

目 录

一、审计报告·····	第 1—3 页
二、模拟财务报表·····	第 4—9 页
（一）模拟合并资产负债表·····	第 4 页
（二）模拟母公司资产负债表·····	第 5 页
（三）模拟合并利润表·····	第 6 页
（四）模拟母公司利润表 ·····	第 7 页
（五）模拟合并现金流量表 ·····	第 8 页
（六）模拟母公司现金流量表 ·····	第 9 页
三、模拟财务报表附注·····	第 10—161 页
四、资质附件·····	第 162—166 页

审 计 报 告

天健审〔2023〕8-386 号

重庆商社（集团）有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了重庆商社（集团）有限公司（以下简称商社集团公司）模拟财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 3 月 31 日的模拟合并及母公司资产负债表，2021 年度、2022 年度、2023 年 1-3 月的模拟合并及母公司利润表、模拟合并及母公司现金流量表，以及相关模拟财务报表附注。

我们认为，后附的模拟财务报表在所有重大方面按照模拟财务报表附注三所述的编制基础编制。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对模拟财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于商社集团公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、强调事项——编制基础

我们提醒财务报表使用者关注模拟财务报表附注三对编制基础的说明。模拟财务报表仅供模拟财务报表附注三所述资产重组事项之用，不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、管理层和治理层对模拟财务报表的责任

管理层负责按照财务报表附注三所述的编制基础编制模拟财务报表，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使模拟财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制模拟财务报表时，管理层负责评估商社集团公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

商社集团公司治理层（以下简称治理层）负责监督商社集团公司的模拟财务报告过程。

五、注册会计师对模拟财务报表审计的责任

我们的目标是对模拟财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响资产重组相关方依据模拟财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的模拟财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对商社集团公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意模拟财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致商社集团公司不能持续经营。

（五）就商社集团公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对模拟财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二三年七月十二日

模拟合并资产负债表

编制单位：重庆商社(集团)有限公司									
单位：人民币元									
资产	注释号	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：					流动负债：				
货币资金	1	3,202,910,276.68	2,447,412,178.71	3,676,186,830.67	短期借款	20	1,672,206,077.45	1,245,526,666.32	1,708,122,610.19
结算备付金					向中央银行借款				
拆出资金					拆入资金				
交易性金融资产					交易性金融负债				
衍生金融资产					衍生金融负债				
应收票据					应付票据	21	1,123,423,377.09	1,272,971,720.53	1,137,781,562.00
应收账款	2	242,452,124.66	241,226,907.43	231,526,728.21	应付账款	22	2,175,231,963.41	1,855,393,787.85	2,288,916,104.45
应收款项融资	3	850,000.00	849,102.67	150,000.00	预收款项	23	23,815,920.20	20,996,464.07	25,429,911.78
预付款项	4	1,069,767,391.36	932,256,403.18	628,501,997.25	合同负债	24	1,210,218,732.52	1,245,921,494.47	1,469,763,500.63
应收保费					卖出回购金融资产款				
应收分保账款					吸收存款及同业存放				
应收分保合同准备金					代理买卖证券款				
其他应收款	5	143,661,474.83	209,390,593.21	598,755,250.69	代理承销证券款				
买入返售金融资产					应付职工薪酬	25	871,842,131.72	728,813,293.27	693,291,794.56
存货	6	2,258,567,084.53	2,283,151,617.02	2,530,000,324.19	应交税费	26	196,032,226.62	141,600,218.89	171,239,122.89
合同资产					其他应付款	27	1,097,407,758.31	1,435,012,602.57	1,363,143,255.51
持有待售资产	7			25,602,700.00	应付手续费及佣金				
一年内到期的非流动资产					应付分保账款				
其他流动资产	8	147,670,022.77	251,112,534.07	231,656,049.12	持有待售负债				
流动资产合计		7,125,878,374.83	6,365,402,336.29	7,922,379,880.13	一年内到期的非流动负债	28	389,116,175.92	360,315,392.21	520,192,699.59
非流动资产：					其他流动负债	29	145,778,249.38	161,032,219.33	196,639,897.33
发放贷款和垫款					流动负债合计		8,905,072,612.62	8,467,583,859.51	9,574,520,458.93
债权投资					非流动负债：				
其他债权投资					保险合同准备金				
长期应收款					长期借款	30			696,995,224.07
长期股权投资	9	3,220,487,053.06	3,041,383,950.11	2,579,291,752.05	应付债券				
其他权益工具投资					其中：优先股				
其他非流动金融资产	10	69,835,236.00	24,789,705.69	36,993,805.69	永续债				
投资性房地产	11	1,108,848,625.25	1,108,317,589.85	1,098,297,840.20	租赁负债	31	3,180,868,498.93	3,189,098,640.64	3,317,010,194.02
固定资产	12	3,610,358,028.30	3,672,135,655.86	3,818,237,293.77	长期应付款	32			112,895.95
在建工程	13	10,883,218.99	6,361,195.28	21,583,830.90	长期应付职工薪酬	33	276,464,433.72	280,126,364.91	282,073,865.75
生产性生物资产					预计负债	34	22,746,529.38	28,228,622.91	37,850,486.63
油气资产					递延收益	35	8,589,567.05	9,334,266.98	13,213,066.78
使用权资产	14	2,838,125,025.97	2,827,481,103.39	3,052,368,079.56	递延所得税负债	18	26,619,338.90	24,375,534.38	21,351,805.32
无形资产	15	200,742,072.13	203,331,652.85	214,709,229.36	其他非流动负债				
开发支出					非流动负债合计		3,515,288,367.98	3,531,163,429.82	4,368,610,538.72
商誉	16	61,998,474.71	61,998,474.71	61,998,474.71	负债合计		12,420,360,980.60	11,998,747,289.33	13,943,130,997.65
长期待摊费用	17	194,033,686.06	195,569,608.52	226,541,454.02	所有者权益(或股东权益)：				
递延所得税资产	18	260,357,413.35	266,061,129.81	266,922,522.31	归属于母公司所有者权益合计	36	3,486,131,983.93	3,220,374,803.65	2,425,253,361.26
其他非流动资产	19	59,973,606.69	53,070,679.48	77,198,516.13	少数股东权益	36	2,855,027,850.81	2,606,783,988.86	3,008,411,319.92
非流动资产合计		11,635,642,440.51	11,460,503,745.55	11,454,448,798.70	所有者权益合计		6,341,159,834.74	5,827,158,792.51	5,433,697,681.18
资产总计		18,761,520,815.34	17,825,906,081.84	19,376,828,678.83	负债和所有者权益总计		18,761,520,815.34	17,825,906,081.84	19,376,828,678.83

法定代表人：

刘向东



主管会计工作的负责人：

刘向东



会计机构负责人：

刘丽娟



模拟母公司资产负债表

编制单位：重庆商社(集团)有限公司					会企01表 单位：人民币元				
资产	注释号	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	负债和所有者权益	注释号	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：					流动负债：				
货币资金		88,242,171.93	25,138,730.82	126,637,998.87	短期借款		90,104,500.00	90,104,500.00	1,433,851,785.97
交易性金融资产					交易性金融负债				
衍生金融资产					衍生金融负债				
应收票据					应付票据				
应收账款					应付账款		15,694.64	1,211,569.05	
应收款项融资					预收款项			295,457.14	374,231.99
预付款项					合同负债				
其他应收款	1	21,047,587.05	78,795,841.00	1,038,762,346.78	应付职工薪酬		5,649,512.13	5,590,169.74	6,900,497.47
存货					应交税费		2,305,721.59	895,534.08	2,191,392.06
合同资产					其他应付款		1,132,498.11	5,735,105.93	9,070,621.88
持有待售资产					持有待售负债				
一年内到期的非流动资产					一年内到期的非流动负债				61,999,850.00
其他流动资产		117,278.04	72,129.35		其他流动负债				
流动资产合计		109,407,037.02	104,006,701.17	1,165,400,345.65	流动负债合计		99,207,926.47	103,832,335.94	1,514,388,379.37
非流动资产：					非流动负债：				
债权投资					长期借款				696,995,224.07
其他债权投资					应付债券				
长期应收款					其中：优先股				
长期股权投资	2	1,715,066,841.04	1,715,066,841.04	1,815,020,656.96	永续债				
其他权益工具投资					租赁负债				
其他非流动金融资产					长期应付款				
投资性房地产		842,094,000.00	842,094,000.00	766,177,300.00	长期应付职工薪酬				
固定资产		11,528,096.09	11,784,693.81	12,824,180.36	预计负债				
在建工程		485,759.98	51,173.64		递延收益		90,779,651.70	88,491,690.39	60,216,603.47
生产性生物资产					递延所得税负债				
油气资产					其他非流动负债				
使用权资产					非流动负债合计		90,779,651.70	88,491,690.39	757,211,827.54
无形资产					负债合计		189,987,581.17	192,324,026.33	2,271,600,206.91
开发支出					所有者权益(或股东权益)：				
商誉									
长期待摊费用		1,939,315.98	2,115,617.43	3,811,296.36					
递延所得税资产									
其他非流动资产									
非流动资产合计		2,571,114,013.09	2,571,115,325.92	2,597,833,433.68	所有者权益合计		2,490,533,468.94	2,182,798,000.76	1,491,633,572.42
资产总计		2,680,521,050.11	2,675,122,027.09	3,763,233,779.33	负债和所有者权益总计		2,680,521,050.11	2,675,122,027.09	3,763,233,779.33

法定代表人：

尹向东



主管会计工作的负责人：

第 5 页 共 166 页

尹向东



会计机构负责人：

刘丽娟

模拟合并利润表

编制单位：重庆商社（集团）有限公司

会合02表
单位：人民币元

项 目	注释号	2023年1-3月	2022年度	2021年度
一、营业总收入		5,085,746,922.36	18,302,146,548.15	21,137,728,958.22
其中：营业收入	1	5,085,746,922.36	18,302,146,548.15	21,137,728,958.22
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		4,619,381,004.54	17,736,887,574.11	20,371,383,346.75
其中：营业成本	1	3,581,686,799.68	13,524,870,849.55	15,674,891,268.88
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	2	60,783,219.70	200,648,749.88	233,844,811.28
销售费用	3	674,346,075.59	2,788,174,071.72	2,997,955,963.45
管理费用	4	257,969,491.70	1,012,841,878.67	1,172,016,818.98
研发费用	5	7,882,818.23	28,573,498.20	37,841,266.45
财务费用	6	36,712,599.64	181,778,526.09	254,833,217.71
其中：利息费用		45,865,528.55	215,568,217.58	289,715,935.53
利息收入		22,551,913.27	82,395,777.31	89,032,705.01
加：其他收益	7	8,437,939.19	24,890,701.77	16,652,156.03
投资收益（损失以“-”号填列）	8	179,103,102.95	596,425,385.07	437,835,195.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		179,103,102.95	555,269,135.81	428,794,357.81
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）	9	45,576,565.71	17,998,369.25	-8,424,511.82
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	4,074,132.28	-20,372,877.99	19,552,088.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-135,037,702.09	-288,894,318.73	-299,093,215.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	8,291,098.15	60,979,612.18	8,131,733.21
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		576,811,054.01	956,285,845.59	940,999,056.99
加：营业外收入	13	5,814,411.20	28,150,333.15	48,409,932.17
减：营业外支出	14	2,841,391.43	21,992,879.78	36,701,259.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		579,784,073.78	959,443,298.96	952,707,729.52
减：所得税费用	15	59,593,809.70	100,058,308.13	114,087,268.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		520,190,264.08	859,384,990.83	838,620,461.51
（一）按经营持续性分类：				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		520,190,264.08	858,591,297.10	849,255,713.30
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			793,693.73	-10,635,281.79
（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）		264,179,147.48	419,305,669.20	369,171,562.24
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		256,011,116.60	440,079,321.63	469,448,899.27
六、其他综合收益的税后净额		-1,700,000.00	-4,890,000.00	-5,940,000.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-873,973.02	-2,513,957.70	-3,231,944.78
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-873,973.02	-2,513,957.70	-3,231,944.78
1. 重新计量设定受益计划变动额		-873,973.02	-2,513,957.70	-3,231,944.78
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				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-826,026.98	-2,376,042.30	-2,708,055.22
七、综合收益总额		518,490,264.08	854,494,990.83	832,680,461.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		263,305,174.46	416,791,711.50	365,939,617.46
归属于少数股东的综合收益总额		255,185,089.62	437,703,279.33	466,740,844.05
八、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：

向东尹
5001038192044

主管会计工作的负责人：

第 6 页

向东尹
5001038192044

会计机构负责人：

刘明娟

模 拟 母 公 司 利 润 表

会企02表

编制单位:重庆商社(集团)有限公司

单位:人民币元

项 目	注释号	2023年1-3月	2022年度	2021年度
营业收入	1	12,316,471.43	47,951,588.93	47,865,264.72
减:营业成本	1			
税金及附加		2,113,927.27	10,258,004.92	10,734,439.37
销售费用				
管理费用		2,878,475.77	17,306,910.22	27,691,298.79
研发费用				
财务费用		890,165.28	50,899,082.26	114,385,797.76
其中:利息费用		892,421.00	45,333,350.12	113,417,217.67
利息收入		15,993.37	279,973.60	691,544.81
加:其他收益		3,664,505.35	43,835.88	
投资收益(损失以“-”号填列)	2		986,791,353.92	816,196,660.83
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)			75,928,795.85	-140,192,569.14
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-13,923.25	-54,340.06	
资产减值损失(损失以“-”号填列)				
资产处置收益(损失以“-”号填列)			9,645.00	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		10,084,485.21	1,032,206,882.12	571,057,820.49
加:营业外收入			1,364,654.01	28,114.21
减:营业外支出		61,052.72	84,586.85	513,602.12
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		10,023,432.49	1,033,486,949.28	570,572,332.58
减:所得税费用		2,287,964.31	28,275,086.92	-26,184,766.92
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		7,735,468.18	1,005,211,862.36	596,757,099.50
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		7,735,468.18	1,005,211,862.36	596,757,099.50
(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				
6.外币财务报表折算差额				
7.其他				
六、综合收益总额		7,735,468.18	1,005,211,862.36	596,757,099.50
七、每股收益:				
(一)基本每股收益				
(二)稀释每股收益				

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

模拟合并现金流量表

编制单位：重庆商社（集团）有限公司

会合03表
单位：人民币元

项 目	注释号	2023年1-3月	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		8,536,425,839.52	28,441,199,854.97	32,991,364,810.97
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还			11,425,520.70	560,757.46
收到其他与经营活动有关的现金	1	454,306,891.65	949,989,205.50	1,289,845,072.62
经营活动现金流入小计		8,990,732,731.17	29,402,614,581.17	34,281,770,611.05
购买商品、接受劳务支付的现金		7,207,327,697.13	24,088,591,339.60	28,132,729,019.81
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
拆出资金净增加额				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		356,062,632.79	1,861,559,877.38	2,119,139,885.27
支付的各项税费		238,420,778.65	652,217,367.69	826,420,777.71
支付其他与经营活动有关的现金	2	530,206,281.26	2,237,502,736.27	2,122,261,458.72
经营活动现金流出小计		8,332,017,389.83	28,839,871,320.94	33,200,551,111.51
经营活动产生的现金流量净额		658,715,341.34	562,743,260.23	1,081,219,499.51
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			55,004,180.84	411,607,452.05
取得投资收益收到的现金			97,871,761.25	24,761,165.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,779,146.66	89,844,160.00	453,152,760.62
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			9,167,812.32	
收到其他与投资活动有关的现金	3	278,586,409.74	1,694,628,399.82	3,437,436,422.51
投资活动现金流入小计		295,365,556.40	1,946,516,314.23	4,326,957,801.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,158,109.40	302,201,627.85	234,585,026.50
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	4	600,000,000.00	1,003,880,000.00	1,944,684,728.10
投资活动现金流出小计		661,158,109.40	1,306,081,627.85	2,179,269,751.90
投资活动产生的现金流量净额		-365,792,553.00	640,434,686.38	2,147,688,016.25
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			311,158,201.11	300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			10,535,000.00	300,000.00
取得借款收到的现金		930,031,796.53	2,216,467,712.62	2,397,903,720.18
收到其他与筹资活动有关的现金	5		50,119,750.00	100,200,000.00
筹资活动现金流入小计		930,031,796.53	2,577,745,663.73	2,498,403,720.18
偿还债务支付的现金		508,619,417.23	3,444,899,245.55	4,840,882,334.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,593,592.13	835,490,628.01	813,196,386.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		6,445,000.00	770,954,856.97	683,777,929.67
支付其他与筹资活动有关的现金	6	126,891,887.66	498,996,577.39	757,838,654.32
筹资活动现金流出小计		651,104,897.02	4,779,386,450.95	6,411,917,374.88
筹资活动产生的现金流量净额		278,926,899.51	-2,201,640,787.22	-3,913,513,654.70
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		571,849,687.85	-998,462,840.61	-684,606,108.91
加：期初现金及现金等价物余额		1,289,745,508.47	2,288,208,349.08	2,972,814,458.02
六、期末现金及现金等价物余额		1,861,595,196.32	1,289,745,508.47	2,288,208,349.08

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

尹向东
5001038192044

尹向东
5001038192044

刘正坤

模拟母公司现金流量表

会企03表

编制单位：重庆商社（集团）有限公司

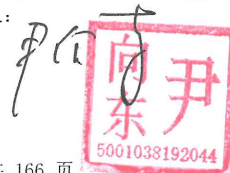
单位：人民币元

项 目	注释号	2023年1-3月	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		12,872,928.54	40,635,765.20	49,040,090.58
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		4,587,438.35	7,233,889.24	23,007,077.27
经营活动现金流入小计		17,460,366.89	47,869,654.44	72,047,167.85
购买商品、接受劳务支付的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		1,920,567.40	12,786,457.69	25,842,276.55
支付的各项税费		952,006.60	19,988,829.44	17,603,879.06
支付其他与经营活动有关的现金		3,161,976.16	16,076,244.18	31,034,876.20
经营活动现金流出小计		6,034,550.16	48,851,531.31	74,481,031.81
经营活动产生的现金流量净额		11,425,816.73	-981,876.87	-2,433,863.96
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			300,623,201.11	
取得投资收益收到的现金			792,098,656.53	816,196,660.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				6,322,646.92
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		116,160,474.49	3,497,649,985.95	2,023,231,357.68
投资活动现金流入小计		116,160,474.49	4,590,371,843.59	2,845,750,665.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		470,429.11		2,185,711.35
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		63,120,000.00	2,536,700,000.00	1,795,684,728.40
投资活动现金流出小计		63,590,429.11	2,536,700,000.00	1,797,870,442.75
投资活动产生的现金流量净额		52,570,045.38	2,053,671,843.59	1,047,880,222.68
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金			600,000,000.00	1,883,031,439.60
收到其他与筹资活动有关的现金			2,450,000.00	104,010,000.00
筹资活动现金流入小计			602,450,000.00	1,987,041,439.60
偿还债务支付的现金			2,704,956,077.20	3,433,699,850.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		892,421.00	49,093,157.57	113,927,641.03
支付其他与筹资活动有关的现金			2,590,000.00	9,970,000.00
筹资活动现金流出小计		892,421.00	2,756,639,234.77	3,557,597,491.03
筹资活动产生的现金流量净额		-892,421.00	-2,154,189,234.77	-1,570,556,051.43
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		63,103,441.11	-101,499,268.05	-525,109,692.71
加：期初现金及现金等价物余额		25,138,730.82	126,637,998.87	651,747,691.58
六、期末现金及现金等价物余额		88,242,171.93	25,138,730.82	126,637,998.87

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



会计机构负责人：[Signature]

重庆商社（集团）有限公司

模拟财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 3 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

重庆商社（集团）有限公司（以下简称商社集团、公司或本公司）于 1996 年 9 月 18 日在重庆市工商行政管理局登记注册，总部位于重庆市。2020 年 3 月 31 日公司通过引入战略投资者完成混合所有制改革。目前重庆渝富资本运营集团有限公司（以下简称渝富资本）代表国资方持股 44.499%，天津滨海新区物美津融商贸有限公司（以下简称物美津融）持股 44.499%，深圳步步高智慧零售有限公司（以下简称深圳步步高）持股 9.889%，重庆商社慧兴企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称商社慧兴）持股 0.383%，重庆商社慧隆企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称商社慧隆）持股 0.730%。公司现持有统一社会信用代码为 91500000202876844C 的营业执照，注册资本 22,430.731758 万元，营业期限为 1996 年 9 月 18 日至永久。公司注册地为重庆市渝中区青年路 18 号。

公司属商品销售行业。主要经营活动：企业总部管理，日用品零售，日用百货销售，服装服饰零售，化妆品零售，文具用品零售，家具销售，工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外），日用家电零售，家用电器销售，通讯设备销售，计算机软硬件及辅助设备批发，汽车新车销售，汽车零配件零售，二手车经销，普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目），商业综合体管理服务，住房租赁，非居住房地产租赁，柜台、摊位出租（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

二、重大资产重组方案及交易标的相关情况

（一）重大资产重组方案

2022 年 12 月 21 日，重庆百货大楼股份有限公司（以下简称重庆百货）第七届董事会第三十九次会议审议通过《重庆百货大楼股份有限公司吸收合并重庆商社（集团）有限公司暨关联交易预案》，重庆百货拟以向渝富资本、物美津融、深圳步步高、商社慧隆、商

社慧兴发行股份的方式吸收合并商社集团，重庆百货为吸收合并方，商社集团为被吸收合并方。本次交易完成后，重庆百货作为存续公司将承继及承接商社集团的全部资产、负债、业务、人员及其他一切权利与义务，商社集团的法人资格将被注销，商社集团持有的重庆百货股份将被注销，渝富资本、物美津融、深圳步步高、商社慧隆、商社慧兴将成为重庆百货的股东。

（二）交易标的相关情况

2021年9月3日，根据商社集团2021年第七次股东会决议，全体股东一致同意通过《重庆商社（集团）有限公司分立方案》，商社集团拟通过存续分立的方式，将商社集团分立为存续主体商社集团和新设主体重庆商社商业管理有限公司（以下简称商管公司），商社集团定位于零售经营业务，商管公司定位于商业资产运营，通过强化专业化经营能力，进一步提升企业核心竞争力和资产价值。

根据分立后商社集团及商管公司的业务定位，将与零售经营业务关联性较强的资产负债及子公司重庆百货大楼股份有限公司（以下简称重庆百货）54.41%股权、重庆商社万盛五交化有限公司（以下简称万盛五交化）100%股权、重庆重客隆商贸有限公司（以下简称重客隆商贸）100%股权划入商社集团；为变现回笼资金，将待出售重庆商社犀牛宾馆有限公司（以下简称犀牛宾馆）100%股权和重庆联合产权交易所集团股份有限公司（以下简称重庆联交所）2.09%股权一并划入存续主体商社集团。其他与零售经营业务关联性较弱资产负债及子公司股权全部划入新设主体商管公司。

截至2023年3月31日，商社集团已处置犀牛宾馆100%股权和重庆联交所2.09%股权。鉴于重客隆商贸已进行调整转型，不再从事超市业务，与零售经营业务关联性较弱，商社集团已将重客隆商贸出售给商管公司。

商社集团存续主体及子公司万盛五交化为本次重组拟注入重庆百货的资产，本模拟财务报表将万盛五交化和重庆百货控制的子公司纳入合并范围，详见本财务报表附注七和八之说明。

三、模拟财务报表的编制基础

除下述事项外，本公司编制模拟合并财务报表时采用的会计政策符合企业会计准则的相关规定，并以持续经营为编制基础。本模拟合并财务报表完整地反映了本公司2023年3月31日、2022年12月31日、2021年12月31日的模拟合并及母公司财务状况，以及2023年1-3月、2022年度、2021年度的模拟合并及母公司经营成果和现金流量。

（一）本模拟财务报表假设上述最终的合并范围股权架构于报告期初（2021 年 1 月 1 日）就已存在，即商社集团下属子公司仅为重庆百货和万盛五交化，并对合并报表范围内公司之间的内部交易和内部往来余额进行抵销，编制报告期内的模拟合并报表。

（二）鉴于商社集团于报告期内进行了一系列重大资产和负债重组，为更准确反映重组后商社集团的财务状况和盈利水平，模拟在报告期初（2021 年 1 月 1 日）即已完成相关资产和负债重组交易，并对报告期合并数据进行重述，按以下方法编制。

（三）模拟报表编制方法

1. 模拟商社集团存续分立。商社集团于 2021 年 10 月完成存续分立，商社集团（分立前主体）分立为商社集团（现存续主体）和商管公司。根据分立拆分原则，对 2021 年 10 月之前的报告期资产负债表和利润表数据进行模拟拆分，即模拟商社集团于报告期初即已完成了存续分立，分立的商管公司对应的资产及负债在报告期期初即不纳入合并范围。

2. 模拟重庆联交所股权转让。商社集团于 2022 年 9 月处置持有的重庆联交所 2.09% 股权，模拟这部分股权于报告期初即已处置，实际处置时的投资收益以及各年度的现金分红调整对应期间留存收益和往来余额。

3. 模拟犀牛宾馆股权、债权转让。商社集团于 2022 年 10 月处置持有的犀牛宾馆 100% 股权和应收犀牛宾馆 1,525.00 万元债权，模拟这部分股权和债权于报告期初即已处置，实际处置时的投资收益调整对应期间留存收益和往来余额。

4. 模拟重客隆商贸股权转让。商社集团于 2022 年 11 月处置持有的重客隆商贸 100% 股权，模拟这部分股权于报告期初即已处置，实际处置时的投资收益调整对应期间留存收益和往来余额。

5. 模拟对商管公司债务重组。因存续分立交易，商社集团于 2022 年 11 月实施了对商管公司和重庆商业投资集团有限公司（以下简称商投集团）的债务重组，模拟这部分债权于报告期初即已完成重组，根据最终收回的金额和剩余挂账金额调整各期末往来余额。

6. 模拟对重庆重客隆超市连锁有限责任公司（以下简称重客隆超市）债权处置。商社集团于 2022 年 10 月处置了对重客隆超市的债权 6,927.00 万元，实际收回价款 312.79 万元，模拟这部分债权于报告期初即已处置，根据最终收回金额调整各期末往来余额。

7. 模拟对重庆商社中天大酒店有限公司（以下简称中天酒店）债权处置。商社集团于 2022 年 11 月处置了对中天酒店的债权 389.25 万元，实际收回价款 28.19 万元，模拟这部分债权于报告期初即已处置，根据最终收回金额调整各期末往来余额。

8. 模拟商社汇巴南购物中心（以下简称巴南商社汇）业务出售。商社集团于 2022 年

10 月将巴南商社汇出售给重庆百货，该交易属于同一控制下业务出售，模拟该业务出售在报告期初即已完成。

本模拟合并财务报表不包括模拟合并所有者权益变动表及模拟母公司所有者权益变动表。在编制模拟合并资产负债表和模拟母公司资产负债表时，对所有者权益部分仅列示权益总额及少数股东权益，不区分其他所有者权益具体明细项目。

四、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

除本财务报表附注二所述事项外，公司所编制的模拟财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本模拟合并财务报表所载财务信息的会计期间为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 3 月 31 日。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，

其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（3）金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将

转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是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；

（2）第二层次输入值是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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

（1）金融工具减值计量和会计处理

公司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务工具投资、合同资产、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属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的财务担保合同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，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日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已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收押金保证金、备用金组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——应收关联方款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——应收信用卡款项组合		
应收账款——汽车消费贷款组合		
应收保理款——信用风险特征组合	风险资产类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）
1年以内（含，下同）	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）
5 年以上	100

3) 应收保理款信用风险特征与整个存续期预期信用损失率对照表

资产分类	分类标准	应收保理款 预期信用损失率（%）
正常	期末对每一单项保理合同按照 逾期天数及预期损失分类	1
关注		5
次级		25
损失		100

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

库存商品发出时，百货、超市业态采用移动加权平均法计价，电器业态采用先进先出法计价，汽车整车贸易采用个别计价法；房地产开发产品按建筑面积平均法结转成本；原材料发出时按先进先出法结转成本；包装物发出时按先进先出法结转成本。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，根据存货类别不同分别按照存货类别或单个成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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：

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

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（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，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财

务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重

新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（十五）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量。投资性房地产采用公允价值计量的依据：

（1）投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

（2）本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

（3）本公司投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素为：

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以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。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于其原账面价值时，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，其差额确定为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以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。

（十六）固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个

会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	35	3	2.77
运输工具	年限平均法	10	3	9.70
其他设备	年限平均法	5-10	3	9.70-19.40
固定资产装修	年限平均法	2-5		20.00-50.00

（十七）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者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，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资

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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十九）无形资产

- 1. 无形资产包括土地使用权及软件，按成本进行初始计量。
- 2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	40-50
软件	3-5

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产进行复核，主要采取自下而上的方式，由使用该无形资产的相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定的判断依据是否存在变化等。

- 3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十）部分长期资产减值

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长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形

成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的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。

（二十二）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十四）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十五) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司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，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，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控制权时，公司考虑下

列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司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以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司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，公司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。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

(1) 商业零售业务

公司商业零售业务属于在某一时刻履行的履约义务，以向消费者转移商品控制权确认销售收入的实现。

若本公司在向顾客转让商品之前控制商品，则本公司为主要责任人，按照已收或应收顾客对价总额确认收入。若本公司的履约义务为安排另一方提供商品，则本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

(2) 房地产开发业务

房地产销售在房产完工并验收合格，达到销售合同约定的交付条件，在客户取得相关商品控制权时确认销售收入的实现。

(3) 汽车整车销售业务

公司汽车整车销售业务属于在某一时刻履行的履约义务，在公司已根据合同约定将产

品交付给购货方，购货方取得商品控制权时确认销售收入的实现。

（二十六）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。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。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，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；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十七）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十八）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十九）租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

（1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人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。

公司按照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，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司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。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(三十) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

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

(三十一) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

(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。

本公司终止经营的情况详见本财务报表附注十五(一)之说明。

2. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

五、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0%、3%、5%、6%、9%、10%、13%
消费税	应纳税销售额（量）	5%、10%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	按超率累进税率 30%-60%；预缴： 1%-3.5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
重庆商社万盛五交化有限公司	20%	20%	25%
重庆百货大楼股份有限公司	15%	15%	15%
重庆重百九龙百货有限公司	15%	15%	15%
重庆电子器材有限公司	15%	20%	20%
重庆庆荣物流有限公司	15%	15%	15%
重庆商社舒适家居有限公司	20%	20%	20%

纳税主体名称	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
重庆商玛特科技有限公司	25%	20%	20%
重庆澳格尔经贸有限公司	20%	20%	20%
重庆渝澳电器销售有限公司	20%	20%	20%
重庆乐创经贸有限公司	20%	20%	20%
重庆融通电器有限公司	25%	20%	20%
重庆善水电器销售有限公司	20%	20%	20%
重庆宏美盛商贸有限公司	20%	20%	20%
重庆百货大楼股份有限公司（香港）有限公司[注 1]		16.50%	16.50%
重百世纪秀（重庆）商贸有限公司		20%	20%
重庆商社新世纪百货连锁经营有限公司	15%	15%	15%
重庆重百商社电器有限公司	15%	15%	15%
重庆格兰仕电器销售有限公司	15%	20%	20%
重庆赛菲特消防技术服务有限责任公司		20%	20%
重庆商社家维电器有限公司	15%	20%	20%
九章开物（重庆）科技有限公司[注 2]	15%	15%	15%
重庆仕益产品质量检测有限责任公司	15%	15%	15%
仕益检验检测认证（广州）有限公司		20%	20%
重庆市铜梁区仕益检验检测认证有限公司		20%	20%
重庆商社汽车贸易有限公司	15%	15%	15%
重庆商社麒兴汽车销售有限公司	15%	15%	15%
重庆百事达华众汽车销售服务有限公司	15%	15%	15%
重庆百事达华黔汽车销售服务有限公司	20%	15%	15%
重庆新亚汽车销售服务有限公司	15%	15%	15%
重庆商社西星汽车销售服务有限公司	15%	15%	15%
重庆商社德奥汽车有限公司	15%	15%	15%
重庆商社强力汽车贸易有限公司	15%	15%	15%
重庆商社博瑞进口汽车销售有限公司	15%	15%	15%
重庆商社启迪汽车销售服务有限公司	15%	15%	15%

纳税主体名称	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
重庆商社悦通汽车销售服务有限公司	15%	15%	15%
重庆商社首汽汽车租赁有限公司	15%	15%	15%
重庆商社汽车美容服务有限公司	20%	20%	20%
重庆重百商业保理有限公司	15%	15%	15%
重庆溯富商业管理有限公司	20%	15%	15%
重庆商社物业管理有限公司	15%	15%	25%
重庆颐之时绿色供应链管理有限公司	20%	20%	20%
重庆商社蔚陵汽车销售服务有限公司	15%	20%	20%
重庆商社蔚渝汽车销售服务有限公司	25%	20%	20%
重庆重百暖通设备有限公司	20%	20%	
重庆商社云智汽车销售服务有限公司	20%	20%	
重庆商社云鹏汽车销售服务有限公司	20%	20%	
重庆商社睿之蓝汽车销售服务有限公司	15%	15%	
重庆商社汽车保险代理有限公司	20%	20%	20%
重庆十分有型商业管理有限公司	20%	20%	20%
重庆百家安科技有限公司	20%	20%	
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%

[注 1] 重庆百货大楼股份有限公司（香港）有限公司系经香港特别行政区公司注册处批准注册登记的有限公司，适用香港特别行政区利得税税率 16.5%

[注 2] 该公司曾用名重庆商社电子商务有限公司

（二）税收优惠

1. 财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号）、《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）规定：自 2011 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。报告期内，符合条件的子公司按 15% 企业所得税税率申报纳税。

2. 财政部、国家税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2019〕13 号）规定：2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20%

的税率缴纳企业所得税。上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5,000 万元等三个条件的企业。报告期内，符合条件的子公司按 20%企业所得税税率申报纳税。

3. 《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（公告 2021 年第 12 号）和《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（总局公告 2021 年第 8 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 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 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5,000 万元等三个条件的企业。报告期内，符合条件的子公司按 20% 企业所得税税率申报纳税。

4. 财政部、国家税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）规定：2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5,000 万元等三个条件的企业。报告期内，符合条件的子公司按 20% 企业所得税税率申报纳税。

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）规定：2023 年 1 月 1 日至 2024 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。报告期内，符合条件的子公司按 20% 企业所得税税率申报纳税。

6. 财政部、国家税务总局、退役军人部《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2019〕21 号）规定：企业招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。

7. 根据《国家税务总局关于发布〈纳税人提供不动产经营租赁服务增值税征收管理暂行办法〉的公告》（国家税务总局公告 2016 年第 16 号）规定，本公司及子公司用于出租的不动产均为 2016 年 4 月 30 日前取得，一般纳税人选择适用简易计税方法，按照 5% 的征收率计算缴纳增值税。

六、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	36,939.51	249,076.86	137,333.70
银行存款	2,072,628,502.40	1,506,113,317.06	3,150,500,520.96
其他货币资金	1,190,244,834.77	941,049,784.79	525,548,976.01
合 计	3,262,910,276.68	2,447,412,178.71	3,676,186,830.67

(2) 抵押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险款项的说明

截至 2023 年 3 月 31 日，本公司银行存款中商品房预售银行监管账户 3,617,986.36 元，诉讼冻结账户 4,857,291.91 元；其他货币资金中马上消费金融股份有限公司（以下简称马上消费）存款及利息 1,081,275,890.41 元，职工住房购买及维修款 11,141,548.88 元，票据借款等保证金 97,639,623.07 元，共计 1,198,532,340.63 元使用受限，另银行存款中定期存款 202,782,739.73 元拟持有到期，上述金额在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司银行存款中商品房预售银行监管账户 3,602,131.26 元，商业预付卡管存资金冻结账户 173,064,330.00 元，诉讼冻结账户 5,141,291.91 元；其他货币资金中马上消费存款及利息 669,976,986.30 元，职工住房购买及维修款 11,141,548.88 元，票据借款等保证金 259,566,081.75 元，共计 1,122,492,370.10 元使用受限，另银行存款中定期存款 35,174,300.14 元拟持有到期，上述金额在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司银行存款中商品房预售银行监管账户 46,791,738.17 元，其他货币资金中马上消费存款及利息 300,421,315.07 元，职工住房购买及维修款 10,970,569.57 元，票据借款等保证金 214,081,160.14 元，共计 572,264,782.95 元使用受限，另银行存款中定期存款 815,713,698.64 元拟持有到期，上述金额在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	30,603,993.55	10.96	29,950,806.63	97.87	653,186.92
按组合计提坏账准备	248,528,557.71	89.04	6,729,619.97	2.71	241,798,937.74
合 计	279,132,551.26	100.00	36,680,426.60	13.14	242,452,124.66

(续上表)

种 类	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	30,791,996.20	11.09	30,138,809.28	97.88	653,186.92
按组合计提坏账准备	246,773,528.31	88.91	6,199,807.80	2.51	240,573,720.51
合 计	277,565,524.51	100.00	36,338,617.08	13.09	241,226,907.43

(续上表)

种 类	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	14,507,892.66	5.79	13,324,195.38	91.84	1,183,697.28
按组合计提坏账准备	236,183,272.06	94.21	5,840,241.13	2.47	230,343,030.93
合 计	250,691,164.72	100.00	19,164,436.51	7.64	231,526,728.21

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

① 2023 年 3 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆市科学技术委员会	16,755,968.50	16,755,968.50	100.00	收回可能性极小
汽车俱乐部应收客户逾期款	7,582,998.34	6,929,811.42	91.39	[注]
重庆璞盛汽车销售有限公司	1,857,800.00	1,857,800.00	100.00	收回可能性极小
苏宁易购集团股份有限公司	2,414,276.59	2,414,276.59	100.00	收回可能性极小
重庆万莎商业运营管理有限公司	753,228.72	753,228.72	100.00	收回可能性极小
重庆市国美电器有限公司	739,664.92	739,664.92	100.00	收回可能性极小

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
强力客户逾期款	127,900.00	127,900.00	100.00	收回可能性极小
首汽汽车租赁应收客户逾期款	88,910.31	88,910.31	100.00	收回可能性极小
其他	283,246.17	283,246.17	100.00	收回可能性极小
小 计	30,603,993.55	29,950,806.63	97.87	

② 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆市科学技术委员会	16,755,968.50	16,755,968.50	100.00	收回可能性极小
汽车俱乐部应收客户逾期款	7,717,270.06	7,064,083.14	91.54	[注]
重庆璞盛汽车销售有限公司	1,882,800.00	1,882,800.00	100.00	收回可能性极小
苏宁易购集团股份有限公司	2,434,847.52	2,434,847.52	100.00	收回可能性极小
重庆万莎商业运营管理有限公司	753,228.72	753,228.72	100.00	收回可能性极小
重庆市国美电器有限公司	739,664.92	739,664.92	100.00	收回可能性极小
强力客户逾期款	127,900.00	127,900.00	100.00	收回可能性极小
首汽汽车租赁应收客户逾期款	97,070.31	97,070.31	100.00	收回可能性极小
其他	283,246.17	283,246.17	100.00	收回可能性极小
小 计	30,791,996.20	30,138,809.28	97.88	

③ 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
汽车俱乐部应收客户逾期款	8,634,329.11	7,450,631.83	86.29	[注]
苏宁易购集团股份有限公司	2,713,197.81	2,713,197.81	100.00	收回可能性极小
重庆璞盛汽车销售有限公司	1,943,800.00	1,943,800.00	100.00	收回可能性极小
应收阳光美地业主物管费	293,075.35	293,075.35	100.00	收回可能性极小
重庆市禄禄禄餐饮有限责任公司	220,413.94	220,413.94	100.00	收回可能性极小
重庆胜途体育文化传播有限公司	164,025.22	164,025.22	100.00	收回可能性极小
金贝儿	132,579.17	132,579.17	100.00	收回可能性极小
强力汽车客户逾期款	127,900.00	127,900.00	100.00	收回可能性极小
首汽汽车租赁应收客户逾期款	118,047.74	118,047.74	100.00	收回可能性极小

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
其他	160,524.32	160,524.32	100.00	收回可能性极小
小 计	14,507,892.66	13,324,195.38	91.84	

[注]公司为消费者提供汽车消费贷款担保，出现担保损失后按可收回金额与账面价值差额计提坏账准备，详见本财务报表附注九(一)之说明

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2023 年 3 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	130,999,354.74	6,729,619.97	5.14
应收关联方款项组合	45,095,503.32		
应收信用卡款项组合	52,057,074.41		
汽车消费贷款组合	20,376,625.24		
小 计	248,528,557.71	6,729,619.97	2.71

(续上表)

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	120,484,842.69	6,199,807.80	5.15
应收关联方款项组合	46,078,004.03		
应收信用卡款项组合	65,262,454.23		
汽车消费贷款组合	14,948,227.36		
小 计	246,773,528.31	6,199,807.80	2.51

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	76,254,442.78	5,840,241.13	7.66
应收关联方款项组合	46,574,339.72		
应收信用卡款项组合	79,557,105.46		
汽车消费贷款组合	33,797,384.10		
小 计	236,183,272.06	5,840,241.13	2.47

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023 年 3 月 31 日
-----	-----------------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	129,504,635.63	6,475,231.78	5.00
1-2 年	1,227,187.07	122,718.71	10.00
2-3 年	74,982.67	22,494.80	30.00
3-4 年	149,549.37	74,774.68	50.00
4-5 年	43,000.00	34,400.00	80.00
小 计	130,999,354.74	6,729,619.97	5.14

(续上表)

账 龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	119,199,899.51	5,959,994.98	5.00
1-2 年	999,407.13	99,940.71	10.00
2-3 年	78,979.60	23,693.88	30.00
3-4 年	163,556.45	81,778.23	50.00
4-5 年	43,000.00	34,400.00	80.00
小 计	120,484,842.69	6,199,807.80	5.15

(续上表)

账 龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	70,670,009.24	3,533,500.46	5.00
1-2 年	3,363,484.85	336,348.49	10.00
2-3 年	192,556.45	57,766.94	30.00
3-4 年	231,534.00	115,767.00	50.00
5 年以上	1,796,858.24	1,796,858.24	100.00
小 计	76,254,442.78	5,840,241.13	7.66

(2) 账龄情况

账 龄	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	251,574,880.56	246,512,627.24	231,579,678.14
1-2 年	16,891,411.53	21,637,827.50	6,500,063.06
2-3 年	4,632,216.99	3,615,028.17	6,214,977.48
3-4 年	787,385.85	495,929.40	1,333,668.03

账 龄	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
4-5 年	663,092.62	663,092.62	166,361.37
5 年以上	4,583,563.71	4,641,019.58	4,896,416.64
合 计	279,132,551.26	277,565,524.51	250,691,164.72

(3) 坏账准备变动情况

1) 2023 年 3 月 31 日

项 目	期初数	本期增加		
		计提	收回	其他
单项计提坏账准备	30,138,809.28		81,716.75	
按组合计提坏账准备	6,199,807.80	529,812.17		
小 计	36,338,617.08	529,812.17	81,716.75	

(续上表)

项 目	本期减少			期末数
	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	269,719.40			29,950,806.63
按组合计提坏账准备				6,729,619.97
小 计	269,719.40			36,680,426.60

2) 2022 年 12 月 31 日

项 目	期初数	本期增加		
		计提	收回	其他
单项计提坏账准备	13,324,195.38	18,574,255.90	15,666.70	
按组合计提坏账准备	5,840,241.13	2,173,452.32		
小 计	19,164,436.51	20,747,708.22	15,666.70	

(续上表)

项 目	本期减少			期末数
	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	181,666.70	1,593,642.00		30,138,809.28
按组合计提坏账准备		1,796,858.24	17,027.41	6,199,807.80
小 计	181,666.70	3,390,500.24	17,027.41	36,338,617.08

3) 2021 年 12 月 31 日

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

		计提	收 回	其 他	转回	核销	其 他	
单项计提坏账准备	13,666,409.78	4,160,586.04			4,209,739.92	293,060.52		13,324,195.38
按组合计提坏账准备	7,052,325.70	-1,209,084.57				3,000.00		5,840,241.13
小 计	20,718,735.48	2,951,501.47			4,209,739.92	296,060.52		19,164,436.51

(4) 本期实际核销的应收账款情况

2022 年度核销的应收账款主要系按组合计提坏账准备的贵州建新南海科技股份有限公司货款 1,746,309.00 元，以及按单项计提坏账准备的汽车俱乐部应收客户逾期款 777,059.05 元，应收重庆市禄禄禄餐饮有限责任公司租金 220,413.94 元，应收阳光美地业主物管费 226,863.95 元；2021 年度核销的应收账款主要系按单项计提坏账准备的汽车俱乐部应收客户逾期款 228,311.82 元。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2023 年 3 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
多点（深圳）数字科技有限公司	30,388,353.06	10.89	
重庆市科学技术委员会	16,755,968.50	6.00	16,755,968.50
重庆市捷顺轨道交通物业管理有限公司	18,147,191.52	6.50	907,359.58
财付通支付科技有限公司	27,370,949.23	9.81	35,092.43
重庆银行股份有限公司	6,995,216.98	2.51	
小 计	99,657,679.29	35.71	17,698,420.51

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
财付通支付科技有限公司	40,925,643.30	14.74	5,210.91
多点（深圳）数字科技有限公司	35,945,324.24	12.95	
重庆市科学技术委员会	16,755,968.50	6.04	16,755,968.50
重庆市捷顺轨道交通物业管理有限公司	14,870,498.63	5.36	743,524.93
中国银联商务股份有限公司	7,682,633.08	2.77	
小 计	116,180,067.75	41.86	17,504,704.34

3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
多点（深圳）数字科技有限公司	39,332,896.46	15.69	
财付通支付科技有限公司	31,970,462.67	12.75	
梅赛德斯-奔驰租赁有限公司	14,627,378.20	5.83	
梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司	12,908,435.00	5.15	
重庆市科学技术委员会	12,131,954.35	4.84	730,061.07
小 计	110,971,126.68	44.26	730,061.07

3. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2023 年 3 月 31 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	850,000.00		849,102.67		150,000.00	
合 计	850,000.00		849,102.67		150,000.00	

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	2023 年 3 月 31 日 终止确认金额	2022 年 12 月 31 日 终止确认金额	2021 年 12 月 31 日 终止确认金额
银行承兑汇票	73,328,162.13	123,041,000.00	71,543,374.18
小 计	73,328,162.13	123,041,000.00	71,543,374.18

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2023 年 3 月 31 日			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,060,255,892.84	99.11		1,060,255,892.84

账 龄	2023 年 3 月 31 日			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1-2 年	9,459,813.35	0.88		9,459,813.35
2-3 年	11,408.79			11,408.79
3 年以上	40,276.38	0.01		40,276.38
合 计	1,069,767,391.36	100.00		1,069,767,391.36

(续上表)

账 龄	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	928,475,303.28	99.59		928,475,303.28
1-2 年	3,726,042.17	0.40		3,726,042.17
2-3 年	11,408.79			11,408.79
3 年以上	43,648.94	0.01		43,648.94
合 计	932,256,403.18	100.00		932,256,403.18

(续上表)

账 龄	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	627,027,174.28	99.76		627,027,174.28
1-2 年	1,073,223.64	0.17		1,073,223.64
2-3 年	351,610.65	0.06		351,610.65
3 年以上	49,988.68	0.01		49,988.68
合 计	628,501,997.25	100.00		628,501,997.25

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2023 年 3 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
一汽大众销售有限责任公司	441,150,983.86	41.24
上海上汽大众汽车销售有限公司	142,808,760.02	13.35
重庆盛美盈顺电器销售有限公司	63,360,858.82	5.92
保时捷 (中国) 汽车销售有限公司	52,221,236.66	4.88
重庆海尔家电销售有限公司	48,530,550.70	4.54
小 计	748,072,390.06	69.93

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
上海上汽大众汽车销售有限公司	239,192,994.82	25.66
重庆盛美盈顺电器销售有限公司	116,097,504.11	12.45
重庆海尔家电销售有限公司	72,603,631.23	7.79
保时捷(中国)汽车销售有限公司	60,052,500.98	6.44
重庆盛世新兴格力电器销售有限公司	52,431,961.55	5.62
小 计	540,378,592.69	57.96

3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
上海上汽大众汽车销售有限公司	176,366,697.94	28.06
一汽大众销售有限责任公司	63,762,787.95	10.15
重庆盛美盈顺电器销售有限公司	51,217,964.45	8.15
贵州茅台酒销售有限公司	44,572,140.00	7.09
上海通用汽车销售有限公司	35,246,849.71	5.61
小 计	371,166,440.05	59.06

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	9,175,647.68	5.92	5,175,647.68	56.41	4,000,000.00
按组合计提坏账准备	145,920,230.77	94.08	6,258,755.94	4.29	139,661,474.83
合 计	155,095,878.45	100.00	11,434,403.62	7.37	143,661,474.83

(续上表)

种 类	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

种 类	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	9,177,647.68	4.15	5,177,647.68	56.42	4,000,000.00
按组合计提坏账准备	211,737,722.87	95.85	6,347,129.66	3.00	205,390,593.21
合 计	220,915,370.55	100.00	11,524,777.34	5.22	209,390,593.21

(续上表)

种 类	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	56,722,509.93	9.20	9,338,989.42	16.46	47,383,520.51
按组合计提坏账准备	559,537,252.22	90.80	8,165,522.04	1.46	551,371,730.18
合 计	616,259,762.15	100.00	17,504,511.46	2.84	598,755,250.69

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

① 2023 年 3 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京鹏龙行汽车贸易有限公司	4,000,000.00			[注 1]
已签约未开业网点租赁定金	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	[注 2]
应收员工赔款	1,662,409.10	1,662,409.10	100.00	收回可能性极小
天津荣誉信联国际贸易有限公司	685,000.00	685,000.00	100.00	收回可能性极小
重庆怡华威斯汀酒店管理有限公司	290,031.51	290,031.51	100.00	收回可能性极小
重庆市国美电器有限公司	145,000.00	145,000.00	100.00	收回可能性极小
重庆市嘉瑞房地产开发集团有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	收回可能性极小
社保局	94,616.93	94,616.93	100.00	收回可能性极小
苏宁云商集团股份有限公司	81,000.00	81,000.00	100.00	收回可能性极小
其他	117,590.14	117,590.14	100.00	收回可能性极小
小 计	9,175,647.68	5,175,647.68	56.41	

② 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京鹏龙行汽车贸易有限公司	4,000,000.00			[注 1]
已签约未开业网点租赁定金	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	[注 2]
应收员工赔款	1,664,409.10	1,664,409.10	100.00	收回可能性极小
天津荣誉信联国际贸易有限公司	685,000.00	685,000.00	100.00	收回可能性极小
重庆怡华威斯汀酒店管理有限公司	290,031.51	290,031.51	100.00	收回可能性极小
重庆市国美电器有限公司	145,000.00	145,000.00	100.00	收回可能性极小
重庆市嘉瑞房地产开发集团有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	收回可能性极小
社保局	94,616.93	94,616.93	100.00	收回可能性极小
苏宁云商集团股份有限公司	81,000.00	81,000.00	100.00	收回可能性极小
其他	117,590.14	117,590.14	100.00	收回可能性极小
小 计	9,177,647.68	5,177,647.68	56.42	

③ 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆市地产集团	43,383,520.51			[注 3]
应收员工赔款	4,059,661.29	4,059,661.29	100.00	收回可能性极小
北京鹏龙行汽车贸易有限公司	4,000,000.00			[注 1]
已签约未开业网点租赁定金	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	[注 2]
重庆市逸胜鸿清洁服务有限公司	980,229.00	980,229.00	100.00	收回可能性极小
天津荣誉信联国际贸易有限公司	685,000.00	685,000.00	100.00	收回可能性极小
重庆胜途体育文化传播有限公司	188,882.20	188,882.20	100.00	收回可能性极小
重庆市嘉瑞房地产开发集团有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	收回可能性极小
社保局	94,616.93	94,616.93	100.00	收回可能性极小
行香子	65,662.01	65,662.01	100.00	收回可能性极小

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
金贝儿	42,928.13	42,928.13	100.00	收回可能性极小
其他	122,009.86	122,009.86	100.00	收回可能性极小
小 计	56,722,509.93	9,338,989.42	16.46	收回可能性极小

[注 1]2011 年 4 月 19 日，子公司重庆商社汽车贸易有限公司（以下简称商社汽贸）与北京鹏龙行汽车贸易有限公司（原名：北京鹏龙汽车服务贸易有限公司，以下简称鹏龙汽车）签署《股权调整补偿协议》，约定商社汽贸向鹏龙汽车支付 400 万元，受让鹏龙汽车所持重庆商社麒兴汽车销售服务有限公司（以下简称商社麒兴）10%的股权。同年，商社汽贸向鹏龙汽车支付了全部股权收购款。由于商社麒兴其他股东对鹏龙汽车是否合法拥有该 10%股权存在争议，且鹏龙汽车向商社汽贸转让 10%股权是否符合国资监管程序等事项存在争议，本次股权变更未实现交付，该 10%股权处于搁置状态。单独进行减值测试后，有证据表明收回可能性较大，因此对其单项认定不计提坏账准备。由于该 10%争议股权的工商登记也未相应变更，报告期仍按原 38.5%的持股比例进行合并

[注 2]公司已签约未开业网点租赁定金，系出现本公司或对方公司违约，根据合同约定租赁定金收回的可能性较小，因此对其全额计提坏账准备

[注 3]模拟应收联交所股权转让款，2022 年度已经完成股权转让及收款

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2023 年 3 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收关联方款项组合	6,791,366.55		
应收押金保证金组合	96,230,477.12		
账龄组合	42,898,387.10	6,258,755.94	14.59
其中：1 年以内	34,474,043.03	1,723,698.72	5.00
1-2 年	2,343,728.83	234,379.74	10.00
2-3 年	1,714,288.22	514,286.47	30.00
3-4 年	1,064,102.02	532,051.01	50.00
4-5 年	239,425.00	191,540.00	80.00
5 年以上	3,062,800.00	3,062,800.00	100.00
小 计	145,920,230.77	6,258,755.94	4.29

（续上表）

组合名称	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收关联方款项组合	75,158,167.69		
应收押金保证金组合	93,105,079.25		
账龄组合	43,474,475.93	6,347,129.66	14.60
其中：1 年以内	34,699,961.72	1,734,998.09	5.00
1-2 年	2,285,659.87	228,565.99	10.00
2-3 年	2,243,645.47	673,093.64	30.00
3-4 年	1,053,703.87	526,851.94	50.00
4-5 年	39,425.00	31,540.00	80.00
5 年以上	3,152,080.00	3,152,080.00	100.00
小 计	211,737,722.87	6,347,129.66	3.00

(续上表)

组合名称	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收关联方款项组合	443,937,834.11		
应收押金保证金组合	83,115,382.93		
账龄组合	32,484,035.18	8,165,522.04	25.14
其中：1 年以内	20,744,182.80	1,037,209.14	5.00
1-2 年	3,554,556.30	355,455.63	10.00
2-3 年	1,854,582.01	556,374.60	30.00
3-4 年	198,124.22	99,062.11	50.00
4-5 年	75,846.47	60,677.18	80.00
5 年以上	6,056,743.38	6,056,743.38	100.00
小 计	559,537,252.22	8,165,522.04	1.46

(2) 账龄情况

账 龄	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	107,152,318.02	104,631,405.73	102,151,418.38
1-2 年	13,853,845.84	12,166,077.09	468,296,933.18
2-3 年	3,771,560.28	75,036,755.87	20,421,748.81

账 龄	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
3-4 年	5,571,677.91	4,491,441.87	1,845,209.24
4-5 年	1,848,135.03	1,697,756.62	6,622,574.60
5 年以上	22,898,341.37	22,891,933.37	16,921,877.94
合 计	155,095,878.45	220,915,370.55	616,259,762.15

(4) 坏账准备变动情况

1) 2023 年 3 月 31 日

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	1,734,998.09	228,565.99	9,561,213.26	11,524,777.34
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-117,186.44	117,186.44		
--转入第三阶段		-171,428.82	171,428.82	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	105,887.07	60,056.13	-254,316.92	-88,373.72
本期收回			1,800.00	1,800.00
本期转回			3,800.00	3,800.00
本期核销				
其他变动				
期末数	1,723,698.72	234,379.74	9,476,325.16	11,434,403.62

2) 2022 年 12 月 31 日

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	1,037,209.14	355,455.63	16,111,846.69	17,504,511.46
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-114,282.99	114,282.99		

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
--转入第三阶段		-224,364.55	224,364.55	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	795,211.57	-16,975.12	-2,071,466.71	-1,293,230.26
本期收回				
本期转回			188,882.20	188,882.20
本期核销			4,514,649.07	4,514,649.07
其他变动	16,860.37	167.04		17,027.41
期末数	1,734,998.09	228,565.99	9,561,213.26	11,524,777.34

3) 2021 年 12 月 31 日

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	21,895,524.81	198,106.79	26,592,044.03	48,685,675.63
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-177,727.82	177,727.82		
--转入第三阶段		-185,458.20	185,458.20	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-20,680,587.85	165,079.22	372,062.12	-20,143,446.51
本期收回				
本期转回			34,045.93	34,045.93
本期核销			11,003,671.73	11,003,671.73
其他变动				
期末数	1,037,209.14	355,455.63	16,111,846.69	17,504,511.46

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

2022 年度实际核销其他应收款 4,514,649.07 元，其中包括 2,384,252.19 元系应收员工赔款，1,000,000.00 元系应收重庆龙川房地产开发有限公司的保证金，980,229.00 元系应收重庆市逸胜鸿清洁服务有限公司的赔偿款；2021 年度实际核销其他应收款 11,003,671.73 元，其中 3,889,818.43 元系应收员工赔款，7,113,853.30 元系应收德恒证券有限公司投资款。

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
拆借款		71,386,409.74	347,367,909.74
模拟联交所股权处置款			43,383,520.51
保证金、押金、备用金	102,724,078.66	98,746,657.49	95,665,923.92
应收员工赔款	1,662,409.10	1,664,409.10	4,059,661.29
定金	4,200,000.00	4,200,000.00	4,710,000.00
模拟犀牛宾馆股权处置款			76,235,700.00
模拟重客隆股权转让款			1.00
模拟债权转让款			16,877,889.26
其他	46,509,390.69	44,917,894.22	27,959,156.43
合 计	155,095,878.45	220,915,370.55	616,259,762.15

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2023 年 3 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
保时捷（中国）汽车销售有限公司	保证金、其他	17,606,551.36	1 年以内、5 年以上	11.35	32,449.59
戴姆勒-克莱斯勒汽车金融（中国）有限公司	保证金	7,000,000.00	5 年以上	4.51	
重庆市金龟子商业管理有限公司	保证金	6,000,000.00	5 年以上	3.87	
重庆力乾昇商业管理有限公司	其他	5,001,119.41	1 年以内	3.22	250,055.97
北京鹏龙汽车服务贸易有限公司	其他	4,000,000.00	5 年以上	2.58	
小 计		39,607,670.77		25.53	282,505.56

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
商管公司	拆借款、其他	72,255,146.74	1 年以内、1-2 年、2-3 年	32.71	
保时捷（中国）汽车销售有限公司	保证金、其他	17,606,551.36	1 年以内、5 年以上	7.97	66,747.35
戴姆勒-克莱斯勒汽车金融（中国）有限公司	保证金	7,000,000.00	5 年以上	3.17	
重庆市金电子商业管理有限公司	保证金	6,000,000.00	5 年以上	2.72	
上海汽车集团财务有限责任公司	其他（消费贷服务费）	5,014,399.70	1 年以内	2.27	250,719.99
小 计		107,876,097.80		48.84	317,467.34

3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
商管公司	拆借款、其他	340,763,909.74	1 年以内、1-2 年	55.30	
重庆商业投资集团有限公司	模拟犀牛宾馆股权处置款、模拟重客隆股权转让款、模拟债权转让款	93,382,090.26	1 年以内、1-2 年	15.15	
重庆市地产集团	模拟联交所股权处置款	43,383,520.51	1-2 年	7.04	
保时捷（中国）汽车销售有限公司	保证金、其他	13,007,691.46	1 年以内、1-2 年、5 年以上	2.11	100,037.93
重庆重客隆商贸有限公司	拆借款	7,000,000.00	1 年以内	1.14	
小 计		497,537,211.97		80.74	100,037.93

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	2023 年 3 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,894,904.86		2,894,904.86
库存商品	2,168,388,473.19	178,722,259.56	1,989,666,213.63

项 目	2023 年 3 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发产品	315,324,719.63	73,716,790.76	241,607,928.87
发出商品	18,163,098.34		18,163,098.34
周转材料	1,784,153.16		1,784,153.16
合同履约成本	4,450,785.67		4,450,785.67
合 计	2,511,006,134.85	252,439,050.32	2,258,567,084.53

(续上表)

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,354,089.04		2,354,089.04
库存商品	2,212,459,707.03	206,797,991.42	2,005,661,715.61
开发产品	318,008,022.39	72,775,627.20	245,232,395.19
发出商品	24,692,029.59		24,692,029.59
周转材料	2,495,694.28		2,495,694.28
合同履约成本	3,363,382.06	644,688.75	2,718,693.31
合 计	2,563,372,924.39	280,218,307.37	2,283,154,617.02

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,431,781.58		2,431,781.58
开发成本	4,162,317.25		4,162,317.25
库存商品	2,364,272,394.97	242,375,757.45	2,121,896,637.52
开发产品	451,562,837.55	69,737,520.58	381,825,316.97
发出商品	16,435,436.20		16,435,436.20
周转材料	1,733,325.16		1,733,325.16
合同履约成本	2,160,198.26	644,688.75	1,515,509.51
合 计	2,842,758,290.97	312,757,966.78	2,530,000,324.19

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

1) 明细情况

① 2023 年 3 月 31 日

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	206,797,991.42	134,088,075.46		162,163,807.32		178,722,259.56
开发产品	72,775,627.20	941,163.56				73,716,790.76
合同履约成本	644,688.75			644,688.75		
小 计	280,218,307.37	135,029,239.02		162,808,496.07		252,439,050.32

② 2022 年 12 月 31 日

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	242,375,757.45	266,827,052.41		302,404,818.44		206,797,991.42
开发产品	69,737,520.58	5,835,683.05		2,797,576.43		72,775,627.20
合同履约成本	644,688.75					644,688.75
小 计	312,757,966.78	272,662,735.46		305,202,394.87		280,218,307.37

③ 2021 年 12 月 31 日

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	250,739,380.88	289,981,318.57		298,344,942.00		242,375,757.45
开发产品	67,516,707.45	2,220,813.13				69,737,520.58
合同履约成本	644,688.75					644,688.75
小 计	318,900,777.08	292,202,131.70		298,344,942.00		312,757,966.78

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	库存商品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		售出
合同履约成本	相关工程估计完工结算金额减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		报废
开发产品	开发产品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		售出

7. 持有待售资产

项 目	2023 年 3 月 31 日			2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面余 额	减值 准备	账面 价值	账面余额	减值 准备	账面价值
中华路 72 号[注]							25,602,700.00		25,602,700.00
合 计							25,602,700.00		25,602,700.00

[注]根据重庆市渝中区人民政府 2021 年 5 月发布的《关于对能仁寺周边环境品质提升工程国有土地上房屋征收的决定》《关于对能仁寺周边环境品质提升工程国有土地上房屋征收的公告》，由重庆市渝中区住房和城乡建设委员会对渝中区中华路 72 号、74 号（含附号）实施征收补偿。重庆百货位于中华路 72 号房产属于上述征收范围，据此按照资产账面价值转入持有待售资产列报

8. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	2023 年 3 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵增值税	76,137,938.13		76,137,938.13
预缴税金	1,544,813.64		1,544,813.64
应收保理款	73,264,068.67	3,276,797.67	69,987,271.00
合 计	150,946,820.44	3,276,797.67	147,670,022.77

（续上表）

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵增值税	86,831,332.42		86,831,332.42
预缴税金	623,455.80		623,455.80
应收保理款	170,761,279.44	7,103,533.59	163,657,745.85
合 计	258,216,067.66	7,103,533.59	251,112,534.07

（续上表）

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵增值税	138,296,649.67		138,296,649.67
预缴税金	2,274,599.45		2,274,599.45

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收保理款	96,253,868.69	5,169,068.69	91,084,800.00
合 计	236,825,117.81	5,169,068.69	231,656,049.12

(2) 应收保理款余额及其坏账准备计提情况

1) 2023 年 3 月 31 日

项 目	账面余额	计提比例 (%)	计提金额	账面价值
正常	31,850,000.00	1.00	318,500.00	31,531,500.00
关注	40,479,758.94	5.00	2,023,987.94	38,455,771.00
损失	934,309.73	100.00	934,309.73	
小 计	73,264,068.67	4.47	3,276,797.67	69,987,271.00

2) 2022 年 12 月 31 日

项 目	账面余额	计提比例 (%)	计提金额	账面价值
正常	57,768,933.24	1.00	577,689.33	57,191,243.91
关注	112,070,002.04	5.00	5,603,500.10	106,466,501.94
损失	922,344.16	100.00	922,344.16	
小 计	170,761,279.44	4.16	7,103,533.59	163,657,745.85

3) 2021 年 12 月 31 日

项 目	账面余额	计提比例 (%)	计提金额	账面价值
正常	56,020,000.00	1.00	560,200.00	55,459,800.00
关注	37,500,000.00	5.00	1,875,000.00	35,625,000.00
损失	2,733,868.69	100.00	2,733,868.69	
小 计	96,253,868.69	5.37	5,169,068.69	91,084,800.00

(3) 期末余额前五名的应收保理款情况

1) 2023 年 3 月 31 日

单位名称	期末余额	类别	占应收保理款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备
瑞皇（重庆）钟表有限公司	22,000,000.00	关注	30.03	1,100,000.00
重庆瑞洋贸易有限公司	15,000,000.00	关注	20.47	750,000.00
重庆强宝贸易发展有限公司	6,000,000.00	正常	8.19	60,000.00

单位名称	期末余额	类别	占应收保理款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备
重庆林夏鑫军食品有限公司	5,000,000.00	正常	6.82	50,000.00
重庆锡霸科贸有限公司	3,000,000.00	正常	4.09	30,000.00
小 计	51,000,000.00		69.60	1,990,000.00

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额	类别	占应收保理款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备
重庆瑞洋贸易有限公司	83,000,000.00	关注	48.61	4,150,000.00
瑞皇（重庆）钟表有限公司	27,000,000.00	关注	15.81	1,350,000.00
重庆林夏鑫军食品有限公司	9,600,000.00	正常	5.62	96,000.00
重庆市渝中区林渝商贸有限公司	7,400,000.00	正常	4.33	74,000.00
重庆锡霸科贸有限公司	6,000,000.00	正常	3.51	60,000.00
小 计	133,000,000.00		77.88	5,730,000.00

3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额	类别	占应收保理款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备
瑞皇（重庆）钟表有限公司	28,000,000.00	关注	29.09	1,400,000.00
重庆市渝中区林渝商贸有限公司	9,800,000.00	正常	10.18	98,000.00
重庆琪金林夏食品有限公司	8,600,000.00	正常	8.93	86,000.00
重庆强宝贸易发展有限公司	8,000,000.00	关注	8.31	400,000.00
重庆文君工贸有限公司	6,000,000.00	正常	6.23	60,000.00
小 计	60,400,000.00		62.74	2,044,000.00

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	2023 年 3 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	2023 年 3 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	3, 220, 487, 053. 06		3, 220, 487, 053. 06
合 计	3, 220, 487, 053. 06		3, 220, 487, 053. 06

(续上表)

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	3, 041, 383, 950. 11		3, 041, 383, 950. 11
合 计	3, 041, 383, 950. 11		3, 041, 383, 950. 11

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	2, 579, 294, 752. 05		2, 579, 294, 752. 05
合 计	2, 579, 294, 752. 05		2, 579, 294, 752. 05

(2) 明细情况

1) 2023 年 3 月 31 日

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
马上消费金融股份有限公司	3, 041, 383, 950. 11			179, 103, 102. 95	
合 计	3, 041, 383, 950. 11			179, 103, 102. 95	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
联营企业						
马上消费金融股份有限公司					3, 220, 487, 053. 06	
合 计					3, 220, 487, 053. 06	

2) 2022 年 12 月 31 日

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
马上消费金融股份有限公司	2,579,294,752.05			555,269,135.81	
合 计	2,579,294,752.05			555,269,135.81	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
联营企业						
马上消费金融股份有限公司		93,179,937.75			3,041,383,950.11	
合 计		93,179,937.75			3,041,383,950.11	

3) 2021 年 12 月 31 日

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
马上消费金融股份有限公司	2,150,500,394.21			428,794,357.84	
合 计	2,150,500,394.21			428,794,357.84	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
联营企业						
马上消费金融股份有限公司					2,579,294,752.05	
合 计					2,579,294,752.05	

10. 其他非流动金融资产

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
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	69,835,236.00	24,789,705.69	36,993,805.69
其中：权益工具投资	69,835,236.00	24,789,705.69	36,993,805.69
合 计	69,835,236.00	24,789,705.69	36,993,805.69

11. 投资性房地产

(1) 2023 年 3 月 31 日

项 目	房屋及建筑物	合 计
期初数	1,108,317,589.85	1,108,317,589.85
本期变动	531,035.40	531,035.40
公允价值变动	531,035.40	531,035.40
期末数	1,108,848,625.25	1,108,848,625.25

(2) 2022 年 12 月 31 日

项 目	房屋及建筑物	合 计
期初数	1,098,297,840.20	1,098,297,840.20
本期变动	10,019,749.65	10,019,749.65
减：处置	2,519.60	2,519.60
公允价值变动	10,022,269.25	10,022,269.25
期末数	1,108,317,589.85	1,108,317,589.85

(3) 2021 年 12 月 31 日

项 目	房屋及建筑物	合 计
期初数	1,129,357,479.20	1,129,357,479.20
本期变动	-31,059,639.00	-31,059,639.00
减：处置	1,462.46	1,462.46
减：转出至持有待售资产[注]	25,602,700.00	25,602,700.00
减：转出至存货	810,088.00	810,088.00
公允价值变动	-4,645,388.54	-4,645,388.54
期末数	1,098,297,840.20	1,098,297,840.20

[注]房产情况详见本财务报表附注六(一)7之说明

12. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2023 年 3 月 31 日

项 目	房屋及建筑物	运输工具	其他设备	固定资产装修	合 计
账面原值					
期初数	5,198,894,449.50	112,130,253.44	1,184,976,936.32	258,704,469.79	6,754,706,109.05
本期增加金额		21,614,510.27	1,476,089.82	90,773.18	23,181,373.27
① 购置		21,614,510.27	1,476,089.82	90,773.18	23,181,373.27
本期减少金额	3,707,095.95	26,791,721.86	13,275,191.26	3,912,078.12	47,686,087.19
① 处置或报废	3,707,095.95	26,791,721.86	13,275,191.26	3,912,078.12	47,686,087.19
期末数	5,195,187,353.55	106,953,041.85	1,173,177,834.88	254,883,164.85	6,730,201,395.13
累计折旧					
期初数	1,950,707,413.85	40,014,439.22	797,343,723.11	220,865,101.98	3,008,930,678.16
本期增加金额	37,925,108.50	3,301,629.13	17,511,946.27	3,068,098.63	61,806,782.53
① 计提	37,925,108.50	3,301,629.13	17,511,946.27	3,068,098.63	61,806,782.53
本期减少金额	1,976,734.81	6,111,309.66	8,922,346.82	3,691,740.66	20,702,131.95
① 处置或报废	1,976,734.81	6,111,309.66	8,922,346.82	3,691,740.66	20,702,131.95

项 目	房屋及建筑物	运输工具	其他设备	固定资产装修	合 计
期末数	1,986,655,787.54	37,204,758.69	805,933,322.56	220,241,459.95	3,050,035,328.74
减值准备					
期初数		1,012,965.66	70,770,234.54	1,856,574.83	73,639,775.03
本期增加金额		8,463.07			8,463.07
① 计提		8,463.07			8,463.07
本期减少金额			3,710,025.49	130,174.52	3,840,200.01
① 处置或报废			3,710,025.49	130,174.52	3,840,200.01
期末数		1,021,428.73	67,060,209.05	1,726,400.31	69,808,038.09
账面价值					
期末账面价值	3,208,531,566.01	68,726,854.43	300,184,303.27	32,915,304.59	3,610,358,028.30
期初账面价值	3,248,187,035.65	71,102,848.56	316,862,978.67	35,982,792.98	3,672,135,655.86

2) 2022 年 12 月 31 日

项 目	房屋及建筑物	运输工具	其他设备	固定资产装修	合 计
账面原值					
期初数	5,186,705,358.23	129,402,536.30	1,157,362,222.21	249,142,819.03	6,722,612,935.77
本期增加金额	15,812,435.85	83,915,202.21	84,893,688.21	15,369,768.15	199,991,094.42

项 目	房屋及建筑物	运输工具	其他设备	固定资产装修	合 计
① 购置	15,191,922.49	83,915,202.21	74,106,967.61	5,727,205.98	178,941,298.29
② 在建工程转入	620,513.36		10,786,720.60	9,642,562.17	21,049,796.13
本期减少金额	3,623,344.58	101,187,485.07	57,278,974.10	5,808,117.39	167,897,921.14
① 处置或报废	3,623,344.58	101,187,485.07	44,077,443.97	5,808,117.39	154,696,391.01
② 合并范围减少			13,201,530.13		13,201,530.13
期末数	5,198,894,449.50	112,130,253.44	1,184,976,936.32	258,704,469.79	6,754,706,109.05
累计折旧					
期初数	1,798,842,268.89	59,719,050.64	764,341,118.96	204,978,206.37	2,827,880,644.86
本期增加金额	153,021,650.56	16,904,062.48	69,388,090.22	20,743,908.09	260,057,711.35
① 计提	153,021,650.56	16,904,062.48	69,388,090.22	20,743,908.09	260,057,711.35
本期减少金额	1,156,505.60	36,608,673.90	36,385,486.07	4,857,012.48	79,007,678.05
① 处置或报废	1,156,505.60	36,608,673.90	33,787,476.27	4,857,012.48	76,409,668.25
② 合并范围减少			2,598,009.80		2,598,009.80
期末数	1,950,707,413.85	40,014,439.22	797,343,723.11	220,865,101.98	3,008,930,678.16
减值准备					
期初数		1,014,826.01	73,215,009.75	2,265,161.38	76,494,997.14

项 目	房屋及建筑物	运输工具	其他设备	固定资产装修	合 计
本期增加金额		8,988.37	4,689,806.41	158,315.88	4,857,110.66
① 计提		8,988.37	4,689,806.41	158,315.88	4,857,110.66
本期减少金额		10,848.72	7,134,581.62	566,902.43	7,712,332.77
① 处置或报废		10,848.72	3,224,377.39	566,902.43	3,802,128.54
② 合并范围减少			3,910,204.23		3,910,204.23
期末数		1,012,965.66	70,770,234.54	1,856,574.83	73,639,775.03
账面价值					
期末账面价值	3,248,187,035.65	71,102,848.56	316,862,978.67	35,982,792.98	3,672,135,655.86
期初账面价值	3,387,863,089.34	68,668,659.65	319,806,093.50	41,899,451.28	3,818,237,293.77

3) 2021 年 12 月 31 日

项 目	房屋及建筑物	运输工具	其他设备	固定资产装修	合 计
账面原值					
期初数	5,181,109,220.62	172,351,859.73	1,167,287,956.95	236,709,695.70	6,757,458,733.00
本期增加金额	8,179,006.84	45,980,256.23	73,427,868.09	35,553,736.64	163,140,867.80
① 购置	1,517,965.56	45,980,256.23	73,427,868.09	35,553,736.64	156,479,826.52
② 其他[注]	6,661,041.28				6,661,041.28

项 目	房屋及建筑物	运输工具	其他设备	固定资产装修	合 计
本期减少金额	2, 582, 869. 23	88, 929, 579. 66	83, 353, 602. 83	23, 120, 613. 31	197, 986, 665. 03
① 处置或报废	2, 582, 869. 23	88, 929, 579. 66	83, 353, 602. 83	23, 120, 613. 31	197, 986, 665. 03
期末数	5, 186, 705, 358. 23	129, 402, 536. 30	1, 157, 362, 222. 21	249, 142, 819. 03	6, 722, 612, 935. 77
累计折旧					
期初数	1, 648, 218, 032. 27	88, 050, 279. 81	773, 266, 460. 85	191, 965, 703. 68	2, 701, 500, 476. 61
本期增加金额	151, 193, 641. 74	28, 460, 045. 81	65, 329, 364. 29	23, 497, 618. 91	268, 480, 670. 75
① 计提	151, 193, 641. 74	28, 460, 045. 81	65, 329, 364. 29	23, 497, 618. 91	268, 480, 670. 75
本期减少金额	569, 405. 12	56, 791, 274. 98	74, 254, 706. 18	10, 485, 116. 22	142, 100, 502. 50
① 处置或报废	569, 405. 12	56, 791, 274. 98	74, 254, 706. 18	10, 485, 116. 22	142, 100, 502. 50
期末数	1, 798, 842, 268. 89	59, 719, 050. 64	764, 341, 118. 96	204, 978, 206. 37	2, 827, 880, 644. 86
减值准备					
期初数		1, 729, 095. 19	71, 275, 679. 35	2, 370, 845. 91	75, 375, 620. 45
本期增加金额		197, 593. 29	4, 566, 167. 42	112, 454. 89	4, 876, 215. 60
① 计提		197, 593. 29	4, 566, 167. 42	112, 454. 89	4, 876, 215. 60
本期减少金额		911, 862. 47	2, 626, 837. 02	218, 139. 42	3, 756, 838. 91
② 处置或报废		911, 862. 47	2, 626, 837. 02	218, 139. 42	3, 756, 838. 91

项 目	房屋及建筑物	运输工具	其他设备	固定资产装修	合 计
期末数		1,014,826.01	73,215,009.75	2,265,161.38	76,494,997.14
账面价值					
期末账面价值	3,387,863,089.34	68,668,659.65	319,806,093.50	41,899,451.28	3,818,237,293.77
期初账面价值	3,532,891,188.35	82,572,484.73	322,745,816.75	42,373,146.11	3,980,582,635.94

[注]其他系根据工程结算调整预转固金额

(2) 经营租出固定资产

项 目	2023 年 3 月 31 日账面价值	2022 年 12 月 31 日账面价值	2021 年 12 月 31 日账面价值
房屋及建筑物	755,678,938.99	783,865,771.18	744,123,728.60
小 计	755,678,938.99	783,865,771.18	744,123,728.60

13. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2023 年 3 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
龙溪镇基地	3,001,022.44	3,001,022.44	
江北基地三期	1,257,080.33	1,257,080.33	
庆荣 1 号库冷库改造项目	295,072.39		295,072.39
零星改造工程	10,588,146.60		10,588,146.60
合 计	15,141,321.76	4,258,102.77	10,883,218.99

(续上表)

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
龙溪镇基地	3,001,022.44	3,001,022.44	
江北基地三期	1,257,080.33	1,257,080.33	
庆荣 1 号库冷库改造项目	295,072.39		295,072.39
零星改造工程	6,069,122.89		6,069,122.89
合 计	10,622,298.05	4,258,102.77	6,364,195.28

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
龙溪镇基地	3,001,022.44	3,001,022.44	
江北基地三期	1,257,080.33	1,257,080.33	
庆荣 1 号库冷库改造项目	13,451,272.89		13,451,272.89
零星改造工程	8,132,558.01		8,132,558.01
合 计	25,841,933.67	4,258,102.77	21,583,830.90

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

1) 2023 年 3 月 31 日

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
庆荣 1 号库冷库改造项目	2,074.60	295,072.39				295,072.39
小 计	2,074.60	295,072.39				295,072.39

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
庆荣 1 号库冷库改造项目	89.82	100.00				自有资金

2) 2022 年 12 月 31 日

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
庆荣 1 号库冷库改造项目	2,074.60	13,451,272.89	5,183,107.73	18,339,308.23		295,072.39
小 计	2,074.60	13,451,272.89	5,183,107.73	18,339,308.23		295,072.39

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
庆荣 1 号库冷库改造项目	89.82	100.00				自有资金

3) 2021 年 12 月 31 日

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
庆荣 1 号库冷库改造项目	2,074.60		13,451,272.89			13,451,272.89
小 计	2,074.60		13,451,272.89			13,451,272.89

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
庆荣 1 号库冷库改造项目	64.84	64.84				自有资金

(3) 在建工程减值准备

项 目	计提金额	计提原因
龙溪镇基地	3,001,022.44	该项目已停工且暂无开工计划
江北基地三期	1,257,080.33	该项目已停工且暂无开工计划
小 计	4,258,102.77	

14. 使用权资产

(1) 2023 年 3 月 31 日

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	5,682,518,766.05	10,985,020.34	47,915.00	5,693,551,701.39
本期增加金额	125,731,343.15			125,731,343.15
1) 租入	125,731,343.15			125,731,343.15
本期减少金额	184,416,804.30			184,416,804.30
1) 处置	184,416,804.30			184,416,804.30
期末数	5,623,833,304.90	10,985,020.34	47,915.00	5,634,866,240.24
累计折旧				
期初数	2,861,786,913.10	4,280,538.64	3,146.26	2,866,070,598.00
本期增加金额	102,615,520.78	236,182.25	5,899.24	102,857,602.27
1) 计提	102,615,520.78	236,182.25	5,899.24	102,857,602.27
本期减少金额	172,186,986.00			172,186,986.00
1) 处置	172,186,986.00			172,186,986.00
期末数	2,792,215,447.88	4,516,720.89	9,045.50	2,796,741,214.27
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
1) 计提				
本期减少金额				
1) 处置				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	2,831,617,857.02	6,468,299.45	38,869.50	2,838,125,025.97
期初账面价值	2,820,731,852.95	6,704,481.70	44,768.74	2,827,481,103.39

(2) 2022 年 12 月 31 日

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	5,634,251,859.29	11,089,361.68	506,940.63	5,645,848,161.60

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	合 计
本期增加金额	382,173,791.76	236,714.69	47,915.00	382,458,421.45
1) 租入	382,173,791.76	236,714.69	47,915.00	382,458,421.45
本期减少金额	333,906,885.00	341,056.03	506,940.63	334,754,881.66
1) 处置	333,906,885.00	341,056.03	506,940.63	334,754,881.66
期末数	5,682,518,766.05	10,985,020.34	47,915.00	5,693,551,701.39
累计折旧				
期初数	2,590,190,223.30	3,092,022.38	197,836.36	2,593,480,082.04
本期增加金额	442,570,215.42	1,529,572.29	125,518.58	444,225,306.29
1) 计提	442,570,215.42	1,529,572.29	125,518.58	444,225,306.29
本期减少金额	170,973,525.62	341,056.03	320,208.68	171,634,790.33
1) 处置	170,973,525.62	341,056.03	320,208.68	171,634,790.33
期末数	2,861,786,913.10	4,280,538.64	3,146.26	2,866,070,598.00
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
1) 计提				
本期减少金额				
1) 处置				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	2,820,731,852.95	6,704,481.70	44,768.74	2,827,481,103.39
期初账面价值	3,044,061,635.99	7,997,339.30	309,104.27	3,052,368,079.56

(3) 2021 年 12 月 31 日

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	5,455,059,585.34	10,960,687.02		5,466,020,272.36
本期增加金额	309,346,026.70	170,927.44	506,940.63	310,023,894.77
1) 租入	309,346,026.70	170,927.44	506,940.63	310,023,894.77
本期减少金额	130,153,752.75	42,252.78		130,196,005.53

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	合 计
1) 处置	130,153,752.75	42,252.78		130,196,005.53
期末数	5,634,251,859.29	11,089,361.68	506,940.63	5,645,848,161.60
累计折旧				
期初数	2,226,298,976.81	2,739,703.89		2,229,038,680.70
本期增加金额	422,866,996.60	352,318.49	197,836.36	423,417,151.45
1) 计提	422,866,996.60	352,318.49	197,836.36	423,417,151.45
本期减少金额	58,975,750.11			58,975,750.11
1) 处置	58,975,750.11			58,975,750.11
期末数	2,590,190,223.30	3,092,022.38	197,836.36	2,593,480,082.04
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
1) 计提				
本期减少金额				
1) 处置				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	3,044,061,635.99	7,997,339.30	309,104.27	3,052,368,079.56
期初账面价值	3,228,760,608.53	8,220,983.13		3,236,981,591.66

15. 无形资产

(1) 2023 年 3 月 31 日

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	280,441,435.54	90,120,987.44	370,562,422.98
本期增加金额			
1) 购置			
本期减少金额			
1) 处置			

项 目	土地使用权	软件	合 计
期末数	280,441,435.54	90,120,987.44	370,562,422.98
累计摊销			
期初数	83,510,336.65	83,541,943.37	167,052,280.02
本期增加金额	1,845,650.41	743,930.31	2,589,580.72
1) 计提	1,845,650.41	743,930.31	2,589,580.72
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	85,355,987.06	84,285,873.68	169,641,860.74
减值准备			
期初数		178,490.11	178,490.11
本期增加金额			
1) 计提			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数		178,490.11	178,490.11
账面价值			
期末账面价值	195,085,448.48	5,656,623.65	200,742,072.13
期初账面价值	196,931,098.89	6,400,553.96	203,331,652.85

(2) 2022 年 12 月 31 日

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	280,441,435.54	90,457,787.44	370,899,222.98
本期增加金额			
1) 购置			
本期减少金额		336,800.00	336,800.00
1) 处置		28,800.00	28,800.00
2) 合并范围减少		308,000.00	308,000.00
期末数	280,441,435.54	90,120,987.44	370,562,422.98
累计摊销			

项 目	土地使用权	软件	合 计
期初数	76,129,355.76	79,882,147.75	156,011,503.51
本期增加金额	7,380,980.89	3,952,962.51	11,333,943.40
1) 计提	7,380,980.89	3,952,962.51	11,333,943.40
本期减少金额		293,166.89	293,166.89
1) 处置		28,800.00	28,800.00
2) 合并范围减少		264,366.89	264,366.89
期末数	83,510,336.65	83,541,943.37	167,052,280.02
减值准备			
期初数		178,490.11	178,490.11
本期增加金额			
1) 计提			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数		178,490.11	178,490.11
账面价值			
期末账面价值	196,931,098.89	6,400,553.96	203,331,652.85
期初账面价值	204,312,079.78	10,397,149.58	214,709,229.36

(3) 2021 年 12 月 31 日

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	280,441,435.54	89,923,786.73	370,365,222.27
本期增加金额		724,087.50	724,087.50
1) 购置		724,087.50	724,087.50
本期减少金额		190,086.79	190,086.79
1) 处置		190,086.79	190,086.79
期末数	280,441,435.54	90,457,787.44	370,899,222.98
累计摊销			
期初数	68,765,210.81	76,123,340.27	144,888,551.08
本期增加金额	7,364,144.95	3,948,894.27	11,313,039.22

项 目	土地使用权	软件	合 计
1) 计提	7,364,144.95	3,948,894.27	11,313,039.22
本期减少金额		190,086.79	190,086.79
1) 处置		190,086.79	190,086.79
期末数	76,129,355.76	79,882,147.75	156,011,503.51
减值准备			
期初数		178,490.11	178,490.11
本期增加金额			
1) 计提			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数		178,490.11	178,490.11
账面价值			
期末账面价值	204,312,079.78	10,397,149.58	214,709,229.36
期初账面价值	211,676,224.73	13,621,956.35	225,298,181.08

16. 商誉

(1) 明细情况

项 目	2023 年 3 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
重庆百货	61,598,474.71		61,598,474.71
重庆电子器材有限公司	918,581.16	918,581.16	
商社麒兴	400,000.00		400,000.00
合 计	62,917,055.87	918,581.16	61,998,474.71

(续上表)

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
重庆百货	61,598,474.71		61,598,474.71
重庆电子器材有限公司	918,581.16	918,581.16	
商社麒兴	400,000.00		400,000.00

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	62,917,055.87	918,581.16	61,998,474.71

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
重庆百货	61,598,474.71		61,598,474.71
重庆电子器材有限公司	918,581.16	918,581.16	
商社麒兴	400,000.00		400,000.00
合 计	62,917,055.87	918,581.16	61,998,474.71

(2) 商誉账面原值

1) 2023 年 3 月 31 日

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
重庆百货	61,598,474.71			61,598,474.71
重庆电子器材有限公司	918,581.16			918,581.16
商社麒兴	400,000.00			400,000.00
小 计	62,917,055.87			62,917,055.87

2) 2022 年 12 月 31 日

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
重庆百货	61,598,474.71			61,598,474.71
重庆电子器材有限公司	918,581.16			918,581.16
商社麒兴	400,000.00			400,000.00
小 计	62,917,055.87			62,917,055.87

3) 2021 年 12 月 31 日

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
重庆百货	61,598,474.71			61,598,474.71
重庆电子器材有限公司	918,581.16			918,581.16
商社麒兴	400,000.00			400,000.00
小 计	62,917,055.87			62,917,055.87

(3) 商誉减值准备

1) 2023 年 3 月 31 日

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
重庆电子器材有限公司	918,581.16			918,581.16
小 计	918,581.16			918,581.16

2) 2022 年 12 月 31 日

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
重庆电子器材有限公司	918,581.16			918,581.16
小 计	918,581.16			918,581.16

3) 2021 年 12 月 31 日

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
重庆电子器材有限公司	918,581.16			918,581.16
小 计	918,581.16			918,581.16

17. 长期待摊费用

(1) 2023 年 3 月 31 日

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	195,569,608.52	19,952,503.80	19,807,128.76	1,681,297.50	194,033,686.06
合 计	195,569,608.52	19,952,503.80	19,807,128.76	1,681,297.50	194,033,686.06

(2) 2022 年 12 月 31 日

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租赁费	881,321.58		81,262.52	800,059.06	
装修费	225,663,132.44	49,121,476.09	53,046,854.08	26,168,145.93	195,569,608.52
合 计	226,544,454.02	49,121,476.09	53,128,116.60	26,968,204.99	195,569,608.52

(3) 2021 年 12 月 31 日

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租赁费	4,218,857.07	813,619.39	740,922.72	3,410,232.16	881,321.58
装修费	236,939,090.12	27,995,333.01	29,058,941.77	10,212,348.92	225,663,132.44
合 计	241,157,947.19	28,808,952.40	29,799,864.49	13,622,581.08	226,544,454.02

18. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2023 年 3 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	421,349,829.64	63,085,948.43	492,745,788.23	68,461,085.43
积分卡负债	51,283,123.48	7,692,468.52	46,235,681.57	6,935,352.24
职工薪酬	662,531,618.90	99,379,742.83	656,965,428.46	98,462,055.27
预计负债	7,990,126.73	1,198,519.01	11,578,690.17	1,736,803.52
预提费用	35,939,985.01	5,390,997.75	32,227,835.82	4,369,940.46
未实现内部利润	23,956,829.05	4,761,309.82	24,793,278.92	4,885,273.11
售后代管销售收入 递延	54,400,731.29	8,160,109.69	38,029,878.08	5,704,481.71
租赁	720,360,081.52	108,065,077.35	710,792,650.60	106,613,778.88
股份支付	7,438,105.21	1,115,715.78		
巴南商社汇房产税 会差异确认递延	37,328,841.51	5,599,326.23	45,851,479.33	6,877,721.90
合 计	2,022,579,272.34	304,449,215.41	2,059,220,711.18	304,046,492.52

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	522,333,243.90	80,738,460.68
积分卡负债	40,570,246.83	6,085,537.02
职工薪酬	620,979,724.90	93,045,404.97
预计负债	21,600,240.22	3,240,036.03
合同负债	15,065,104.43	2,259,765.66
预提费用	26,166,670.12	3,544,410.35
房地产开发企业特定业务 纳税调整	27,444,298.42	6,861,074.60
未实现内部利润	43,101,087.66	7,725,528.38
售后代管销售收入递延	37,693,045.93	5,653,956.91
租赁	691,634,374.97	103,716,478.84
合 计	2,046,588,037.38	312,870,653.44

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
-----	-----------------	------------------

	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
投资性房地产公允价值变动	339,940,534.49	59,147,871.97	338,161,590.49	56,773,574.09
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	65,085,236.00	9,762,785.40	19,789,705.69	2,968,455.85
应收利息	402,739.73	60,410.96	5,858,630.14	878,794.52
其他	6,960,290.52	1,740,072.63	6,960,290.52	1,740,072.63
合 计	412,388,800.74	70,711,140.96	370,770,216.84	62,360,897.09

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日	
	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债
投资性房地产公允价值变动	365,493,842.11	59,357,948.37
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	25,652,405.69	3,847,860.85
应收利息	15,713,698.64	2,357,054.80
其他	6,960,290.52	1,740,072.63
合 计	413,820,236.96	67,302,936.65

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	2023 年 3 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	44,091,802.06	260,357,413.35	37,985,362.71	266,061,129.81
递延所得税负债	44,091,802.06	26,619,338.90	37,985,362.71	24,375,534.38

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	45,948,131.13	266,922,522.31
递延所得税负债	45,948,131.13	21,354,805.52

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
资产减值准备	115,603,050.49	85,712,739.55	126,599,566.28
预计负债	14,756,402.65	16,649,932.74	16,250,246.41

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	766,984,498.14	1,012,253,699.89	956,048,130.65
合 计	897,343,951.28	1,114,616,372.18	1,098,897,943.34

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
2022 年			24,967,534.43
2023 年		61,280,109.03	144,670,510.84
2024 年	90,976,965.26	213,675,126.39	264,832,948.11
2025 年	199,121,811.36	249,856,162.72	262,523,997.20
2026 年	266,280,439.55	268,960,645.57	259,053,140.07
2027 年	180,626,367.19	218,481,656.18	
2028 年	29,978,914.78		
合 计	766,984,498.14	1,012,253,699.89	956,048,130.65

19. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	2023 年 3 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收保理款	61,243,719.29	2,160,489.96	59,083,229.33
预付设备款	890,377.36		890,377.36
合 计	62,134,096.65	2,160,489.96	59,973,606.69

(续上表)

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收保理款	54,756,107.49	2,575,805.37	52,180,302.12
预付设备款	890,377.36		890,377.36
合 计	55,646,484.85	2,575,805.37	53,070,679.48

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收保理款	80,564,545.40	3,066,029.27	77,498,516.13

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款			
合 计	80,564,545.40	3,066,029.27	77,498,516.13

(2) 应收保理款余额及其坏账准备计提情况

项 目	2023 年 3 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
正常	22,542,400.00	225,424.00	22,316,976.00
关注	38,701,319.29	1,935,065.96	36,766,253.33
小 计	61,243,719.29	2,160,489.96	59,083,229.33

(续上表)

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
正常	4,050,000.00	40,500.00	4,009,500.00
关注	50,706,107.49	2,535,305.37	48,170,802.12
小 计	54,756,107.49	2,575,805.37	52,180,302.12

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
正常	24,054,950.00	240,549.50	23,814,400.50
关注	56,509,595.40	2,825,479.77	53,684,115.63
小 计	80,564,545.40	3,066,029.27	77,498,516.13

(3) 期末余额前五名的应收保理款情况

1) 2023 年 3 月 31 日

单位名称	期末余额	类别	占应收保理款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
重庆俊豪实业(集团)有限责任公司	25,600,000.00	关注	41.80	1,280,000.00
阆中俊豪置业有限公司	16,000,000.00	正常	26.13	800,000.00
利川市鹏程置地有限公司	7,613,800.00	关注	12.43	380,690.00
重庆市兴茂产业发展(集团)有限公司	5,487,519.29	关注	8.96	274,375.96
重庆市弘信投资有限公司	3,700,000.00	正常	6.04	37,000.00

单位名称	期末余额	类别	占应收保理款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
小 计	58,401,319.29		95.36	2,772,065.96

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额	类别	占应收保理款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
重庆俊豪实业（集团）有限公司	25,600,000.00	关注	46.75	1,280,000.00
利川市鹏程置地有限公司	8,148,800.00	关注	14.88	407,440.00
重庆荣润置业有限公司	8,000,000.00	关注	14.61	400,000.00
重庆市兴茂产业发展（集团）有限公司	6,080,000.00	关注	11.10	304,000.00
重庆市弘信投资有限公司	4,050,000.00	正常	7.40	40,500.00
小 计	51,878,800.00		94.74	2,431,940.00

3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额	类别	占应收保理款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
重庆荣润置业有限公司	18,324,699.42	关注	22.75	916,234.97
重庆俊豪实业（集团）有限责任公司	14,400,000.00	关注	17.87	720,000.00
利川市鹏程置地有限公司	9,740,950.00	正常	12.09	97,409.50
重庆市兴茂产业发展（集团）有限公司	8,007,000.00	关注	9.94	400,350.00
遂宁市海琪房地产开发有限公司	6,360,873.45	关注	7.90	318,043.67
小 计	56,833,522.87		70.55	2,452,038.14

20. 短期借款

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
质押借款	56,099,205.09	58,383,321.23	58,245,935.56
质押及保证借款	18,143,246.56	10,318,086.76	58,976,041.02
抵押借款	262,116,869.44	256,000,000.00	116,000,000.00
保证借款	435,198,450.79	420,408,925.00	31,037,083.75

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
信用借款	900,648,305.57	500,416,333.33	1,443,863,549.86
合 计	1,672,206,077.45	1,245,526,666.32	1,708,122,610.19

21. 应付票据

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,123,423,377.09	1,272,971,720.53	1,137,781,562.00
合 计	1,123,423,377.09	1,272,971,720.53	1,137,781,562.00

22. 应付账款

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付货款	2,104,078,269.19	1,765,037,072.51	2,135,995,617.36
应付工程款	71,153,694.22	90,356,715.34	152,920,487.09
合 计	2,175,231,963.41	1,855,393,787.85	2,288,916,104.45

23. 预收款项

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收租金	23,815,920.20	20,996,464.07	25,429,911.78
合 计	23,815,920.20	20,996,464.07	25,429,911.78

24. 合同负债

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
商业预付卡销售款	573,207,046.26	583,330,750.99	558,128,442.32
预收货款	585,728,562.78	616,355,061.91	871,064,811.48
积分负债	51,283,123.48	46,235,681.57	40,570,246.83
合 计	1,210,218,732.52	1,245,921,494.47	1,469,763,500.63

25. 应付职工薪酬

(1) 2023 年 3 月 31 日

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	503,509,451.50	430,860,457.76	266,119,045.92	668,250,863.34
离职后福利—设定提存计划	107,271,145.53	47,988,489.44	52,784,494.77	102,475,140.20
辞退福利	118,032,696.24	-1,028,191.86	15,888,376.20	101,116,128.18
合 计	728,813,293.27	477,820,755.34	334,791,916.89	871,842,131.72

2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	367,796,367.73	353,156,607.32	192,472,278.58	528,480,696.47
职工福利费		9,493,353.19	9,493,353.19	
社会保险费	13,716,043.73	30,180,552.93	28,985,313.00	14,911,283.66
其中：医疗保险费	10,160,210.41	28,533,352.26	28,587,500.34	10,106,062.33
工伤保险费	3,555,833.32	1,647,200.67	397,812.66	4,805,221.33
住房公积金	1,008,493.85	28,560,486.57	28,600,116.47	968,863.95
工会经费和职工教育经费	120,984,646.19	6,869,065.95	3,967,592.88	123,886,119.26
其他	3,900.00	2,600,391.80	2,600,391.80	3,900.00
小 计	503,509,451.50	430,860,457.76	266,119,045.92	668,250,863.34

3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	103,119,172.65	46,520,554.31	52,353,439.13	97,286,287.83
失业保险费	4,151,972.88	1,467,935.13	431,055.64	5,188,852.37
小 计	107,271,145.53	47,988,489.44	52,784,494.77	102,475,140.20

(2) 2022 年 12 月 31 日

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	493,444,564.73	1,650,084,504.88	1,640,019,618.11	503,509,451.50
离职后福利—设定提存计划	38,636,256.65	203,139,218.68	134,504,329.80	107,271,145.53
辞退福利	161,210,973.18	5,159,802.57	48,338,079.51	118,032,696.24
合 计	693,291,794.56	1,858,383,526.13	1,822,862,027.42	728,813,293.27

2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	361,025,731.96	1,340,993,328.96	1,334,222,693.19	367,796,367.73
职工福利费		20,642,890.65	20,642,890.65	
社会保险费	10,312,927.12	129,329,535.96	125,926,419.35	13,716,043.73
其中：医疗保险费	9,879,817.09	122,400,618.45	122,120,225.13	10,160,210.41
工伤保险费	433,110.03	6,928,917.51	3,806,194.22	3,555,833.32
住房公积金	1,034,580.85	118,378,247.26	118,404,334.26	1,008,493.85
工会经费和职工教育经费	121,071,324.80	27,922,147.63	28,008,826.24	120,984,646.19
其他		12,818,354.42	12,814,454.42	3,900.00
小 计	493,444,564.73	1,650,084,504.88	1,640,019,618.11	503,509,451.50

3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	37,290,298.88	196,943,313.76	131,114,439.99	103,119,172.65
失业保险费	1,345,957.77	6,195,904.92	3,389,889.81	4,151,972.88
小 计	38,636,256.65	203,139,218.68	134,504,329.80	107,271,145.53

(3) 2021 年 12 月 31 日

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	472,112,106.35	1,855,649,823.55	1,834,317,365.17	493,444,564.73
离职后福利—设定提存计划	37,098,580.69	208,393,525.19	206,855,849.23	38,636,256.65
辞退福利	140,613,813.93	64,976,922.50	44,379,763.25	161,210,973.18
合 计	649,824,500.97	2,129,020,271.24	2,085,552,977.65	693,291,794.56

2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	338,198,541.09	1,526,194,357.45	1,503,367,166.58	361,025,731.96
职工福利费		18,258,139.54	18,258,139.54	
社会保险费	10,226,149.65	133,602,380.03	133,515,602.56	10,312,927.12

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：医疗保险费	9,795,773.20	126,147,339.81	126,063,295.92	9,879,817.09
工伤保险费	430,376.45	7,455,040.22	7,452,306.64	433,110.03
住房公积金	1,071,737.14	125,725,859.34	125,763,015.63	1,034,580.85
工会经费和职工教育经费	122,501,318.47	30,110,458.04	31,540,451.71	121,071,324.80
其他	114,360.00	21,758,629.15	21,872,989.15	
小 计	472,112,106.35	1,855,649,823.55	1,834,317,365.17	493,444,564.73

3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	35,742,225.07	201,986,006.25	200,437,932.44	37,290,298.88
失业保险费	1,356,355.62	6,407,518.94	6,417,916.79	1,345,957.77
小 计	37,098,580.69	208,393,525.19	206,855,849.23	38,636,256.65

26. 应交税费

项 目	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
增值税	29,926,444.92	20,893,009.42	59,648,530.20
消费税	6,443,516.12	2,364,796.11	4,674,344.50
企业所得税	88,850,907.09	40,553,533.98	10,686,183.27
代扣代缴个人所得税	2,102,575.05	17,037,762.66	23,792,878.99
城市维护建设税	2,346,002.02	1,685,697.60	1,945,139.65
土地增值税	45,156,767.17	53,895,138.93	63,754,377.70
教育费附加	1,011,254.37	727,524.05	839,398.12
其他税费	20,194,759.88	4,442,756.14	5,898,270.46
合 计	196,032,226.62	141,600,218.89	171,239,122.89

27. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
应付股利	52,150,824.46	50,850,824.46	45,004,208.95

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
其他应付款	1,045,256,933.85	1,384,161,778.11	1,318,139,046.56
合 计	1,097,407,758.31	1,435,012,602.57	1,363,143,255.51

(2) 应付股利

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
普通股股利	7,131,746.86	7,131,746.86	6,745,166.86
子公司应付少数股东股利[注 1]	1,809,734.92	1,809,734.92	1,809,734.92
子公司商社麒兴应付股利[注 2]	43,209,342.68	41,909,342.68	36,449,307.17
小 计	52,150,824.46	50,850,824.46	45,004,208.95

[注 1]子公司重庆商社德奥汽车有限公司应付少数股东 2016 年利润分配款，少数股东同意暂不收取，用作对该公司经营的支持

[注 2]子公司商社麒兴由于股东间对 10%股权存在争议，故暂未支付对应股利，详见本财务报表附注六(一)5 之说明

(3) 其他应付款

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付暂收款	156,568,201.85	211,592,830.97	198,951,641.02
装修工程款	57,921,896.62	75,438,297.67	103,513,052.13
押金保证金	214,219,587.22	288,900,099.60	250,171,125.51
租赁及水电费	175,345,836.98	193,159,993.80	128,566,560.59
代扣代缴费用	61,705,116.26	88,381,053.00	76,495,966.94
代收代支款	55,676,009.79	42,081,688.33	46,169,119.52
预收联营销售货款	102,092,299.29	290,250,089.77	312,342,678.16
拆借往来款	31,906,226.94	31,933,651.00	10,896,639.39
住房维修基金	7,916,836.47	7,136,868.27	7,062,469.03
限制性股票回购义务	50,119,750.00	50,119,750.00	
其他	131,785,172.43	105,167,455.70	183,969,794.27
合 计	1,045,256,933.85	1,384,161,778.11	1,318,139,046.56

28. 一年内到期的非流动负债

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款			61,999,850.00
一年内到期的租赁负债	389,116,175.92	360,315,392.21	458,192,849.59
合 计	389,116,175.92	360,315,392.21	520,192,699.59

29. 其他流动负债

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待转销项税额	145,778,249.38	161,032,219.33	196,639,897.33
合 计	145,778,249.38	161,032,219.33	196,639,897.33

30. 长期借款

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
抵押借款			496,729,390.74
信用借款			200,265,833.33
合 计			696,995,224.07

31. 租赁负债

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
租赁付款额	3,834,676,493.09	3,820,571,221.12	4,057,478,632.35
未确认融资费用	-653,807,994.16	-631,472,580.48	-740,468,438.33
合 计	3,180,868,498.93	3,189,098,640.64	3,317,010,194.02

32. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
专项应付款			112,895.95
合 计			112,895.95

(2) 专项应付款

1) 2022 年 12 月 31 日

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
万盛区浸水垭拆迁费	112,895.95		112,895.95		
小 计	112,895.95		112,895.95		

2) 2021 年 12 月 31 日

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
万盛区浸水垭拆迁费	112,895.95			112,895.95	[注]
小 计	112,895.95			112,895.95	

[注]万盛区浸水垭拆迁费系收到的政府拆迁补偿款，因后续拆迁安置费用（该部分需转付）不确定，故实际可获得的补偿金额不确定，暂将所收补偿款挂“专项应付款”

33. 长期应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
离职后福利-设定受益计划净负债	226,611,635.53	229,171,635.53	226,901,496.12
辞退福利	49,852,798.19	50,954,729.38	55,172,369.63
合 计	276,464,433.72	280,126,364.91	282,073,865.75

(2) 设定受益计划变动情况

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
期初余额	229,171,635.53	226,901,496.12	198,383,912.56
计入当期损益的设定受益成本	1,670,000.00	7,560,000.00	31,930,000.00
1) 当期服务成本		420,000.00	550,000.00
2) 过去服务成本			24,630,000.00
3) 结算利得（损失以“-”表示）			
4) 利息净额	1,670,000.00	7,140,000.00	6,750,000.00
计入其他综合收益的设定受益成本	1,700,000.00	4,890,000.00	5,940,000.00
1) 精算利得（损失以“-”表示）	-1,700,000.00	-4,890,000.00	-5,940,000.00
其他变动	-5,930,000.00	-10,179,860.59	-9,352,416.44
1) 结算时支付的对价			
2) 已支付的福利	-5,930,000.00	-10,179,860.59	-9,352,416.44

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
期末余额	226,611,635.53	229,171,635.53	226,901,496.12

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

在国家规定的基本养老、基本医疗制度之外，重庆百货为现有离退休人员和有资格的在职人员正式退休后提供以下离职后福利：

现有离退休人员和有资格的在职人员正式退休后的按月或按年支付的补充养老福利，该福利水平未来不调整，并且发放至其身故为止。

现有离退休人员和有资格的在职人员正式退休后的补充医疗福利（其他补充医疗福利）。该福利水平将进行周期性调整，并且发放至其身故为止。

截至 2023 年 3 月 31 日，现有离退休人员为 2022 年 12 月 31 日前办理离退休手续的离退休人员。

(4) 设定受益计划重大精算假设、重大精算假设合理性说明以及敏感性分析结果

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
折现率	2.22%	3.00%	3.25%
离职率	N/A	N/A	0%
死亡率	《中国人身保险业经验生命表（2010-2013）》--养老类业务表	《中国人身保险业经验生命表（2010-2013）》--养老类业务表	《中国人身保险业经验生命表（2010-2013）》--养老类业务表
补充医疗福利增长率	6%	6%	6%

(5) 其他说明

重庆百货委托韬睿惠悦管理咨询（深圳）有限公司北京分公司采用预期累计福利单位法对前述设定受益计划义务现值分别以 2023 年 3 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日作为基准日进行了精算评估，并出具精算报告。

34. 预计负债

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	形成原因
未决诉讼	1,267,030.05	1,267,030.05	642,646.77	
待执行的亏损合同	21,479,499.33	26,961,592.86	37,207,839.86	[注]

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	形成原因
合 计	22,746,529.38	28,228,622.91	37,850,486.63	

[注]该项预计负债的计提原因主要为拟关闭门店的租赁违约赔偿和未开立门店解除租赁定金合同的违约金

35. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2023 年 3 月 31 日

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	9,334,266.98		744,699.93	8,589,567.05	与资产相关
合 计	9,334,266.98		744,699.93	8,589,567.05	

2) 2022 年 12 月 31 日

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	13,213,066.78		3,878,799.80	9,334,266.98	与资产相关
合 计	13,213,066.78		3,878,799.80	9,334,266.98	

3) 2021 年 12 月 31 日

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	7,378,847.28	10,750,000.00	4,915,780.50	13,213,066.78	与资产相关
政府补助	2,277,048.59		2,277,048.59		与收益相关
合 计	9,655,895.87	10,750,000.00	7,192,829.09	13,213,066.78	

(2) 政府补助明细情况

1) 2023 年 3 月 31 日

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益或冲 减相关成本金额[注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
供应链体系建设	2,097,599.76		137,199.99	1,960,399.77	与资产相关
中央冷链物流应急能力提升项目	7,236,667.22		607,499.94	6,629,167.28	与资产相关
小 计	9,334,266.98		744,699.93	8,589,567.05	

[注]政府补助本期计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注六

(四)3 之说明

2) 2022 年 12 月 31 日

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益或冲 减相关成本金额[注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
信息化物流系统 建设补助	899,999.80		899,999.80		与资产相关
供应链体系建设	2,646,400.00		548,800.24	2,097,599.76	与资产相关
中央冷链物流应 急能力提升项目	9,666,666.98		2,429,999.76	7,236,667.22	与资产相关
小 计	13,213,066.78		3,878,799.80	9,334,266.98	

[注]政府补助本期计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注六
(四)3 之说明

3) 2021 年 12 月 31 日

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益或冲减相关成 本金额[注]	期末数	与资产相关/与收 益相关
疫情防控重点保 障企业贴息	2,277,048.59		2,277,048.59		与收益相关
信息化物流系统 建设补助	2,599,999.88		1,700,000.08	899,999.80	与资产相关
电脑销售电子商 务平台建设补助	800,000.00		800,000.00		与资产相关
商 务 发 展 专 项 (外经贸)资助 清算资金	20,313.92		20,313.92		与资产相关
智慧消防管理信 息化服务平台	1,000,000.00		1,000,000.00		与资产相关
供应链体系建设	195,200.00	2,500,000.00	48,800.00	2,646,400.00	与资产相关
中央冷链物流应 急能力提升项目	2,763,333.48	8,250,000.00	1,346,666.50	9,666,666.98	与资产相关
小 计	9,655,895.87	10,750,000.00	7,192,829.09	13,213,066.78	

[注]政府补助本期计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注六
(四)3 之说明

36. 股东权益

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
归属于母公司所有者 权益	3,486,131,983.93	3,220,374,803.65	2,425,253,361.26
少数股东权益	2,855,027,850.81	2,606,783,988.86	3,008,444,319.92

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
合 计	6,341,159,834.74	5,827,158,792.51	5,433,697,681.18

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2023 年 1-3 月	
	收入	成本
主营业务收入	4,686,276,088.09	3,570,845,249.38
其他业务收入	399,470,834.27	10,841,550.30
合 计	5,085,746,922.36	3,581,686,799.68
其中：与客户之间的合同产生的收入	5,031,727,293.16	3,580,201,757.24

(续上表)

项 目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务收入	16,746,443,580.43	13,467,455,966.87
其他业务收入	1,555,702,967.72	57,414,882.68
合 计	18,302,146,548.15	13,524,870,849.55
其中：与客户之间的合同产生的收入	18,082,551,410.86	13,520,765,360.55

(续上表)

项 目	2021 年度	
	收入	成本
主营业务收入	19,437,759,807.59	15,654,035,075.06
其他业务收入	1,699,969,150.63	20,856,193.82
合 计	21,137,728,958.22	15,674,891,268.88
其中：与客户之间的合同产生的收入	20,964,461,693.69	15,670,982,420.23

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 2023 年 1-3 月

类 别	百货	超市	电器	汽车贸易
主要经营地区				
重庆	713,557,765.93	1,977,946,709.08	751,950,899.15	1,384,038,583.48

类 别	百货	超市	电器	汽车贸易
四川	72,825,119.55	44,054,485.59		
贵州	3,568,686.29			
湖北	2,537,159.49	11,404,406.32		
小 计	792,488,731.26	2,033,405,600.99	751,950,899.15	1,384,038,583.48
收入确认时间				
商品（在某一 时点转让）	792,488,731.26	2,033,405,600.99	751,950,899.15	1,384,038,583.48
小 计	792,488,731.26	2,033,405,600.99	751,950,899.15	1,384,038,583.48

（续上表）

类 别	房地产及工程	其他	小 计
主要经营地区			
重庆	8,311,107.22	61,532,371.06	4,897,337,435.92
四川			116,879,605.14
贵州			3,568,686.29
湖北			13,941,565.81
小 计	8,311,107.22	61,532,371.06	5,031,727,293.16
收入确认时间			
商品（在某一 时点转让）	8,311,107.22	61,532,371.06	5,031,727,293.16
小 计	8,311,107.22	61,532,371.06	5,031,727,293.16

2) 2022 年度

类 别	百货	超市	电器	汽车贸易
主要经营地区				
重庆	2,046,585,119.57	7,155,771,437.50	2,476,243,410.45	5,377,878,123.13
四川	214,728,858.34	187,715,428.95	2,147,852.62	
贵州	12,497,049.13			
湖北	8,580,696.66	35,888,365.99		
小 计	2,282,391,723.70	7,379,375,232.44	2,478,391,263.07	5,377,878,123.13
收入确认时间				
商品（在某一 时点转让）	2,282,391,723.70	7,379,375,232.44	2,478,391,263.07	5,377,878,123.13

类 别	百货	超市	电器	汽车贸易
小 计	2,282,391,723.70	7,379,375,232.44	2,478,391,263.07	5,377,878,123.13

(续上表)

类 别	房地产及工程	其他	小 计
主要经营地区			
重庆	227,493,112.22	337,021,956.30	17,620,993,159.17
四川			404,592,139.91
贵州			12,497,049.13
湖北			44,469,062.65
小 计	227,493,112.22	337,021,956.30	18,082,551,410.86
收入确认时间			
商品(在某一时刻转让)	227,493,112.22	337,021,956.30	18,082,551,410.86
小 计	227,493,112.22	337,021,956.30	18,082,551,410.86

3) 2021 年度

类 别	百货	超市	电器	汽车贸易
主要经营地区				
重庆	2,684,656,891.48	7,427,101,377.47	2,430,469,559.39	7,033,964,335.65
四川	285,354,443.11	286,571,659.23	9,746,278.92	
贵州	15,733,497.01			
湖北	9,629,483.64	33,341,606.28		
其他地区				
小 计	2,995,374,315.24	7,747,014,642.98	2,440,215,838.31	7,033,964,335.65
收入确认时间				
商品(在某一时刻转让)	2,995,374,315.24	7,747,014,642.98	2,440,215,838.31	7,033,964,335.65
小 计	2,995,374,315.24	7,747,014,642.98	2,440,215,838.31	7,033,964,335.65

(续上表)

类 别	房地产及工程	其他	小 计
主要经营地区			
重庆	483,624,127.94	264,203,433.55	20,324,019,725.48

类 别	房地产及工程	其他	小 计
四川			581,672,381.26
贵州			15,733,497.01
湖北			42,971,089.92
其他地区		65,000.02	65,000.02
小 计	483,624,127.94	264,268,433.57	20,964,461,693.69
收入确认时间			
商品（在某一时点转让）	483,624,127.94	264,268,433.57	20,964,461,693.69
小 计	483,624,127.94	264,268,433.57	20,964,461,693.69

(3) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
营业收入	1,210,217,284.76	1,467,408,155.50	1,678,692,454.46
小 计	1,210,217,284.76	1,467,408,155.50	1,678,692,454.46

2. 税金及附加

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
消费税	24,883,988.43	69,072,845.21	76,978,785.49
城市维护建设税	14,499,016.73	30,309,423.14	35,352,854.55
教育费附加	6,302,652.02	13,126,818.19	15,314,326.67
地方教育附加	4,211,993.56	8,751,204.65	10,209,667.61
车船税	18,416.06	84,522.89	90,082.00
印花税	3,652,461.44	13,271,136.00	15,898,744.23
房产税	14,227,634.56	54,655,283.96	62,035,040.25
土地使用税	1,152,461.30	4,157,705.33	4,586,061.34
土地增值税	-8,173,948.36	7,183,666.41	13,318,870.51
其他	8,543.96	36,144.10	60,378.63
合 计	60,783,219.70	200,648,749.88	233,844,811.28

3. 销售费用

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	276,442,185.48	1,091,244,355.26	1,164,066,022.62
水电气费	53,584,174.21	265,717,440.12	270,203,947.05
租赁物管费	28,232,092.08	108,756,394.34	175,168,841.23
折旧费及摊销	54,018,964.14	185,362,859.83	214,657,266.06
广告费	8,833,060.52	38,171,220.29	42,690,801.74
物料消耗	6,596,728.21	29,062,585.39	38,452,272.39
装修修理费	4,530,459.16	32,259,144.95	49,104,948.89
保洁费	11,132,479.57	45,592,434.78	58,990,582.61
促销宣传费	56,891,613.65	232,038,732.88	248,969,223.77
技术服务费	9,316,098.56	73,892,068.26	63,805,647.81
使用权资产折旧	91,833,044.79	381,330,500.66	385,674,024.79
劳务支出	66,732,394.26	263,783,634.97	224,604,032.60
其他	6,202,780.96	40,962,699.99	61,568,351.89
合 计	674,346,075.59	2,788,174,071.72	2,997,955,963.45

4. 管理费用

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	176,311,896.47	700,245,674.21	842,827,659.53
业务招待费	1,533,745.93	4,111,394.35	4,337,853.68
差旅费	900,384.45	2,783,956.97	4,305,391.39
租赁物管费	8,443,294.14	14,006,215.28	11,355,860.20
折旧摊销费	27,626,921.26	124,042,085.88	127,561,620.37
修理费	15,486,309.16	45,903,417.07	39,072,678.32
聘请中介机构费	3,729,808.35	5,996,065.45	18,018,029.01
离退休支出		420,000.00	25,180,000.00
使用权资产折旧	10,190,585.37	41,432,592.17	27,045,992.12
其他	13,746,546.57	73,900,477.29	72,311,734.36
合 计	257,969,491.70	1,012,841,878.67	1,172,016,818.98

5. 研发费用

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	7,827,407.56	28,336,405.09	37,660,315.82
折旧摊销	55,320.67	221,282.53	142,473.25
其他	90.00	15,810.58	38,477.38
合 计	7,882,818.23	28,573,498.20	37,841,266.45

6. 财务费用

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
利息费用	45,865,528.55	215,568,217.58	289,715,935.53
其中：租赁负债的利息费用	36,042,939.59	145,726,593.75	164,570,078.64
减：利息收入	22,551,913.27	82,395,777.31	89,032,705.04
长期应付职工薪酬折现成本	1,670,000.00	7,140,000.00	6,750,000.00
汇兑损益		5,887,543.24	-1,961,559.60
金融机构手续费	11,728,984.36	35,578,542.58	49,361,546.82
合 计	36,712,599.64	181,778,526.09	254,833,217.71

7. 其他收益

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
与资产相关的政府补助[注]	744,699.93	3,878,799.80	3,915,780.50
与收益相关的政府补助[注]	6,884,398.48	14,606,245.58	9,850,492.61
税收减免	122,389.60	1,969,232.52	556,760.16
代扣个人所得税手续费返还	338,570.81	503,023.51	561,753.31
增值税加计抵扣	347,880.37	3,933,400.36	1,767,369.45
合 计	8,437,939.19	24,890,701.77	16,652,156.03

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注六(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
-----	--------------	---------	---------

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益	179,103,102.95	555,269,135.81	428,794,357.84
处置长期股权投资产生的投资收益		1,041,514.73	
处置金融工具取得的投资收益		35,422,911.03	959,671.23
其中：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		35,422,911.03	959,671.23
交易性金融资产在持有期间取得的股利收入		4,691,823.50	8,081,165.94
合 计	179,103,102.95	596,425,385.07	437,835,195.01

9. 公允价值变动收益

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
其他非流动金融资产的公允价值变动收益	45,045,530.31	6,618,000.00	-3,779,123.28
按公允价值计量的投资性房地产	531,035.40	11,380,369.25	-4,645,388.54
合 计	45,576,565.71	17,998,369.25	-8,424,511.82

10. 信用减值损失

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
坏账损失	-167,919.05	-18,770,592.75	21,435,730.89
应收保理款坏账损失	4,242,051.33	-1,602,285.24	-1,883,642.60
合 计	4,074,132.28	-20,372,877.99	19,552,088.29

11. 资产减值损失

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
存货跌价损失	-135,029,239.02	-272,662,735.46	-292,202,131.70
固定资产减值损失	-8,463.07	-4,857,110.66	-4,876,215.60
长期待摊费用减值损失		-11,374,472.61	-2,014,867.90
合 计	-135,037,702.09	-288,894,318.73	-299,093,215.20

12. 资产处置收益

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
固定资产处置收益	7,339,987.05	12,304,842.26	6,203,214.37
使用权资产处置收益	951,111.10	48,674,769.92	1,928,518.84
合 计	8,291,098.15	60,979,612.18	8,131,733.21

13. 营业外收入

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
无法支付的款项	1,140,015.85	9,169,449.04	12,436,232.14
违约追偿收入	3,405,825.33	3,776,427.49	13,778,427.43
政府补助[注]	145,577.04	223,486.80	977,484.71
非流动资产毁损报废利得	97,930.44	1,651,426.80	1,748,883.58
其中：固定资产报废利得	97,840.44	1,528,826.80	1,734,135.25
使用权资产利得	90.00		14,748.33
长期待摊处置利得		122,600.00	
罚没净收入	85,324.64	1,119,224.89	1,480,366.72
废旧物资处理收入	161,391.89	6,948,450.94	8,052,267.07
其他	778,346.01	5,261,867.19	9,936,270.52
合 计	5,814,411.20	28,150,333.15	48,409,932.17

[注]计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注六(四)3之说明

14. 营业外支出

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
对外捐赠		31,375.00	10,778.00
罚款支出	38,849.82	265,457.39	2,597,442.33
赔偿支出	1,891,690.07	11,697,859.18	22,093,832.12
非流动资产毁损报废损失	477,735.64	10,978,220.82	9,167,428.74
其中：固定资产报废损失	461,634.06	4,535,591.67	4,996,084.96
长期待摊报废损失	16,101.58	6,442,629.15	4,171,343.78
其他	433,115.90	2,019,967.39	2,831,778.45

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
合 计	2,841,391.43	24,992,879.78	36,701,259.64

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	51,646,288.72	89,804,289.55	88,166,967.22
递延所得税费用	7,947,520.98	10,254,018.58	25,920,300.79
合 计	59,593,809.70	100,058,308.13	114,087,268.01

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
利润总额	579,784,073.78	959,443,298.96	952,707,729.52
按母公司适用税率计算的所得税费用	144,946,018.45	239,860,824.74	238,176,932.38
子公司适用不同税率的影响	-57,066,749.82	-101,292,742.73	-112,878,801.38
调整以前期间所得税的影响	392,285.70	8,050,545.55	-716,115.49
非应税收入的影响	-27,020,241.06	-40,248,405.58	-80,630,601.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	588,874.22	2,170,889.69	6,080,056.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-36,948,460.74	-32,074,258.74	-5,476,971.20
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	34,702,082.95	23,591,455.20	69,532,768.56
所得税费用	59,593,809.70	100,058,308.13	114,087,268.01

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
收到厂家支付的促销服务费	19,039,840.42	80,845,765.50	110,316,231.20
出租收到的租金	52,530,877.83	165,563,916.37	175,441,374.25
收到的投标保证金及诚意金	32,742,580.22	105,120,083.60	80,102,279.20

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
收到的利息收入	9,508,899.57	42,879,450.06	69,692,328.36
收到的暂收款、暂存款	12,576,001.13	106,495,292.48	105,693,860.26
收到的政府补助	7,029,975.52	14,829,732.38	22,139,730.63
保理业务款流入	110,257,388.20	239,740,182.11	226,730,755.54
收到的票据保证金	175,657,064.99	54,890,396.47	202,147,803.64
其他	34,964,263.77	139,624,386.53	297,580,709.54
合 计	454,306,891.65	949,989,205.50	1,289,845,072.62

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
租赁支付的租金、物管费	36,675,386.22	122,762,609.62	186,524,701.43
支付的水电气费	64,154,004.62	281,494,602.23	284,655,285.03
支付的收银手续费	21,604,048.83	109,470,610.84	113,167,194.63
支付的暂收款、暂存款	71,694,762.63	125,209,530.40	113,141,594.21
支付的业务招待费、差旅费	7,524,628.45	23,661,146.04	23,108,962.56
支付的修理费	21,217,774.42	78,162,562.02	88,177,627.21
劳务支出	69,175,666.26	272,773,684.09	224,604,032.60
支付中介机构费用	3,729,808.35	5,996,065.45	18,018,029.01
支付其他经营费用	95,123,430.20	427,605,193.79	519,245,911.29
保理业务款流出	19,220,000.00	287,960,000.02	201,122,000.00
支付的票据保证金	19,478,428.29	100,375,318.08	
支付模拟涉及关联公司款项			7,512,572.49
其他	100,608,342.99	402,031,413.69	342,983,548.26
合 计	530,206,281.26	2,237,502,736.27	2,122,261,458.72

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
收到到期定期存款本金及利息	207,200,000.00	1,129,815,724.52	2,363,905,064.86
收回模拟涉及关联公司拆出资金及利息收入	71,386,409.74	426,735,512.04	1,068,502,493.02
收到重庆联交所处置模拟完		2,121,417.50	5,028,864.66

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
成前的股利			
收回模拟犀牛宾馆股权转让款		91,485,700.00	
收回模拟重庆联交所股权转让款		41,342,156.50	
收回模拟重客隆债权转让款		3,127,889.26	
合 计	278,586,409.74	1,694,628,399.82	3,437,436,422.54

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
新增定期存款	600,000,000.00	852,380,000.00	1,100,000,000.00
模拟涉及关联公司拆出资金		151,500,000.00	844,684,728.40
合 计	600,000,000.00	1,003,880,000.00	1,944,684,728.40

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
分立前收到股东投资款			94,700,000.00
收到模拟涉及关联公司往来款			5,500,000.00
收到限制性股票激励认购款		50,119,750.00	
合 计		50,119,750.00	100,200,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
偿还租赁负债本金及利息	126,891,887.66	496,213,444.86	456,768,629.54
支付少数股东减资款		2,783,132.53	
重庆百货回购库存股			244,696,020.37
购买少数股权			54,024,004.41
支付模拟涉及关联公司往来款			2,350,000.00
合 计	126,891,887.66	498,996,577.39	757,838,654.32

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
------	--------------	---------	---------

补充资料	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	520,190,264.08	859,384,990.83	838,620,461.51
加: 资产减值准备	130,963,569.81	309,267,196.72	279,541,126.91
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	61,806,782.53	260,057,711.35	268,480,670.75
使用权资产折旧	102,857,602.27	444,225,306.29	423,417,151.45
无形资产摊销	2,589,580.72	11,333,943.40	11,313,039.22
长期待摊费用摊销	19,807,128.76	53,128,116.60	29,799,864.49
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失 (收益以 “—”号填列)	-8,291,098.15	-60,979,612.18	-8,131,733.21
固定资产报废损失 (收益以 “—”号填列)	379,805.20	9,326,794.02	7,418,545.16
公允价值变动损失 (收益以 “—”号填列)	-45,576,565.71	-17,998,369.25	8,424,511.82
财务费用 (收益以“—”号填 列)	34,492,514.85	189,079,433.57	253,325,956.60
投资损失 (收益以“—”号填 列)	-179,103,102.95	-596,425,385.07	-437,835,195.01
递延所得税资产减少 (增加以 “—”号填列)	5,703,716.46	15,196,058.14	26,207,907.59
递延所得税负债增加 (减少以 “—”号填列)	2,243,804.52	-4,942,039.56	-287,606.80
存货的减少 (增加以“—”号填 列)	-110,441,706.53	-25,817,028.29	-7,658,886.80
经营性应收项目的减少 (增加以 “—”号填列)	118,330,409.10	-355,556,969.77	364,748,915.85
经营性应付项目的增加 (减少以 “—”号填列)	-758,141.75	-531,211,257.40	-976,165,230.02
其他	3,505,778.13	4,674,370.83	
经营活动产生的现金流量净额	658,715,341.34	562,743,260.23	1,081,219,499.51
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活 动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			

补充资料	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
3) 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	1,861,595,196.32	1,289,745,508.47	2,288,208,349.08
减: 现金的期初余额	1,289,745,508.47	2,288,208,349.08	2,972,814,458.02
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	571,849,687.85	-998,462,840.61	-684,606,108.94

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		9,268,317.28	
其中: 仕益检验检测认证(广州)有限公司		5,630,504.96	
重庆赛菲特消防技术服务有限责任公司		3,637,812.32	
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		100,504.96	
其中: 仕益检验检测认证(广州)有限公司		504.96	
重庆赛菲特消防技术服务有限责任公司		100,000.00	
处置子公司收到的现金净额		9,167,812.32	

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
1) 现金	1,861,595,196.32	1,289,745,508.47	2,288,208,349.08
其中: 库存现金	36,939.51	249,076.86	137,333.70
可随时用于支付的银行存款	1,861,370,484.40	1,289,131,263.75	2,287,995,084.15
可随时用于支付的其他货币资金	187,772.41	365,167.86	75,931.23
2) 现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	1,861,595,196.32	1,289,745,508.47	2,288,208,349.08

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2023 年 3 月 31 日

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,198,532,340.63	见本财务报表附注六(一)1之说明
存货	101,506,734.22	为应付票据及短期借款提供质押担保
固定资产	136,447,295.86	为短期借款提供抵押担保
无形资产	9,382,808.52	为短期借款提供抵押担保
投资性房地产	34,564,168.25	为短期借款提供抵押担保
合 计	1,480,433,347.48	

(2) 2022 年 12 月 31 日

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,122,492,370.10	见本财务报表附注六(一)1之说明
存货	87,216,772.32	为应付票据及短期借款提供质押担保
固定资产	144,592,858.73	为短期借款提供抵押担保
无形资产	9,516,213.39	为短期借款提供抵押担保
合 计	1,363,818,214.54	

(3) 2021 年 12 月 31 日

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	572,264,782.95	见本财务报表附注六(一)1之说明
存货	99,389,318.77	为应付票据提供质押担保
固定资产	1,050,950,188.28	为短期借款、长期借款提供抵押担保
无形资产	10,049,832.87	为短期借款提供抵押担保
合 计	1,732,654,122.87	

2. 外币货币性项目

2021 年 12 月 31 日

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	7.89	6.3757	50.30
短期借款			
其中：美元	28,400,000.00	6.3757	181,069,880.00

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2023 年 1-3 月

① 与资产相关的政府补助

A. 总额法

项 目	期初 递延收益	本期 新增 补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
供应链体系建设	2,097,599.76		137,199.99	1,960,399.77	其他收益	重庆市商务委 重庆市财政局《关于开展供应链体系建设项目申报的通知》（渝商务〔2017〕672 号）
中央冷链物流应急能力提升项目	7,236,667.22		607,499.94	6,629,167.28	其他收益	重庆市商务委员会 重庆市财政局《关于进一步做好冷链物流发展工作的通知》（渝商务〔2017〕673 号）
小 计	9,334,266.98		744,699.93	8,589,567.05		

B. 净额法

项 目	期初累计 已收补助	本期 新增补助	期末累计 已收补助	期末累计已冲减 资产账面价值
巴南区财政局城市配套费返还	3,490,269.00		3,490,269.00	3,490,269.00
重庆市人防办人防费返还	553,144.50		553,144.50	553,144.50
巴南商社汇二期土地使用税返还	2,725,500.00		2,725,500.00	2,725,500.00
小 计	6,768,913.50		6,768,913.50	6,768,913.50

（续上表）

项 目	已冲减资产 账面价值的 列报项目	尚未冲减资产 账面价值的列 报项目	补助对本期利 润总额的影响	对应资产折旧 摊销列报项目	说 明
巴南区财政局城市配套费返还	存货				
重庆市人防办人防费返还	存货				
巴南商社汇二期土地使用税返还	存货				
小 计					

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
租金补贴	3,580,000.00	其他收益	重庆解放碑中央商务区管理委员会租金补贴
惠民消费促进补贴	1,500,000.00	其他收益	重庆市商务委员会《关于下达 2022 “巴渝万企”惠民消费促进、“爱尚重庆愉悦消费”汽车惠民促销、绿色智能家电以旧换新惠民促销等三项政策奖补资金的通知》（渝商务〔2022〕431 号）
消费季专项活动奖励	1,020,000.00	其他收益	重庆市商务委员会《关于组织开展 2022 年“爱尚重庆”焕新消费季活动的通知》（渝商务发〔2022〕76 号）
稳岗补贴	408,767.10	其他收益	重庆市人力资源和社会保障局《关于对服务业领域困难行业企业实施失业保险稳岗返还的通知》（渝人社发〔2022〕9 号）
培训补助	164,000.00	其他收益	重庆市人力资源和社会保障局《关于支持中小微企业开展以工代训工作的通知》（渝人社发〔2020〕87 号）
国际消费核心建设	100,000.00	其他收益	重庆市渝中区人民政府办公室《关于印发渝中区关于加快国际消费中心城市核心区建设的扶持办法的通知》（渝中府办〔2020〕37 号）
粮食储备补贴	77,625.00	其他收益	重庆市财政局《重庆市市级政府储备粮油财政财务管理暂行办法》（渝财产业〔2021〕195 号）
应急保供补助	9,000.00	其他收益	重庆市渝北区商务委员会《关于做好市场供应保障工作的通知》（渝人社发〔2020〕87 号）
其他	25,006.38	其他收益	
其他	145,577.04	营业外收入	
小 计	7,029,975.52		

2) 2022 年度

① 与资产相关的政府补助

A. 总额法

项 目	期初 递延收益	本期 新增 补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊 销列报 项目	说 明
信息化物流系统建设补助	899,999.80		899,999.80		其他收益	重庆市财政局 重庆市商务委员会《关于印发重庆市现代服务业综合试点专项资金管理办法的通知》（渝财规〔2017〕5 号）
供应链体系建设	2,646,400.00		548,800.24	2,097,599.76	其他收益	重庆市商务委 重庆市财政局《关于开展

项 目	期初 递延收益	本期 新增 补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊 销列报 项目	说明
						供应链体系建设项目申报的通知》（渝商务（2017）672号）
中央冷链物流应急能力提升项目	9,666,666.98		2,429,999.76	7,236,667.22	其他收益	重庆市商务委员会重庆市财政局《关于进一步做好冷链物流发展工作的通知》（渝商务（2017）673号）
小 计	13,213,066.78		3,878,799.80	9,334,266.98		

B. 净额法

项 目	期初累计 已收补助	本期 新增补助	期末累计 已收补助	期末累计已冲减 资产账面价值
巴南区财政局城市配套费返还	3,490,269.00		3,490,269.00	3,490,269.00
重庆市人防办人防费返还	553,144.50		553,144.50	553,144.50
巴南商社汇二期土地使用税返还	2,725,500.00		2,725,500.00	2,725,500.00
小 计	6,768,913.50		6,768,913.50	6,768,913.50

（续上表）

项 目	已冲减资产 账面价值的 列报项目	尚未冲减资产 账面价值的列 报项目	补助对本期利 润总额的影响	对应资产折旧 摊销列报项目	说 明
巴南区财政局城市配套费返还	存货				
重庆市人防办人防费返还	存货				
巴南商社汇二期土地使用税返还	存货				
小 计					

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
应急保供补助	5,398,712.00	其他收益	重庆市渝北区商务委员会《关于做好市场供应保障工作的通知》（渝人社发（2020）87号）
稳岗补贴	5,326,003.01	其他收益	重庆市人力资源和社会保障局《关于对服务

项 目	金额	列报项目	说明
			业领域困难行业企业实施失业保险稳岗返还的通知》（渝人社发〔2022〕9号）
消费季专项活动奖励	1,238,500.00	其他收益	重庆市商务委员会《关于组织开展2022年“爱尚重庆”焕新消费季活动的通知》（渝商务发〔2022〕76号）
培训补助	989,719.60	其他收益	重庆市人力资源和社会保障局《关于支持中小微企业开展以工代训工作的通知》（渝人社发〔2020〕87号）
营收增长奖励	400,000.00	其他收益	重庆两江新区管理委员会《关于印发〈两江新区稳住经济大盘20条政策举措〉的通知》（渝两江管发〔2022〕16号）
粮食储备补贴	284,600.00	其他收益	重庆市财政局《重庆市市级政府储备粮油财政财务管理办法》（渝财产业〔2021〕195号）
创客创新扶持资金	162,300.00	其他收益	重庆市商务委员会和重庆市财政局《2021年重庆市商务发展专项资金项目（第二批）申报指南》（渝商务发〔2021〕12号）
困难企业稳岗返还	49,189.00	其他收益	重庆市人力资源和社会保障局等部门《关于做好失业保险支持困难企业稳定岗位工作有关问题的通知》（渝人社发〔2019〕73号）
其他	757,221.97	其他收益	
其他	223,486.80	营业外收入	
小 计	14,829,732.38		

3) 2021 年度

① 与资产相关的政府补助

A. 总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期 摊销 列报 项目	说明
信息化物流系统建设补助	2,599,999.88		1,700,000.08	899,999.80	其他收益	重庆市财政局重庆市商务委员会《关于印发重庆市现代服务业综合试点专项资金管理办法的通知》（渝财规〔2017〕5号）

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期 摊销 列报 项目	说明
电脑销售电子商务平台建设补助	800,000.00		800,000.00		其他收益	重庆市人民政府《关于加快电子商务产业发展的意见》（渝府发〔2019〕17号）
商务发展专项（外经贸）资助清算资金	20,313.92		20,313.92		其他收益	财政部、商务部《关于2016年度外经贸发展专项资金重点工作的通知》（财行〔2016〕212号）
智慧消防管理信息化服务平台	600,000.00		600,000.00		营业外收入	中华人民共和国公安部《关于全面推进“智慧消防”建设的指导意见》（公消〔2017〕297号）
供应链体系建设	195,200.00	2,500,000.00	48,800.00	2,646,400.00	其他收益	重庆市商务委重庆市财政局《关于开展供应链体系建设项目申报的通知》（渝商务〔2017〕672号）
中央冷链物流应急能力提升项目	2,763,333.48	8,250,000.00	1,346,666.50	9,666,666.98	其他收益	重庆市商务委员会重庆市财政局《关于进一步做好冷链物流发展工作的通知》（渝商务〔2017〕673号）
小 计	6,978,847.28	10,750,000.00	4,515,780.50	13,213,066.78		

B. 净额法

项 目	期初累计 已收补助	本期 新增补助	期末累计 已收补助	期末累计已冲减 资产账面价值
-----	--------------	------------	--------------	-------------------

项 目	期初累计 已收补助	本期 新增补助	期末累计 已收补助	期末累计已冲减 资产账面价值
巴南区财政局城市配套费返还	3,490,269.00		3,490,269.00	3,490,269.00
重庆市人防办人防费返还	553,144.50		553,144.50	553,144.50
巴南商社汇二期土地使用税返还	2,725,500.00		2,725,500.00	2,725,500.00
智慧消防管理信息化服务平台	400,000.00		400,000.00	400,000.00
小 计	7,168,913.50		7,168,913.50	7,168,913.50

(续上表)

项 目	已冲减资产 账面价值的 列报项目	尚未冲减资产 账面价值的列 报项目	补助对本期利 润总额的影响	对应资产折旧 摊销列报项目	说 明
巴南区财政局城市配套费返还	存货				
重庆市人防办人防费返还	存货				
巴南商社汇二期土地使用税返还	存货				
智慧消防管理信息化服务平台	在建工程				
小 计					

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
防疫补贴	1,305,642.13	其他收益	重庆市人民政府办公厅《关于应对新型冠状病毒感染的肺炎疫情 支持中小企业共渡难关二十条政策措施的通知》（渝府办发〔2020〕14号）
困难企业稳岗返还	21,218.30	其他收益	重庆市人力资源和社会保障局等部门《关于做好失业保险支持困难企业稳定岗位工作有关问题的通知》（渝人社发〔2019〕73号）
粮油应急网点补助	109,750.00	其他收益	国家发展改革委 国家粮食和储备局《关于下达粮食安全保障调控和应急设施项目 2020 年中央预算内投资计划的通知》（发改投资〔2020〕1036号）
商贸培育资金补贴	1,920,237.00	其他收益	财政部《关于下达支持应急物资保障体系建设补助资金预算的通知》（财建〔2020〕289号）
实体零售创新转型项目	1,460,000.00	其他收益	重庆市商务委员会 重庆市财政局《关于印发〈2019 年重庆市商务发展专项资金项目（第二批）申报指南〉的通知》（渝商务〔2019〕236号）
税收返还及奖励	1,073,333.63	其他收益	重庆市政府《关于印发重庆两路寸滩保税港区招商引

项 目	金 额	列报项目	说明
			资优惠政策的通知》（渝府发〔2009〕105号）
稳岗补贴	1,957,468.69	其他收益	重庆市人力资源和社会保障局 重庆市财政局《关于进一步做好失业保险稳定岗位工作有关问题的通知》（渝人社发〔2015〕45号）
洪灾补助	621,000.00	其他收益	巴南商务委员会、财政局《关于印发巴南区支持“8·20”长江洪水过境重点受灾商户恢复重建专项补助资金使用方案的通知》（巴南商务发〔2021〕68号）
培训补助	609,260.00	其他收益	武胜县人力资源和社会保障局《武胜县关于进一步做好以工代训工作的通知》（武人社发〔2020〕58号）
其他	772,582.86	其他收益	
其他	377,484.71	营业外收入	
小 计	10,227,977.32		

③ 公司直接取得的财政贴息

项 目	期初 递延收益	本期 新增	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
疫情防控 重点保障 企业贴息	2,277,048.59		2,277,048.59		财务费用	财政部办公厅《关于开展疫情防控重点保障企业财政贴息资金审核工作的通知》（财办预〔2020〕30号）
小 计	2,277,048.59		2,277,048.59			

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
计入当期损益的政府补助金额	7,774,675.45	18,708,532.18	17,020,806.41

七、合并范围的变更

(一) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司 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	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
-----------	------------	-------------------	------------	--------------	----------------------	--

子公司名称	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	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
2022 年度						
仕益检验检测认证(广州)有限公司		100.00	转让	2022 年 4 月 7 日	工商变更	
重庆赛菲特消防技术服务有限责任公司		60.00	转让	2022 年 3 月 30 日	工商变更	

(续上表)

子公司名称	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、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
2022 年度						
仕益检验检测认证(广州)有限公司						
重庆赛菲特消防技术服务有限责任公司						

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
(1) 2022 年度				
重庆重百暖通设备有限公司	新设	2022 年 1 月 13 日	2,550,000.00	51%
重庆商社云智汽车销售服务有限公司	新设	2022 年 3 月 25 日	5,100,000.00	51%
重庆商社云鹏汽车销售服务有限公司[注]	新设	2022 年 7 月 26 日	5,100,000.00	100%
重庆商社睿之蓝汽车销售服务有限公司	新设	2022 年 5 月 7 日	2,550,000.00	51%
重庆商社北兴汽车销售服务有限公司	新设	2022 年 7 月 29 日	2,000,000.00	100%

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
重庆百家安科技有限公司	新设	2022 年 11 月 22 日	765,000.00	51%
(2) 2021 年度				
重庆十分有型商业管理有限公司	新设	2021 年 7 月 14 日	700,000.00	70%
重庆颐之时绿色供应链管理有 限公司	新设	2021 年 1 月 26 日	10,000,000.00	100%
重庆百美高创物业管理有限公司	新设	2021 年 8 月 30 日		100%
重庆商社蔚渝汽车销售服务有限公司	新设	2021 年 10 月 13 日	5,000,000.00	100%
重庆商社蔚陵汽车销售服务有限公司	新设	2021 年 10 月 13 日	5,000,000.00	100%

[注]商社汽贸对重庆商社云鹏汽车销售服务有限公司认缴出资比例为 51%，目前已完成实缴；因少数股东的认缴出资尚未出资到位，上表中出资比例列示为 100%

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
(1) 2022 年度				
重庆百货大楼股份有限公司（香港）有限公司	注销	2022 年 9 月 30 日		
重庆市铜梁区仕益检验检测认证有限公司	注销	2022 年 1 月 14 日		
重庆商社文化汽车销售服务有限公司	注销	2022 年 9 月 22 日	15,270.91	14,011.96
(2) 2021 年度				
重百世纪秀（重庆）商贸有限公司	清算	2021 年 4 月 29 日	-13,245,274.63	402.93

八、在其他主体中的权益

（一）在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

（1）基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
重庆百货	重庆	重庆渝中区	百货零售	51.41		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
万盛五交化	重庆	重庆市万盛区	商业	100.00		设立
重庆商社新世纪百货连锁经营有限公司	重庆	重庆江北区	商业		100.00	同一控制下企业合并
重庆重百商社电器有限公司	重庆	重庆渝中区	商业		100.00	同一控制下企业合并
重庆重百商业保理有限公司	重庆	重庆江北区	金融		100.00	设立
重庆商社中天物业发展有限公司	重庆	重庆市渝中区	房地产		100.00	同一控制下企业合并
商社汽贸	重庆	重庆市渝北区	商业		100.00	同一控制下企业合并

注：报告期内，除本财务报表附注八(二)所述主体持股比例发生变化外，其他重要子公司基本情况无变动

(2) 其他说明

商社麒兴合并情况

商社汽贸持有商社麒兴 38.50%股权，商社汽贸派出董事占该公司董事会席位超过半数，对该公司拥有实质控制权，故将该公司纳入合并范围。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	2023 年 3 月 31 日			
	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
重庆百货	48.59%	256,011,116.60	7,995,000.00	2,855,027,850.81

(续上表)

子公司名称	2022 年 12 月 31 日			
	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
重庆百货	48.59%	440,079,321.63	768,296,472.48	2,606,783,988.86

(续上表)

子公司名称	2021 年 12 月 31 日			
	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
重庆百货	45.59%	469,448,899.27	688,461,696.65	3,008,444,319.92

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

1) 2023 年 3 月 31 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计
重庆百货	7,029,762,016.49	11,099,557,104.93	18,129,319,121.42

(续上表)

子公司名称	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆百货	8,851,356,653.54	3,521,172,069.16	12,372,528,722.70

2) 2022 年 12 月 31 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计
重庆百货	6,278,893,488.03	10,925,220,168.83	17,204,113,656.86

(续上表)

子公司名称	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆百货	8,417,982,542.72	3,541,768,476.99	11,959,751,019.71

3) 2021 年 12 月 31 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计
重庆百货	7,327,539,497.95	10,896,012,479.02	18,223,551,976.97

(续上表)

子公司名称	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆百货	8,068,012,559.77	3,723,343,310.59	11,791,355,870.36

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2023 年 1-3 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆百货	5,084,328,881.68	518,531,983.43	516,831,983.43	688,800,461.91

(续上表)

子公司名称	2022 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆百货	18,303,686,257.76	904,617,740.35	899,727,740.35	619,369,064.58

(续上表)

子公司名称	2021 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆百货	21,135,762,341.31	987,092,426.26	981,152,426.26	1,113,725,038.06

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
(1) 2022 年度			
重庆百货	2022 年 3 月 31 日	54.41%	51.41%
(2) 2021 年度			
重庆重百商业保理有限公司	2021 年 3 月 30 日	40.00%	70.00%
重庆重百商业保理有限公司	2021 年 8 月 31 日	70.00%	100.00%
重庆宏美盛商贸有限公司	2021 年 2 月 28 日	50.00%	60.24%
重庆商社悦通汽车销售服务有限公司	2021 年 9 月 30 日	60.00%	100.00%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	2022 年度	2021 年度	
	重庆百货	重百保理	重庆宏美盛商贸有限公司
购买成本/处置对价	294,674,665.31	45,525,600.00	1,945,400.00
现金		45,525,600.00	1,945,400.00
购买成本/处置对价合计	294,674,665.31	45,525,600.00	1,945,400.00
减：按购买/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	201,799,576.31	48,378,988.45	1,439,571.59
差额	92,875,089.00	-2,853,388.45	505,828.41
其中：调整未分配利润			-505,828.41
调整资本公积	92,875,089.00	2,853,388.45	

(续上表)

项 目	2021 年度
	重庆商社悦通汽车销售服务有限公司
购买成本	1,000,000.00
现金	1,000,000.00
购买成本合计	1,000,000.00
减：按购买的股权比例计算的子公司净资产份额	-6,072,048.95
差额	7,072,048.95

项 目	2021 年度
	重庆商社悦通汽车销售服务有限公司
其中：调整未分配利润	-7,072,048.95
调整资本公积	

(三) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法
				直接	间接	
马上消费金融 股份有限公司	重庆市	重庆市 渝北区	金融		31.06	权益法核算

注：报告期内，对马上消费金融股份有限公司（以下简称马上消费）持股比例无变动

2. 重要联营企业的主要财务信息

单位：万元

项 目	2023. 3. 31/2023 年 1-3 月	2022. 12. 31/2022 年度	2021. 12. 31/2021 年度
	马上消费	马上消费	马上消费
存放同业款项	268,771.03	296,060.54	303,321.37
发放贷款和垫款	5,718,321.94	5,779,901.44	5,414,595.12
其他资产	619,654.91	575,017.58	391,170.17
资产合计	6,606,747.88	6,650,979.56	6,109,086.66
同业及其他金融机构存放款项	3,433,977.12	3,643,305.62	4,025,876.71
吸收股东存款	411,091.15	325,379.75	226,948.67
其他负债	1,724,819.65	1,703,097.81	1,025,837.99
负债合计	5,569,887.92	5,671,783.18	5,278,663.37
归属于母公司所有者权益	1,036,859.97	979,196.38	830,423.29
按持股比例计算的净资产份额	322,048.71	304,138.40	257,929.48
对联营企业权益投资的账面价值	322,048.71	304,138.40	257,929.48
营业收入	383,709.65	1,352,997.29	1,000,954.81
净利润	57,663.59	178,773.08	138,216.23
综合收益总额	57,663.59	178,773.08	138,216.23

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况

下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注六（一）2、六（一）3、六（一）5、六（一）8、六（一）19 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

（1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

（2）应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 3 月 31 日，本公司应收账款的 35.71%（2022 年 12 月 31 日：41.86%；2021 年 12 月 31 日：44.26%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类：

项 目	2023 年 3 月 31 日				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1,672,206,077.45	1,708,286,453.85	1,708,286,453.85		
应付票据	1,123,423,377.09	1,123,423,377.09	1,123,423,377.09		
应付账款	2,175,231,963.41	2,175,231,963.41	2,175,231,963.41		
其他应付款	1,045,256,933.85	1,045,256,933.85	1,045,256,933.85		
一年内到期的租赁负债	389,116,175.92	543,977,470.74	543,977,470.74		
租赁负债	3,180,868,498.93	3,834,676,493.09		995,963,098.21	2,838,713,394.88
小 计	9,586,103,026.65	10,430,852,692.03	6,596,176,198.94	995,963,098.21	2,838,713,394.88

（续上表）

项 目	2022 年 12 月 31 日				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1,245,526,666.32	1,266,980,542.51	1,266,980,542.51		
应付票据	1,272,971,720.53	1,272,971,720.53	1,272,971,720.53		
应付账款	1,855,393,787.85	1,855,393,787.85	1,855,393,787.85		
其他应付款	1,384,161,778.11	1,384,161,778.11	1,384,161,778.11		
一年内到期的租赁负债	360,315,392.21	489,985,609.23	489,985,609.23		
租赁负债	3,189,098,640.64	3,820,571,221.12		842,133,620.10	2,978,437,601.02

项 目	2022 年 12 月 31 日				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
小 计	9,307,467,985.66	10,090,064,659.35	6,269,493,438.23	842,133,620.10	2,978,437,601.02

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	2,467,117,684.26	2,548,682,641.93	1,834,756,661.68	713,925,980.25	
应付票据	1,137,781,562.00	1,137,781,562.00	1,137,781,562.00		
应付账款	2,288,916,104.45	2,288,916,104.45	2,288,916,104.45		
其他应付款	1,318,139,046.56	1,318,139,046.56	1,318,139,046.56		
一年内到期的租赁负债	458,192,849.59	609,865,471.65	609,865,471.65		
租赁负债	3,317,010,194.02	4,057,478,632.35		1,334,488,559.57	2,722,990,072.78
小 计	10,987,157,440.88	11,960,863,458.94	7,189,458,846.34	2,048,414,539.82	2,722,990,072.78

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2023年3月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币1,672,206,077.45元（2022年12月31日：1,245,526,666.32元；2021年12月31日：人民币2,467,117,684.26元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注六(四)2之说明。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	2023 年 3 月 31 日公允价值			
	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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	69,835,236.00			69,835,236.00
(1) 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	69,835,236.00			69,835,236.00
权益工具投资	69,835,236.00			69,835,236.00
2. 应收款项融资			850,000.00	850,000.00

项 目	2023 年 3 月 31 日公允价值			
	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
3. 投资性房地产			1,108,848,625.25	1,108,848,625.25
(1) 出租的建筑物			1,108,848,625.25	1,108,848,625.25
持续以公允价值计量的资产总额	69,835,236.00		1,109,698,625.25	1,179,533,861.25

(续上表)

项 目	2022 年 12 月 31 日公允价值			
	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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	9,075,300.00		15,714,405.69	24,789,705.69
(1) 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	9,075,300.00		15,714,405.69	24,789,705.69
权益工具投资	9,075,300.00		15,714,405.69	24,789,705.69
2. 应收款项融资			849,102.67	849,102.67
3. 投资性房地产			1,108,317,589.85	1,108,317,589.85
(1) 出租的建筑物			1,108,317,589.85	1,108,317,589.85
持续以公允价值计量的资产总额	9,075,300.00		1,124,881,098.21	1,133,956,398.21

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日公允价值			
	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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	16,158,000.00	15,614,405.69	5,221,400.00	36,993,805.69
(1) 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	16,158,000.00	15,614,405.69	5,221,400.00	36,993,805.69
权益工具投资	16,158,000.00	15,614,405.69	5,221,400.00	36,993,805.69
2. 应收款项融资			150,000.00	150,000.00
3. 投资性房地产			1,098,297,840.20	1,098,297,840.20
(1) 出租的建筑物			1,098,297,840.20	1,098,297,840.20

项 目	2021 年 12 月 31 日公允价值			
	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
持续以公允价值计量的资产总额	16,158,000.00	15,614,405.69	1,103,669,240.20	1,135,441,645.89
非持续的公允价值计量				
持有待售资产			25,602,700.00	25,602,700.00
非持续以公允价值计量的资产总额			25,602,700.00	25,602,700.00

(二) 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

第一层次公允价值计量的金融资产中，上市股权公允价值根据收盘价格确定，首次公开发行股票成功但尚未上市的股权公允价值以发行价确定。

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

第二层次公允价值计量的金融资产中，部分未上市股权公允价值根据区域市场挂牌成交价格确定。

(四) 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

第三层次公允价值计量的金融资产中，银行承兑汇票公允价值依据贴现率按现金流折现价格确定；部分未上市股权公允价值采用估值技术使用一项或多项不可观察变量作为输入值进行评估；投资性房地产及持有待售资产公允价值采用近期评估价格确认。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

物美津融、渝富资本持有本公司股权比例均为 44.499%，公司无实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注八之说明。

3. 本公司重要的联营企业详见本财务报表附注八之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
商管公司	与本公司相同股东
重庆商社信息科技有限公司	商管公司子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中天酒店	商管公司子公司
重庆商社进出口贸易有限公司	商管公司子公司
商投集团	商管公司子公司
重庆恒升资产经营管理有限公司	商投集团子公司
重庆瑞洋贸易有限公司	商投集团子公司
重庆颐之时饮食服务有限公司	商投集团子公司
重庆渝都酒店有限责任公司	商投集团子公司
犀牛宾馆	商投集团子公司
重庆人道美食品连锁有限责任公司	商投集团子公司
重庆商社广告传媒有限公司	商投集团子公司
重客隆商贸	商投集团子公司
重庆速凯物流有限公司	商投集团子公司
重庆重客隆超市连锁有限责任公司	商投集团子公司
重庆惠隆百货超市连锁有限责任公司	商投集团子公司
北京物美综合超市有限公司	物美津融之关联方
麦德龙商业集团有限公司	物美津融之关联方
银川新华百货连锁超市有限公司	物美津融之关联方
微晟（武汉）技术有限公司	物美津融之关联方
多点（深圳）数字科技有限公司	物美津融之关联方
安诚财产保险股份有限公司	渝富资本之关联方
步步高集团	深圳步步高之关联方
重庆银行股份有限公司	重庆百货董事关联
重庆市重百食品开发有限公司	子公司参股公司
马上消费	联营企业

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
北京物美综合超市有限公司	采购商品		8,503,950.68	5,318,231.32
多点（深圳）数字科技有限公司 [注]	宣传费	13,157,046.13	61,735,287.82	63,573,833.22
	手续费	7,162,695.78	58,184,421.04	60,899,759.67
	系统运维费	9,572,608.71	25,862,301.17	24,368,088.32
	采购商品	6,999,557.45	40,779,374.11	8,021,991.13
重庆恒升资产经营管理有限公司	工程服务			466,640.27
马上消费	系统维护费	68,490.57	523,584.91	1,288,888.22
重庆商社信息科技有限公司	采购商品			29,717.85
	工程服务			25,909.03
重庆瑞洋贸易有限公司	采购商品	688,537.39	66,409,106.78	135,256,358.31
中天酒店	接受劳务			12,735.86
	水电		31,481.55	56,401.46
重庆市重百食品开发有限公司	采购商品		167,830.00	28,846.31
重庆颐之时饮食服务有限公司	采购商品	486,243.79	2,476,783.91	2,104,496.51
重庆渝都酒店有限责任公司	场地使用费			15,954.28
麦德龙商业集团有限公司	采购商品		396,257.28	2,108,004.96
银川新华百货连锁超市有限公司	采购商品		8,399,105.79	2,377,457.28
微晟（武汉）技术有限公司	系统维护费		151,886.14	331,344.00
	工程服务			259,623.00
犀牛宾馆	采购商品			1,092.92
安诚财产保险股份有限公司	商业保险		2,155,579.83	
	理赔款		-513,422.28	

[注]多点（深圳）数字科技有限公司（以下简称多点科技）的实际控制人系本公司董事长张文中先生，本公司使用其拥有的“秒付”和“自由购”支付系统实现标准商品的快速购物和结账，使用该服务平台所发生的商品销售资金结算账期和交易手续费（代扣第三方支付费用）和其他非关联方合作的条件相同或相似。2021 年通过多点科技平台结算的资

金流为 323,456.30 万元，多点科技截至 2021 年 12 月 31 日 3,933.29 万元尚未结算的资金已于 2022 年 1 月结清；2022 年通过多点科技平台结算的资金流为 359,311.01 万元，多点科技资产负债表日尚未结算的资金 3,600.24 万元已于 2023 年 1 月结清；2023 年 1-3 月通过多点科技平台结算的资金流为 87,961.79 万元，多点科技截至 2023 年 3 月 31 日尚未结算的资金 3,063.14 万元已于 2023 年 4 月结清

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
中天酒店	物业管理		525,801.79	951,344.48
商投集团	销售商品			246,751.71
	物业管理	38,631.73	274,977.23	157,655.19
重庆市重百食品开发有限公司[注 1]	销售商品			2,830.19
重庆颐之时饮食服务有限公司	供应链服务			4,528.30
	销售商品		4,528.30	
重庆商社进出口贸易有限公司	停车费		15,791.05	21,042.63
重庆银行股份有限公司	销售商品	15,135,207.49	46,865,209.69	40,111,995.30
多点科技	推广服务	20,785,214.66	105,436,294.05	189,472,598.53
重庆恒升资产经营管理有限公司	销售商品	29,557.52	134,070.80	118,407.08
	安装修理	300,677.10	569,678.11	2,704,527.41
	物业管理		1,376,146.79	
	工程服务			189,084.95
重庆人道美食品连锁有限责任公司	销售商品		56,769.91	57,840.71
	安装修理		17,688.44	11,889.91
重庆重客隆超市连锁有限责任公司[注 2]	销售商品			70,749,624.64
	仓储、配送、装卸服务			1,695,730.48
	维修服务			116,206.29
麦德龙商业集团有限公司	销售商品	4,355,633.80	5,901,565.81	
	仓储、配送、	560,898.68	409,212.12	

关联方	关联交易内容	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
	装卸服务			
重庆惠隆百货超市连锁有限责任公司	维修收入		2,180.00	
重庆瑞洋贸易有限公司	物业管理	6,921.23	28,662.02	
重庆商社广告传媒有限公司	安装修理	169.81	367.92	
商管公司	停车费	2,641.50	22,240.51	
马上消费	销售商品		20,421.50	42,210.53
重客隆商贸	停车费			8,073.34
步步高集团	租赁补偿款			1,449,433.33
安诚财产保险股份有限公司	销售商品		67,937.33	

[注 1] 公司对重庆市重百食品开发有限公司的销售商品金额按净额法确认收入

[注 2] 公司对重庆重客隆超市连锁有限责任公司销售商品按净额法确认收入，2021 年抵销联营销售收入成本 16,322,166.83 元。根据重庆百货与商投集团签订的《委托管理协议》，重庆百货所属重庆商社新世纪百货连锁经营有限公司（以下简称新世纪连锁）向重庆重客隆超市连锁有限责任公司提供商品，关联交易定价原则为按新世纪连锁系统的供应价作为结算价

3) 金融服务

① 马上消费

A. 根据重庆百货与马上消费签订的相关协议，重庆百货在马上消费存入的存款本金：

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
期初余额	650,000,000.00	300,000,000.00	200,000,000.00
本期增加	400,000,000.00	650,000,000.00	300,000,000.00
本期减少		300,000,000.00	200,000,000.00
期末余额	1,050,000,000.00	650,000,000.00	300,000,000.00

B. 应收利息

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息	31,275,890.41	19,976,986.30	421,315.07

C. 利息收入

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
利息收入	11,298,904.11	25,643,616.44	2,923,123.29

② 重庆银行股份有限公司

A. 公司在重庆银行股份有限公司（以下简称重庆银行）的存款变动情况如下：

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
期初余额	57,049,758.49	430,965,300.73	1,149,392,347.33
本期增加	987,664,352.04	1,215,719,981.22	2,974,964,782.60
本期减少	949,666,992.67	1,589,635,523.46	3,693,391,829.20
期末余额	95,047,117.86	57,049,758.49	430,965,300.73

B. 其他说明

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
存款利息收入	356,696.11	11,918,744.52	20,424,373.22
新增借款[注]	400,000,000.00	400,000,000.00	3,000,000.00
借款利息	3,220,000.00	9,555,000.00	3,432,490.41

[注]2023 年 1-3 月公司在重庆银行最高日存款余额 487,195,563.87 元；公司下属铜梁商场在重庆银行铜梁新城支行开立基本账户，办理日常存款业务，报告期最高日存款余额 11,949.00 元，截至 2023 年 3 月 31 日，公司在重庆银行借款本金尚未到期；2022 年公司在重庆银行最高日存款余额 451,582,916.88 元；公司下属铜梁商场在重庆银行铜梁新城支行开立基本账户，办理日常存款业务，报告期最高日存款余额 4,577,635.73 元，截至 2022 年 12 月 31 日，公司在重庆银行借款本金尚未到期；2021 年公司在重庆银行最高日存款余额 1,037,218,577.35 元；公司下属铜梁商场在重庆银行铜梁新城支行开立基本账户，办理日常存款业务，报告期最高日存款余额 4,059,318.63 元，截至 2021 年 12 月 31 日，公司已结清重庆银行贷款本息

2. 关联受托管理

2021 年度

委托方名称	受托方名称	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	本期确认的托管收益
商投集团	重庆百货	重客隆商贸托管	2019 年 8 月 13 日	2021 年 4 月 2 日	双方协商确定	235,849.06

3. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2023 年 1-3 月确 认的租赁收入	2022 年确认 的租赁收入	2021 年确认的 租赁收入
商投集团	场地租赁	236,310.86	945,248.00	945,255.96
重庆银行	场地租赁	759,382.34	3,869,304.37	2,053,129.70
重庆瑞洋贸易有限 公司	场地租赁	49,537.14	66,049.52	
中天酒店	场地租赁		1,614,020.00	2,790,788.57
重庆商社广告传媒 有限公司	场地租赁			190,468.57
重庆商社进出口贸 易有限公司	场地租赁			115,211.43
重客隆商贸	场地租赁			60,008.38
重庆商社信息科技 有限公司	场地租赁	7,288.57		

(3) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产 种类	2023 年 1-3 月			
		简化处理的短期租赁 和低价值资产租赁的 租金费用以及未纳入 租赁负债计量的可变 租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不 包括未纳入租赁 负债计量的可变 租赁付款额）	增加的 租赁负 债本金 金额	确认 的利 息支 出
中天酒店	场地租赁	3,931.66			
商管公司	场地租赁	36,382.50			

(续上表)

出租方名称	租赁资产 种类	2022 年度			
		简化处理的短期租赁 和低价值资产租赁的 租金费用以及未纳入 租赁负债计量的可变 租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不 包括未纳入租赁 负债计量的可变 租赁付款额）	增加的 租赁负 债本金 金额	确认 的利 息支 出
中天酒店	场地租赁	19,361.87			
重庆速凯物流 有限公司	场地租赁	16,800.00			
商管公司	场地租赁	145,530.00			

(续上表)

出租方名称	租赁资产	2021 年度
-------	------	---------

		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
中天酒店	场地租赁	16,739.06			
重庆速凯物流有限公司	场地租赁	67,200.00			

4. 让渡资金

关联方名称	交易类型	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
重庆瑞洋贸易有限公司	利息收入	844,666.67	2,605,577.79	
小 计		844,666.67	2,605,577.79	

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2023 年 3 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	麦德龙商业集团有限公司	4,444,688.38		3,985,350.48	
	重庆瑞洋贸易有限公司	11,480.86		37.60	
	重庆商社进出口贸易有限公司			18,260.16	
	中天酒店			9.40	
	商投集团	3,893.70		3,893.70	
	多点科技	30,388,353.06		35,945,324.24	
	重庆恒升资产经营管理有限公司	1,390,846.71		1,853,996.38	
	步步高集团	1,855,669.50		927,834.75	
	重庆银行	6,995,216.98		3,343,297.32	
	重庆颐之时饮食服务有限公司	5,354.13			
小 计		45,095,503.32		46,078,004.03	
预付款项					

项目名称	关联方	2023 年 3 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	重庆瑞洋贸易有限公司	11,694.77		1,375.22	
	中天酒店	148.40		629.76	
	麦德龙商业集团有限公司	29.13			
小 计		11,872.30		2,004.98	
其他应收款					
	商管公司	86,424.00		72,255,146.74	
	多点科技	243,064.39		57,105.42	
	步步高集团	2,274,409.25			
	重庆恒升资产经营管理有限公司	163,747.31		155,027.90	
	马上消费	4,244.32		3,270.92	
	重庆商社广告传媒有限公司	49,998.00		49,998.00	
	重庆银行	3,969,479.28		2,637,618.71	
小 计		6,791,366.55		75,158,167.69	
其他流动资产					
	重庆瑞洋贸易有限公司	15,000,000.00	750,000.00	83,000,000.00	4,150,000.00
小 计		15,000,000.00	750,000.00	83,000,000.00	4,150,000.00

(续上表)

项目名称	关联方	2021 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
应收账款			
	重庆重客隆超市连锁有限责任公司	13,423.58	
	多点科技	39,332,896.46	
	重庆恒升资产经营管理有限公司	1,366,388.75	
	步步高集团	1,449,433.33	
	重庆银行	4,412,197.60	
小 计		46,574,339.72	

项目名称	关联方	2021 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
预付款项			
	重庆瑞洋贸易有限公司	28,123,981.77	
小 计		28,123,981.77	
其他应收款			
	商投集团	93,382,090.26	
	商管公司	340,763,909.74	
	多点科技	116,890.32	
	步步高集团	23,000.00	
	重庆恒升资产经营管理有限公司	100,000.00	
	马上消费	1,174.19	
	重庆速凯物流有限公司	5,000.00	
	重客隆商贸	7,000,000.00	
	重庆商社广告传媒有限公司	49,998.00	
	重庆银行	2,495,771.60	
小 计		443,937,834.11	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付账款				
	多点科技	429.54	429.54	429.76
	重庆商社信息科技有限公司	2,646.00	2,646.00	2,646.00
	重庆市重百食品开发有限公司	176,242.99	176,242.26	344,044.00
	重庆颐之时饮食服务有限公司	1,327,125.18	779,989.02	794,393.50
	重庆瑞洋贸易有限公司	154,172.18	401,629.03	0.01
	麦德龙商业集团有限公司		18.67	1,059,279.10
	银川新华百货连锁超市有限公司	1.46	1.46	283,475.12
	北京物美综合超市	4.88	2,555,609.34	4,412,008.16

项目名称	关联方	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
	有限公司			
小 计		1,660,622.23	3,916,565.32	6,896,275.65
合同负债				
	重庆恒升资产经营 管理有限公司	1,661,971.47	144,898.60	335,718.72
	重庆颐之时饮食服 务有限公司			4,271.98
	商管公司			12,513.76
	安诚财产保险股份 有限公司	134,667.59	234,500.36	
	重庆银行	2,556,451.94	3,058,937.67	1,415,746.39
	多点科技		353,257.72	
	渝富资本	14,034.80	17,054.26	
	重庆瑞洋贸易有限 公司	7,692.31		
小 计		4,374,818.11	3,808,648.61	1,768,250.85
其他应付款				
	重庆市重百食品开 发有限公司	105,675.00	102,000.00	100,000.00
	商投集团			18,500.00
	重庆颐之时饮食服 务有限公司	20,350.00	20,000.00	20,000.00
	重庆商社信息科技 有限公司	241,426.10	436,641.76	552,566.70
	步步高集团			3,346,498.51
	商管公司			806,787.09
	微晟（武汉）技术 有限公司			4,797.00
	重庆瑞洋贸易有限 公司	70,000.00	70,000.00	70,000.00
	多点科技	34,161,974.15	19,592,582.26	786,564.71
	银川新华百货连锁 超市有限公司	50,000.00	50,000.00	
	安诚财产保险股份 有限公司	100,000.00	10,456.95	
	马上消费	68,490.57		

项目名称	关联方	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
	中天酒店	6,028.97		
	重庆银行	408,000.00		
小 计		35,231,944.79	20,281,680.97	5,705,714.01

(四) 关联方承诺

根据步步高中煌 2015 年至 2016 年与合计 78 个小业主签订的《商铺委托管理协议》，步步高中煌在报告期及以后年度将支付的不可撤销最低租赁付款额如下：

期 间	应支付小业主租金金额
2021 年	3,298,960.00
2022 年	3,608,244.25
2023 年	3,711,339.00
2024 年	3,711,339.00
2025 年	3,711,339.00
2026 年 1-3 月	927,834.75
合 计	18,969,056.00

《步步高投资集团股份有限公司和重庆百货大楼股份有限公司关于重庆合川步步高广场项目之资产收购协议》约定：“转让方承诺及确认，重庆合川步步高广场项目售出商铺不为标的公司所有，但仍由步步高中煌负责承租后运营。双方同意，在本次交易完成交割后，该等承租商铺的租赁合同和招商、转租、联营合同仍由步步高中煌继续履行，步步高中煌运营该等承租商铺的招商、转租、联营合同收入与租赁合同项下步步高中煌应付商铺业主的支出之间差价在租赁期内由转让方向步步高中煌补足。由于步步高中煌向商铺业主支付租金的方式为每年的 3 月底、9 月底提前预付六个月租金，故转让方向步步高中煌的差额补足时间为步步高中煌应当向商铺业主支付租金之日起 210 日内完成，转让方逾期未能补足的应赔偿受让方损失”。截至 2023 年 3 月 31 日，尚未达到结算期的待补足差价为 1,855,669.50 元。

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

重庆百货本期授予的各项权益工具总额	4,630,000 股
重庆百货期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	10.825 元/股；至 2025 年 8 月 30 日

2. 其他说明

根据重庆百货第七届二十七次、2022 年第二次临时股东大会审议通过的《关于〈重庆百货大楼股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》（以下简称激励计划），以及第七届三十一次董事会审议通过的《关于调整公司 2022 年限制性股票激励计划激励对象名单及授予数量的议案》《关于向公司 2022 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，重庆百货通过从二级市场回购重庆百货 A 股普通股股票的方式向 51 名激励对象授予 4,630,000 股限制性股票，每股面值 1 元，授予价格为 10.825 元/股。授予股份已于 2022 年 9 月 22 日在中国证券登记结算有限公司上海分公司完成股份登记。

本次激励计划授予的限制性股票限售期为自限制性股票授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月。激励对象在解除限售前不得转让、用于担保或偿还债务。限售期满后，重庆百货为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜，未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票由重庆百货按本激励计划规定的原则回购注销。

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照授予日的股票市场价格确定
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据在职激励对象对应的权益工具，年度公司及个人业绩以及对未来年度公司及个人业绩的预测进行确定
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	8,180,148.96
2023 年 1-3 月以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,505,778.13
2022 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,674,370.83

（三）股份支付的修改情况

2022 年 4 季度，受新冠疫情等不可抗力影响，重庆百货中心城区和大部分区县百货商场、电器卖场、汽贸 4S 门店关门歇业，随后波及到超市业态，公司同期销售大幅下降。

由于上述不可抗力因素持续性地对重庆百货未来两年业绩完成情况造成影响，导致原

先设置的业绩考核指标不再具有可实现性，不能充分调动员工未来工作的积极性。为稳定团队士气，充分调动激励对象的积极性以应对严峻的外部形势，建立健全公司长效激励机制，重庆百货结合目前客观环境和实际情况，拟调整本次股权激励计划中公司层面部分业绩考核目标（个人层面绩效考核要求不变）。

根据重庆百货 2023 年 1 月 10 日第七届四十次董事会决议、第七届十九次监事会会议决议通过的《关于调整 2022 年限制性股票激励计划公司层面部分业绩考核目标的议案》，重庆百货对解除限售条件的业绩考核目标进行调整，具体调整内容为：第一个解除限售期业绩考核目标不变；第二个和第三个解除限售期中净利润增长率的业绩考核目标调整为分年度考核，不再以各年度合计数考核。调整后如下：

解除限售期	业绩考核目标
第一个解除限售期	净利润增长率：2022 年度净利润增长率不低于 5% 净资产收益率：2022 年度净资产收益率不低于 10%
第二个解除限售期	净利润增长率：2023 年度净利润增长率不低于 10% 净资产收益率：2022—2023 年度净资产收益率两年加权平均数不低于 10%
第三个解除限售期	净利润增长率：2024 年度净利润增长率不低于 15% 净资产收益率：2022—2024 年度净资产收益率三年加权平均数不低于 10%

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 重庆百货资产负债表日后利润分配情况

已分配的股利	以利润分配股权登记日重庆百货股本总额扣减其回购专用证券账户中股份总数为基数，以每 10 股派发现金红利 6.80 元（含税），本公司取得现金分红 14,211.80 万元（含税）。
--------	--

2. 股东更名情况

公司股东深圳步步高于 2023 年 6 月 27 日完成工商变更登记手续，由“深圳步步高智慧零售有限公司”更名为“深圳嘉璟智慧零售有限责任公司”。

十五、其他重要事项

(一) 终止经营

1. 终止经营净利润

项 目	重百世纪秀（重庆） 商贸有限公司	重庆市铜梁区仕益检验检测认证有 限公司	
	2021 年度	2022 年度	2021 年度
营业收入			
减：营业成本			67,338.74
税金及附加			418.9
销售费用			
管理费用	-7,075.76		-8,417.12
研发费用			
财务费用	-402.93		245.09
加：其他收益			11,465.25
投资收益			
净敞口套期收益			
公允价值变动收益			
信用减值损失			
资产减值损失			
资产处置收益			
营业利润	7,478.69		-48,120.36
加：营业外收入			5.54
减：营业外支出			1,080,888.16
终止经营业务利润总额	7,478.69		-1,129,002.98
减：终止经营业务所得税费用			
终止经营业务净利润	7,478.69		-1,129,002.98
加：持有待售资产组本期确认的资产减值 损失（损失以负号列示）			
加：终止经营业务处置净收益（税后）			
其中：处置损益总额			

项 目	重百世纪秀（重庆） 商贸有限公司	重庆市铜梁区仕益检验检测认证有 限公司	
	2021 年度	2022 年度	2021 年度
减：所得税费用（或收益）			
终止经营净利润合计	7,478.69		-1,129,002.98
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润合计	7,478.69		-1,129,002.98

（续上表）

项 目	仕益检验检测认证（广州）有限公司		重庆百货大楼股份有限公司（香 港）有限公司	
	2022 年度	2021 年度	2022 年度	2021 年度
营业收入		65,000.02		
减：营业成本	322,221.80	1,623,649.20		
税金及附加	5,632.30	801.2		
销售费用	488,747.85	2,432,132.76		
管理费用	37,896.16	2,121,031.00	-32,701.34	102,097.37
研发费用				
财务费用	56,564.42	250,182.78	-292.72	605.57
加：其他收益		473.29		
投资收益				
净敞口套期收益				
公允价值变动收益				
信用减值损失	110.27	1,442.14		
资产减值损失		-3,910,204.23		
资产处置收益	125,808.87	-33,495.90		
营业利润	-785,143.39	-10,304,581.62		-102,702.94
加：营业外收入	882,080.38	13,752.20		
减：营业外支出	0.01			
终止经营业务利润总额	96,936.98	-10,290,829.42	32,994.06	-102,702.94
减：终止经营业务所得税费用			8,105.91	
终止经营业务净利润	96,936.98	-10,290,829.42	24,888.15	-102,702.94
加：持有待售资产组本期确				

项 目	仕益检验检测认证（广州）有限公司		重庆百货大楼股份有限公司（香港）有限公司	
	2022 年度	2021 年度	2022 年度	2021 年度
认的资产减值损失（损失以负号列示）				
加：终止经营业务处置净收益（税后）	1,025,117.31			
其中：处置损益总额	1,025,117.31			
减：所得税费用（或收益）				
终止经营净利润合计	1,122,054.29	-10,290,829.42	24,888.15	-102,702.94
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润合计	1,122,054.29	-10,290,829.42	24,888.15	-102,702.94

（续上表）

项 目	重庆赛菲特消防技术服务有限责任公司	
	2022 年度	2021 年度
营业收入	161,783.51	11,472,696.33
减：营业成本	401,671.01	10,197,327.57
税金及附加	565.76	24,652.98
销售费用		
管理费用	139,506.80	540,585.92
研发费用		
财务费用	-12,918.42	-76,597.26
加：其他收益	63.34	2,397.20
投资收益		
净敞口套期收益		
公允价值变动收益		
信用减值损失		67,104.58
资产减值损失		
资产处置收益		
营业利润	-366,978.30	856,228.90
加：营业外收入		614,306.21
减：营业外支出		568,500.00
终止经营业务利润总额	-366,978.30	902,035.11

项 目	重庆赛菲特消防技术服务有限责任公司	
	2022 年度	2021 年度
减：终止经营业务所得税费用	2,667.83	22,260.25
终止经营业务净利润	-369,646.13	879,774.86
加：持有待售资产组本期确认的资产减值损失（损失以负号列示）		
加：终止经营业务处置净收益（税后）	16,397.42	
其中：处置损益总额	16,397.42	
减：所得税费用（或收益）		
终止经营净利润合计	-353,248.71	879,774.86
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润合计	-211,949.23	527,864.92

（续上表）

项 目	合计	
	2022 年度	2021 年度
营业收入	161,783.51	11,537,696.35
减：营业成本	723,892.81	11,888,315.51
税金及附加	6,198.06	25,873.08
销售费用	488,747.85	2,432,132.76
管理费用	144,701.62	2,748,221.41
研发费用		
财务费用	43,353.28	174,033.25
加：其他收益	63.34	14,335.74
投资收益		
净敞口套期收益		
公允价值变动收益		
信用减值损失	110.27	68,546.72
资产减值损失		-3,910,204.23
资产处置收益	125,808.87	-33,495.90
营业利润	-1,152,121.69	-9,591,697.33
加：营业外收入	882,080.38	628,063.95
减：营业外支出	0.01	1,649,388.16

项 目	合计	
	2022 年度	2021 年度
终止经营业务利润总额	-237,047.26	-10,613,021.54
减：终止经营业务所得税费用	10,773.74	22,260.25
终止经营业务净利润	-247,821.00	-10,635,281.79
加：持有待售资产组本期确认的资产减值损失（损失以负号列示）		
加：终止经营业务处置净收益（税后）	1,041,514.73	
其中：处置损益总额	1,041,514.73	
减：所得税费用（或收益）		
终止经营净利润合计	793,693.73	-10,635,281.79
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润合计	934,993.21	-10,987,191.73

2. 终止经营现金流量

项 目	2022 年度		
	经营活动现金流量净额	投资活动现金流量净额	筹资活动现金流量净额
重庆市铜梁区仕益检验检测认证有限公司			
仕益检验检测认证（广州）有限公司	-22,433.81		7,716.58
重庆赛菲特消防技术服务有限责任公司	-1,340,239.85		1,317,746.85
重庆百货大楼股份有限公司（香港）有限公司	-25,991.85		-3,223,544.89

（续上表）

项 目	2021 年度		
	经营活动现金流量净额	投资活动现金流量净额	筹资活动现金流量净额
重百世纪秀（重庆）商贸有限公司	402.93		-636,525.05
重庆市铜梁区仕益检验检测认证有限公司	-1,713.21		25.59
仕益检验检测认证（广州）有限公司	352,582.25	522,736.45	-888,971.47
重庆赛菲特消防技术服务有限责任公司	-2,750,535.85	-461,500.00	3,069,535.85
重庆百货大楼股份有限公司（香港）有限公司	-51,822.94		

（二）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以行业分部为基础确定报告分部，分别对百货商场业务、独立超市门店业务及电器销售业务和汽车贸易业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

（1）2023 年 1-3 月

业务分部

项 目[注]	百货	超市	电器	汽车贸易
营业收入	814,211,328.11	2,055,828,158.73	773,659,325.58	1,384,038,583.48
营业成本	212,711,115.75	1,446,160,370.24	632,806,827.50	1,270,523,295.18
资产总额	9,677,826,278.29	5,841,146,709.03	2,066,309,735.36	2,245,328,777.95
负债总额	7,854,115,952.11	5,699,429,873.44	1,946,650,685.48	1,949,450,989.39

（续上表）

项 目[注]	房地产及工程	其他	分部间抵销	合 计
营业收入	27,633,152.67	169,757,895.66	139,381,521.87	5,085,746,922.36
营业成本	25,606,465.98	96,447,275.44	102,568,550.41	3,581,686,799.68
资产总额	471,998,894.44	13,194,498,315.68	14,735,587,895.41	18,761,520,815.34
负债总额	419,408,648.25	5,989,133,743.50	11,437,828,911.57	12,420,360,980.60

（2）2022 年度

业务分部

项 目[注]	百货	超市	电器	汽车贸易
营业收入	2,382,403,256.17	7,491,318,282.57	2,500,563,187.30	5,377,890,203.65
营业成本	678,391,316.76	5,532,587,182.30	1,976,431,582.64	4,982,479,545.42
资产总额	9,378,149,608.47	5,218,882,282.29	1,804,708,492.83	2,091,362,935.24
负债总额	7,036,385,979.52	4,423,362,659.00	1,699,671,717.60	1,795,932,397.21

（续上表）

项 目[注]	房地产及工程	其他	分部间抵销	合 计
--------	--------	----	-------	-----

项 目[注]	房地产及工程	其他	分部间抵销	合 计
营业收入	261,677,328.69	721,358,333.09	433,064,043.32	18,302,146,548.15
营业成本	207,620,831.31	430,953,597.72	283,593,206.60	13,524,870,849.55
资产总额	476,018,931.25	12,435,292,396.50	13,578,508,564.74	17,825,906,081.84
负债总额	429,640,406.70	5,419,227,115.66	8,805,472,986.36	11,998,747,289.33

(3) 2021 年度

业务分部

项 目[注]	百货	超市	电器	汽车贸易
营业收入	3,004,910,524.44	7,841,660,178.87	2,460,034,292.24	7,033,964,335.65
营业成本	807,079,971.93	5,789,182,496.84	1,835,721,563.67	6,607,585,445.00
资产总额	9,424,511,940.47	5,049,769,918.71	1,781,302,400.23	2,011,491,765.93
负债总额	7,265,435,912.85	4,366,531,009.29	1,670,395,520.97	1,665,235,467.79

(续上表)

项 目[注]	房地产及工程	其他	分部间抵销	合 计
营业收入	597,523,369.47	731,445,317.20	531,809,059.65	21,137,728,958.22
营业成本	484,119,325.05	378,906,171.34	227,703,704.95	15,674,891,268.88
资产总额	795,312,691.92	14,561,017,919.34	14,246,577,957.77	19,376,828,678.83
负债总额	740,127,791.31	9,263,988,338.48	11,028,583,043.04	13,943,130,997.65

[注]分部信息与本财务报表附注六(二)1(2)分解信息分类差异系分解信息列示适用《企业会计准则第14号——收入》确认的收入金额，不包含《企业会计准则第21号——租赁》确认的租赁收入等，且分解信息以合并抵销后金额列示；分部信息列示适用所有企业会计准则确认的收入，且以合并抵销前金额列示

(三) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注六(一)14之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注四(二十九)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
短期租赁费用	24,497,763.48	66,831,001.47	92,424,522.92

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	428,901.86	643,946.72	831,974.89
合 计	24,926,665.34	67,474,948.19	93,256,497.81

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
租赁负债的利息费用	36,042,939.59	145,726,593.75	164,570,078.64
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	1,061,886.26	9,418,739.31	8,273,989.88
转租使用权资产取得的收入	29,810,311.62	129,895,033.07	118,920,462.42
与租赁相关的总现金流出	151,818,553.00	548,097,839.98	558,299,117.23

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

(5) 租赁活动的性质

租赁资产类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权
场地	462	1995/1/1-2040/12/31	否
设备设施	6	2016/12/28-2033/1/8	否

2. 公司作为出租人

经营租赁

(1) 租赁收入

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
租赁收入	54,019,629.20	219,595,137.29	173,267,264.53
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入	2,145,883.22	6,007,832.85	2,710,887.95

(2) 经营租赁资产

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产[注]	755,678,938.99	783,865,771.18	744,123,728.60
投资性房地产	1,108,848,625.25	1,108,317,589.85	1,098,297,840.20
小 计	1,864,527,564.24	1,892,183,361.03	1,842,421,568.80

[注]经营租出固定资产详见本财务报表附注六(一)12 之说明

(3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	167,872,506.18	151,545,026.22	180,756,834.96
1-2 年	111,585,672.22	101,894,163.98	122,876,465.10
2-3 年	80,694,779.20	76,862,327.73	89,408,248.64
3-4 年	40,262,881.20	52,914,622.07	72,465,825.39
4-5 年	29,923,414.61	42,155,265.10	39,279,252.84
5 年以后	74,089,747.13	136,796,084.41	130,889,839.26
合 计	504,429,000.54	562,167,489.51	635,676,466.19

(四) 重庆百货资产减值

实体零售行业处于结构调整、转型发展时期，行业增速下降，经营业绩增速普遍减缓，潜在经营风险增加，为准确反映公司的经营现状，基于谨慎性原则，重庆百货按照《企业会计准则》和第六届三十八次董事会制定的《长期资产减值准备管理办法》，聘请重庆华康资产评估土地房地产估价有限责任公司（以下简称重庆华康）对 2023 年 3 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日公司部分下属公司申报的存货进行减值测试，同时对拟关闭门店可能形成的关店损失进行估算，并参考评估结果计提资产减值损失及预计相应负债。报告期内，公司计提的资产减值准备情况如下：

减值及损失类型	减值及损失金额（万元）		
	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
存货期末跌价准备	25,243.91	28,021.83	31,275.80
试乘试驾期末减值准备	13.17	9.97	12.11
拟关闭门店违约赔偿及预计辞退福利	4,724.97	4,334.64	3,385.41
拟关闭门店长期资产减值准备	1,093.15	2,063.31	1,407.14

2022 年 3 月 24 日，重庆百货第七届董事会第二十三次会议审议通过 2021 年度《关于对公司资产计提减值准备的议案》；2023 年 4 月 6 日，重庆百货第七届董事会第四十五次会议审议通过 2022 年度《关于对公司资产计提减值准备的议案》。

(五) 重庆百货股份回购与支付

2020 年 6 月 30 日，重庆百货 2019 年年度股东大会审议通过《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的方案》，拟以自有资金或符合法律法规规定的自筹资金，按不超过 30 元/股的拟回购股份价格回购股份，回购股份数量不超过 2,032 万股，不超过重庆百货当前总

股本的 5%；不低于 1,017 万股，不低于当前总股本的 2.5%。回购资金总额不超过 6.1 亿元，不低于 3.05 亿元。回购股份的实施期限为重庆百货股东大会审议通过回购股份方案之日起 12 个月内。本次回购的股份全部用于员工持股或股权激励计划。

截至 2021 年 12 月 31 日止，公司已累计回购股份 10,360,094 股，占其总股本的比例为 2.5484%，购买的最高价为 29.25 元/股、最低价为 25.79 元/股，已支付的总金额为 244,696,020.37 元；2022 年度及 2023 年 1-3 月无新增股份回购，2022 年度股票激励计划授予 4,630,000 股详见本财务报表附注十二之说明。截至 2023 年 3 月 31 日止，重庆百货回购股份结余 5,730,094 股。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	108,590.14	0.51	108,590.14	100.00	
按组合计提坏账准备	21,115,850.36	99.49	68,263.31	0.32	21,047,587.05
合 计	21,224,440.50	100.00	176,853.45	0.83	21,047,587.05

(续上表)

种 类	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	108,590.14	0.14	108,590.14	100.00	
按组合计提坏账准备	78,850,181.06	99.86	54,340.06	0.07	78,795,841.00
合 计	78,958,771.20	100.00	162,930.20	0.21	78,795,841.00

(续上表)

种 类	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	43,383,520.51	4.18			43,383,520.51
按组合计提坏账准备	995,378,826.27	95.82			995,378,826.27
合 计	1,038,762,346.78	100.00			1,038,762,346.78

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

① 2023 年 3 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
徐凤	65,662.01	65,662.01	100.00	收回可能极小
黄大平	42,928.13	42,928.13	100.00	收回可能极小
小 计	108,590.14	108,590.14	100.00	

② 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
徐凤	65,662.01	65,662.01	100.00	收回可能极小
黄大平	42,928.13	42,928.13	100.00	收回可能极小
小 计	108,590.14	108,590.14	100.00	

③ 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆市地产集团	43,383,520.51			[注]
小 计	43,383,520.51			

[注]模拟应收联交所股权转让款，2022 年度已经完成股权转让及收款

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2023 年 3 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收关联方款项组合	19,701,182.69		
应收押金保证金组合	49,401.43		
账龄组合	1,365,266.24	68,263.31	5.00
其中：1 年以内	1,365,266.24	68,263.31	5.00
小 计	21,115,850.36	68,263.31	0.32

(续上表)

组合名称	2022 年 12 月 31 日
------	------------------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收关联方款项组合	77,714,419.74		
应收押金保证金组合	48,960.12		
账龄组合	1,086,801.20	54,340.06	5.00
其中：1 年以内	1,086,801.20	54,340.06	5.00
小 计	78,850,181.06	54,340.06	0.07

(续上表)

组合名称	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收关联方款项组合	995,336,534.00		
应收押金保证金组合	42,292.27		
小 计	995,378,826.27		

(2) 账龄情况

账 龄	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	21,087,458.09	7,051,166.34	11,106,952.26
1-2 年	59,704.53	443,917.24	1,013,877,002.25
2-3 年	48,885.61	71,435,295.35	13,750,000.00
5 年以上	28,392.27	28,392.27	28,392.27
合 计	21,224,440.50	78,958,771.20	1,038,762,346.78

(3) 坏账准备变动情况

1) 2023 年 3 月 31 日

项 目	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)	
期初数	54,340.06		108,590.14	162,930.20
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				

项 目	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）	
本期计提	13,923.25			13,923.25
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	68,263.31		108,590.14	176,853.45

2) 2022 年 12 月 31 日

项 目	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）	
期初数				
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	54,340.06		108,590.14	162,930.20
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	54,340.06		108,590.14	162,930.20

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
拆借款	13,884,200.00	71,386,409.74	347,367,909.74
模拟联交所股权处置款			43,383,520.51

款项性质	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
模拟犀牛宾馆股权处置款			76,235,700.00
保证金、押金、备用金	49,401.43	16,233.20	
模拟资产处置价款			553,853,872.00
模拟重客隆股权转让			1.00
模拟债权转让款			16,877,889.26
其他	7,290,839.07	7,556,128.26	1,043,454.27
合 计	21,224,440.50	78,958,771.20	1,038,762,346.78

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2023 年 3 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
重庆商社万盛五交化有限公司	拆借款	13,884,200.00	1 年以内	65.42	
重庆百货	其他	4,709,923.29	1 年以内	22.19	
重庆薰衣草酒店有限公司	其他	1,086,763.76	1 年以内	5.12	54,338.19
重庆商社悦通汽车销售服务有限公司	其他	946,227.00	1 年以内	4.46	
重庆鼎翼红餐饮文化有限公司	其他、保证金	280,802.25	1 年以内	1.32	13,801.31
小 计		20,907,916.30		98.51	68,139.50

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
商管公司	拆借款、其他	72,234,409.74	1 年以内、1-2 年、2-3 年	91.48	
重庆百货	其他	5,430,012.00	1 年以内	6.88	
重庆薰衣草酒店有限公司	其他	891,106.61	1 年以内	1.13	44,555.33
重庆鼎翼红餐饮文化有限公司	其他	193,218.40	1 年以内	0.24	9,660.92
徐凤	其他	65,662.01	1-2 年、2-3 年	0.08	65,662.01
小 计		78,814,408.76		99.81	119,878.26

3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
重庆百货	模拟资产处置价款、其他	554,026,536.00	1年以内、1-2年	53.34	
商管公司	拆借款、其他	340,763,909.74	1年以内、1-2年	32.80	
商投集团	模拟犀牛宾馆股权处置款、模拟重客隆股权转让款、模拟债权转让款	93,132,090.26	1年以内、1-2年	8.97	
重庆市地产集团	模拟联交所股权处置款	43,383,520.51	1-2年	4.18	
重庆重客隆商贸有限公司	拆借款	7,000,000.00	1年以内	0.67	
小计		1,038,306,056.51		99.96	

2. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2023年3月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,715,066,841.04		1,715,066,841.04
合 计	1,715,066,841.04		1,715,066,841.04

(续上表)

项 目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,715,066,841.04		1,715,066,841.04
合 计	1,715,066,841.04		1,715,066,841.04

(续上表)

项 目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,815,020,656.96		1,815,020,656.96
合 计	1,815,020,656.96		1,815,020,656.96

(2) 对子公司投资

1) 2023年3月31日

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
重庆百货	1,713,392,560.65			1,713,392,560.65		
万盛五交化	1,674,280.39			1,674,280.39		
合 计	1,715,066,841.04			1,715,066,841.04		

2) 2022 年 12 月 31 日

被 投 资 单 位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
重庆百货	1,813,346,376.57	28,152.00	99,981,967.92	1,713,392,560.65		
万盛五交化	1,674,280.39			1,674,280.39		
合 计	1,815,020,656.96	28,152.00	99,981,967.92	1,715,066,841.04		

3) 2021 年 12 月 31 日

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
重庆百货	1,813,346,376.57			1,813,346,376.57		
万盛五交化	1,674,280.39			1,674,280.39		
合 计	1,815,020,656.96			1,815,020,656.96		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2023 年 1-3 月		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
其他业务收入	12,316,471.43		47,951,588.93		47,865,264.72	
合 计	12,316,471.43		47,951,588.93		47,865,264.72	

2. 投资收益

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
成本法核算的长期股权投资收益		986,791,353.92	816,196,660.83

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
合 计		986,791,353.92	816,196,660.83

十七、其他补充资料

非经常性损益

(一) 明细情况

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
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	7,911,292.95	92,215,703.20	713,188.05
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	470,269.97	5,902,632.88	2,324,129.61
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	7,774,675.45	18,708,532.18	17,020,806.41
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			15,284,635.36
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	45,045,530.31	6,618,000.00	-2,819,452.05
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	273,519.40	370,548.90	4,243,785.85

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	531,035.40	10,022,269.25	-4,645,388.54
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			235,849.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,207,247.93	5,312,309.65	18,149,732.98
其他符合非经常性损益定义的损益项目	338,570.81	503,023.51	561,753.31
小 计	65,552,142.22	139,653,019.57	51,069,040.04
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	10,026,136.63	21,924,161.87	7,908,737.21
少数股东权益影响额（税后）	23,092,043.95	28,425,998.28	11,965,204.10
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	32,433,961.64	89,302,859.42	31,195,098.71

（二）重大非经常性损益项目说明

1. 2023 年 1-3 月

非流动性资产处置损益 7,911,292.95 元，主要系公司本期处置南山培训中心资产确认收益 6,114,394.38 元；除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，金融资产确认收益 45,045,530.31 元，主要系重庆登康口腔护理用品股份有限公司首次公开发行股票发行成功，公司根据发行结果确认持有的上述公司股票公允价值变动损益 46,071,230.31 元。

2. 2022 年度

非流动性资产处置损益 92,215,703.20 元，主要系本期使用权资产终止确认产生的收益 48,674,769.92 元，联交所股权处置产生收益 36,220,756.50 元，固定资产处置产生收益 12,304,842.26 元，非流动资产报废净损失 9,326,794.02 元，持有待售资产处置产生收益 4,098,459.28 元，处置子公司产生收益 1,041,514.73 元。

3. 2021 年度

计入当期损益的政府补助 17,020,806.41 元，详见本财务报表附注六(四)3。

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费主要系大竹林土地项目交易对价产生的利息。





市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

第 162 页 共 166 页

证书序号:0015310

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所
执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 胡少先
主任会计师:
经营场所: 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号
组织形式: 特殊普通合伙
执业证书编号: 33000001
批准执业文号: 浙财会〔2011〕25号
批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制

仅为重庆商社(集团)有限公司模拟审计报告后附之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



从事证券服务业务会计师事务所名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中诚信会计师事务所（特殊普通合伙）	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所（特殊普通合伙）	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所（普通合伙）	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所（普通合伙）	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）	911101080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	9161013607340169X2	61010047	2020/11/02
30	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	91110101592354581W	11010136	2020/11/02

http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjypgigba/202011/t20201102_385509.html

仅为重庆商社（集团）有限公司模拟审计报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）从事证券服务业务的备案工作已完备，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

2021.3.31

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2018.3.31

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2013.3.31

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2008.3.31

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2004.3.31

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2001.3.31

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 唐明

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1976年09月27日

Date of birth

工作单位 重庆天健会计师事务所

Working unit

身份证号码 510902197609275738

Identity card No.

2021.3.31

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2018.3.31

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2013.3.31

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2008.3.31

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2004.3.31

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2001.3.31

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

仅为重庆商社（集团）有限公司模拟审计报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明唐明是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

第 165 页 共 166 页

年度检验登记 Annual Renewal Registration 本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal. 2017年3月31日 重庆注册会计师协会 CPA 年检专用章	年度检验登记 Annual Renewal Registration 本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal. 2018年3月31日 重庆注册会计师协会 CPA 年检专用章	年度检验登记 Annual Renewal Registration 本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal. 2019年3月31日 重庆注册会计师协会 CPA 年检专用章	THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CHINA 中国注册会计师协会 姓名 刘群 Full name 刘群 性别 女 Sex 女 出生日期 1988-06-16 Date of birth 1988-06-16 工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所 Working unit 天健会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所 身份证号码 511011198806167464 Identity card No. 511011198806167464	证书编号: 3300000010149 No. of Certificate 3300000010149 批准注册协会: 重庆市注册会计师协会 Authorized Institute of CPAs 重庆市注册会计师协会 发证日期: 2013年04月22日 Date of Issuance 2013年04月22日 2013年04月22日	年度检验登记 Annual Renewal Registration 本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal. 2014年3月31日 重庆注册会计师协会 CPA 年检专用章	注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA 同意调出 Agree the holder to be transferred from 事务所 CPAs 转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs 年月日 同意调入 Agree the holder to be transferred to 事务所 CPAs 转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs 年月日	年度检验登记 Annual Renewal Registration 本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal. 2014年3月31日 重庆注册会计师协会 CPA 年检专用章
---	---	---	---	--	---	---	---

仅为重庆商社(集团)有限公司模拟审计报告后附之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明刘群是中国注册会计师, 未经本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。