的小型微利企业免征企业所得税地方分享部分,本公司下属公司赤峰商贸符合该政策要求,免征企业所得税地方分享部分。

(5) 根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第6号)和《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第12号)文件有关规定,自2023年1月1日至2027年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。本公司下属企业赤峰商贸、名建贸易、海南顾客隆、广州顾客隆超市、珠海顾客隆商业、誉邦行供应链、泛邦进出口、骏乐商业、金程商贸、名加贸易、肇庆顾客隆商业、乐通贸易、展兴贸易、南京明淳符合上述政策要求,可享受按20%的税率征收企业所得税。

(6) 财政部税务总局公告2023年第19号关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告,为进一步支持小微企业和个体工商户发展,一是对月销售额10万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人,免征增值税。二是增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入,减按1%征收率征收增值税;适用3%预征率的预缴增值税项目,减按

1%预征率预缴增值税。本公司下属企业南京明淳、海南供销大集数字科技产业有限公司（以下简称“大集数科”）可享受该政策优惠。

（7）根据《财政部 海关总署 税务总局关于跨境电子商务零售进口税收政策的通知》（财关税〔2016〕18号）以及《关于完善跨境电子商务零售进口税收政策的通知》（财关税〔2018〕49号），跨境电子商务零售进口商品的单次交易限值为人民币5000元，个人年度交易限值为人民币26000元。在限值以内进口的跨境电子商务零售进口商品，关税税率暂设为0%；进口环节增值税、消费税取消免征税额，暂按法定应纳税额的70%征收。本公司下属企业大集数科符合该政策要求，限值内的进口环节增值税、消费税可享受按应纳税额的70%征收，关税按照0%征收。

（8）根据《财政部国家税务总局关于房产税若干具体问题的解释和暂行法规》的通知（财税地字〔1986〕8号）以及《国家税务总局关于房产税部分行政审批项目取消后加强后续管理工作的通知》（国税函〔2004〕839号）以及《国家税务总局关于城镇土地使用税等“六税一费”优惠事项资料留存备查的公告》（国家税务总局公告2019年第21号）文件有关规定，房屋大修停用在半年以上的，在大修期间可免征房产税。纳税人享受“六税一费”优惠实行“自行判别、申报享受、有关资料留存备查”办理方式，申报时无须再向税务机关提供有关资料。纳税人根据具体政策规定自行判断是否符合优惠条件，符合条件的，纳税人申报享受税收优惠，并将有关资料留存备查。本公司下属公司湖南天玺大酒店有限公司（以下简称“天玺大酒店”）符合上述政策要求，可在2024年大修期间享受政策优惠。

（9）根据《财政部税务总局关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第5号）文件有关规定，自2023年1月1日起至2027年12月31日止，对物流企业自有（包括自用和出租）或承租的大宗商品仓储设施用地，减按所属土地等级适用税额标准的50%计征城镇土地使用税。本公司下属公司湖南新合作湘国际物流园投资开发有限公司（以下简称“湘中投资”）符合上述政策要求，可享受该政策优惠。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指2024年1月1日，“期末”系指2024年6月30日，“本期”系指2024年1月1日至6月30日，“上期”系指2023年1月1日至6月30日，货币单位为人民币元。

1.货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	76,444.19	138,705.49
银行存款	1,650,670,747.85	291,968,307.45
其他货币资金	9,892,563.78	11,992,487.28

供销大集股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	期末余额	期初余额
合计	1,660,639,755.82	304,099,500.22

期末其他货币资金中包含本集团在关联公司新生支付有限公司的款项 4,812.41 元。

(1)其他货币资金明细

项目	期末余额
银联卡、信用卡等消费款	2,681,907.37
共管账户	2,149,234.21
司法冻结款	2,121,714.45
房地产开发企业施工保证金、房屋贷款保证金和房地产监管户	1,725,911.81
发行预付卡监管资金	153,495.40
其他	1,060,300.54
合计	9,892,563.78

注：以上其他货币资金中除“银联卡、信用卡等消费款”外，其余 7,210,656.41 元均因共管账户等因素使用受限。

2.交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	104,426,816.90	123,209,699.83
其中：权益工具投资	104,426,816.90	123,209,699.83
合计	104,426,816.90	123,209,699.83

3.应收票据

(1)应收票据种类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,923.75	232,805.57
合计	1,923.75	232,805.57

(2)期末无已用于质押的应收票据。

(3)期末无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4)期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5)期末无计提坏账准备的应收票据。

供销大集股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(6)本期无计提、收回、转回的应收票据坏账准备。

(7)本期无实际核销的应收票据。

4.应收账款

(1)应收账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	73,933,533.96	69,929,056.37
1-2年	4,514,170.63	5,428,959.46
2-3年	29,597,902.21	30,068,267.07
3-4年	2,261,160.59	2,435,061.08
4-5年	116,243,554.48	116,603,329.39
5年以上	245,531,684.92	245,593,220.12
合计	472,082,006.79	470,057,893.49

(2)应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备的应收账款	394,594,544.50	83.59	394,594,544.50	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	77,487,462.29	16.41	7,537,982.48	9.73
其中:账龄组合	67,581,700.81	14.31	5,548,782.48	8.21
无风险组合	7,916,561.48	1.68	0.00	0.00
应收保理款	1,989,200.00	0.42	1,989,200.00	100.00
合计	472,082,006.79	100.00	402,132,526.98	—

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备的应收账款	394,529,418.27	83.93	394,529,418.27	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	75,528,475.22	16.07	7,786,105.18	10.31

供销大集股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
其中: 账龄组合	69,453,045.33	14.78	5,796,905.18	8.35
无风险组合	4,086,229.89	0.87	0.00	0.00
应收保理款	1,989,200.00	0.42	1,989,200.00	100.00
合计	470,057,893.49	100.00	402,315,523.45	—

1)重要的单项计提坏账准备的应收款项

单位名称	期初余额		期末余额			
	应收账款	坏账准备	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位 1	198,584,000.00	198,584,000.00	198,584,000.00	198,584,000.00	100.00	预计无法收回
单位 2	104,354,819.28	104,354,819.28	105,004,576.90	105,004,576.90	100.00	
单位 3	25,746,728.24	25,746,728.24	25,746,728.24	25,746,728.24	100.00	
单位 4	21,666,000.00	21,666,000.00	21,666,000.00	21,666,000.00	100.00	
单位 5	19,496,887.00	19,496,887.00	19,496,887.00	19,496,887.00	100.00	

2)信用风险特征组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	60,841,474.65	3,041,866.00	5.00
1-2年	3,085,122.11	308,512.22	10.00
2-3年	1,793,938.74	538,240.89	30.00
3-4年	402,003.88	201,001.94	50.00
5年以上	1,459,161.43	1,459,161.43	100.00
合计	67,581,700.81	5,548,782.48	—

3)信用风险特征组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
其他无回收风险的应收账款	7,916,561.48	0.00	0.00
合计	7,916,561.48	0.00	—

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：无风险组合款项性质主要为尚在信用期内款项或期后已收回等无回收风险之款项，因此未计提坏账准备。

4)信用风险特征组合中，采用其他方法计提坏账的应收保理款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
正常类	0.00	0.00	0.00
损失类	1,989,200.00	1,989,200.00	100.00
合计	1,989,200.00	1,989,200.00	—

(3)应收账款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	外币报表折算	
坏账准备	402,315,523.45	-780,482.10	52,272.00	0.00	649,757.63	402,132,526.98
合计	402,315,523.45	-780,482.10	52,272.00	0.00	649,757.63	402,132,526.98

(4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 370,498,192.14 元，占应收账款期末余额合计数的 78.48%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 370,498,192.14 元。

5.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	190,239,091.00	238,444,867.99
合计	190,239,091.00	238,444,867.99

5.1 其他应收款

(1)其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	326,150,762.17	312,270,278.77
租金	84,022,782.48	249,312,986.97
保证金、押金及备用金	19,794,964.39	66,812,557.55

供销大集股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	期末余额	期初余额
股权、土地转让款	79,521,876.44	103,521,876.44
其他	135,620,516.50	135,936,167.03
合计	645,110,901.98	867,853,866.76

(2)其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	97,127,521.22	65,138,030.24
1-2年	44,594,545.38	56,392,092.50
2-3年	17,450,943.82	37,355,275.97
3-4年	57,655,475.35	151,760,106.34
4-5年	173,497,628.93	241,572,319.76
5年以上	254,784,787.28	315,636,041.95
合计	645,110,901.98	867,853,866.76

(3)其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备的其他应收款	298,413,664.26	46.26	298,413,664.26	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	346,697,237.72	53.74	156,458,146.72	45.13
其中：账龄组合	300,359,553.65	46.56	156,458,146.72	52.09
无风险组合	46,337,684.07	7.18	0.00	0.00
合计	645,110,901.98	100.00	454,871,810.98	—

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备的其他应收款	307,930,268.96	35.49	307,930,268.96	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	559,923,597.80	64.51	321,478,729.81	57.41

供销大集股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
其中: 账龄组合	542,188,173.36	62.47	321,478,729.81	59.29
无风险组合	17,735,424.44	2.04	0.00	0.00
合计	867,853,866.76	100.00	629,408,998.77	—

1) 期末余额单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	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
单位 1	44,000,000.00	44,000,000.00	44,000,000.00	44,000,000.00	100.00	预计无法收回
单位 2	29,040,000.00	29,040,000.00	29,040,000.00	29,040,000.00	100.00	
单位 3	25,991,375.51	25,991,375.51	25,991,375.51	25,991,375.51	100.00	
单位 4	14,341,650.00	14,341,650.00	14,341,650.00	14,341,650.00	100.00	
单位 5	13,445,100.19	13,445,100.19	13,445,100.19	13,445,100.19	100.00	

2) 信用风险特征组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	57,603,834.86	2,880,500.68	5.00
1-2年	42,483,815.11	4,248,381.52	10.00
2-3年	7,730,583.69	2,319,175.21	30.00
3-4年	47,772,823.13	23,886,411.82	50.00
4-5年	108,224,096.98	86,579,277.61	80.00
5年以上	36,544,399.88	36,544,399.88	100.00
合计	300,359,553.65	156,458,146.72	—

3) 信用风险特征组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
定金押金及保证金	13,104,617.21	0.00	0.00
其他无回收风险的其他应收款	33,233,066.86	0.00	0.00

供销大集股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
合计	46,337,684.07	0.00	—

注:无风险组合款项性质主要为尚在信用期内款项或期后已收回等无回收风险之款项,因此未计提坏账准备。

(4)其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初余额	2,415,171.63	235,517,971.39	391,475,855.75	629,408,998.77
期初其他应收款 账面余额在本期	—	—	—	—
本期计提	465,329.05	-118,484,725.23	1,644,813.70	-116,374,582.48
本期转回	0.00	0.00	277,417.46	277,417.46
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	9,891,537.34	9,891,537.34
其他变动	0.00	0.00	-47,993,650.51	-47,993,650.51
期末余额	2,880,500.68	117,033,246.16	334,958,064.14	454,871,810.98

各阶段划分依据:第一阶段:初始确认后信用风险并未显著增加的金融工具(包括在资产负债表日信用风险较低的金融工具);第二阶段:自初始确认后信用风险发生显著增加的金融工具,但未发生信用减值(不存在表明发生信用损失的客观证据);第三阶段:在资产负债表日发生信用减值的金融工具(存在表明发生信用损失的客观证据)。

(5)其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他	
坏账准备	629,408,998.77	-116,374,582.48	277,417.46	9,891,537.34	-47,993,650.51	454,871,810.98
合计	629,408,998.77	-116,374,582.48	277,417.46	9,891,537.34	-47,993,650.51	454,871,810.98

(6)本期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	9,891,537.34

供销大集股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

上述其他应收款核销,已履行管理层审批手续。

(7)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
单位1	运营补贴	61,200,000.00	4-5年	9.49	48,960,000.00
单位2	股权转让款	44,000,000.00	5年以上	6.82	44,000,000.00
单位3	租金、往来款	39,964,193.86	5年以内及5年以上	6.19	10,868,693.84
单位4	土地转让款	38,995,948.00	1-2年、3年及以上	6.04	17,252,173.80
单位5	往来款	29,040,000.00	5年以上	4.50	29,040,000.00
合计	—	213,200,141.86	—	33.04	150,120,867.64

6.预付款项

(1)预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	41,014,565.95	95.46	44,070,488.28	94.76
1-2年	1,168,411.02	2.72	1,607,005.80	3.46
2-3年	173,509.73	0.40	173,509.73	0.37
3年以上	607,293.84	1.42	657,293.84	1.41
合计	42,963,780.54	100.00	46,508,297.65	100.00

(2)按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额17,746,429.82元,占预付款项期末余额合计数的41.31%。

7.存货

(1)存货分类

项目	期末余额			
	账面余额	其中:借款费用资本化金额	跌价准备	账面价值
开发成本	1,957,402,365.95	1,063,263.39	82,584,789.93	1,874,817,576.02
开发产品	1,074,696,668.73	23,620,732.26	309,268,590.24	765,428,078.49

供销大集股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额			
	账面余额	其中：借款 费用资本化 金额	跌价准备	账面价值
库存商品	138,414,316.66	0.00	2,907,613.53	135,506,703.13
周转材料	3,234,783.24	0.00	122,307.62	3,112,475.62
合计	3,173,748,134.58	24,683,995.65	394,883,301.32	2,778,864,833.26

(续)

项目	期初余额			
	账面余额	其中：借款 费用资本化 金额	跌价准备	账面价值
开发成本	3,319,254,108.12	1,063,263.39	709,355,297.29	2,609,898,810.83
开发产品	1,116,954,515.54	24,618,025.02	309,574,035.28	807,380,480.26
库存商品	118,503,130.17	0.00	2,907,613.53	115,595,516.64
周转材料	4,230,325.00	0.00	0.00	4,230,325.00
合计	4,558,942,078.83	25,681,288.41	1,021,836,946.10	3,537,105,132.73

(2)开发成本

项目名称	开工 时间	预计竣 工时间	预计总投资 (亿元)	期末余额	期初余额
天津宁河易 OD 现代产业 孵化园项目	2017.06	2024.12	28.37	553,892,923.42	553,892,923.42
湖南湘中国际物流园-工业 原料及产品展示交易中心	2015.08	2024.12	6.45	500,537,782.36	500,537,782.36
湖南湘中国际物流园-家居 家饰展示交易中心	尚未开工	—	14.86	427,110,865.55	427,110,865.55
湖南湘中国际物流园-五金 机电展示交易中心	尚未开工	—	4.74	328,455,460.67	328,455,460.67
天津宁河海航社区项目	2015.08	—	16.41	147,405,333.95	146,583,872.12
天津宁河易生大集项目	2014.06	—	48.09	0.00	1,362,673,204.00
合计	—	—	—	1,957,402,365.95	3,319,254,108.12

注：尚未开工之开发项目发生的开发成本主要系土地购置支出及前期设计、勘察以及拆迁等支出。

(3)开发产品

供销大集股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
湖南湘国际物流园多式联运中心	2017.11	66,189,555.24	0.00	0.00	66,189,555.24
天津宁河海航社区一期	2016.12	243,286,327.28	0.00	21,339,602.66	221,946,724.62
湖南湘国际物流园大宗陶瓷展示交易中心	2016.12	411,189,302.41	0.00	19,986,744.61	391,202,557.80
山东海航万邦中心	2011.01	323,891,317.32	0.00	0.00	323,891,317.32
天津宁河海航社区二期	2017.12	63,519,390.10	0.00	931,499.54	62,587,890.56
湖南湘国际物流园-信息服务中心一期临街商铺	2016.08	8,878,623.19	0.00	0.00	8,878,623.19
合计	—	1,116,954,515.54	0.00	42,257,846.81	1,074,696,668.73

(4) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
开发成本	709,355,297.29	0.00	0.00	0.00	626,770,507.36	82,584,789.93
开发产品	309,574,035.28	0.00	0.00	305,445.04	0.00	309,268,590.24
库存商品	2,907,613.53	0.00	0.00	0.00	0.00	2,907,613.53
周转材料	0.00	122,307.62	0.00	0.00	0.00	122,307.62
合计	1,021,836,946.10	122,307.62	0.00	305,445.04	626,770,507.36	394,883,301.32

(5) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	本期确认资本化金额的资本化率(%)
			出售减少	其他减少		
山东海航万邦中心	11,848,843.50	0.00	0.00	0.00	11,848,843.50	0.00
天津宁河海航社区一期	9,185,667.33	0.00	805,711.09	0.00	8,379,956.24	0.00
湖南湘国际物流园大宗陶瓷展示交易中心	3,445,418.40	0.00	189,556.52	0.00	3,255,861.88	0.00
天津宁河海航社区二期	138,095.79	0.00	2,025.15	0.00	136,070.64	0.00
湖南湘国际物流园-工业原料及产品展示交易中心	1,063,263.39	0.00	0.00	0.00	1,063,263.39	0.00
合计	25,681,288.41	0.00	997,292.76	0.00	24,683,995.65	—

8. 其他流动资产

供销大集股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
预交增值税及待抵扣进项税	134,014,460.48	135,862,108.34
预交企业所得税	6,592,982.18	6,900,670.10
预交税金及附加	6,006,358.97	5,981,993.97
其他	35,741.17	35,951.94
合计	146,649,542.80	148,780,724.35

9. 发放贷款和垫款

(1) 发放贷款和垫款按担保物类别分布情况

项目	期末余额	期初余额
房地产抵押贷款	162,511,162.96	171,191,400.00
动产质押贷款	6,281,702.44	6,282,828.84
财产权利质押贷款	48,210,968.66	48,210,968.66
保证贷款	1,000,000.00	1,000,000.00
发放贷款和垫款小计	218,003,834.06	226,685,197.50
应收利息	0.00	0.00
发放贷款和垫款合计	218,003,834.06	226,685,197.50
减：贷款减值准备	217,732,574.06	226,413,937.50
贷款净额	271,260.00	271,260.00

(2) 风险特征分类

类别	期末余额			期初余额		
	账面金额	减值准备	计提比例 (%)	账面金额	减值准备	计提比例 (%)
关注	301,400.00	30,140.00	10.00	301,400.00	30,140.00	10.00
损失	217,702,434.06	217,702,434.06	100.00	226,383,797.50	226,383,797.50	100.00
合计	218,003,834.06	217,732,574.06	—	226,685,197.50	226,413,937.50	—

(3) 已逾期未收回的贷款

类别	期末余额				
	逾期 1 天至 90 天 (含 90 天)	逾期 90 天至 360 天 (含 360 天)	逾期 360 天至 3 年 (含 3 年)	逾期 3 年以上	合计
房地产抵押贷款	0.00	301,400.00	0.00	162,209,762.96	162,511,162.96

供销大集股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	期末余额				合计
	逾期 1 天 至 90 天 (含 90 天)	逾期 90 天 至 360 天 (含 360 天)	逾期 360 天至 3 年 (含 3 年)	逾期 3 年 以上	
动产质押贷款	0.00	0.00	0.00	6,281,702.44	6,281,702.44
财产权利质押贷款	0.00	0.00	0.00	48,210,968.66	48,210,968.66
信用贷款	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	0.00	301,400.00	0.00	217,702,434.06	218,003,834.06

供销大集股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10.其他权益工具投资

(1)其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	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	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
海航期货股份有限公司	21,931,860.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21,931,860.95	0.00	0.00	0.00	作为公司战略布局投资单位,公司是非交易目的的持有,故管理层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
陕西杨凌农村商业银行股份有限公司	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
四川杨天生物药业股份有限公司	1,936,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,936,000.00	0.00	0.00	0.00	
长安银行股份有限公司	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	
西安市精典出租汽车有限公司	544,599.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	544,599.55	0.00	0.00	0.00	
天津海庭置业发展有限公司	300,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-300,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
广东樵兴园农业科技有限公司	30,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00	0.00	0.00	0.00	
江苏联宏置业投资有限公司(注)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	194,326.68	0.00	0.00	—
合计	30,742,460.50	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00	-300,000.00	25,442,460.50	194,326.68	0.00	0.00	—

注:江苏联宏置业投资有限公司系本集团的参股公司,本集团本报告期内收到现金分配194,326.68元,该公司于2024年7月注销。

供销大集股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

11.长期股权投资

被投资单位	期初余额	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其他		
一、联营企业												
掌合天下（北京）信息技术有 限公司	0.00	492,667,536.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	492,667,536.82
湖南友阿电器有限公司	7,115,490.46	0.00	0.00	0.00	-89,298.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,026,192.25	0.00
二、合营企业												
海南海粮供应链管理有限公司	1,046,177.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,046,177.69	0.00
三、子公司												
广东海航乐万家连锁超市有限 公司（注1）	0.00	68,312,891.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	68,312,891.39
南通家得利企业管理有限公司 （注2）	0.00	100,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100,000,000.00
合计	8,161,668.15	660,980,428.21	0.00	0.00	-89,298.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,072,369.94	660,980,428.21

注1：本集团下属公司广东海航乐万家连锁超市有限公司（以下简称“广东乐万家”）因债权人申请进入破产清算程序，根据2022年10月《海南第一中级人民法院决定书》〔(2022)琼96破3号〕，确定立信长江（海南）会计师事务所（普通合伙）为破产案管理人，本集团对广东乐万家丧失控制权，不再纳入合并范围，截至本财务报告出具日，广东乐万家破产清算尚在进行中。

供销大集股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

注2：本集团下属公司南通家得利企业管理有限公司（以下简称“南通家得利”）因债权人申请进入破产清算程序，根据2023年4月《海南省第一中级人民法院决定书》〔(2022)琼96破6号〕，确定山东求是和信律师事务所为破产案管理人，至此本集团对南通家得利丧失控制权，不再纳入合并范围，截至本财务报告出具日，南通家得利破产清算尚在进行中。

供销大集股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

12.其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
海航集团破产重整专项服务信托（注）	8,967,889,233.27	7,456,913,033.27
合计	8,967,889,233.27	7,456,913,033.27

注：本期公司受领业经海南高院确权的业绩承诺补偿债权，使得期末公司持有的海航集团破产重整专项服务信托较期初增长。

13.投资性房地产

(1)采用公允价值模式计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物及土地使用权	在建投资性房产	合计
一、期初余额	12,548,739,101.14	225,421,869.00	12,774,160,970.14
二、本期变动	-65,578.90	0.00	-65,578.90
加：在建工程转入	648,706.81	0.00	648,706.81
减：处置	263,687.32	0.00	263,687.32
加：公允价值变动	-450,598.39	0.00	-450,598.39
三、期末余额	12,548,673,522.24	225,421,869.00	12,774,095,391.24

(2)未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
C区多式联运中心出租型物业	865,786,500.00	尚未办理
富力房产162处	363,772,200.00	尚未办理
海航城一期房产	31,828,590.00	尚未办理

供销大集股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

14. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	通用设备	运输设备	电子电器设备	其他设备	装修工程	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	2,994,287,919.96	144,222,878.35	15,893,690.00	140,811,932.48	203,227,877.78	368,749,939.08	3,867,194,237.65
2. 本期增加金额	0.00	643,317.74	915,202.75	1,006,446.41	1,254,974.04	698,818.34	4,518,759.28
(1) 购置	0.00	642,658.10	915,202.75	1,005,554.74	1,254,842.31	564,850.45	4,383,108.35
(2) 在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	133,967.89	133,967.89
(3) 外币报表折算	0.00	659.64	0.00	891.67	131.73	0.00	1,683.04
3. 本期减少金额	9,770,312.19	17,788,878.79	561,970.95	4,167,010.36	1,393,700.27	0.00	33,681,872.56
(1) 处置或报废	9,770,312.19	17,788,878.79	304,370.95	4,099,478.14	1,245,055.27	0.00	33,208,095.34
(2) 企业合并减少	0.00	0.00	257,600.00	67,532.22	148,645.00	0.00	473,777.22
4. 期末余额	2,984,517,607.77	127,077,317.30	16,246,921.80	137,651,368.53	203,089,151.55	369,448,757.42	3,838,031,124.37
二、累计折旧							
1. 期初余额	1,155,724,771.85	121,785,977.89	13,682,342.78	131,026,107.81	178,743,029.83	268,617,664.95	1,869,579,895.11
2. 本期增加金额	38,020,171.95	3,130,077.05	239,709.21	898,789.70	2,067,744.54	5,469,516.17	49,826,008.62
(1) 计提	38,020,171.95	3,129,446.27	239,709.21	897,958.74	2,067,612.81	5,469,516.17	49,824,415.15
(2) 外币报表折算	0.00	630.78	0.00	830.96	131.73	0.00	1,593.47
3. 本期减少金额	7,351,389.43	17,067,638.14	536,355.85	3,952,507.37	1,210,491.94	0.00	30,118,382.73
(1) 处置或报废	7,351,389.43	17,067,638.14	291,635.85	3,889,608.28	1,069,279.19	0.00	29,669,550.89

供销大集股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	通用设备	运输设备	电子电器设备	其他设备	装修工程	合计
(2) 企业合并减少	0.00	0.00	244,720.00	62,899.09	141,212.75	0.00	448,831.84
4.期末余额	1,186,393,554.37	107,848,416.80	13,385,696.14	127,972,390.14	179,600,282.43	274,087,181.12	1,889,287,521.00
三、减值准备							
1.期初余额	157,634,982.76	1,293,051.84	48,509.67	1,833,749.99	6,214,483.77	0.00	167,024,778.03
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	140,426.93	0.00	1,848.64	1,256.52	0.00	143,532.09
(1) 处置或报废	0.00	140,426.93	0.00	1,848.64	0.00	0.00	142,275.57
(2) 企业合并减少	0.00	0.00	0.00	0.00	1,256.52	0.00	1,256.52
4.期末余额	157,634,982.76	1,152,624.91	48,509.67	1,831,901.35	6,213,227.25	0.00	166,881,245.94
四、账面价值							
1.期末余额	1,640,489,070.64	18,076,275.59	2,812,715.99	7,847,077.04	17,275,641.87	95,361,576.30	1,781,862,357.43
2.期初余额	1,680,928,165.35	21,143,848.62	2,162,837.55	7,952,074.68	18,270,364.18	100,132,274.13	1,830,589,564.51

(2)未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
解放路后院停车楼	61,147,095.66	尚未办理
富力房产4处	40,440,266.30	尚未办理
开源小区10套房产	1,796,600.30	尚未办理

15.在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	10,992,046.21	9,461,662.84
工程物资	0.00	0.00
合计	10,992,046.21	9,461,662.84

16.使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	283,033,081.64	283,033,081.64
2.本期增加金额	11,364,211.25	11,364,211.25
(1) 租入	11,364,211.25	11,364,211.25
3.本期减少金额	10,291,346.36	10,291,346.36
(1) 处置	10,291,346.36	10,291,346.36
4.期末余额	284,105,946.53	284,105,946.53
二、累计折旧		
1.期初余额	92,356,014.54	92,356,014.54
2.本期增加金额	23,911,504.66	23,911,504.66
(1) 计提	23,911,504.66	23,911,504.66
3.本期减少金额	3,653,680.66	3,653,680.66
(1) 处置	3,653,680.66	3,653,680.66
4.期末余额	112,613,838.54	112,613,838.54
三、减值准备		
1.期初余额	22,089,993.87	22,089,993.87
2.本期增加金额	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00
4.期末余额	22,089,993.87	22,089,993.87

供销大集股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	合计
四、账面价值		
1.期末账面价值	149,402,114.12	149,402,114.12
2.期初账面价值	168,587,073.23	168,587,073.23

17.无形资产

(1)无形资产明细

项目	土地使用权	计算机软件使用权	商标权	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	450,502,443.25	102,127,377.01	119,619,600.00	31,400,000.00	703,649,420.26
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	3,981,633.80	0.00	0.00	3,981,633.80
(1) 处置	0.00	3,981,633.80	0.00	0.00	3,981,633.80
4.期末余额	450,502,443.25	98,145,743.21	119,619,600.00	31,400,000.00	699,667,786.46
二、累计摊销					
1.期初余额	168,406,422.58	85,201,269.37	34,939,623.00	4,785,287.47	293,332,602.42
2.本期增加金额	5,467,973.16	1,024,409.18	1,966,377.87	784,999.98	9,243,760.19
(1) 计提	5,467,973.16	1,024,409.18	1,966,377.87	784,999.98	9,243,760.19
3.本期减少金额	0.00	3,416,778.88	0.00	0.00	3,416,778.88
(1) 处置	0.00	3,416,778.88	0.00	0.00	3,416,778.88
4.期末余额	173,874,395.74	82,808,899.67	36,906,000.87	5,570,287.45	299,159,583.73
三、减值准备					
1.期初余额	4,465,398.54	12,830,554.89	22,850,718.37	0.00	40,146,671.80
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	550,289.03	0.00	0.00	550,289.03
(1) 处置	0.00	550,289.03	0.00	0.00	550,289.03
4.期末余额	4,465,398.54	12,280,265.86	22,850,718.37	0.00	39,596,382.77
四、账面价值					
1.期末余额	272,162,648.97	3,056,577.68	59,862,880.76	25,829,712.55	360,911,819.96
2.期初余额	277,630,622.13	4,095,552.75	61,829,258.63	26,614,712.53	370,170,146.04

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

18.商誉

(1)商誉

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
商誉	2,191,600,211.85	1,282,122,727.36	909,477,484.49
合计	2,191,600,211.85	1,282,122,727.36	909,477,484.49

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
商誉	2,191,600,211.85	1,282,122,727.36	909,477,484.49
合计	2,191,600,211.85	1,282,122,727.36	909,477,484.49

(2)商誉原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
兴正元购物中心	70,678,838.36	0.00	0.00	70,678,838.36
家乐连锁	56,327,101.77	0.00	0.00	56,327,101.77
大集供销链	888,360,730.54	0.00	0.00	888,360,730.54
大集控股	1,176,233,541.18	0.00	0.00	1,176,233,541.18
合计	2,191,600,211.85	0.00	0.00	2,191,600,211.85

(3)商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
家乐连锁	56,327,101.77	0.00	0.00	56,327,101.77
大集供销链	452,496,519.01	0.00	0.00	452,496,519.01
大集控股	773,299,106.58	0.00	0.00	773,299,106.58
合计	1,282,122,727.36	0.00	0.00	1,282,122,727.36

19.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
经营租赁固定资产改良	20,384,713.56	2,053,235.55	2,900,996.18	19,536,952.93
租地自建营业场所	43,769,237.23	168,148.00	1,620,075.41	42,317,309.82

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
自有经营场所装修费	21,838,953.41	6,298,271.63	4,471,867.80	23,665,357.24
冠名使用费	7,441,666.91	0.00	949,999.98	6,491,666.93
合计	93,434,571.11	8,519,655.18	9,942,939.37	92,011,286.92

经营租入固定资产改良为经营租入营业场地发生的改造支出；租地自建营业场所为在租赁土地上自建营业场所发生的支出，摊销期限为各营业场所受益期；冠名使用费系本公司之子公司湘中投资红星美凯龙家居广场使用“红星美凯龙”品牌支付的冠名费，在使用期限内摊销。

20.递延所得税资产和递延所得税负债

(1)未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	192,528,624.87	35,764,402.95	263,915,406.82	65,348,923.44
租赁负债	152,689,847.36	37,843,374.47	170,317,438.31	39,951,187.52
资产减值准备	55,221,272.46	13,805,318.12	55,230,541.47	13,807,635.37
预计应付之费用	4,297,176.18	1,074,294.05	4,297,176.18	1,074,294.05
房地产项目相关税收	909,197.16	227,299.29	909,197.16	227,299.29
合计	405,646,118.03	88,714,688.88	494,669,759.94	120,409,339.67

(2)未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	3,853,090,388.11	960,428,579.47	3,853,140,426.97	963,285,106.75
投资性房地产公允价值变动	2,985,165,148.11	748,462,313.86	2,988,613,944.14	750,045,052.12
金融负债公允价值变动	628,199,228.07	156,894,189.22	823,250,333.25	205,812,583.33
使用权资产	146,067,351.12	36,327,879.89	164,901,856.26	38,678,408.16
合计	7,612,522,115.41	1,902,112,962.44	7,829,906,560.62	1,957,821,150.36

供销大集股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3)未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	577,101,764.35	833,908,231.91
可抵扣亏损	1,063,410,364.03	1,110,262,615.05
合计	1,640,512,128.38	1,944,170,846.96

21.其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
定期存单	902,826,833.34	0.00	902,826,833.34	0.00	0.00	0.00
房地产企业 预交税金	5,943,972.98	0.00	5,943,972.98	5,756,766.02	0.00	5,756,766.02
合计	908,770,806.32	0.00	908,770,806.32	5,756,766.02	0.00	5,756,766.02

22.所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	7,210,656.41	7,210,656.41	质押、冻结	房地产开发企业施工保证金、房屋贷款保证金和房地产监管户等
存货	1,204,888,574.10	1,177,240,422.80	抵押、查封	长期借款抵押、涉诉查封
投资性房地产	9,934,869,544.56	9,934,869,544.56	抵押、查封	短期借款、长期借款、其他非流动负债抵押、涉诉查封
固定资产	2,387,865,672.25	1,374,039,383.80	抵押、查封	短期借款、长期借款抵押、涉诉查封
无形资产	421,956,453.13	261,882,747.69	抵押、查封	长期借款抵押、涉诉查封
合计	13,956,790,900.45	12,755,242,755.26	—	—

(续)

项目	期初余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	10,537,791.59	10,537,791.59	质押、冻结	房地产开发企业施工保证金、房屋贷款

供销大集股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
				保证金和房地产监管户、票据保证金等
存货	2,063,634,639.18	1,658,966,617.95	抵押、查封	长期借款抵押、涉诉查封
投资性房地产	10,653,429,045.65	10,653,429,045.65	抵押、查封	短期借款、长期借款、其他非流动负债抵押、涉诉查封
固定资产	2,389,483,630.49	1,409,452,948.30	抵押、查封	短期借款、长期借款抵押、涉诉查封
无形资产	422,376,791.10	267,130,504.64	抵押、查封	长期借款抵押、涉诉查封
合计	15,539,461,898.01	13,999,516,908.13	—	—

23.短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款（注1）	28,000,000.00	28,000,000.00
短期借款应付利息	18,744.45	21,816.67
合计	28,018,744.45	28,021,816.67

注1：本集团期末抵押借款均以本集团下属之子公司广东省顾客隆商业连锁有限公司（以下简称“广东顾客隆商业”）的房产及土地为抵押物取得，详见本附注“五、22.所有权或使用权受到限制的资产”，同时该抵押借款由本集团下属子公司提供担保，详见本附注“十二、3.（5）关联担保”所述。

24.应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	6,005,267.39
合计	0.00	6,005,267.39

25.应付账款

(1)应付账款分类

项目	期末余额	期初余额
应付供应商货款	298,362,267.75	356,077,651.53
应付工程款	186,601,303.42	202,925,351.76
其他	20,905,638.64	22,302,361.94

供销大集股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
合计	505,869,209.81	581,305,365.23

(2)账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	49,239,093.63	尚未结算
单位 2	48,302,750.50	尚未结算
单位 3	48,294,337.26	尚未结算
合计	145,836,181.39	—

26.其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	13,648,244.00	13,648,244.00
其他应付款	838,802,712.25	1,535,744,976.12
合计	852,450,956.25	1,549,393,220.12

26.1 应付股利

项目	期末余额	期初余额
应付股利	9,999,233.00	9,999,233.00
普通股股利	3,649,011.00	3,649,011.00
合计	13,648,244.00	13,648,244.00

26.2 其他应付款

(1)其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
税收滞纳金	196,007,469.22	172,714,912.41
往来款	194,698,542.93	787,884,594.16
押金保证金	173,674,751.97	222,393,294.43
租金	44,899,534.54	50,071,702.51
代收款	19,807,734.71	21,076,507.49
待清偿款项	4,432,928.56	65,261,309.91
工程款	0.00	3,024,665.07
其他	205,281,750.32	213,317,990.14

供销大集股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

款项性质	期末余额	期初余额
合计	838,802,712.25	1,535,744,976.12

(2)账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	41,128,412.73	尚未结算
单位 2	27,991,739.86	尚未结算
单位 3	24,926,792.44	尚未结算
单位 4	22,000,000.00	尚未结算
单位 5	21,697,049.17	尚未结算
合计	137,743,994.20	—

27.预收款项

(1)预收账款

项目	期末余额	期初余额
租金	90,973,219.32	104,716,984.57
其他	6,484,652.28	6,674,383.76
合计	97,457,871.60	111,391,368.33

(2)账龄超过1年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	39,708,981.06	尚未结转
合计	39,708,981.06	—

28.合同负债

项目	期末余额	期初余额
储值卡款	414,450,411.71	414,778,975.30
房屋预售款	172,938,894.47	195,175,325.14
货款	19,589,392.51	15,714,992.38
其他	2,954,110.24	3,880,168.89
合计	609,932,808.93	629,549,461.71

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

29.应付职工薪酬

(1)应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	合并减少	期末余额
短期薪酬	114,598,983.94	112,251,250.63	122,380,410.03	218,465.00	104,251,359.54
离职后福利-设定提存计划	12,487,347.46	14,517,717.08	8,944,925.93	0.00	18,060,138.61
辞退福利	42,727,578.43	6,616,101.11	13,190,680.13	0.00	36,152,999.41
合计	169,813,909.83	133,385,068.82	144,516,016.09	218,465.00	158,464,497.56

(2)短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	合并减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	57,511,139.55	89,016,899.63	102,572,770.67	0.00	43,955,268.51
职工福利费	1,512,107.40	1,251,704.42	1,903,323.92	0.00	860,487.90
社会保险费	1,142,955.60	10,479,470.50	10,765,273.00	0.00	857,153.10
其中：医疗保险费	1,048,284.34	10,269,375.23	10,550,352.11	0.00	767,307.46
工伤保险费	94,671.26	210,095.27	214,920.89	0.00	89,845.64
住房公积金	14,837,176.62	10,768,861.38	6,676,404.57	0.00	18,929,633.43
工会经费和职工教育经费	39,595,604.77	734,314.70	462,637.87	218,465.00	39,648,816.60
合计	114,598,983.94	112,251,250.63	122,380,410.03	218,465.00	104,251,359.54

(3)设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	合并减少	期末余额
基本养老保险	11,199,123.29	14,023,009.98	8,383,609.45	0.00	16,838,523.82
失业保险费	387,670.20	492,820.22	559,429.60	0.00	321,060.82
企业年金缴费	900,553.97	1,886.88	1,886.88	0.00	900,553.97
合计	12,487,347.46	14,517,717.08	8,944,925.93	0.00	18,060,138.61

30.应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	805,378,935.57	882,685,008.43
土地增值税	185,101,294.66	185,353,601.29
房产税	108,246,866.67	121,188,092.77

供销大集股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
增值税	81,002,581.70	95,955,666.00
土地使用税	12,913,251.72	27,186,509.74
契税	12,396,602.86	12,396,602.86
城市维护建设税	5,472,691.59	6,191,539.46
教育费附加	4,173,468.13	4,664,563.32
消费税	2,013,869.38	2,244,212.67
个人所得税	691,825.09	715,713.97
其他	4,329,429.58	5,403,262.27
合计	1,221,720,816.95	1,343,984,772.78

31.一年内到期的非流动负债

(1)一年内到期的非流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款(注)	327,976,065.84	271,973,487.71
一年内到期的长期借款应付利息	77,756.25	77,756.25
一年内到期的长期应付款	60,833,484.81	117,813,779.67
一年内到期的租赁负债	44,699,650.37	45,672,034.10
合计	433,586,957.27	435,537,057.73

注:本集团一年内到期的长期借款期末余额均以本集团之房产及土地为抵押物,详见本附注“五、22.所有权或使用权受到限制的资产”所述。

(2)已逾期未偿还的一年内到期的非流动负债

期末已逾期未偿还的一年内到期的非流动负债总额为13,654.75万元,逾期天数为193天,借款利率为3%。

截至本财务报告日,本集团已经归还借款本息1,158.89万元。

32.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
海南海航二号信管服务有限公司(注)	534,842,493.87	534,842,493.87
合同负债待转销项税	63,533,919.34	64,601,233.14
合计	598,376,413.21	599,443,727.01

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：海南海航二号信管服务有限公司系根据本集团之重整计划以及海航集团重整计划之规定，解决控股股东及关联方非经营性资金占用以及以自有资产以及自身信用为股东及关联方的银行借款提供连带责任担保事项的结余，此部分将用于解决本附注“十三、2.或有事项”所述事项。

33.长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	4,546,377,317.50	4,962,048,810.12
合计	4,546,377,317.50	4,962,048,810.12

注：本集团期末抵押借款以本集团之房产及土地为抵押物，详见本附注“五、22.所有权或使用权受到限制的资产”。

34.租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	180,033,866.61	202,078,224.50
减：未确认融资费用	27,321,856.43	31,342,859.32
重分类至一年内到期的非流动负债	44,699,650.37	45,672,034.10
合计	108,012,359.81	125,063,331.08

35.长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
长期应付款	371,779,148.38	844,065,330.50
专项应付款	0.00	0.00
合计	371,779,148.38	844,065,330.50

35.1 长期应付款按照款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付留债款（本金）	555,443,265.81	1,266,748,684.28
减：未确认融资费用	124,336,840.01	306,375,781.50
减：一年内到期的长期应付款	60,833,484.81	117,813,779.67
其他	1,506,207.39	1,506,207.39
合计	371,779,148.38	844,065,330.50

36.长期应付职工薪酬

供销大集股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
辞退福利	152,362,617.07	152,362,617.07
合计	152,362,617.07	152,362,617.07

37.预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼(注)	2,227,409,684.23	2,211,348,339.13
会员卡积分兑换	47,377,716.12	47,377,716.12
合计	2,274,787,400.35	2,258,726,055.25

注:本集团下属公司山东海航商业发展有限公司(以下简称“山东海航”)以自有资产为本集团关联方在西部信托有限公司(以下简称“西部信托”)的借款提供抵押担保,因山东海航与西部信托就担保债权确认存在纠纷,西部信托将山东海航诉至海南省第一中级人民法院,2022年10月海南省第一中级人民法院一审判决,西部信托对山东海航享有债权214,151.27万元,山东海航按照一审判决结果计提预计负债,同时根据一审判决计提留债利息。详见本附注“十三、2.或有事项”所述。

38.递延收益

(1)递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	100,527,034.48	0.00	1,355,598.03	99,171,436.45
合计	100,527,034.48	0.00	1,355,598.03	99,171,436.45

(2)政府补助项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
解放路后院停车楼项目	5,389,000.00	0.00	79,249.98	5,309,750.02	与资产相关
怀安新网工程	7,060,139.37	0.00	127,978.33	6,932,161.04	与资产相关
高淳悦达置业广场项目补偿款	28,204,797.73	0.00	509,725.26	27,695,072.47	与资产相关
民生百货燃气锅炉低氮改造	253,000.00	0.00	23,000.00	230,000.00	与资产相关
湖南湘中国际物流园项目补偿款	59,620,097.38	0.00	615,644.46	59,004,452.92	与资产相关
合计	100,527,034.48	0.00	1,355,598.03	99,171,436.45	—

39.其他非流动负债

供销大集股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
尚未签署留债协议的债务	689,384,588.63	680,674,713.41
合计	689,384,588.63	680,674,713.41

注：本集团根据《重整计划》，将已确权留债中尚未签署《留债协议》的债务作为其他非流动负债列示，待协议签署后确认为一项新金融负债。

40.股本

单位：万元

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	398,240.60	0.00	0.00	0.00	-5.46	-5.46	398,235.14
1、国家持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2、国有法人持股	118,321.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	118,321.74
3、其他内资持股	279,918.86	0.00	0.00	0.00	-5.46	-5.46	279,913.40
其中：境内法人持股	270,650.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	270,650.59
境内自然人持股	9,268.27	0.00	0.00	0.00	-5.46	-5.46	9,262.81
4、外资持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、无限售条件股份	1,518,137.13	0.00	0.00	0.00	5.46	5.46	1,518,142.59
1、人民币普通股	1,518,137.13	0.00	0.00	0.00	5.46	5.46	1,518,142.59
三、股份总数	1,916,377.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,916,377.73

41.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价（注1）	15,161,147,552.54	0.00	8,204,000,000.00	6,957,147,552.54
原制度资本公积转入	20,740,707.19	0.00	0.00	20,740,707.19
其他资本公积（注2）	2,413,525,040.01	1,510,976,200.00	0.00	3,924,501,240.01
合计	17,595,413,299.74	1,510,976,200.00	8,204,000,000.00	10,902,389,499.74

注1：报告期公司收到重整投资人投入资金32.8亿元购买股票44亿股，影响资本公积减少820,400.00万元；

注2：报告期公司收到2020年业绩承诺补偿款，使得期末其他资本公积较期初增加151,097.62万元。

42.库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	16,883,787,870.77	4,226,742.00	11,484,135,983.61	5,403,878,629.16

供销大集股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	16,883,787,870.77	4,226,742.00	11,484,135,983.61	5,403,878,629.16

注:报告期公司收到重整投资人投入资金 32.8 亿元购买股票 44 亿股,影响库存股减少 1,148,400.00 万元。

43.其他综合收益

单位:万元

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:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	-1,119.27	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,119.27
以后将重分类进损益的其他综合收益							
外币报表折算差额	-7,825.90	1,078.81	0.00	0.00	1,067.64	11.17	-6,758.26
非投资性房地产重分类至投资性房地产	112,163.03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	112,163.03
其他综合收益合计	103,217.86	1,078.81	0.00	0.00	1,067.64	11.17	104,285.50

44.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	168,038,335.63	0.00	0.00	168,038,335.63
合计	168,038,335.63	0.00	0.00	168,038,335.63

45.未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-9,867,248,188.66	-7,347,112,058.59
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	-9,867,248,188.66	-7,347,112,058.59
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-44,274,614.91	-2,520,136,130.07
本期期末余额	-9,911,522,803.57	-9,867,248,188.66

供销大集股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

46.营业收入、营业成本

(1)营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	609,327,522.25	502,128,169.41	553,575,740.21	384,610,005.95
其他业务	125,237,249.44	26,895,687.84	124,394,908.95	12,066,837.75
合计	734,564,771.69	529,023,857.25	677,970,649.16	396,676,843.70

(2)营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
商超业务	593,955,586.29	450,033,541.39	530,376,589.21	340,725,558.56
地产业务	136,924,398.34	78,833,155.52	141,346,718.62	54,289,955.73
其他业务	3,684,787.06	157,160.34	6,247,341.33	1,661,329.41
合计	734,564,771.69	529,023,857.25	677,970,649.16	396,676,843.70

47.利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	21,226.44	573,328.38
—发放贷款及垫款	21,226.44	573,328.38
利息支出	0.00	0.00
利息净收入	21,226.44	573,328.38

48.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	27,129,930.84	29,348,912.23
土地使用税	5,118,179.34	5,005,020.96
消费税	2,274,775.57	2,730,576.41
土地增值税	942,672.44	414,097.44
城市维护建设税	995,315.96	981,519.96
教育费附加	709,977.68	667,970.25

供销大集股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	482,403.02	152,246.54
营业税(注)	5,000.00	74,613.58
水利基金	5,140.05	26,335.78
其他	12,152.51	38,548.82
合计	37,675,547.41	39,439,841.97

注：报告期内，本集团发生的营业税系本集团下属房地产企业2016年5月以前按照预售房款缴纳的营业税计入其他非流动资产，本期将实现销售收入对应的营业税转入当期损益所致。

49.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	36,786,768.34	39,346,272.77
折旧	15,673,712.16	22,686,933.27
物业水电费	7,603,709.77	15,930,771.68
广告及营销费用	5,897,937.77	6,193,894.15
长期待摊费用	2,099,726.74	3,457,839.11
运输费	5,533,833.73	4,413,145.10
修理费	1,621,768.19	1,190,086.77
租赁费	358,972.54	1,032,121.65
包装费	428,040.77	355,730.92
其他	7,904,804.41	7,088,369.29
合计	83,909,274.42	101,695,164.71

50.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	96,598,300.48	87,753,586.75
折旧	18,614,092.76	65,613,675.91
物业水电费	9,686,894.38	17,599,359.54
无形资产摊销	5,955,965.61	17,503,605.17
审计、咨询费	5,970,899.75	2,365,915.12
长期待摊费用	1,869,269.34	5,698,069.56
修理费	2,452,713.92	2,481,240.34

供销大集股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
差旅、办公、通讯费	3,814,293.15	2,653,191.92
信息服务费	6,165,408.90	1,666,831.99
环卫费	1,486,845.06	2,428,690.03
燃料费	1,473,672.34	1,176,476.99
租赁费	387,494.36	703,553.35
其他	7,768,485.41	10,330,485.54
合计	162,244,335.46	217,974,682.21

51.研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	0.00	5,006,627.81
折旧费	0.00	11,768.00
其他	0.00	679,434.69
合计	0.00	5,697,830.50

52.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	208,539,423.70	205,171,572.93
减：利息收入	3,675,211.81	1,037,250.27
加：汇兑损失	10,271,494.81	-23,412,894.16
加：其他支出	2,291,365.39	3,011,719.49
合计	217,427,072.09	183,733,147.99

53.其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助摊销 (注)	1,355,598.03	1,535,605.61
稳岗补贴	124,191.32	59,867.42
增值税减免税款	8,009.57	176,362.65
其他政府补助	551,333.27	658,356.92
合计	2,039,132.19	2,430,192.60

注：与资产相关的政府补助摊销均为递延收益摊销转入。

供销大集股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

54.公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-18,782,882.93	-26,420,452.68
按公允价值计量的投资性房地产	-450,598.39	-7,003,860.21
合计	-19,233,481.32	-33,424,312.89

55.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	66,101,378.18	39,149,585.55
债务重组收益	54,529,383.06	19,687,919.89
债权投资在持有期间取得的利息收入	2,826,833.34	0.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	194,326.68	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	-89,298.21	96,526.18
处置交易性金融资产取得的投资收益	0.00	-1,373,032.50
合计	123,562,623.05	57,560,999.12

56.信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	832,754.10	-737,662.69
其他应收款坏账损失	116,651,999.94	3,802,192.45
贷款减值损失	1,126.40	4,445,187.09
合计	117,485,880.44	7,509,716.85

57.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	183,137.42	0.00
合计	183,137.42	0.00

58.资产处置收益

供销大集股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	2,391,690.25	875,334.82
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	2,391,690.25	875,334.82
其中：固定资产处置收益	2,145,037.25	69,766.27
使用权资产处置收益	246,653.00	805,568.55
合计	2,391,690.25	875,334.82

59.营业外收入

(1)营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
无需支付的款项	9,459,469.93	7,432,316.78	9,459,469.93
违约赔偿款	1,399,776.97	272,245.87	1,399,776.97
罚没收入	600,465.84	380,984.95	600,465.84
政府补助	2,900.00	825,800.00	2,900.00
其他	1,532,283.15	1,462,185.44	1,532,283.15
合计	12,994,895.89	10,373,533.04	12,994,895.89

供销大集股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2)政府补助明细

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
价格调控项目扶持资金	佛山市顺德区发展和改革委员会	价格调控项目扶持资金	扶持资金	否	否	0.00	820,000.00	与收益相关
零星政府补助	—	—	—	否	否	2,900.00	5,800.00	与收益相关
合计	—	—	—	—	—	2,900.00	825,800.00	—

供销大集股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

60.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	23,398,783.84	9,952,012.00	23,398,783.84
违约金及赔偿款	1,532,161.53	356,987.81	1,532,161.53
非流动资产毁损报废损失	227,442.67	105,903.82	227,442.67
闭店赔偿损失	10,800.00	0.00	10,800.00
对外捐赠	0.00	10,675.00	0.00
其他	405,906.50	6,846,380.54	405,906.50
合计	25,575,094.54	17,271,959.17	25,575,094.54

61.所得税费用

(1)所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,554,108.59	102,343.11
递延所得税费用	-5,755,422.20	-23,766,163.86
合计	7,798,686.39	-23,663,820.75

(2)会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	-81,845,305.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	-20,461,326.28
子公司适用不同税率的影响	-490,620.95
调整以前期间所得税的影响	14,652,871.38
非应税收入的影响	-103,016.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,885,001.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,068,096.62
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	19,400,852.41
加计扣除项目	-16,978.25
所得税费用	7,798,686.39

62.其他综合收益

详见本附注“五、43.其他综合收益”相关内容。

供销大集股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

63.现金流量表项目

(1)与经营活动有关的现金

1)收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的房屋及场地租金、商户杂项收入、各项押金及质保金等	271,244,895.47	139,974,251.26
往来款	22,000,000.00	6,282,900.30
罚没收入、政府补助收入	659,902.73	653,741.06
房地产开发企业施工保证金、房屋贷款保证金及房地产监管户保证金	0.00	382,977.97
其他	25,413,127.36	11,167,101.27
合计	319,317,925.56	158,460,971.86

2)支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
水电物业保洁费	41,209,847.87	40,206,826.95
审计咨询费	13,306,738.85	8,598,438.84
退还押金、质保金、保证金	49,633,686.96	1,753,603.36
维修及零星备件	5,088,340.22	4,260,632.30
广告宣传促销费	8,816,855.99	4,543,889.44
租赁费	2,730,708.49	700,618.72
业务招待、差旅、办公、通讯费等费用	5,583,159.92	3,469,240.93
司法冻结资金及预付卡监管资金	1,505,029.24	545,171.52
房地产开发企业施工保证金、房屋贷款保证金及房地产监管户保证金	1,295,620.48	0.00
其他经营及管理费用	35,426,466.14	21,986,653.25
合计	164,596,454.16	86,065,075.31

(2)与投资活动有关的现金

1)支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
大额存单	900,000,000.00	0.00
合计	900,000,000.00	0.00

供销大集股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2)收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产	0.00	20,726,967.50
业绩补偿承诺	0.00	100,000.00
合计	0.00	20,826,967.50

3)支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
大额存单	900,000,000.00	0.00
丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	0.00	3,759.74
合计	900,000,000.00	3,759.74

(3)与筹资活动有关的现金

1)支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方资金拆借本息	371,053,112.50	0.00
租赁费	25,762,132.89	33,778,391.55
非金融债本息	15,657,923.32	0.00
合计	412,473,168.71	33,778,391.55

2)筹资活动产生的各项负债变动情况

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	
短期借款	28,021,816.67	0.00	559,144.45	562,216.67	0.00	28,018,744.45
长期借款	4,962,048,810.12	0.00	204,589,674.98	348,228,481.95	272,032,685.65	4,546,377,317.50
租赁负债	125,063,331.08	0.00	1,023,721.21	0.00	18,074,692.48	108,012,359.81
长期应付款	844,065,330.50	0.00	66,807,199.29	14,192,057.15	524,901,324.26	371,779,148.38
其他非流动负债	680,674,713.41	0.00	8,709,875.22	0.00	0.00	689,384,588.63
一年内到期的非流动负债	435,537,057.73	0.00	111,773,765.52	132,664,379.93	-18,940,513.95	433,586,957.27
其他应付款-湖南新化农村商业银行	60,331,535.65	0.00	0.00	60,331,535.65	0.00	0.00

供销大集股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
股份有限公司						
其他应付款-关联方资金拆借	370,078,007.08	0.00	975,105.42	371,053,112.50	0.00	0.00
合计	7,505,820,602.24	0.00	394,438,486.09	927,031,783.85	796,068,188.44	6,177,159,116.04

(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
房地产开发企业施工保证金、房屋贷款保证金及房地产监管户保证金、司法冻结资金、共管账户等受限资金 各项押金及质保金 往来款	净额列报在“收到/支付的其他与经营活动有关的现金”	金额大、周期短、周转快	无

64.现金流量补充资料

(1)现金流量补充资料

项目	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	-89,643,991.51	-214,956,208.42
加: 资产减值准备	-183,137.42	0.00
信用减值损失	-117,485,880.44	-7,509,716.85
固定资产折旧	49,824,415.15	70,449,211.31
使用权资产折旧	23,911,504.66	26,351,612.74
无形资产摊销	9,243,760.19	17,997,933.86
长期待摊费用摊销	9,942,939.37	9,155,908.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-2,391,690.25	-875,334.82
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	46,310.59	105,903.82
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	19,233,481.32	33,424,312.89
财务费用(收益以“-”填列)	208,539,423.70	205,171,572.93
投资损失(收益以“-”填列)	-123,562,623.05	-57,560,999.12
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	31,694,650.79	-276,547.01
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-38,868,354.41	-23,489,616.86

供销大集股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
存货的减少(增加以“-”填列)	22,520,740.25	52,010,434.46
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	49,386,066.15	-4,061,856.53
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-134,466,452.02	-24,730,524.89
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-82,258,836.93	81,206,086.18
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,653,429,099.41	158,350,576.52
减: 现金的期初余额	293,561,708.63	189,569,730.86
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	1,359,867,390.78	-31,219,154.34

(2)本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,717.28
其中: 易生大集投资发展有限公司	1,526.37
大连大集商业发展有限公司	190.91
加: 以前期间发生的处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
处置子公司收到的现金净额	-1,717.28

(3)现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	1,653,429,099.41	293,561,708.63
其中: 库存现金	76,444.19	138,705.49
可随时用于支付的银行存款	1,650,670,747.85	291,968,307.45
可随时用于支付的其他货币资金	2,681,907.37	1,454,695.69
期末现金和现金等价物余额	1,653,429,099.41	293,561,708.63

供销大集股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

(4)不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	不属于现金及现金等价物的理由
共管账户资金	2,149,234.21	2,146,866.59	由于此部分款项使用受限,因此不作为现金流量表中的现金及现金等价物,作为支付的其他与经营活动有关的现金,由此造成现金流量表期末现金及现金等价物与期末货币资金余额存在差异。
司法冻结资金	2,121,714.45	616,841.14	
房地产开发企业施工保证金、房屋贷款保证金及房地产监管户保证金	1,725,911.81	430,291.33	
发行预付卡监管资金	153,495.40	153,339.47	
银行承兑汇票保证金	0.00	6,005,267.39	
其他	1,060,300.54	1,185,185.67	
合计	7,210,656.41	10,537,791.59	

65.外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	1,880,685.66
其中: 美元	12,555.59	7.12680	89,481.18
港币	1,962,576.68	0.91268	1,791,204.48
其他应收款	—	—	18,107.43
其中: 港币	19,839.84	0.91268	18,107.43
其他应付款	—	—	371,428.83
其中: 港币	406,965.02	0.91268	371,428.83

66.租赁

(1)本集团作为承租方

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债利息费用	4,424,654.65	5,473,744.44
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	746,466.90	1,735,675.00
转租使用权资产取得的收入	20,553,958.90	22,541,336.79
与租赁相关的总现金流出	25,762,132.89	33,778,391.55

(2)本集团作为出租方

供销大集股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

1)本集团作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	161,660,531.40	—

六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	0.00	5,006,627.81
折旧	0.00	11,768.00
合计	0.00	5,018,395.81
其中：费用化研发支出	0.00	5,018,395.81
资本化研发支出	0.00	0.00

七、合并范围的变更

1.非同一控制下企业合并：

本公司本期未发生非同一控制下企业合并。

2.同一控制下企业合并：

本公司本期未发生同一控制下企业合并。

3.处置子公司

单位：万元

公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据
易生大集投资发展有限公司	2,000.00	99.94	公开挂牌转让	2024-6-28	股权变更
大连大集商业发展有限公司					
深圳市大集投资合伙企业（有限合伙）					

供销大集股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续）

公司名称	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
易生大集投资发展有限公司 大连大集商业发展有限公司 深圳市大集投资合伙企业（有限合伙）	6,610.14	0.00	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00

4.其他原因的合并范围变动

本公司本期未发生其他原因的合并范围变动。

供销大集股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

八、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

序号	子公司名称	公司简称	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	
1	西安民生百货管理有限公司	民生百货	2,868,774,386.58	西安市	西安市	国内商业	100	-	设立
2	汉中世纪阳光商厦有限公司	世纪阳光	196,550,000.00	汉中市	汉中市	国内商业	-	83.51	同一控制
3	西安兴正元购物中心有限公司	兴正元购物中心	643,564,385.71	西安市	西安市	国内商业	-	100	同一控制
4	西安鼎盛典当有限责任公司	鼎盛典当	500,000,000.00	西安市	西安市	典当业	-	100	同一控制
5	延安民生百货有限责任公司	延安百货	1,000,000.00	延安市	延安市	国内商业	-	96.7	设立
6	宝鸡商场有限公司	宝鸡商场	390,840,000.00	宝鸡市	宝鸡市	国内商业	100	-	同一控制
7	陕西民生家乐商业连锁有限责任公司	家乐连锁	40,000,000.00	西安市	西安市	国内商业	100	-	同一控制
8	陕西民生家乐商业运营管理有限公司	商业运营	1,600,000,000.00	西安市	西安市	国内商业	-	100	同一控制
9	海南供销大集网络科技有限公司	网络科技	100,000,000.00	海口市	海口市	其他	100	-	设立
10	海南大集城乡建设投资发展有限公司	大集城乡	100,000,000.00	海口市	海口市	其他	100	-	设立
11	新合作（北京）电子商务有限公司	新合作电子商务	500,000,000.00	北京市	北京市	其他	100	-	非同一控制
12	湖南天玺大酒店有限公司	天玺大酒店	10,000,000.00	长沙市	长沙市	酒店服务	90	-	同一控制
13	海南供销大集控股有限公司	大集控股	26,911,857,200.00	海口市	海口市	投资控股	100	-	非同一控制
14	海南供销大集供销链控股有限公司	大集供销链	6,162,799,400.00	海口市	海口市	投资控股	-	100	同一控制

供销大集股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

序号	子公司名称	公司简称	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	
15	大集茂（武汉）商业发展有限公司	大集茂	3,000,000.00	武汉市	武汉市	农业开发	-	100	同一控制
16	西咸新区蓝海蓝房地产开发有限公司	咸阳蓝海	80,000,000.00	咸阳市	咸阳市	房地产开发	-	100	同一控制
17	天津宁河海航置业投资开发有限公司	宁河置业	1,426,000,000.00	天津市	天津市	房地产开发	-	92.99	同一控制
18	天津宁河通航建设开发有限公司	宁河通建	220,000,000.00	天津市	天津市	房地产开发	-	92.99	同一控制
19	重庆通茂投资有限公司	重庆通茂	529,500,000.00	重庆市	重庆市	投资管理	-	100	同一控制
20	重庆大集商业管理有限公司	重庆大集	100,000,000.00	重庆市	重庆市	房地产开发	-	100	同一控制
21	山东海航商业发展有限公司	山东海航	450,000,000.00	青岛市	青岛市	房地产开发	-	100	同一控制
22	西安曲江海航购物中心有限公司	曲江购物中心	774,400,000.00	西安市	西安市	投资管理	-	100	同一控制
23	湖南酷铺商业管理有限公司	酷铺商业管理	30,000,000.00	长沙市	长沙市	国内商业	-	80	同一控制
24	天津国际商场有限公司	天津国际	210,000,000.00	天津市	天津市	国内商业	-	76.19	同一控制
25	上海海航家乐企业管理有限公司	上海家乐	1,410,000,000.00	上海市	上海市	投资管理	-	100	同一控制
26	上海家得利超市有限公司	上海家得利	500,000,000.00	上海市	上海市	国内商业	-	100	同一控制
27	上海家得利商品配送管理有限公司	家得利配送	10,000,000.00	上海市	上海市	国内商业	-	100	同一控制
28	长春美丽方民生购物中心有限公司	长春美丽方	130,000,000.00	长春市	长春市	国内商业	-	100	同一控制
29	海南望海国际商业广场有限公司	望海国际	2,000,000,000.00	海口市	海口市	国内商业	-	100	同一控制
30	海南望海跨境商业有限公司	望海跨境	100,000,000.00	海口市	海口市	国内商业	-	100	设立
31	滨州市沾化区新合作商贸有限公司	沾化商贸	26,300,000.00	滨州市	滨州市	国内商业	-	100	非同一控制
32	赤峰丰盈新合作商贸有限公司	赤峰商贸	100,000.00	赤峰市	赤峰市	国内商业	-	100	非同一控制

供销大集股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

序号	子公司名称	公司简称	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	
33	济宁市兖州区百鼎商贸有限公司	兖州商贸	200,000.00	济宁市	济宁市	国内商业	-	100	非同一控制
34	十堰市新合作尚诚贸易有限公司	十堰尚诚	600,000.00	十堰市	十堰市	国内商业	-	100	非同一控制
35	大集尚美（重庆）酒店管理有限公司	大集尚美	10,000,000.00	重庆市	重庆市	住宿业	-	51	设立
36	泰安新合作商贸有限公司	泰安商贸	500,000.00	肥城市	肥城市	国内商业	-	100	非同一控制
37	延边新合作厚普商贸有限公司	延边商贸	100,000.00	延边市	延边市	国内商业	-	100	非同一控制
38	郑州新合作商贸有限责任公司	郑州商贸	30,000.00	郑州市	郑州市	国内商业	-	100	非同一控制
39	涿鹿新合作商贸有限公司	涿鹿商贸	40,300,000.00	涿鹿县	涿鹿县	国内商业	-	100	非同一控制
40	湖南新合作湘中国国际物流园投资开发有限公司	湘中投资	590,000,000.00	娄底市	娄底市	房地产开发	-	100	非同一控制
41	湖南新合作湘中物流有限公司	湘中物流	100,000,000.00	娄底市	娄底市	房地产开发	-	100	非同一控制
42	娄底新合作商业物业管理有限公司	娄底物业	2,000,000.00	娄底市	娄底市	其他	-	100	非同一控制
43	娄底新合作奥莱小镇投资有限公司	新合作奥莱小镇	260,000,000.00	娄底市	娄底市	房地产开发	-	100	设立
44	娄底新合作新城置业有限公司	新城置业	20,000,000.00	娄底市	娄底市	房地产开发	-	100	设立
45	娄底新合作宸德置业有限公司	宸德置业	20,000,000.00	娄底市	娄底市	房地产开发	-	100	设立
46	娄底新合作商业投资有限公司	娄底新合作商业	30,000,000.00	娄底市	娄底市	房地产开发	-	100	设立
47	新化新合作发展贸易有限公司	新化新合作发展	20,000,000.00	娄底市	娄底市	国内商业	-	100	设立
48	怀安新合作商贸连锁有限公司	怀安商贸	46,750,000.00	怀安市	怀安市	国内商业	-	100	非同一控制
49	江苏合益控股有限公司	江苏合益	100,000,000.00	常熟市	常熟市	房地产开发	-	100	非同一控制
50	苏州市瑞珀置业有限公司	苏州瑞珀	80,000,000.00	苏州市	苏州市	房地产开发	-	100	非同一控制

供销大集股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

序号	子公司名称	公司简称	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	
51	江苏星光天地购物中心有限公司	星光天地	10,000,000.00	常熟市	常熟市	国内商业	-	100	非同一控制
52	芜湖悦家置业有限公司	芜湖置业	290,000,000.00	芜湖县	芜湖县	房地产开发	-	100	非同一控制
53	南京明淳贸易有限责任公司	南京明淳	1,000,000.00	南京市	南京市	国内商业	-	100	设立
54	高淳县悦达置业有限公司	高淳悦达	160,000,000.00	高淳县	高淳县	房地产开发	-	100	非同一控制
55	海南供销大集酷铺商贸有限公司	酷铺商贸	1,000,000,000.00	全国	海口市	国内商业	-	100	设立
56	湖南供销大集酷铺商贸有限公司	湖南酷铺	100,000,000.00	长沙市	长沙市	国内商业	-	100	设立
57	海南酷铺日月贸易有限公司	酷铺日月贸易	5,000,000.00	海口市	海口市	物流配送	-	100	同一控制
58	海南供销大集供销链网络科技有限公司	大集网贸	1,600,000,000.00	海口市	海口市	国内贸易	-	100	同一控制
59	绿色实业（香港）有限公司	绿色香港实业	200,000,000 港币	海口市	香港	境外贸易	-	100	同一控制
60	供销大集国际控股有限公司	供销大集国际	50,000 美元	海口市	开曼群岛	其他	-	100	设立
61	中国顾客隆控股有限公司	中国顾客隆	20,000,000 港币	佛山市	开曼群岛	国内商业	-	70.42	非同一控制
62	顾客隆国际有限公司	顾客隆国际	50,000 美元	佛山市	开曼群岛	投资控股	-	70.42	非同一控制
63	澳门顾客隆国际一人有限公司	澳门顾客隆	38,625,000 澳门元	澳门	澳门	境外商业	-	70.42	非同一控制
64	美适连锁超级市场有限公司	美适连锁	38,657,000 澳门元	澳门	澳门	境外商业	-	70.42	非同一控制
65	佛山市顺德区澳中贸易有限公司	澳中贸易	1,000,000 港币	佛山市	佛山市	国内商业	-	70.42	非同一控制
66	香港顾客隆国际有限公司	香港顾客隆	1 港币	香港	香港	投资控股	-	70.42	非同一控制
67	佛山市顺德区昌万隆复合材料有限公司	昌万隆复合	85,500,000 港币	佛山市	佛山市	国内商业	-	70.42	非同一控制
68	佛山市顺德区骏乐商业管理有限公司	骏乐商业	1,000,000.00	佛山市	佛山市	投资控股	-	70.42	非同一控制

供销大集股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

序号	子公司名称	公司简称	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	
69	佛山市顺德区金程商贸有限公司	金程商贸	6,000,000.00	佛山市	佛山市	投资控股	-	70.42	非同一控制
70	广东省顾客隆商业连锁有限公司	广东顾客隆商业	110,000,000.00	佛山市	佛山市	国内商业	-	70.42	非同一控制
71	佛山市顺德区名建贸易有限公司	名建贸易	6,000,000.00	佛山市	佛山市	国内商业	-	70.42	非同一控制
72	肇庆市高要区乐通贸易有限公司	乐通贸易	1,000,000.00	肇庆市	肇庆市	国内商业	-	70.42	非同一控制
73	佛山市泛邦进出口有限公司	泛邦进出口	5,000,000.00	佛山市	佛山市	国内商业	-	70.42	非同一控制
74	珠海市顾客隆商业有限公司	珠海顾客隆商业	1,000,000.00	珠海市	珠海市	国内商业	-	70.42	非同一控制
75	广东省誉邦行供应链管理有限公司	誉邦行供应链	30,000,000.00	佛山市	佛山市	国内商业	-	70.42	非同一控制
76	广州市顾客隆超市有限公司	广州顾客隆超市	1,000,000.00	广州市	广州市	国内商业	-	49.29	非同一控制
77	肇庆顾客隆商业连锁有限公司	肇庆顾客隆商业	10,000,000.00	肇庆市	肇庆市	国内商业	-	70.42	非同一控制
78	Ozone Supply Chain International Limited	Ozone Supply	50,000 美元	佛山市	维尔京群岛	投资控股	-	70.42	非同一控制
79	澳中供应链管理有限公司	澳中供应链	100 港币	香港	香港	其他	-	70.42	非同一控制
80	海南顾客隆供应链管理有限公司	海南顾客隆	10,000,000.00	海口市	海口市	其他	-	70.42	设立
81	肇庆市高要区名加贸易有限责任公司	名加贸易	1,000,000.00	肇庆市	肇庆市	国内商业	-	70.42	设立
82	肇庆市端州区展兴贸易有限公司	展兴贸易	1,000,000.00	肇庆市	肇庆市	国内商业	-	70.42	设立
83	天津供销大集供应链管理有限公司	天津供销大集	50,000,000.00	海口市	天津市	其他	-	100	设立
84	深圳大集供应链管理有限公司	大集供应链	500,000,000.00	海口市	深圳市	其他	-	100	设立
85	海南供销大集数字科技产业有限公司	大集数科	1,500,000,000.00	海口市	海口市	其他	-	100	设立
86	新疆供销大集股权投资有限公司	新疆供销大集	100,000,000.00	海口市	霍尔果斯	金融投资	-	100	设立

供销大集股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

序号	子公司名称	公司简称	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	
87	霍尔果斯信航鼎盛金融投资有限公司	霍尔果斯金融	4,200,000,000.00	海口市	霍尔果斯	金融服务	-	100	设立
88	天津供销大集商业保理有限公司	天津商业保理	500,000,000.00	天津市	天津市	保理业务	-	100	设立
89	北京超集好数字科技产业有限公司	北京超集好	2,050,000.00	北京市	北京市	国内商业	-	58.54	设立
90	海南超集好商业管理有限公司	超集好商业	10,000,000.00	海口市	海口市	国内商业	-	100	设立
91	海南超集好电商管理有限公司	超集好电商	10,000,000.00	海口市	海口市	国内商业	-	100	设立
92	海南超集好国际贸易有限公司	超集好国际贸易	10,000,000.00	海口市	海口市	国内商业	-	100	设立
93	海口信航小额贷款有限公司	信航小贷	560,000,000.00	海口市	海口市	金融服务	-	100	同一控制
94	海南供销大集金融投资有限公司	大集金投	4,000,000,000.00	西安市	西安市	金融服务	-	100	设立

供销大集股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2)重要的非全资子公司

单位: 万元

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	期末少数股东权益余额	本期向少数股东宣告分派的股利
中国顾客隆	29.58%	-594	8,100	0

(3)重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 万元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中国顾客隆	20,894	32,320	53,214	16,350	9,735	26,085

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中国顾客隆	23,648	33,466	57,114	17,270	10,779	28,049

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动产生的现金流量净额
中国顾客隆	31,574	-1,974	-1,936	-1,081

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动产生的现金流量净额
中国顾客隆	33,340	-1,786	-1,744	936

2.在合营企业或联营企业中的权益

(1)不重要的合营企业和联营企业的的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额
投资账面价值合计	8,072,369.94
下列各项按持股比例计算的合计数	-89,298.21
-净利润	-89,298.21
-其他综合收益	0.00

供销大集股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额/本期发生额
-综合收益总额	-89,298.21

九、政府补助

1.涉及政府补助的负债项目

详见附注“五、38.递延收益”。

2.计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,981,196.58	2,354,455.97
营业外收入	2,900.00	825,800.00

十、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险,主要包括市场风险、信用风险及流动性风险等。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。

1.各风险管理目标和政策

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,使股东及其它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并进行风险管理,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

1)汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币、欧元、澳门币有关,除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于资产负债表日,除本附注“五、65.外币性货币项目”所述的外币余额的资产、负债外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2)利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与公司以基准利率为标准的固定利率计息的长、短期借款有关。本集团通过维持适当的固定利率债务以管理利息成本。

于资产负债表日，本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率合同，2024年6月30日金额为6,465,055,945.15元（2023年12月31日：7,990,787,946.36元）

(2)信用风险

于期末，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

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。

为降低信用风险，本集团领导对信用管理给予了足够重视，成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，做到岗位分离、各司其职，对于重点业务进行逐级审批或会审，同时接受内部和外部的各项监督和检查，落实事后的跟踪监督工作，建立健全信用防范机制，以确保金融资产的安全。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项金融资产的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，且分散于多家银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团是大型零售企业，除信用良好的大型团购单位有暂时性赊欠货款外，应收账款较少。对于团购采用了赊欠审批制度、对账制度、收款政策、应收账款考核规定等必要的措施以确保所有销售货款能如数回款。除应收款项金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：37,049.82万元。

其他应收款前五名金额合计：21,320.01万元。

2.流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。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。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2024年6月30日，本集团尚未使用的银行借款额度为6,200万元（2023年12月31日：7,200万元），其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币6,200万元（2023年12月31日：7,200万元）。"

供销大集股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团截至2024年6月30日持有的主要金融资产和主要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：万元

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
主要金融资产					
货币资金	166,063.98	0.00	0.00	0.00	166,063.98
交易性金融资产	10,442.68	0.00	0.00	0.00	10,442.68
应收票据	0.19	0.00	0.00	0.00	0.19
应收账款	47,208.20	0.00	0.00	0.00	47,208.20
其他应收款	64,511.09	0.00	0.00	0.00	64,511.09
其他流动资产	14,664.95	0.00	0.00	0.00	14,664.95
其他非流动金融资产	0.00	0.00	0.00	896,788.92	896,788.92
其他非流动资产	0.00	0.00	90,877.08		90,877.08
合计	302,891.09	0.00	90,877.08	896,788.92	1,290,557.09
主要金融负债					
短期借款	2,801.87	0.00	0.00	0.00	2,801.87
应付账款	50,586.92	0.00	0.00	0.00	50,586.92
其他应付款	85,245.10	0.00	0.00	0.00	85,245.10
一年内到期的非流动负债	70,911.39	0.00	0.00	0.00	70,911.39
长期借款	0.00	42,915.10	204,458.09	321,107.74	568,480.93
租赁负债	0.00	3,484.05	5,053.94	5,271.41	13,809.40
长期应付款	0.00	3,521.06	16,817.15	26,434.45	46,772.66
其他非流动负债	0.00	0.00	0.00	68,938.46	68,938.46
合计	209,545.28	49,920.21	226,329.18	421,752.06	907,546.73

十一、公允价值的披露

1.以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：万元

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产	10,442.68	0.00	0.00	10,442.68
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,442.68	0.00	0.00	10,442.68
(一) 权益工具投资	10,442.68	0.00	0.00	10,442.68

供销大集股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
(二) 其他权益工具投资	0.00	0.00	2,544.25	2,544.25
(三) 投资性房地产	0.00	0.00	1,277,409.54	1,277,409.54
1.出租用的房屋、建筑物	0.00	0.00	1,254,867.35	1,254,867.35
2.拟出租的在建投资性房产	0.00	0.00	22,542.19	22,542.19
(四) 其他非流动金融资产	0.00	0.00	896,788.92	896,788.92
持续以公允价值计量的资产总额	10,442.68	0.00	2,176,742.71	2,187,185.39
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 长期借款	0.00	0.00	482,375.34	482,375.34
(二) 长期应付款	0.00	0.00	43,110.64	43,110.64
非持续以公允价值计量的负债总额	0.00	0.00	525,485.98	525,485.98

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

本集团持有的以公允价值计量的交易性金融资产为在国内 A 股上市的股票,市价按照资产负债表日的收盘价格确定。

3.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

单位:万元

项目	期末公允价值	估值技术
出租的建筑物及土地使用权	1,277,409.54	收益法/市场法
其他权益工具投资	2,544.25	成本法/市场法(上市公司比较法)
其他非流动金融资产	896,788.92	资产基础法/市场法
已签署留债协议的借款	525,485.98	现金流折现

十二、关联方及关联交易

1.关联方关系

(1)本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (单位:万元)	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权股数占总股本比例
北京中合农信企业管理咨询有限公司	北京市	零售业	33,300.00	6.08%	6.08%

2024年1月5日,中国供销商贸流通集团有限公司、中合联投资有限公司、新合作商贸连锁集团有限公司、湖南新合作实业投资有限公司、山东新合作超市连锁有限公司、十堰市新合作超市有限公司、张家口新合作元丰商贸连锁有限公司、济宁市兖州区新合作百意商贸有限公司、山东泰山新合作商贸连锁有限公司、河南省新合作商贸有限责任公司、赤峰新合作超市连锁有限公司、河北新合作土产再生资源有限责任公司、常熟市龙兴农副产品物流有限公司、江苏新合作常客隆数科商业有限公司、江苏信一房产开发有限公司、江苏泰欣企业管理有限公司、延边新合作连锁超市有限公司、耿发作为委托人,与受托人北京中合农信企业管理咨询有限公司(以下简称“中合农信”)签订《表决权委托暨一致行动人协议》,约定将委托人目前及将来持有供销大集股票的投票权委托予受托人,授权受托人在供销大集股东大会上按照自己的意思行使股东表决权对各项议案行使表决权,并约定在提出议案、临时议案等事项中委托人与受托人采取一致行动,做出相同的意思表示。中合农信及其一致行动人合计持有公司股份 4,078,855,443 股,占公司总股本的比例为 21.28%。

本公司实际控制人为中华全国供销合作总社。

(2)子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

(3)合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2.(1)重要的合营企业或联营企业”相关内容。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	与本公司关系
掌合天下(北京)信息技术有限公司	子公司之联营企业
湖南友阿电器有限公司	子公司之联营企业

2.其他关联方

序号	关联方名称	类型
1	赤峰新合作超市连锁有限公司	中合农信一致行动人
2	河南省新合作商贸有限责任公司	中合农信一致行动人
3	济宁市兖州区新合作百意商贸有限公司	中合农信一致行动人
4	山东泰山新合作商贸连锁有限公司	中合农信一致行动人
5	山东新合作超市连锁有限公司	中合农信一致行动人
6	十堰市新合作超市有限公司	中合农信一致行动人
7	延边新合作连锁超市有限公司	中合农信一致行动人

供销大集股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

序号	关联方名称	类型
8	张家口新合作元丰商贸连锁有限公司	中合农信一致行动人
9	北京新合作瑞达商贸有限公司	受同一控制人控制的企业
10	北京新合作瑞通商贸有限公司	受同一控制人控制的企业
11	滨州新合作连锁超市有限公司	受同一控制人控制的企业
12	常熟市新合作常客隆购物广场有限公司	受同一控制人控制的企业
13	济宁市兖州区拱极商贸有限公司	受同一控制人控制的企业
14	辽宁中合启航海产品产业发展有限公司	受同一控制人控制的企业
15	娄底市供销智慧物流有限公司	受同一控制人控制的企业
16	中国供销资产管理有限公司	受同一控制人控制的企业
17	中餐餐茂（北京）餐饮有限公司	受同一控制人控制的企业
18	河南省新合作实业有限公司	其他关联关系的关联方
19	孟州新合作超市有限公司	其他关联关系的关联方
20	北京凯撒国际旅行社有限责任公司	其他关联关系的关联方
21	海南航旅饮品股份有限公司	其他关联关系的关联方
22	CWT International Limited	受信管二号控制的企业
23	保亭海航迎宾馆管理有限公司	受信管二号控制的企业
24	渤海人寿保险股份有限公司	受信管二号控制的企业
25	购宝乐商业（湖南）有限公司	受信管二号控制的企业
26	广州钢铁交易中心有限公司	受信管二号控制的企业
27	海航航空管理服务有限公司	受信管二号控制的企业
28	海航基础控股集团有限公司	受信管二号控制的企业
29	海航进出口有限公司	受信管二号控制的企业
30	海航科技股份有限公司	受信管二号控制的企业
31	海航冷链控股股份有限公司	受信管二号控制的企业
32	海航商业控股有限公司	受信管二号控制的企业
33	海航通信有限公司	受信管二号控制的企业
34	海航投资控股有限公司	受信管二号控制的企业
35	海航现代物流集团有限公司	受信管二号控制的企业
36	海南海岛一卡通支付网络有限公司	受信管二号控制的企业
37	海南海航国际酒店管理股份有限公司	受信管二号控制的企业
38	海南海航日月广场商业管理有限公司	受信管二号控制的企业
39	海南海航商务服务有限公司	受信管二号控制的企业
40	海南海航实业不动产管理有限公司	受信管二号控制的企业

供销大集股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	关联方名称	类型
41	海南海航实业不动产运营有限公司	受信管二号控制的企业
42	海南海航望海国际商业管理有限公司	受信管二号控制的企业
43	海南西岭休闲农业开发有限公司	受信管二号控制的企业
44	海南易生大集农业科技有限公司	受信管二号控制的企业
45	海平线科技有限公司	受信管二号控制的企业
46	湖南海润华置业有限公司	受信管二号控制的企业
47	湖南湘乐商贸有限公司	受信管二号控制的企业
48	华安财产保险股份有限公司	受信管二号控制的企业
49	南京华瑞航空产业投资有限公司	受信管二号控制的企业
50	前海海航供应链管理(深圳)有限公司	受信管二号控制的企业
51	青岛海航地产开发有限公司	受信管二号控制的企业
52	陕西尚鸿商业保理有限公司	受信管二号控制的企业
53	上海尚融供应链管理有限公司	受信管二号控制的企业
54	上海辛辰商贸有限公司	受信管二号控制的企业
55	天津海航绿色农业科技开发有限公司	受信管二号控制的企业
56	天津开发区艺豪建筑环境设计有限公司	受信管二号控制的企业
57	天津龙祥商业运营管理有限公司	受信管二号控制的企业
58	天津市大通物业管理有限公司	受信管二号控制的企业
59	西安康巨通广贸易有限公司	受信管二号控制的企业
60	西北海航置业有限公司	受信管二号控制的企业
61	新生支付有限公司	受信管二号控制的企业
62	延边琵岩山旅游开发有限公司	受信管二号控制的企业
63	易生支付有限公司	受信管二号控制的企业
64	中南海航投资有限公司	受信管二号控制的企业
65	重庆海航酒店投资有限公司	受信管二号控制的企业

3.关联交易

(1)购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1)采购商品/接受劳务

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
华安财产保险股份有限公司	采购商品	326,732.53	3,500,000.00	否	249,809.10

供销大集股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
海南航旅饮品股份有限公司	采购商品	140,368.14		否	10,357.17
延边新合作连锁超市有限公司	接受劳务	790,797.30	2,500,000.00	否	790,797.30
其他关联方	接受劳务/ 采购商品	64,620.94	—	—	0.00
合计	—	1,322,518.91	—	—	1,050,963.57

(2)销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
常熟市新合作常客隆购物广场有限公司	提供劳务	261,680.14	0.00
渤海人寿保险股份有限公司	销售商品	53,274.34	0.00
娄底市供销智慧物流有限公司	销售商品	3,425.38	0.00
新生支付有限公司	销售商品	0.00	336,002.51
合计	—	318,379.86	336,002.51

(3)关联租赁情况

1)出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
山东泰山新合作商贸连锁有限公司	房屋租赁	5,181,212.58	5,323,809.53
十堰市新合作超市有限公司	房屋租赁	1,904,761.90	1,904,761.91
张家口新合作元丰商贸连锁有限公司	房屋租赁	1,201,548.60	1,757,142.86
滨州新合作连锁超市有限公司	房屋租赁	1,238,095.24	1,238,095.24
延边新合作连锁超市有限公司	房屋租赁	942,857.16	942,857.16
济宁市兖州区新合作百意商贸有限公司	房屋租赁	892,857.12	892,857.14
常熟市新合作常客隆购物广场有限公司	房屋租赁	130,952.38	440,234.42
重庆海航酒店投资有限公司	房屋租赁	0.00	21,428.58
合计	—	11,492,284.98	12,521,186.84

供销大集股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4)承租情况

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）		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
CWT International Limited	房屋租赁	0.00	0.00	45,634.00	0.00	1,198.03	0.00	0.00	0.00
青岛海航地产开发有限公司	地下车位租赁	0.00	0.00	500,000.00	0.00	509,576.86	520,809.89	0.00	0.00
海平线科技有限公司	主机租赁	47,165.80	0.00	66,033.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
海航科技股份有限公司	房屋租赁	0.00	3,822.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	—	47,165.80	3,822.64	611,667.72	0.00	510,774.89	520,809.89	0.00	0.00

供销大集股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5)关联担保

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本集团内公司互保					
肇庆顾客隆商业	广东顾客隆商业	28,000,000.00	2023-11-29	2024-11-26	否
合计	—	28,000,000.00	—	—	—

(6)关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日
拆入			
中国供销资产管理有限公司	370,000,000.00	2023-12-29	2024-1-25

(7)资金利息

关联方	本期发生额	上期发生额
资金拆借利息支出		
中国供销资产管理有限公司	975,105.42	0.00
合计	975,105.42	0.00

(8)资金存放

关联方	本期		上期	
	存入关联方资金	自关联方取出资金	存入关联方资金	自关联方取出资金
新生支付有限公司	2,451,452.78	2,466,949.86	666,239.24	616,445.41
易生支付有限公司	0.00	0.00	70,328.37	76,092.02
合计	2,451,452.78	2,466,949.86	736,567.61	692,537.43

(9)关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
辽宁中合启航海产品产业发展有限公司	股权及债权转让	20,000,000.00	0.00
合计	—	20,000,000.00	0.00

供销大集股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(10)关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,435,550.39	3,162,920.05

关键管理人员包括董事、监事、总裁、副总裁、财务总监、董事会秘书等。

(11)关联方往来

单位: 万元

关联方	本期发生额		上期发生额	
	付关联方款项	收关联方款项	付关联方款项	收关联方款项
南京华瑞航空产业投资有限公司	0.00	0.00	8,004.25	4,935.25
合计	0.00	0.00	8,004.25	4,935.25

(12)业务合作项目

关联方名称	交易内容	本期发生额		上期发生额	
		结算金额	手续费	结算金额	手续费
海南海岛一卡通支付网络有限公司	日常消费卡结算	3,489,222.28	11,847.35	320,988.59	5,194.83
新生支付有限公司	日常消费卡结算	2,451,457.28	13,530.36	666,239.24	3,132.56
海航基础控股集团有限公司	日常消费卡结算	520,599.04	30,460.08	655,667.84	26,830.49
易生支付有限公司	日常消费卡结算	0.00	0.00	76,092.02	419.64
合计	—	6,461,278.60	55,837.79	1,718,987.69	35,577.52

4.关联方往来余额

(1)关联方其他货币资金

关联方	期末余额	期初余额
新生支付有限公司	4,812.41	20,309.49
合计	4,812.41	20,309.49

(2)关联方应收账款

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
张家口新合作元丰商贸连锁有限公司	25,746,728.24	25,746,728.24	25,746,728.24	25,746,728.24

供销大集股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
其他关联方	72,955.90	4,285.59	12,755.90	1,275.59
合计	25,819,684.14	25,751,013.83	25,759,484.14	25,748,003.83

(3)关联方预付账款

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
海南航旅饮品股份有限公司	149,892.35	0.00	0.00	0.00
华安财产保险股份有限公司	27,794.77	0.00	0.00	0.00
合计	177,687.12	0.00	0.00	0.00

(4)关联方其他应收款

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
山东泰山新合作商贸连锁有限公司	39,964,193.86	10,868,693.84	112,547,943.84	62,340,068.84
十堰市新合作超市有限公司	5,000,000.00	250,000.00	58,293,511.67	30,496,670.14
张家口新合作元丰商贸连锁有限公司	7,780,762.26	629,968.17	24,657,275.12	10,697,850.61
济宁市兖州区新合作百意商贸有限公司	3,750,000.00	3,000,000.00	13,679,192.35	4,072,507.71
山东新合作超市连锁有限公司	3,609,667.92	2,582,900.38	13,892,602.88	8,480,176.80
滨州新合作连锁超市有限公司	3,448,381.07	187,671.96	2,905,058.10	160,505.81
孟州新合作超市有限公司	2,703,417.77	2,703,417.77	2,703,417.77	2,703,417.77
延边新合作连锁超市有限公司	981,056.90	53,861.43	15,015,366.72	6,072,444.33
海南海岛一卡通支付网络有限公司	957,632.38	47,881.62	415,133.46	20,756.67
赤峰新合作超市连锁有限公司	677,186.45	677,186.45	677,186.45	677,186.45
其他关联方	43,418.87	25,165.27	25,165.27	25,165.27
合计	68,915,717.48	21,026,746.89	244,811,853.63	125,746,750.40

供销大集股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(5)关联方应付账款

关联方	期末余额	期初余额
海南海航望海国际商业管理有限公司	171,816.84	171,816.84
天津开发区艺豪建筑环境设计有限公司	108,432.60	226,629.60
海南海航日月广场商业管理有限公司	51,710.55	51,710.55
其他关联方	45,734.32	75,460.97
合计	377,694.31	525,617.96

(6)关联方预收账款

关联方	期末余额	期初余额
济宁市兖州区新合作百意商贸有限公司	2,812,500.00	3,750,000.00
常熟市新合作常客隆购物广场有限公司	0.00	260,669.36
合计	2,812,500.00	4,010,669.36

(7)关联方合同负债

关联方	期末余额	期初余额
保亭海航迎宾馆管理有限公司	3,809,523.81	3,809,523.81
合计	3,809,523.81	3,809,523.81

(8)关联方其他应付款

关联方	期末余额	期初余额
海航商业控股有限公司	21,697,049.17	21,697,049.17
前海海航供应链管理（深圳）有限公司	14,159,838.35	14,159,838.35
湖南湘乐商贸有限公司	13,257,363.84	13,257,363.84
上海辛辰商贸有限公司	10,043,732.70	10,043,732.70
济宁市兖州区拱极商贸有限公司	5,500,000.00	5,500,000.00
上海尚融供应链管理有限公司	3,385,000.14	3,385,000.14
购宝乐商业（湖南）有限公司	2,775,194.94	2,775,194.94
掌合天下（北京）信息技术有限公司	1,179,550.00	1,179,550.00
西北海航置业有限公司	720,000.00	720,000.00
南京华瑞航空产业投资有限公司	509,172.04	522,187.04
山东泰山新合作商贸连锁有限公司	500,000.00	0.00
海南海航国际酒店管理股份有限公司	447,516.10	437,516.10

供销大集股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	期末余额	期初余额
中南海航投资有限公司	375,000.00	375,000.00
海南海岛一卡通支付网络有限公司	225,000.00	225,000.00
延边琵岩山旅游开发有限公司	10,000.00	10,000.00
中国供销资产管理有限公司	0.00	370,078,007.08
海南海航日月广场商业管理有限公司	0.00	3,639.28
其他关联方	544,972.14	696,273.89
合计	75,329,389.42	445,065,352.53

十三、承诺及或有事项

1.重要承诺事项

截至资产负债表日,已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本支出:414,541,652.77元,具体情况如下:

项目名称	期末余额
湖南湘中国际物流园工业原料及产品展示交易中心	234,061,936.66
天津宁河海航社区项目	139,486,267.31
天津宁河易 OD 现代产业孵化园项目	40,993,448.80
合计	414,541,652.77

2.或有事项

项目	本期	上期	备注
对外提供担保形成的或有负债	2,227,173,187.55	2,211,111,842.45	(1)
未决诉讼或仲裁形成的或有负债	236,496.68	236,496.68	
合计	2,227,409,684.23	2,211,348,339.13	

(1)山东海航与西部信托诉讼事项

2017年2月,西部信托与本集团下属公司山东海航签订《抵押合同》,约定以山东海航持有的房产(含对应土地使用权)为本集团关联方海航实业集团有限公司(以下简称“海航实业”)的有关债务提供抵押担保。

2021年2月,供销大集及下属24家公司进入破产重整程序,西部信托向供销大集管理人申报债权。因破产债权确认存在纠纷,西部信托将山东海航诉至海南省第一中级人民法院,要求山东海航确认申报债权367,798.53万元,其中有财产担保债权214,151.27万元,普通债权153,647.263万元。

2022年10月,海南省第一中级人民法院一审判决西部信托对山东海航享有债权214,151.27万元,其中有抵押财产担保债权107,075.63万元,普通债权107,075.63万元。山东海航及西部信托均不服一审判决,上诉至海南高院,该案件于2023年4月12日开庭审理,海南高院于2024年6月下发裁定,裁定本案发回海南省第一中级人民法院重审,截至本报告出具日尚未开庭。

截至资产负债表日,如本附注“五、37.预计负债”所述,山东海航根据一审判决结果计提预计负债(含留债利息)222,717.32万元。

(2)兴正元购物中心与华澳信托诉讼事项

2018年5月,华澳国际信托有限公司(以下简称“华澳信托”)与本公司下属公司兴正元购物中心签订《抵押合同》,约定以兴正元购物中心持有的房产(含对应土地使用权)为本集团关联方海航实业的有关债务提供抵押担保。

2021年2月,供销大集及下属24家公司进入破产重整程序,华澳信托向供销大集管理人申报债权,因破产债权确认存在纠纷,华澳信托于2022年3月将兴正元购物中心诉至海南省第一中级人民法院,请求法院确认华澳信托对兴正元购物中心享有47,546.04万元有财产担保债权。

2022年10月,公司收到海南省第一中级人民法院一审民事判决书,驳回原告华澳信托的诉讼请求。华澳信托不服一审判决,于2022年11月向海南高院提起上诉。2024年8月,公司收到海南高院民事判决书,判决如下:①撤销海南省第一中级人民法院一审民事判决;②兴正元购物中心对海航实业欠付的47,546.04万元债务中不能清偿部分的二分之一向华澳信托承担赔偿责任;③驳回华澳信托的其他诉讼请求。截至本报告出具日,由海航实业清偿华澳信托的金额尚未确定,待确定后不足部分的二分之一由本公司承担,本公司承担的部分,将根据本集团之重整计划以及海航集团重整计划方案予以补偿。

(3)长春美丽方与盛京银行诉讼事项

2017年6月,盛京银行股份有限公司长春分行(以下简称“盛京银行”)与本公司下属公司长春美丽方签订《抵押合同》,约定以长春美丽方持有的房产(含对应土地使用权)为本集团关联方海航商业控股有限公司的有关债务提供抵押担保。

2021年2月,供销大集及下属24家公司进入破产重整程序,盛京银行向供销大集管理人申报债权,因破产债权确认存在纠纷,盛京银行于2022年3月将长春美丽方诉至海南省第一中级人民法院,要求确认担保债权93,184.40万元。

2022年9月,海南省第一中级人民法院作出一审判决,驳回原告盛京银行诉讼请求。2023年3月,海南高院作出二审判决,驳回上诉,维持原判。2023年12月,盛京银行上诉由中华人民共和国最高院提审。2024年6月,最高人民法院下发《应诉通知书》等相关材料,本案由最高人民法院再审。

(4)其他重大诉讼事项

本集团日常经营相关的诉讼涉案金额 76,922.60 万元。截至本报告出具日，如本附注“五、37.预计负债”所述，已计提预计负债 23.65 万元。

除上述披露外，截至资产负债表日，本集团无需要披露的其他重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

本公司于 2024 年 8 月 16 日召开 2024 年第三次临时股东大会决议通过了《关于收购娄底新合作商贸物流有限公司 60% 股权的议案》，本公司下属子公司湘中投资以 18,068.59 万元对价收购新合作商贸连锁集团有限公司持有的娄底新合作商贸物流有限公司 60% 股权。截至本报告出具日，《股权转让协议》已经签订，其他手续尚在办理中。

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1.业绩承诺对赌事项

本公司 2016 年重大资产重组，向海航商控及其特定关联方（含一致行动人）、新合作集团及其一致行动人、以及其他交易方等共 37 家公司发行股份购买其合计持有的大集控股 100% 股权。本次重组中，公司分别与海航商控及其一致行动人、新合作集团及其一致行动人共计 22 家主体（以下简称“盈利补偿方”）签订了补偿协议。若盈利补偿期间即 2016-2020 年大集控股经审计实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润低于净利润承诺数，则盈利补偿方须就不足部分向本公司进行补偿。

截至 2024 年 6 月 30 日，除新合作集团及其一致行动人因 2018 年、2019 年业绩承诺的补偿义务，需注销 110,571.40 万股尚未履行外，盈利补偿方就大集控股其他年度的盈利补偿已清偿完毕。

2.海航集团破产重整专项服务信托

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团共计持有海航集团破产重整专项服务信托（以下简称“专项服务信托”）账面价值 896,788.92 万元。

因专项服务信托计划存续期限为 10 年，根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》，公司将受领的专项服务信托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，报表列示于其他非流动金融资产。

3.分部报告

(1)报告分部的确定依据与会计政策

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度并结合所在区域为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；公司管理层能够定期评价

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(2)本期报告分部的财务信息（业务分部）

单位：万元

项目	商超业务	房地产业务	金融服务业务	其他业务	抵销	合计
营业收入	59,477.08	13,709.46	2.12	2,331.95	-2,062.01	73,458.60
营业费用	65,906.42	12,084.10	356.59	4,191.47	-1,253.28	81,285.30
营业利润	-30,884.19	4,550.91	20.51	-5,903.72	25,289.98	-6,926.51
资产总额	3,652,181.20	1,582,232.26	499,068.28	8,337,326.49	-10,963,643.38	3,107,164.85
负债总额	2,085,036.06	862,936.71	9,846.70	3,772,711.19	-5,265,544.05	1,464,986.61

(3)本期报告分部的财务信息（地区分部）

单位：万元

项目	东北地区	华北地区	西北地区	华中地区	华东地区
营业收入	394.37	3,742.48	9,638.74	7,401.73	2,390.62
营业费用	593.61	4,394.24	14,779.14	5,898.40	2,580.65
营业利润	-468.46	-2,009.41	-8,522.18	2,985.87	3,872.10
资产总额	74,258.09	375,620.24	5,042,379.21	910,180.67	426,103.21
负债总额	70,167.83	140,079.87	2,478,913.85	619,837.81	185,226.37

(续)

项目	西南地区	华南地区	港澳台地区	抵消数	合计
营业收入	1,631.44	50,321.23	0.00	-2,062.01	73,458.60
营业费用	403.58	53,886.77	2.19	-1,253.28	81,285.30
营业利润	-1,163.19	-26,909.26	-1.96	25,289.98	-6,926.51
资产总额	207,841.73	7,027,836.24	6,588.84	-10,963,643.38	3,107,164.85
负债总额	123,424.80	3,112,773.11	107.02	-5,265,544.05	1,464,986.61

十六、母公司财务报表主要项目注释

1.其他应收款

(1)其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	2,240,242,829.97	1,686,444,695.84
保证金、押金及备用金	1,272,380.38	0.00

供销大集股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	期末余额	期初余额
其他	173,730.74	111,260.36
合计	2,241,688,941.09	1,686,555,956.20

(2)其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,117,470,268.39	201,706,201.95
1-2年	21,239,237.18	40,224,163.87
2-3年	1,101,166,598.92	1,442,812,753.78
3-4年	1,812,836.60	1,812,836.60
合计	2,241,688,941.09	1,686,555,956.20

(3)其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,241,688,941.09	100.00	0.00	0.00
其中:无风险组合	2,241,688,941.09	100.00	0.00	0.00
合计	2,241,688,941.09	100.00	0.00	—

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,686,555,956.20	100.00	0.00	0.00
其中:无风险组合	1,686,555,956.20	100.00	0.00	0.00
合计	1,686,555,956.20	100.00	0.00	—

1)信用风险特征组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

供销大集股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
关联方	2,240,242,829.97	0.00	0.00
定金押金及保证金	1,272,380.38	0.00	0.00
其他无回收风险的其他应收款	173,730.74	0.00	0.00
合计	2,241,688,941.09	0.00	—

注:无风险组合款项性质主要为尚在信用期内款项或期后已收回等无回收风险之款项,因此未计提坏账准备。

(4)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
单位1	往来款	405,226,229.75	1年以内	18.08	0.00
单位2	往来款	351,825,282.98	3年以内	15.69	0.00
单位3	往来款	296,949,646.35	3年以内	13.25	0.00
单位4	往来款	234,095,898.15	3年以内	10.44	0.00
单位5	往来款	202,155,035.54	1-3年	9.02	0.00
合计	—	1,490,252,092.77	—	66.48	0.00

2.长期股权投资

(1)长期股权投资分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	29,143,449,637.11	161,235,935.97	28,982,213,701.14
合计	29,143,449,637.11	161,235,935.97	28,982,213,701.14

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	29,143,449,637.11	161,235,935.97	28,982,213,701.14
合计	29,143,449,637.11	161,235,935.97	28,982,213,701.14

供销大集股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2)对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
大集控股	25,170,228,394.07	0.00	25,170,228,394.07	0.00
民生百货	2,868,774,386.58	0.00	2,868,774,386.58	0.00
宝鸡商场	393,123,345.01	0.00	393,123,345.01	0.00
网络科技	0.00	100,000,000.00	0.00	100,000,000.00
家乐连锁	0.00	61,235,935.97	0.00	61,235,935.97
新合作电子 商务	301,000,000.00	0.00	301,000,000.00	0.00
天玺大酒店	249,087,575.48	0.00	249,087,575.48	0.00
合计	28,982,213,701.14	161,235,935.97	28,982,213,701.14	161,235,935.97

3.营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	20,053,359.84	402,229.24	19,634,753.04	0.00
合计	20,053,359.84	402,229.24	19,634,753.04	0.00

4.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组收益	24,213,596.67	-6,950.00
债权投资在持有期间取得的利息收入	2,826,833.34	0.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	0.00	-1,373,032.50
合计	27,040,430.01	-1,379,982.50

供销大集股份有限公司财务报表补充资料
 2024年1月1日至2024年6月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

财务报表补充资料

1.本期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
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）	68,274,282.00
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）	2,042,032.19
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-18,782,882.93
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	329,689.46
债务重组损益	54,529,383.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,355,655.98
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,834,437.03
小计	96,871,284.83
减：所得税影响额	-10,175,799.29
少数股东权益影响额（税后）	-34,550,516.26
合计：	141,597,600.38

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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	-0.35	-0.0023	-0.0023
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-1.45	-0.0097	-0.0097

供销大集集团股份有限公司

二〇二四年八月二十三日