

供销大集集团股份有限公司
2023 年半年度财务报告
(未经审计)

索引	页码
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-119

合并资产负债表

2023年6月30日

编制单位：供销大集集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	179,447,339.51	211,220,989.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	164,258,622.10	1,759,334.94
衍生金融资产			
应收票据	六、3	178,215.25	84,493.00
应收账款	六、4	62,777,191.73	58,627,311.30
应收款项融资			
预付款项	六、5	24,529,545.44	24,736,751.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	355,933,988.44	355,908,528.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	5,261,692,158.00	5,313,668,429.54
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	152,414,377.38	154,865,116.46
流动资产合计		6,201,231,437.85	6,120,870,954.81
非流动资产：			
发放贷款和垫款	六、9	298,386.00	298,386.00
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、10	8,093,168.84	7,996,642.66
其他权益工具投资	六、11	21,858,678.42	21,858,678.42
其他非流动金融资产	六、12	7,465,591,732.46	5,839,594,442.31
投资性房地产	六、13	10,735,593,539.36	10,753,028,697.24
固定资产	六、14	2,757,468,638.79	2,825,780,963.49
在建工程	六、15	15,145,213.05	13,247,051.05
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、16	175,220,642.12	181,668,134.62
无形资产	六、17	814,417,922.75	832,415,856.61
开发支出			
商誉	六、18	1,072,953,194.34	1,072,953,194.34
长期待摊费用	六、19	96,599,034.59	102,429,679.31
递延所得税资产	六、20	51,575,036.45	51,298,489.44
其他非流动资产	六、21	6,780,822.43	7,354,109.58
非流动资产合计		23,221,596,009.60	21,709,924,325.07
资产总计		29,422,827,447.45	27,830,795,279.88

法定代表人：尚多旭

主管会计工作负责人：赵潇飞

会计机构负责人：王欣

合并资产负债表（续）

2023年6月30日

编制单位：供销大集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年6月30日	2023年1月1日
流动负债：			
短期借款	六、22	8,010,888.89	8,011,977.78
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、23	611,816,572.70	669,574,427.68
预收款项	六、24	97,461,664.62	94,804,778.61
合同负债	六、25	676,015,146.80	682,076,279.26
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、26	166,291,836.46	190,991,231.36
应交税费	六、27	1,326,655,305.37	1,312,687,747.38
其他应付款	六、28	1,066,851,940.15	1,053,701,513.21
其中：应付利息			
应付股利		13,648,244.00	13,648,244.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、29	345,928,838.86	326,024,009.17
其他流动负债	六、30	600,256,035.76	600,508,188.89
流动负债合计		4,899,288,229.61	4,938,380,153.34
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、31	5,167,392,046.01	5,111,519,852.28
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、32	128,255,755.39	139,168,308.34
长期应付款	六、33	883,172,216.83	872,760,850.19
长期应付职工薪酬	六、34	117,520,845.57	117,520,845.57
预计负债	六、35	2,245,394,140.09	2,232,422,160.12
递延收益	六、36	102,215,954.29	103,751,559.90
递延所得税负债	六、20	1,874,490,944.65	1,897,980,561.51
其他非流动负债	六、37	611,079,265.32	602,369,390.10
非流动负债合计		11,129,521,168.15	11,077,493,528.01
负 债 合 计		16,028,809,397.76	16,015,873,681.35
股东权益：			
股本	六、38	19,163,777,335.00	19,163,777,335.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、39	17,593,360,132.55	15,756,243,102.56
减：库存股	六、40	16,886,329,085.26	16,866,292,903.48
其他综合收益	六、41	422,429,016.35	445,578,366.44
专项储备			
盈余公积	六、42	168,038,335.63	168,038,335.63
一般风险准备			
未分配利润	六、43	-7,552,728,115.97	-7,350,060,051.99
归属于母公司股东权益合计		12,908,547,618.30	11,317,284,184.16
少数股东权益		485,470,431.39	497,637,414.37
股东权益合计		13,394,018,049.69	11,814,921,598.53
负债和股东权益总计		29,422,827,447.45	27,830,795,279.88

法定代表人：尚多旭

主管会计工作负责人：赵潇飞

会计机构负责人：王欣

母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：供销大集集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：			
货币资金		7,200,730.35	1,799,238.43
交易性金融资产		164,258,622.10	1,759,334.94
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十六、1	2,192,654,212.70	2,211,860,246.77
其中：应收利息			
应收股利			
存货		42,542.73	42,542.73
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,364,156,107.88	2,215,461,362.87
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、2	28,982,213,701.14	28,982,213,701.14
其他权益工具投资		15,014,078.87	15,014,078.87
其他非流动金融资产		1,627,559,469.25	1,562,179.10
投资性房地产		712,351,700.00	712,351,700.00
固定资产		865,349,542.76	883,109,452.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		334,764,639.82	340,968,215.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		32,537,253,131.84	30,935,219,327.36
资产总计		34,901,409,239.72	33,150,680,690.23

法定代表人：尚多旭

主管会计工作负责人：赵潇飞

会计机构负责人：王欣

母公司资产负债表（续）

2023年6月30日

编制单位：供销大集集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年6月30日	2023年1月1日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		5,728,332.64	5,715,095.03
应交税费		25,309,906.67	22,034,883.29
其他应付款		17,486,608,523.29	17,479,810,745.40
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		52,423,126.41	52,323,939.36
其他流动负债		534,842,493.87	534,842,493.87
流动负债合计		18,104,912,382.88	18,094,727,156.95
非流动负债：			
长期借款		1,337,333,479.81	1,323,973,866.23
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		35,567,225.59	35,147,739.15
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,468,249.98	5,547,500.00
递延所得税负债		98,994,485.65	102,497,741.35
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,477,363,441.03	1,467,166,846.73
负 债 合 计		19,582,275,823.91	19,561,894,003.68
股东权益：			
股本		19,163,777,335.00	19,163,777,335.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,776,255,165.24	11,939,138,135.25
减：库存股		16,886,329,085.26	16,866,292,903.48
其他综合收益		17,806,630.31	17,806,630.31
专项储备			
盈余公积		151,001,064.49	151,001,064.49
未分配利润		-903,377,693.97	-816,643,575.02
股东权益合计		15,319,133,415.81	13,588,786,686.55
负债和股东权益总计		34,901,409,239.72	33,150,680,690.23

法定代表人：尚多旭

主管会计工作负责人：赵潇飞

会计机构负责人：王欣

合并利润表

2023年1-6月

编制单位：供销大集集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		678,543,977.54	678,414,063.98
其中：营业收入	六、44	677,970,649.16	677,723,632.64
利息收入	六、45	573,328.38	690,431.34
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		945,217,511.08	914,981,276.53
其中：营业成本	六、44	396,676,843.70	365,701,798.59
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、46	39,439,841.97	36,362,496.06
销售费用	六、47	101,695,164.71	110,581,961.54
管理费用	六、48	217,974,682.21	268,264,819.33
研发费用	六、49	5,697,830.50	5,798,734.26
财务费用	六、50	183,733,147.99	128,271,466.75
其中：利息费用		205,171,572.93	102,713,933.70
利息收入		1,037,250.27	2,284,255.82
加：其他收益	六、51	2,430,192.60	3,536,684.29
投资收益（损失以“-”号填列）	六、52	57,560,999.12	474,005,799.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		96,526.18	213,536.84
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）	六、53	-33,424,312.89	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、54	7,509,716.85	7,749,620.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、55		4,424.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、56	875,334.82	-130,922.58
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-231,721,603.04	248,598,393.81
加：营业外收入	六、57	10,373,533.04	8,318,091.75
减：营业外支出	六、58	17,271,959.17	1,324,433.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-238,620,029.17	255,592,051.95
减：所得税费用	六、59	-23,663,820.75	114,404,233.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-214,956,208.42	141,187,818.83
（一）按经营持续性分类		-214,956,208.42	141,187,818.83
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-214,956,208.42	141,187,818.83
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		-214,956,208.42	141,187,818.83
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-202,668,063.98	134,126,968.27
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-12,288,144.44	7,060,850.56
六、其他综合收益的税后净额		-23,028,188.63	11,671,265.42
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-23,149,350.09	11,431,728.90
（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		-23,149,350.09	11,431,728.90
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额		-23,149,350.09	11,431,728.90
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		121,161.46	239,536.52
七、综合收益总额		-237,984,397.05	152,859,084.25
归属于母公司股东的综合收益总额		-225,817,414.07	145,558,697.17
归属于少数股东的综合收益总额		-12,166,982.98	7,300,387.08
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0106	0.0070
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0106	0.0070

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

法定代表人：尚多旭

主管会计工作负责人：赵潇飞

会计机构负责人：王欣

母公司利润表

2023年1-6月

编制单位：供销大集集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十六、3	19,634,753.04	29,445,892.44
减：营业成本	十六、3		
税金及附加		2,800,110.65	1,383,066.74
销售费用			
管理费用		41,072,027.21	47,781,683.30
研发费用			
财务费用		38,425,025.07	28,578,910.56
其中：利息费用		38,400,147.69	24,268,436.31
利息收入		6,946.88	3,415.72
加：其他收益		120,008.09	
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、4	-1,379,982.50	167,803,856.00
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）		-26,420,452.68	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		103,411.46	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-90,239,425.52	119,506,087.84
加：营业外收入		2,050.87	33,369.87
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-90,237,374.65	119,539,457.71
减：所得税费用		-3,503,255.70	40,878,279.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-86,734,118.95	78,661,177.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-86,734,118.95	78,661,177.75
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-86,734,118.95	78,661,177.75

法定代表人：尚多旭

主管会计工作负责人：赵潇飞

会计机构负责人：王欣

合并现金流量表

2023年1-6月

编制单位：供销大集集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		869,177,302.87	914,087,612.88
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		607,728.03	679,274.56
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		155,226.02	3,736,402.36
收到其他与经营活动有关的现金	六、61	158,460,971.86	138,392,630.18
经营活动现金流入小计		1,028,401,228.78	1,056,895,919.98
购买商品、接受劳务支付的现金		678,522,256.47	713,728,068.54
客户贷款及垫款净增加额		-4,445,187.09	-3,329,006.69
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		145,792,013.72	175,564,982.71
支付的各项税费		41,260,984.19	59,259,895.07
支付其他与经营活动有关的现金	六、61	86,065,075.31	106,510,709.18
经营活动现金流出小计		947,195,142.60	1,051,734,648.81
经营活动产生的现金流量净额		81,206,086.18	5,161,271.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		381,897.32	598,760.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			2,898,141.32
收到其他与投资活动有关的现金	六、61	20,826,967.50	20,301,252.78
投资活动现金流入小计		21,208,864.82	24,298,154.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,853,080.68	5,987,592.34
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	六、61	3,759.74	
投资活动现金流出小计		7,856,840.42	5,987,592.34
投资活动产生的现金流量净额		13,352,024.40	18,310,562.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		10,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	六、61		4,372,000.00
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	4,372,000.00
偿还债务所支付的现金		4,100,000.00	52,000,960.24
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		97,918,893.58	78,725,570.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、61	33,778,391.55	31,858,031.55
筹资活动现金流出小计		135,797,285.13	162,584,562.35
筹资活动产生的现金流量净额		-125,797,285.13	-158,212,562.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		20,020.21	38,611.32
五、现金及现金等价物净增加额		-31,219,154.34	-134,702,117.36
加：期初现金及现金等价物余额		189,569,730.86	469,165,794.27
六、期末现金及现金等价物余额		158,350,576.52	334,463,676.91

法定代表人：尚多旭

主管会计工作负责人：赵潇飞

会计机构负责人：王欣

母公司现金流量表

2023 年 1-6 月

编制单位：供销大集集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		74,726,794.19	50,248,705.71
经营活动现金流入小计		74,726,794.19	50,248,705.71
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		13,855,555.07	11,839,887.61
支付的各项税费		437,906.76	
支付其他与经营活动有关的现金		50,984,978.28	11,600,304.05
经营活动现金流出小计		65,278,440.11	23,440,191.66
经营活动产生的现金流量净额		9,448,354.08	26,808,514.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		20,726,967.50	
投资活动现金流入小计		20,726,967.50	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		81,652.78	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		81,652.78	
投资活动产生的现金流量净额		20,645,314.72	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,310,650.63	27,526,459.97
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		24,310,650.63	27,526,459.97
筹资活动产生的现金流量净额		-24,310,650.63	-27,526,459.97
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		5,783,018.17	-717,945.92
加：期初现金及现金等价物余额		1,361,294.61	1,694,251.86
六、期末现金及现金等价物余额		7,144,312.78	976,305.94

法定代表人：尚多旭

主管会计工作负责人：赵潇飞

会计机构负责人：王欣

合并股东权益变动表

2023年1-6月

编制单位：供销大集集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年1-6月														
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一 般	未分配利润			其 他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	19,163,777,335.00				15,756,243,102.56	16,866,292,903.48	445,578,366.44		168,038,335.63		-7,350,060,051.99		11,317,284,184.16	497,637,414.37	11,814,921,598.53
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	19,163,777,335.00				15,756,243,102.56	16,866,292,903.48	445,578,366.44		168,038,335.63		-7,350,060,051.99		11,317,284,184.16	497,637,414.37	11,814,921,598.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,837,117,029.99	20,036,181.78	-23,149,350.09				-202,668,063.98		1,591,263,434.14	-12,166,982.98	1,579,096,451.16
（一）综合收益总额							-23,149,350.09				-202,668,063.98		-225,817,414.07	-12,166,982.98	-237,984,397.05
（二）股东投入和减少资本															
1.股东投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配															
4.其他															
（四）股东权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他					1,837,117,029.99	20,036,181.78							1,817,080,848.21		1,817,080,848.21
四、本年年末余额	19,163,777,335.00				17,593,360,132.55	16,886,329,085.26	422,429,016.35		168,038,335.63		-7,552,728,115.97		12,908,547,618.30	485,470,431.39	13,394,018,049.69

法定代表人：尚多旭

主管会计工作负责人：赵潇飞

会计机构负责人：王欣

合并股东权益变动表（续）

2023年1-6月

编制单位：供销大集集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年1-6月														
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一 般	未分配利润			其 他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	19,163,777,335.00				15,756,324,002.56	16,919,491,037.95	448,328,282.97		168,038,335.63		-6,404,094,436.99		12,212,882,481.22	502,781,352.25	12,715,663,833.47
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	19,163,777,335.00				15,756,324,002.56	16,919,491,037.95	448,328,282.97		168,038,335.63		-6,404,094,436.99		12,212,882,481.22	502,781,352.25	12,715,663,833.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-60,353.64	11,431,728.90				134,126,968.27		145,619,050.81	7,300,387.08	152,919,437.89
（一）综合收益总额							11,431,728.90				134,126,968.27		145,558,697.17	7,300,387.08	152,859,084.25
（二）股东投入和减少资本															
1.股东投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配															
4.其他															
（四）股东权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他						-60,353.64							60,353.64		60,353.64
四、本年年末余额	19,163,777,335.00				15,756,324,002.56	16,919,430,684.31	459,760,011.87		168,038,335.63		-6,269,967,468.72		12,358,501,532.03	510,081,739.33	12,868,583,271.36

法定代表人：尚多旭

主管会计工作负责人：赵潇飞

会计机构负责人：王欣

母公司股东权益变动表

2023年1-6月

编制单位：供销大集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年1-6月											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	19,163,777,335.00				11,939,138,135.25	16,866,292,903.48	17,806,630.31		151,001,064.49	-816,643,575.02		13,588,786,686.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	19,163,777,335.00				11,939,138,135.25	16,866,292,903.48	17,806,630.31		151,001,064.49	-816,643,575.02		13,588,786,686.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,837,117,029.99	20,036,181.78				-86,734,118.95		1,730,346,729.26
（一）综合收益总额										-86,734,118.95		-86,734,118.95
（二）股东投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对股东的分配												
3.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他					1,837,117,029.99	20,036,181.78						1,817,080,848.21
四、本年年末余额	19,163,777,335.00				13,776,255,165.24	16,886,329,085.26	17,806,630.31		151,001,064.49	-903,377,693.97		15,319,133,415.81

法定代表人：尚多旭

主管会计工作负责人：赵潇飞

会计机构负责人：王欣

母公司股东权益变动表（续）

2023年1-6月

编制单位：供销大集集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年1-6月											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	19,163,777,335.00				11,939,138,135.25	16,919,491,037.95	30,598,140.89		151,001,064.49	-834,244,225.03		13,530,779,412.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	19,163,777,335.00				11,939,138,135.25	16,919,491,037.95	30,598,140.89		151,001,064.49	-834,244,225.03		13,530,779,412.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-60,353.64				78,661,177.75		78,721,531.39
（一）综合收益总额										78,661,177.75		78,661,177.75
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他						-60,353.64						60,353.64
四、本年年末余额	19,163,777,335.00				11,939,138,135.25	16,919,430,684.31	30,598,140.89		151,001,064.49	-755,583,047.28		13,609,500,944.04

法定代表人：尚多旭

主管会计工作负责人：赵潇飞

会计机构负责人：王欣

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

供销大集集团股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团;本公司于2017年2月更名,更名前名称为“西安民生集团股份有限公司”),其前身是成立于1959年的西安市民生百货商店,1992年5月8日,经陕西省西安市经济体制改革委员会【市体改字(1992)033号】批准,由西安市民生百货商店和西安市民生百货商店劳动服务公司经销部作为发起人,采用募集设立方式成立股份公司,于1992年8月8日,在陕西省西安市工商行政管理局登记注册成立。截至期末注册资本为1,916,377.73万元,注册地址为陕西省西安市解放路103号,营业执照统一社会信用代码:91610102220603356T。

1994年1月10日,经中国证券监督管理委员会【证监发审字(1993)113号】文件及深圳证券交易所【深交所审字(1994)第006号】文批准,根据【深证字(1994)第1号】《上市通知书》通知,公司股票在深圳证券交易所正式挂牌上市,股票简称“陕民生A”,股票代码“000564”。1994年3月28日,经股东大会通过和政府批准,公司名称变更为“西安民生集团股份有限公司”,并办理了工商变更登记。1996年6月,经批准股票简称更名为“西安民生”。

本公司成立至今,注册资本从成立时73,134,930.00元,到截至2023年6月30日为19,163,777,335.00元,其间经历了以下变更过程:

1994年4月11日,经陕西省西安市证券监督管理办公室以【市监办字(1994)001号】文批准,并征得深圳证券交易所同意,分配1992年、1993年的利润,分红派股,每10股送3股,其中国有股和发起人法人股每10股送2股派现金1元;1994年5月6日至5月19日,向原股东配股,送股后每10股配3股。二者共计增加股本32,711,386元。

1995年10月25日,经西安市证券监督管理委员会审核批准,分配1994年利润,分红派股,每10股送1股,增加股本10,584,632元;同年,经西安市证券管理部门以【市证监字(1995)005号】文、国家国有资产管理局以【国资企函发(1995)89号】文批准,经中国证券监督管理委员会以【证监发字(1995)52号】文件复审通过,并征得深圳证券交易所同意,向原股东配股,每10股配3股,增加股本18,280,696元。

1996年6月10日,经年度股东大会同意,分配1995年利润,分红派股,每10股送2股,增加股本26,942,328元。

1997年,经西安市证券监督管理委员会【市证监字(1997)010号】文同意,并经中国证券监督管理委员会【证监上字(1997)9号】文复审通过,向原股东配股,每10股配2.5股,增加股本40,353,052元。

2006年3月,经本公司股东大会批准,实施股权分置改革,流通股按照每10股流通股可取得资本公积转增5股的支付对价,共计以资本公积转增股本68,340,048元。

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2009年1月,经本公司股东大会批准,本公司向控股股东海航商业控股有限公司(以下简称海航商业控股)发行33,964,762股股票购买其持有的宝商集团宝鸡商业经营管理有限责任公司(现已更名为宝鸡商场有限公司,以下简称宝鸡商场)100%的股权,并于2009年11月10日经中国证券监督管理委员会“证监许可(2009)1156号”文核准,2010年1月8日宝鸡商场取得宝鸡市工商行政管理局核发的《股权变更登记通知书》,同日,本公司与海航商业控股签订了《资产交割确认书》。2010年1月14日,本公司在中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理了增发股权登记手续。此次发行完成后股本总额为304,311,834元,本公司已于2010年1月办理了注册资本工商变更手续,变更后的注册资本为304,311,834.00元。

2011年11月,经本公司第二次临时股东大会批准,以及经2012年3月中国证券监督管理委员会“证监许可【2012】394号”文《关于核准西安民生集团股份有限公司非公开发行股票的批复》核准,本公司于2012年9月12日,以非公开发行方式发行人民币普通股16,900万股,分别由海航商业控股、华鑫国际信托有限公司、华安基金管理有限公司认购。本公司已于2012年10月办理了注册资本工商变更手续,变更后的注册资本为473,311,834.00元。

2015年2月,经本公司第一次临时股东大会批准,以及经中国证券监督管理委员会2015年6月26日“证监许可【2015】1413号”文《关于核准西安民生集团股份有限公司向海航商业控股有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准,本公司于2015年7月15日,以非公开发行方式发行人民币普通股83,962,264股,分别由方正富邦基金管理有限公司、财通基金管理有限公司、安俊明认购。于2015年8月10日,向海航商业控股有限公司、西安兴正元地产开发有限公司发行人民币普通股195,652,173股。本公司已于2015年11月办理了注册资本工商变更手续,变更后的注册资本为752,926,271.00元。

经本公司第八届董事会第十三次会议、第八届董事会第十七次会议、2015年第三次临时股东大会、第八届董事会第十九次会议、第八届董事会第二十次会议审议批准,以及经中国证券监督管理委员会2016年2月“证监许可【2016】214号”文《关于核准西安民生集团股份有限公司向海航商业控股有限公司等发行股份购买资产的批复》核准,本公司于2016年9月向海航商业控股有限公司、海航投资控股有限公司、深圳市鼎发稳健股权投资合伙企业(有限合伙)、安信乾盛瑞丰1号专项资产管理计划、新合作商贸连锁集团有限公司(以下简称“新合作集团”)等37家公司发行人民币普通股5,254,901,960股购买所持有海南供销大集控股有限公司(以下简称“大集控股”)100%股份。本公司已于2016年9月12日办理了注册资本工商变更手续,变更后的注册资本为6,007,828,231.00元。

2017年1月,本公司2017年第一次临时股东大会审议并通过了《关于变更公司名称的议案》,2017年2月,经国家工商总局核准,本公司名称由“西安民生集团股份有限公司”变更为“供销大集集团股份有限公司”。

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2020年7月,根据公司第九届董事会第二十三次会议、2018年年度股东大会的决议文件,以及《关于2016年重大资产重组2018年度业绩补偿方案的议案》、《关于2016年重大资产重组2018年度业绩补偿的进展公告》等公告文件,供销大集应以人民币1元总价回购注销海航商业控股有限公司及其一致行动人、新合作商贸连锁集团有限公司及其一致行动人合计22家盈利补偿方所持有的公司合计446,249,182股股份。截至2020年7月16日,本公司回购人民币普通股25,824,207股已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理股权注销登记,并于2022年10月19日完成工商变更。变更后的注册资本为5,982,004,024.00元。

2021年2月10日,海南省高级人民法院(以下简称“海南高院”)裁定受理了供销大集及下属24家公司相关债权人的重整申请;2021年10月31日,海南高院出具涉及重整的25家公司的《民事裁定书》,裁定批准《供销大集集团股份有限公司及其二十四家子公司重整计划》(以下简称“《重整计划》”),并终止重整程序。2021年12月27日,公告的《供销大集集团股份有限公司关于重整计划资本公积金转增股本事项实施的公告》,以现有A股股票为基数,按照每10股转增22.035714股的比例实施资本公积金转增股本,本公司本次转增人民币普通股13,181,773,311股已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理股权登记,并于2022年10月19日完成工商变更。转增后本公司股本、注册资本为19,163,777,335.00元。

本集团本年主要经营业务范围包括商品批发零售及商业连锁经营、房地产开发及销售、持有型物业出租、典当及小贷等金融类业务。

本公司之控股股东为海航商业控股有限公司。股东大会是本公司的权力机构,依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权;董事会对股东大会负责,依法行使公司的经营决策权;经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项,主持企业的生产经营管理工作。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司、西安民生百货管理有限公司、海南供销大集网络科技有限公司和海南供销大集控股有限公司等102家公司。

本集团本年合并范围变化详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团期末合并财务报表范围如下：

序号	子公司名称	公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
1	西安民生百货管理有限公司	民生百货	西安市	西安市	国内商业	100	-	设立
2	汉中世纪阳光商厦有限公司	世纪阳光	汉中市	汉中市	国内商业	-	83.51	同一控制
3	西安兴正元购物中心有限公司	兴正元购物中心	西安市	西安市	国内商业	-	100	同一控制
4	西安鼎盛典当有限责任公司	鼎盛典当	西安市	西安市	典当业	-	100	同一控制
5	延安民生百货有限责任公司	延安百货	延安市	延安市	国内商业	-	96.70	设立
6	宝鸡商场有限公司	宝鸡商场	宝鸡市	宝鸡市	国内商业	100	-	同一控制
7	陕西民生家乐商业连锁有限责任公司	家乐连锁	西安市	西安市	国内商业	100	-	同一控制
8	陕西民生家乐商业运营管理有限公司	商业运营	西安市	西安市	国内商业	-	100	同一控制
9	海南供销大集控股有限公司	大集控股	海口市	海口市	投资控股	100	-	非同一控制
10	海南供销大集供销链控股有限公司	大集供销链	海口市	海口市	投资控股	-	100	同一控制
11	大集茂(武汉)商业发展有限公司	大集茂	武汉市	武汉市	农业开发	-	100	同一控制
12	海南酷铺日月贸易有限公司	酷铺日月贸易	海口市	海口市	物流配送	-	100	同一控制
13	西咸新区蓝海蓝房地产开发有限公司	咸阳蓝海	咸阳市	咸阳市	房地产开发	-	100	同一控制
14	易生大集投资发展有限公司	易生大集	天津市	天津市	房地产开发	-	99.94	同一控制
15	天津宁河海航置业投资开发有限公司	宁河置业	天津市	天津市	房地产开发	-	92.99	同一控制
16	天津宁河通航建设开发有限公司	宁河通建	天津市	天津市	房地产开发	-	92.99	同一控制

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	子公司名称	公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
17	重庆通茂投资有限公司	重庆通茂	重庆市	重庆市	投资管理	-	100	同一控制
18	重庆大集商业管理有限公司	重庆大集	重庆市	重庆市	房地产开发	-	100	同一控制
19	山东海航商业发展有限公司	山东海航	青岛市	青岛市	房地产开发	-	100	同一控制
20	西安曲江海航购物中心有限公司	曲江购物中心	西安市	西安市	投资管理	-	100	同一控制
21	湖南酷铺商业管理有限公司	酷铺商业管理	长沙市	长沙市	国内商业	-	80	同一控制
22	海南供销大集供销链网络科技有限公司	大集网贸	海口市	海口市	国内贸易	-	100	同一控制
23	绿色实业(香港)有限公司	绿色香港实业	海口市	香港	境外贸易	-	100	同一控制
24	天津国际商场有限公司	天津国际	天津市	天津市	国内商业	-	76.19	同一控制
25	上海海航家乐企业管理有限公司	上海家乐	上海市	上海市	投资管理	-	100	同一控制
26	上海家得利超市有限公司	上海家得利	上海市	上海市	国内商业	-	100	同一控制
27	上海家得利商品配送管理有限公司	家得利配送	上海市	上海市	国内商业	-	100	同一控制
28	长春美丽方民生购物中心有限公司	长春美丽方	长春市	长春市	国内商业	-	100	同一控制
29	滨州市沾化区新合作商贸有限公司	沾化商贸	滨州市	滨州市	国内商业	-	100	非同一控制
30	赤峰丰盈新合作商贸有限公司	赤峰商贸	赤峰市	赤峰市	国内商业	-	100	非同一控制
31	济宁市兖州区百鼎商贸有限公司	兖州商贸	济宁市	济宁市	国内商业	-	100	非同一控制
32	十堰市新合作尚诚贸易有限公司	十堰尚诚	十堰市	十堰市	国内商业	-	100	非同一控制
33	大集尚美(重庆)酒店管理有限公司	大集尚美	重庆市	重庆市	酒店服务	-	100	设立
34	泰安新合作商贸有限公司	泰安商贸	肥城市	肥城市	国内商业	-	100	非同一控制

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	子公司名称	公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
35	延边新合作厚普商贸有限公司	延边商贸	延边市	延边市	国内商业	-	100	非同一控制
36	郑州新合作商贸有限责任公司	郑州商贸	郑州市	郑州市	国内商业	-	100	非同一控制
37	涿鹿新合作商贸有限公司	涿鹿商贸	涿鹿县	涿鹿县	国内商业	-	100	非同一控制
38	湖南新合作湘中国际物流园投资开发有限公司	湘中投资	娄底市	娄底市	房地产开发	-	100	非同一控制
39	湖南新合作湘中物流有限公司	湘中物流	娄底市	娄底市	房地产开发	-	100	非同一控制
40	娄底新合作商业物业管理有限公司	娄底物业	娄底市	娄底市	其他	-	100	非同一控制
41	娄底新合作新城置业有限公司	新城置业	娄底市	娄底市	房地产开发	-	100	设立
42	娄底新合作宸德置业有限公司	宸德置业	娄底市	娄底市	房地产开发	-	100	设立
43	新化新合作发展贸易有限公司	新化新合作发展	娄底市	娄底市	国内商业	-	100	设立
44	怀安新合作商贸连锁有限公司	怀安商贸	怀安市	怀安市	国内商业	-	100	非同一控制
45	江苏合益控股有限公司	江苏合益	常熟市	常熟市	房地产开发	-	100	非同一控制
46	苏州市瑞珀置业有限公司	苏州瑞珀	苏州市	苏州市	房地产开发	-	100	非同一控制
47	江苏星光天地购物中心有限公司	星光天地	常熟市	常熟市	国内商业	-	100	非同一控制
48	高淳县悦达置业有限公司	高淳悦达	高淳县	高淳县	房地产开发	-	100	非同一控制
49	芜湖悦家置业有限公司	芜湖置业	芜湖县	芜湖县	房地产开发	-	100	非同一控制
50	中国顾客隆控股有限公司	中国顾客隆	佛山市	开曼群岛	国内商业	-	70.42	非同一控制
51	顾客隆国际有限公司	顾客隆国际	佛山市	开曼群岛	投资控股	-	70.42	非同一控制
52	澳门顾客隆国际一人有限公司	澳门顾客隆	澳门	澳门	境外商业	-	70.42	非同一控制

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	子公司名称	公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
53	美适连锁超级市场有限公司	美适连锁	澳门	澳门	境外商业	-	70.42	非同一控制
54	佛山市顺德区澳中贸易有限公司	澳中贸易	佛山市	佛山市	国内商业	-	70.42	非同一控制
55	香港顾客隆国际有限公司	香港顾客隆	香港	香港	投资控股	-	70.42	非同一控制
56	佛山市顺德区昌万隆复合材料有限公司	昌万隆复合	佛山市	佛山市	国内商业	-	70.42	非同一控制
57	佛山市顺德区骏乐商业管理有限公司	骏乐商业	佛山市	佛山市	投资控股	-	70.42	非同一控制
58	佛山市顺德区金程商贸有限公司	金程商贸	佛山市	佛山市	投资控股	-	70.42	非同一控制
59	广东省顾客隆商业连锁有限公司	广东顾客隆商业	佛山市	佛山市	国内商业	-	70.42	非同一控制
60	佛山市顺德区名建贸易有限公司	名建贸易	佛山市	佛山市	国内商业	-	70.42	非同一控制
61	肇庆市高要区乐通贸易有限公司	乐通贸易	肇庆市	肇庆市	国内商业	-	70.42	非同一控制
62	肇庆市高要区名加贸易有限责任公司	名加贸易	肇庆市	肇庆市	国内商业	-	70.42	设立
63	肇庆市端州区展兴贸易有限公司	展兴贸易	肇庆市	肇庆市	国内商业	-	70.42	设立
64	佛山市泛邦进出口有限公司	泛邦进出口	佛山市	佛山市	国内商业	-	70.42	非同一控制
65	珠海市顾客隆商业有限公司	珠海顾客隆商业	珠海市	珠海市	国内商业	-	70.42	非同一控制
66	广东省誉邦行供应链管理有限公司	誉邦行供应链	佛山市	佛山市	国内商业	-	70.42	非同一控制
67	广州市顾客隆超市有限公司	广州顾客隆超市	广州市	广州市	国内商业	-	49.29	非同一控制
68	肇庆顾客隆商业连锁有限公司	肇庆顾客隆商业	肇庆市	肇庆市	国内商业	-	70.42	非同一控制
69	Ozone Supply Chain International Limited	Ozone Supply	佛山市	维尔京群岛	投资控股	-	70.42	非同一控制
70	澳中供应链管理有限公司	澳中供应链	香港	香港	其他	-	70.42	非同一控制

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	子公司名称	公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
71	海南顾客隆供应链管理有限公司	海南顾客隆	海口市	海口市	其他	-	70.42	设立
72	海口信航小额贷款有限公司	信航小贷	海口市	海口市	金融服务	-	100	同一控制
73	海南望海国际商业广场有限公司	望海国际	海口市	海口市	国内商业	-	100	同一控制
74	海南望海跨境商业有限公司	望海跨境	海口市	海口市	国内商业	-	100	设立
75	海南供销大集酷铺商贸有限公司	酷铺商贸	全国	海口市	国内商业	-	100	设立
76	湖南供销大集酷铺商贸有限公司	湖南酷铺	长沙市	长沙市	国内商业	-	100	设立
77	海南供销大集数字科技产业有限公司	大集数科	海口市	海口市	其他	-	100	设立
78	海南超集好电商管理有限公司	超集好电商	海口市	海口市	国内商业	-	100	设立
79	海南超集好商业管理有限公司	超集好商业	海口市	海口市	国内商业	-	100	设立
80	海南供销大集金融投资有限公司	大集金投	西安市	西安市	金融服务	-	100	设立
81	供销大集国际控股有限公司	供销大集国际	海口市	开曼群岛	其他	-	100	设立
82	天津供销大集供应链管理有限公司	天津供销大集	海口市	天津市	其他	-	100	设立
83	深圳大集供应链管理有限公司	大集供应链	海口市	深圳市	其他	-	100	设立
84	霍尔果斯信航鼎盛金融投资有限公司	霍尔果斯金融	海口市	霍尔果斯	金融服务	-	100	设立
85	新疆供销大集股权投资有限公司	新疆供销大集	海口市	霍尔果斯	金融投资	-	100	设立
86	天津供销大集商业保理有限公司	天津商业保理	天津市	天津市	保理业务	-	100	设立
87	北京超集好数字科技产业有限公司(曾用名:北京超集好贸易有限公司)	北京超集好	北京市	北京市	国内商业	-	58.54	设立

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	子公司名称	公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
88	娄底新合作奥莱小镇投资有限公司	新合作奥莱小镇	娄底市	娄底市	房地产开发	-	100	设立
89	大连大集商业发展有限公司	大连大集商业	大连市	大连市	其他	-	99.94	设立
90	深圳市大集投资合伙企业(有限合伙)	深圳大集投资	深圳市	深圳市	其他	-	99.94	设立
91	娄底新合作商业投资有限公司	娄底新合作商业	娄底市	娄底市	房地产开发	-	100	设立
92	海南供销大集网络科技有限公司	网络科技	海口市	海口市	其他	100	-	设立
93	海南大集城乡建设投资发展有限公司	大集城乡	海口市	海口市	其他	100	-	设立
94	新合作(北京)电子商务有限公司	新合作电子商务	北京市	北京市	其他	100	-	非同一控制
95	湖南天玺大酒店有限公司	天玺大酒店	长沙市	长沙市	酒店服务	90	-	同一控制

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表是以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

截至2023年6月30日，供销大集公司货币资金余额为人民币1.79亿元，近年连续亏损；本集团将持续执行《重整计划》，需支付金融机构借款本金、利息及其他相关债务等，公司扣除存货中变现能力较差的在建中房产项目外，流动资产小于流动负债，面临较大资金压力；同时，截至本报告出具日公司引进战略投资者的工作仍在积极推进中。上述事项或情况表明本集团在不发生重大变革情况下，持续经营能力具有重大不确定性。

本公司董事会在编制本年度财务报表时，结合公司经营形势及财务状况，对本集团的持续经营能力进行了充分详尽的评估，制定了如本附注“十五、（二）管理层持续经营的应对措施”。本集团管理层认为，通过应对措施的实施，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、投资性房地产计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 外币财务报表的折算

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

10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：应收账款、应收票据、其他应收款。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：其他权益工具投资、应收款项融资。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

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

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值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；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

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

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的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时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

(6) 金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：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（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）；③租赁应收款；④合同资产等。

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团对于下列各项目，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，无论该项目是否包含重大融资成分。②应收融资租赁款；③应收经营租赁款。

除上述项目外，对其他项目，本集团按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具，本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融工具，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

1) 对信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在不须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。如果本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本集团将按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。

对应收账款与合同资产，本集团除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本集团在组合基础上确定其信用损失。

本集团以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②租赁应收款项，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中，用于确定预期信用损失的现金流量，与本集团按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

11. 应收票据

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

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人为商业银行	不确认预期信用损失
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同	参照应收账款确定预期信用损失率计提坏账准备

12. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下,如果逾期超过30日,则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在不须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过30日,信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的,所以本集团按照金融工具类型为共同风险特征,对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失,并考虑本期的前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策为:本集团对信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失率;除了单项确定预期信用损失率的应收账款外,本集团采用以账龄特征、无风险特征等为基础的预期信用损失模型,通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失,并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

13. 应收款项融资

当本集团收取银行承兑汇票且背书或贴现的交易发生频繁,或资产负债表日后存在背书或贴现的,表明管理该应收票据的业务模式可能是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标,在“应收款项融资”项目列报。

本集团认为银行承兑汇票的承兑人具有较高的信用评级,在短期内履行支付合同现金流量义务的能力很强,应收款项融资信用风险极低,无需计提预期信用减值准备。

14. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备:(1)信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;(2)信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

预期信用损失的金额计量损失准备；(3) 购买或源生已发生信用减值的金融资产, 本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率与该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率, 来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是, 如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的, 可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下, 如果逾期超过 30 日, 则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息, 证明即使逾期超过 30 日, 信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时, 本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息。

预期信用损失计量。预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失, 是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额, 即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失, 如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额, 本集团将其差额确认为其他应收款减值损失, 借记“信用减值损失”, 贷记“坏账准备”。相反, 本集团将差额确认为减值利得, 做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失, 认定相关其他应收款无法收回, 经批准予以核销的, 根据批准的核销金额, 借记“坏账准备”, 贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备, 按其差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失, 并考虑本期的前瞻性信息, 计量预期信用损失的会计估计政策为: 本集团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。

15. 存货

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

存货实行永续盘存制, 存货在取得时按实际成本计价; 领用或发出存货, 库存商品及原材料采用先进先出法确定其实际成本, 开发产品发出时采用个别计价法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用五五摊销法进行摊销。

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

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

16. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

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

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照上述12.应收账款相关内容描述。

会计处理方法,本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为减值损失,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“资产减值损失”。

17. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

18. 发放贷款及垫款

(1) 发放贷款及垫款风险分类

正常贷款：借款人能够履行合同，一直能正常还本付息，不存在任何影响贷款本息及时全额偿还的消极因素，本集团对借款人按时足额偿还贷款本息有充分把握。

关注贷款：尽管借款人目前有能力偿还贷款本息，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素，如这些因素继续下去，借款人的偿还能力将受到影响。

次级贷款：借款人的还款能力出现明显问题，依靠其正常营业收入无法足额偿还贷款本息，需要通过处分资产或对外融资乃至执行抵押担保来还款付息。

可疑贷款：借款人无法足额偿还贷款本息，即使执行抵押或担保，也可能要造成一部分损失，只是因为存在借款人重组、兼并、合并、抵押物处理和未决诉讼等待定因素，损失金额的多少还不能确定。

损失贷款：借款人已无偿还本息的可能，无论采取什么措施和履行什么程序，贷款都注定要损失了，或者虽然能收回极少部分，但其价值也是微乎其微。

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 单项金额重大并单项计提贷款损失准备的发放贷款及垫款

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末同一法人或自然人的单项金额占期末发放贷款及垫款余额 10%及以上的
单项金额重大并单项计提贷款损失准备的计提方法	单独进行减值测试，当存在客观证据表明将无法按原有条款收回款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提贷款损失准备

(3) 风险特征组合计提贷款损失准备的发放贷款及垫款

采用风险特征分析法的发放贷款及垫款损失准备计提比例如下：

贷款分类	计提比例 (%)
正常类	1
关注类	10
次级类	50
可疑类	80
损失类	100

(4) 金额虽不重大但单项计提贷款损失准备的发放贷款及垫款

单项计提贷款损失准备的理由	发放贷款及垫款的未来现金流量现值与以逾期状态为信用风险特征的发放贷款及垫款组合的未来现金流量现值存在显著差异，具体包括借款人经营困难、处于停产状况，无其他收入来源，且担保措施不足；借款人经营不善已进入破产或重组程序；借款人已经被本集团起诉；本金或息费逾期九十天以上
贷款损失准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提贷款损失准备

19. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后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作为长期股权投资的初始投资成本。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权，如果是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益；如果是公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》核算的,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

20. 投资性房地产

本集团投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不对其计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益，同时考虑递延所得税资产或递延所得税负债的影响。

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

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

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

已采用公允价值模式计量的投资性房地产，不得从公允价值模式转为成本模式。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

21. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2000 元的有形资产。

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

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	10-40	3	9.7-2.43
2	装修工程	5-10	3	19.40-9.70
3	电子电器设备	5-12	3	19.40-8.08
4	运输设备	8-10	3	12.13-9.70
5	通用设备	5-12	3	19.40-8.08
6	其他	5-15	3	19.40-6.46

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

22. 在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

在建工程已达到可使用状态但尚未办理竣工决算的，在交付使用后，按工程预算造价或工程实际成本等估计的价值暂估入账，确认为固定资产；如与竣工决算办理后的实际成本价值有差额，则调整原来的暂估价值。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“四、26.长期资产减值”。

23. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

24. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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) 发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的增量成本；4) 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

1) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧（如果企业选择自租赁期开始的下月计提折旧，需要根据描述具体情况）。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2) 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

25. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、计算机软件及商标使用权，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的公允价值可以可靠计量、能够从企业中分离或者划分出来，并能单独或者与相关合同、资产、负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或者交换的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

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

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

26. 长期资产减值

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额;难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时,本集团将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合,是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合,且不大于本集团确定的报告分部。

减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较其账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,确认商誉的减值损失。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

27. 长期待摊费用

本集团长期待摊费用包括经营租入固定资产改良支出、租地自建经营场所支出、预付房屋租赁费、自有经营场所装修支出、冠名使用费及其他已经支出但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

28. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

29. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

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

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

其他长期福利是按照会计准则将超过一年后支付的辞退福利重分类而来。

30. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金

供销大集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动;②保余值预计的应付金额发生变动;③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动;④购买选择权的评估结果发生变化;⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

31. 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

32. 股份支付

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

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

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

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

33. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

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

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

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

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。（2）客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。（3）在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：（1）本集团就该商品或服务享有现时收款权利。（2）本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。(4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。(5) 客户已接受该商品或服务。

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

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下:

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

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

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

3) 金融类业务收入:贷款业务及保理业务收入系让渡资产使用权收入,包括贷款利息收入及保理手续费收入,按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定;手续费及佣金收入在提供相关服务时,根据权责发生制的原则确认。

34. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益(由企业选择一种方式确认),确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照合理方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本(由企业选择一种方式确认)。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团的,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

35. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

36. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“24.使用权资产”以及“30.租赁负债”。

1) 租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(3) 本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1) 经营租赁

本集团经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本集团将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

2) 融资租赁

于租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内（含一年）收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

37. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或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。

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 本集团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”的规定条件，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。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。

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

(4) 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，以前减记的金额应当予以恢复，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得转回。

(5) 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。

(6) 后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。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得转回。

(7) 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。

(8) 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。

(9) 持有待售的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。

(10) 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。

38. 终止经营

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

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

39. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本集团本期无重要会计估计变更。

(2) 重要会计估计变更

本集团本期无重要会计估计变更。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	13%、9%、6%、5%、3%、1%、0%
消费税	应纳税销售额	5%、10.5%、14%+0.35元/斤
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
土地增值税	土地增值额	30%-60%
土地使用税	土地面积按大、中、小城市、县城等分别规定	1.5元-30元/平方米
房产税	自用房产以房产原值的70%、80%或租赁房产之租赁收入	1.2%、12%
香港利得税	应纳税利得额	16.5%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
宝鸡商场	15%
望海国际	15%
除上述公司外其他公司	25%

2. 税收优惠

(1) 根据2013年3月11日陕西省发展和改革委员会公布的“陕发改产业确认函(2013)028号”《关于陕西高速绿化有限公司等178户符合国家鼓励类目录企业年审(第一批)的批复》,本公司下属子公司宝鸡商场符合《产业结构调整指导目录(2019年本)》

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

鼓励类条目中第三十三项(商贸服务业)第5条“商贸企业的统一配送和分销网络建设”所规定的内容。根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财税发2020年第23号公告)的规定,自2021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。因此本公司下属子公司宝鸡商场可按15%的税率缴纳企业所得税。

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

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

(4) 本公司下属子公司天玺大酒店根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告2019年39号)第七条和《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第1号)规定,自2023年1月1日至2023年12月31日,享受生活性服务业的纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%,抵减应纳税额的税收优惠。

(5) 根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第12号)规定,自2023年1月1日至2027年12月31日,对符合相应条件的企业减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花稅(不含证券交易印花稅)、耕地占用稅和教育费附加、地方教育附加(简称“六税两费”)。本公司下属企业广州顾客隆超市、海南顾客隆、珠海顾客隆商业、肇庆顾客隆商业、乐通贸易、娄底物业及宝鸡商场享受城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、教育费附加及地方教育附加减半征收优惠。

(6) 本公司下属公司汉中世纪阳光及宝鸡商场根据《财政部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:自2019年1月1日至2023年12月31日,享受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(36个月)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的优惠政策,定额标准为每人每年9,000元。

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指2023年1月1日，“期末”系指2023年6月30日，“本期”系指2023年1月1日至6月30日，“上期”系指2022年1月1日至6月30日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	156,880.47	197,424.66
银行存款	157,175,376.84	183,983,201.13
其他货币资金	22,115,082.20	27,040,363.76
合计	179,447,339.51	211,220,989.55

本期期末本集团其他货币资金中包含本集团在关联公司新生支付有限公司的款项49,793.83元。

(1)其他货币资金明细

项目	期末余额
司法冻结款	12,316,211.39
房地产开发企业施工保证金、房屋贷款保证金和房地产监管户	5,544,485.36
共管账户	2,143,097.12
银联卡、信用卡等消费款	1,018,319.21
发行预付卡监管资金	153,183.70
其他	939,785.42
合计	22,115,082.20

注：以上其他货币资金中除“银联卡、信用卡等消费款”外，其余21,096,762.99元均因司法冻结等因素使用受限。

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	164,258,622.10	1,759,334.94
其中：权益工具投资	164,258,622.10	1,759,334.94
合计	164,258,622.10	1,759,334.94

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：本期交易性金融资产增加系本公司根据2016年重大资产重组时与海航商控及其一致行动人、新合作集团及其一致行动人签署的《盈利补偿协议》及其补充协议（以下简称“补偿协议”），受领海航商控及其一致行动人因未完成2018、2019、2020年业绩承诺补偿的海南机场股票4,508.97万股，详见本附注“十五、（一）业绩承诺对赌事项”所述。

3. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	178,215.25	84,493.00
合计	178,215.25	84,493.00

(2) 期末无已用于质押的应收票据。

(3) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额终止确认金额	期末余额未终止确认金额
银行承兑汇票	8,937,124.00	0.00
合计	8,937,124.00	0.00

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 期末无计提坏账准备的应收票据。

(6) 本期无计提、收回、转回的应收票据坏账准备。

(7) 本期无实际核销的应收票据。

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	389,007,848.35	83.88	389,007,848.35	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	70,009,983.03	15.10	7,232,791.30	10.33
其中：账龄组合	64,974,446.59	14.01	5,243,591.30	8.07
无风险组合	3,046,336.44	0.66	0.00	0.00

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
应收保理款	1,989,200.00	0.43	1,989,200.00	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,741,098.39	1.02	4,741,098.39	100.00
合计	463,758,929.77	100.00	400,981,738.04	—

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	387,485,156.46	84.29	387,485,156.46	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	65,816,401.12	14.32	7,189,089.82	10.92
其中：账龄组合	60,068,258.52	13.07	5,199,889.82	8.66
无风险组合	3,758,942.60	0.82	0.00	0.00
应收保理款	1,989,200.00	0.43	1,989,200.00	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,398,175.37	1.39	6,398,175.37	100.00
合计	459,699,732.95	100.00	401,072,421.65	—

1)期末余额单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位 1	198,584,000.00	198,584,000.00	100.00	无法收回
单位 2	106,463,221.69	106,463,221.69	100.00	无法收回
单位 3	25,886,728.24	25,886,728.24	100.00	无法收回
单位 4	21,666,000.00	21,666,000.00	100.00	无法收回
单位 5	19,496,887.00	19,496,887.00	100.00	无法收回
单位 6	6,511,387.70	6,511,387.70	100.00	无法收回
单位 7	4,030,613.86	4,030,613.86	100.00	无法收回
单位 8	1,811,004.85	1,811,004.85	100.00	无法收回
单位 9	1,759,637.58	1,759,637.58	100.00	无法收回

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 10	1,720,519.99	1,720,519.99	100.00	无法收回
单位 11	1,077,847.44	1,077,847.44	100.00	无法收回
合计	389,007,848.35	389,007,848.35	—	—

2)信用风险特征组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	57,994,580.47	2,899,729.03	5.00
1-2 年	3,012,640.06	301,264.02	10.00
2-3 年	2,150,245.56	645,073.65	30.00
3-4 年	353,603.05	176,801.53	50.00
4-5 年	1,213,271.88	970,617.50	80.00
5 年以上	250,105.57	250,105.57	100.00
合计	64,974,446.59	5,243,591.30	—

3)信用风险特征组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
其他无回收风险的应收账款	3,046,336.44	0.00	0.00
合计	3,046,336.44	0.00	—

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

4)信用风险特征组合中，采用其他方法计提坏账的应收保理款

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

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	865,694.40	865,694.40	100.00	无法收回
单位 2	656,000.00	656,000.00	100.00	无法收回
单位 3	356,184.17	356,184.17	100.00	无法收回
单位 4	309,655.80	309,655.80	100.00	无法收回
单位 5	271,437.08	271,437.08	100.00	无法收回
单位 6	205,324.96	205,324.96	100.00	无法收回
单位 7	200,000.00	200,000.00	100.00	无法收回
其他杂项小计	1,876,801.98	1,876,801.98	100.00	无法收回
合计	4,741,098.39	4,741,098.39	—	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	67,617,668.64
1-2 年	30,233,654.74
2-3 年	4,010,325.48
3-4 年	114,806,610.33
4-5 年	22,953,509.70
5 年以上	224,137,160.88
合计	463,758,929.77

(3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额					期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	外币报表折算	其他	
坏账准备	401,072,421.65	784,576.69	46,914.00	3,019,580.00	3,848,310.69	-1,657,076.99	400,981,738.04
合计	401,072,421.65	784,576.69	46,914.00	3,019,580.00	3,848,310.69	-1,657,076.99	400,981,738.04

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4)本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,019,580.00

上述应收账款核销，已履行管理层审批手续。

(5)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 372,096,836.93 元，占应收账款期末余额合计数的 80.23%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 372,096,836.93 元。

5. 预付款项

(1)预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	23,047,925.71	93.96	22,756,875.45	92.00
1—2 年	386,444.71	1.58	767,106.03	3.10
2—3 年	396,241.08	1.62	479,098.78	1.93
3 年以上	698,933.94	2.84	733,671.71	2.97
合计	24,529,545.44	100.00	24,736,751.97	100.00

(2)按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 10,533,113.54 元，占预付款项期末余额合计数的 42.94%。

6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
其他应收款	355,933,988.44	355,908,528.05
合计	355,933,988.44	355,908,528.05

6.1 其他应收款

(1)其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	296,788,651.06	288,941,070.97

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	期末余额	期初余额
租金	251,768,411.83	251,525,349.28
股权、土地转让款	103,521,876.44	103,521,876.44
保证金、押金及备用金	67,707,161.71	81,176,041.26
其他	123,748,219.09	131,876,224.83
合计	843,534,320.13	857,040,562.78

(2)其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	4,797,258.89	184,045,788.52	312,288,987.32	501,132,034.73
期初其他应收款账面余额在本期	—	—	—	—
本期计提	387,247.16	-2,166,426.55	7,217,686.94	5,438,507.55
本期转回	0.00	0.00	9,240,700.00	9,240,700.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	3,918,370.83	3,918,370.83
其他变动(注)	691.32	0.00	-5,811,831.08	-5,811,139.76
期末余额	5,185,197.37	181,879,361.97	300,535,772.35	487,600,331.69

注：其他变动系本集团下属公司南通家得利进入破产清算程序，该公司不再纳入本集团合并范围，将原计提坏账准备转出详见本附注“六、10”所述。

(3)其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	135,023,653.06
1-2年	46,037,457.73
2-3年	135,790,295.00
3-4年	242,014,337.31
4-5年	145,929,246.59
5年以上	138,739,330.44
合计	843,534,320.13

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4)其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额					期末余额
		计提	转回	转销或核销	外币报表折算	其他	
坏账准备	501,132,034.73	5,438,507.55	9,240,700.00	3,918,370.83	691.32	-5,811,831.08	487,600,331.69
合计	501,132,034.73	5,438,507.55	9,240,700.00	3,918,370.83	691.32	-5,811,831.08	487,600,331.69

(5)本期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	3,918,370.83

上述其他应收款核销，已履行管理层审批手续。

(6)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	租金	107,243,137.74	4 年以内	12.71	33,253,164.07
单位 2	运营补贴	61,200,000.00	3-4 年	7.26	30,600,000.00
单位 3	租金	61,109,255.67	4 年以内	7.24	21,186,119.10
单位 4	保证金	47,000,000.00	4-5 年	5.57	37,600,000.00
单位 5	股权转让款	44,000,000.00	4-5 年	5.22	44,000,000.00
合计	—	320,552,393.41	—	38.00	166,639,283.17

7. 存货

(1)存货分类

项目	期末余额			
	账面余额	其中：借款费用资本化金额	跌价准备	账面价值
开发成本	3,319,449,501.58	1,063,263.39	64,823,626.69	3,254,625,874.89
开发产品	2,149,854,318.73	31,062,693.84	253,093,986.67	1,896,760,332.06
库存商品	105,844,193.02	0.00	2,907,613.53	102,936,579.49
周转材料	7,369,371.56	0.00	0.00	7,369,371.56
合计	5,582,517,384.89	32,125,957.23	320,825,226.89	5,261,692,158.00

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	期初余额			
	账面余额	其中：借款 费用资本化 金额	跌价准备	账面价值
开发成本	3,318,649,922.33	1,063,263.39	64,823,626.69	3,253,826,295.64
开发产品	2,174,666,836.27	33,974,392.43	253,093,986.67	1,921,572,849.60
库存商品	136,598,736.39	0.00	2,941,776.45	133,656,959.94
周转材料	4,612,324.36	0.00	0.00	4,612,324.36
合计	5,634,527,819.35	35,037,655.82	320,859,389.81	5,313,668,429.54

(2)开发成本

项目名称	开工 时间	预计竣 工时间	预计总投资 (亿元)	期末余额	期初余额
天津宁河易生大集项目	2014.06	2023.12	48.09	1,362,422,733.45	1,362,390,329.06
天津宁河易 OD 现代产业 孵化园项目	2017.06	2023.12	28.37	553,876,800.42	553,876,800.42
湖南湘中国际物流园-家 居装饰展示交易中心	尚未 开工	—	14.86	427,112,873.03	427,110,865.55
湖南湘中国际物流园-工 业原料及产品展示交易中 心	2015.08	2023.12	6.45	500,672,762.76	500,449,547.10
湖南湘中国际物流园-五 金机电展示交易中心	尚未 开工	—	4.74	328,432,690.36	328,273,556.62
天津宁河海航社区项目	2015.08	—	16.41	146,931,641.56	146,548,823.58
合计	—	—	—	3,319,449,501.58	3,318,649,922.33

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

(3)开发产品

项目名称	竣工 时间	期初余额	本期 增加	本期减少	期末余额
湖南湘中国际物流园多式 联运中心	2017.11	1,043,056,987.33	0.00	0.00	1,043,056,987.33
天津宁河海航社区一期	2016.12	311,499,221.54	0.00	21,871,191.10	289,628,030.44
湖南湘中国际物流园大宗 陶瓷展示交易中心	2016.12	413,610,617.58	0.00	0.00	413,610,617.58
山东海航万邦中心	2011.01	323,891,317.32	0.00	0.00	323,891,317.32
天津宁河海航社区二期	2017.12	73,730,069.31	0.00	2,941,326.44	70,788,742.87

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
湖南湘中国际物流园-信息服务中心一期临街商铺	2016.08	8,878,623.19	0.00	0.00	8,878,623.19
合计	—	2,174,666,836.27	0.00	24,812,517.54	2,149,854,318.73

(4)存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	转回或转销	
开发成本	64,823,626.69	0.00	0.00	64,823,626.69
开发产品	253,093,986.67	0.00	0.00	253,093,986.67
库存商品	2,941,776.45	0.00	34,162.92	2,907,613.53
周转材料	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	320,859,389.81	0.00	34,162.92	320,825,226.89

(5)存货期末余额中包含有借款费用资本化金额情况如下：

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	本期确认资本化金额的资本化率(%)
			出售减少	其他减少		
天津宁河海航社区一期	18,168,575.47	0.00	2,775,816.80	0.00	15,392,758.67	0.00
山东海航万邦中心	11,848,843.50	0.00	0.00	0.00	11,848,843.50	0.00
湖南湘中国际物流园大宗陶瓷展示交易中心	3,465,558.91	0.00	0.00	0.00	3,465,558.91	0.00
天津宁河海航社区二期	491,414.55	0.00	135,881.79	0.00	355,532.76	0.00
湖南湘中国际物流园-工业原料及产品展示交易中心	1,063,263.39	0.00	0.00	0.00	1,063,263.39	0.00
合计	35,037,655.82	0.00	2,911,698.59	0.00	32,125,957.23	—

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交增值税及待抵扣进项税	136,352,181.59	139,671,570.85
预交企业所得税	10,018,804.90	8,944,905.17
预交税金及附加	5,781,347.74	6,010,087.00
其他	262,043.15	238,553.44
合计	152,414,377.38	154,865,116.46

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 发放贷款和垫款

(1) 发放贷款和垫款按担保物类别分布情况

项目	期末余额	期初余额
房地产抵押贷款	171,201,400.00	171,201,400.00
动产质押贷款	6,282,828.84	6,282,828.84
财产权利质押贷款	48,343,259.58	52,788,446.67
保证贷款	1,000,000.00	1,000,000.00
发放贷款和垫款小计	226,827,488.42	231,272,675.51
应收利息	0.00	0.00
发放贷款和垫款合计	226,827,488.42	231,272,675.51
减：贷款减值准备	226,529,102.42	230,974,289.51
贷款净额	298,386.00	298,386.00

(2) 贷款减值准备分类情况

类别	期末余额			期初余额		
	账面金额	比例 (%)	减值准备	账面金额	比例 (%)	减值准备
风险特征分类	226,827,488.42	100.00	226,529,102.42	231,272,675.51	100.00	230,974,289.51
合计	226,827,488.42	100.00	226,529,102.42	231,272,675.51	100.00	230,974,289.51

1) 风险特征分类

类别	期末余额			期初余额		
	账面金额	减值准备	计提比例 (%)	账面金额	减值准备	计提比例 (%)
正常	301,400.00	3,014.00	1.00	301,400.00	3,014.00	1.00
损失	226,526,088.42	226,526,088.42	100.00	230,971,275.51	230,971,275.51	100.00
合计	226,827,488.42	226,529,102.42	—	231,272,675.51	230,974,289.51	—

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3)已逾期未收回的贷款

类别	期末余额				合计
	逾期1天至90天(含90天)	逾期90天至360天(含360天)	逾期360天至3年(含3年)	逾期3年以上	
房地产抵押贷款	0.00	0.00	170,900,000.00	0.00	170,900,000.00
财产权利质押贷款	0.00	0.00	33,059,212.36	15,284,047.22	48,343,259.58
动产质押贷款	0.00	0.00	0.00	6,282,828.84	6,282,828.84
保证贷款	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	0.00	0.00	203,959,212.36	22,566,876.06	226,526,088.42

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
掌合天下（北京）信息技术有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	492,667,536.82
湖南友阿电器有限公司	6,950,464.97	0.00	0.00	96,526.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,046,991.15	0.00
二、合营企业											
海南海粮供应链管理有限公司	1,046,177.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,046,177.69	0.00
三、子公司											
广东海航乐万家连锁超市有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	68,312,891.39
南通家得利企业管理有限公司（注）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100,000,000.00
合计	7,996,642.66	0.00	0.00	96,526.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,093,168.84	660,980,428.21

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

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 其他权益工具投资

(1)其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
海航期货股份有限公司	13,078,078.87	13,078,078.87
陕西杨凌农村商业银行股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
四川杨天生物药业股份有限公司	1,936,000.00	1,936,000.00
长安银行股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
西安市精典出租汽车有限公司	544,599.55	544,599.55
天津海庭置业发展有限公司	300,000.00	300,000.00
哈尔滨海云供应链管理有限公司	0.00	0.00
上海海航实业有限公司	0.00	0.00
合计	21,858,678.42	21,858,678.42

(2)本期非交易性权益工具投资

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
海航期货股份有限公司	0.00	0.00	18,046,484.69	0.00	作为公司战略布局投资单位，公司是非交易目的的持有，故管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产
哈尔滨海云供应链管理有限公司	0.00	0.00	1,500,000.00	0.00	
上海海航实业有限公司	0.00	0.00	500,000.00	0.00	
合计	0.00	0.00	20,046,484.69	0.00	—

12. 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
海航集团破产重整专项服务信托（注）	7,465,591,732.46	5,839,594,442.31
合计	7,465,591,732.46	5,839,594,442.31

注：其他非流动金融资产本期增加系本公司根据2016年重大资产重组时与海航商控及其一致行动人、新合作集团及其一致行动人签署的补偿协议，受领海航集团破产重整专项服务信托份额565,859.51万份，详见本附注“十五、（一）业绩承诺对赌事项”所述。

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 投资性房地产

(1) 采用公允价值模式计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物及土地使用权	在建投资性房产	合计
一、期初余额	10,550,171,356.24	202,857,341.00	10,753,028,697.24
二、本期变动	-17,435,157.88	0.00	-17,435,157.88
加：外购	0.00	0.00	0.00
减：其他转出	10,431,297.67	0.00	10,431,297.67
加：公允价值变动	-7,003,860.21	0.00	-7,003,860.21
三、期末余额	10,532,736,198.36	202,857,341.00	10,735,593,539.36

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
富力房产 162 处	381,329,475.80	尚未办理
海航城一期房产	33,700,860.00	尚未办理
开源小区 7 套房产	1,784,000.00	尚未办理

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	通用设备	运输设备	电子电器设备	其他设备	装修工程	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	4,412,874,483.36	145,198,922.62	19,211,651.56	146,406,857.47	224,446,038.29	384,385,708.18	5,332,523,661.48
2. 本期增加金额	365,957.88	13,181.43	601,096.46	728,308.64	856,568.50	0.00	2,565,112.91
(1) 购置	365,957.88	5,673.78	601,096.46	717,160.34	854,545.48	0.00	2,544,433.94
(2) 外币报表折算	0.00	7,507.65	0.00	11,148.30	2,023.02	0.00	20,678.97
3. 本期减少金额	0.00	7,103,859.67	2,832,222.16	1,046,879.71	445,670.43	233,100.00	11,661,731.97
(1) 处置或报废	0.00	7,103,859.67	2,832,222.16	1,046,879.71	445,670.43	233,100.00	11,661,731.97
4. 期末余额	4,413,240,441.24	138,108,244.38	16,980,525.86	146,088,286.40	224,856,936.36	384,152,608.18	5,323,427,042.42
二、累计折旧							
1. 期初余额	1,585,740,365.98	117,356,363.59	17,761,551.84	135,249,840.59	196,947,542.56	273,823,507.43	2,326,879,171.99
2. 本期增加金额	57,822,772.21	3,097,513.00	182,543.50	1,059,474.83	2,893,721.78	5,411,284.42	70,467,309.74
(1) 计提	57,822,772.21	3,090,669.80	182,543.50	1,049,933.54	2,892,007.84	5,411,284.42	70,449,211.31
(2) 外币报表折算	0.00	6,843.20	0.00	9,541.29	1,713.94	0.00	18,098.43
3. 本期减少金额	0.00	5,888,086.65	2,697,318.66	982,137.69	415,674.80	226,107.00	10,209,324.80
(1) 处置或报废	0.00	5,888,086.65	2,697,318.66	982,137.69	415,674.80	226,107.00	10,209,324.80
4. 期末余额	1,643,563,138.19	114,565,789.94	15,246,776.68	135,327,177.73	199,425,589.54	279,008,684.85	2,387,137,156.93

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	通用设备	运输设备	电子电器设备	其他设备	装修工程	合计
三、减值准备							
1.期初余额	166,435,221.91	1,293,051.84	48,509.67	1,921,583.83	10,165,158.75	0.00	179,863,526.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	985,918.98	0.00	0.00	56,360.32	0.00	1,042,279.30
(1) 处置或报废	0.00	985,918.98	0.00	0.00	56,360.32	0.00	1,042,279.30
4.期末余额	166,435,221.91	307,132.86	48,509.67	1,921,583.83	10,108,798.43	0.00	178,821,246.70
四、账面价值							
1.期末余额	2,603,242,081.14	23,235,321.58	1,685,239.51	8,839,524.84	15,322,548.39	105,143,923.33	2,757,468,638.79
2.期初余额	2,660,698,895.47	26,549,507.19	1,401,590.05	9,235,433.05	17,333,336.98	110,562,200.75	2,825,780,963.49

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2)未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
解放路后院停车楼	62,906,870.82	尚未办理
富力房产4处	45,135,209.56	尚未办理
C区多式联运中心自用物业	36,341,391.22	尚未办理
配送库房、分拣中心仓库	3,426,144.02	尚未办理
开源小区3套房产	219,807.28	尚未办理

15. 在建工程

(1)在建工程明细表

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
咸阳蓝海临空项目	8,199,666.12	0.00	8,199,666.12	8,199,666.12	0.00	8,199,666.12
骡马市店装修改造项目	3,005,795.65	0.00	3,005,795.65	3,005,795.65	0.00	3,005,795.65
重庆海航保理国际中心装修工程	2,041,589.28	0.00	2,041,589.28	2,041,589.28	0.00	2,041,589.28
富力房产装修项目	1,509,082.47	0.00	1,509,082.47	0.00	0.00	0.00
其他项目	389,079.53	0.00	389,079.53	0.00	0.00	0.00
合计	15,145,213.05	0.00	15,145,213.05	13,247,051.05	0.00	13,247,051.05

(2)重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
咸阳蓝海临空项目	8,199,666.12	0.00	0.00	0.00	8,199,666.12
骡马市店装修改造项目	3,005,795.65	0.00	0.00	0.00	3,005,795.65
重庆海航保理国际中心装修工程	2,041,589.28	0.00	0.00	0.00	2,041,589.28
富力房产装修项目	0.00	1,509,082.47	0.00	0.00	1,509,082.47

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

16. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	308,889,622.20	308,889,622.20
2.本期增加金额	40,170,260.85	40,170,260.85
(1) 租入	40,170,260.85	40,170,260.85
3.本期减少金额	37,281,598.64	37,281,598.64
(1) 处置	35,660,580.47	35,660,580.47
(2) 合同变更	1,621,018.17	1,621,018.17
4.期末余额	311,778,284.41	311,778,284.41
二、累计折旧		
1.期初余额	105,012,969.19	105,012,969.19
2.本期增加金额	26,351,612.74	26,351,612.74
(1) 计提	26,351,612.74	26,351,612.74
3.本期减少金额	17,015,458.03	17,015,458.03
(1) 处置	17,015,458.03	17,015,458.03
4.期末余额	114,349,123.91	114,349,123.91
三、减值准备		
1.期初余额	22,208,518.39	22,208,518.39
2.本期增加金额	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00
4.期末余额	22,208,518.39	22,208,518.39
四、账面价值		
1.期末账面价值	175,220,642.12	175,220,642.12
2.期初账面价值	181,668,134.62	181,668,134.62

17. 无形资产

项目	土地使用权	计算机软件 使用权	商标权	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	1,040,152,571.62	101,392,929.47	119,619,600.00	31,400,000.00	1,292,565,101.09
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	计算机软件使用权	商标权	其他	合计
4.期末余额	1,040,152,571.62	101,392,929.47	119,619,600.00	31,400,000.00	1,292,565,101.09
二、累计摊销					
1.期初余额	301,098,885.11	82,523,916.88	30,134,756.67	3,215,287.51	416,972,846.17
2.本期增加金额	12,976,586.26	1,502,242.22	2,696,461.58	822,643.80	17,997,933.86
(1) 计提	12,976,586.26	1,502,242.22	2,696,461.58	822,643.80	17,997,933.86
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	314,075,471.37	84,026,159.10	32,831,218.25	4,037,931.31	434,970,780.03
三、减值准备					
1.期初余额	7,495,125.05	12,830,554.89	22,850,718.37	0.00	43,176,398.31
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	7,495,125.05	12,830,554.89	22,850,718.37	0.00	43,176,398.31
四、账面价值					
1.期末余额	718,581,975.20	4,536,215.48	63,937,663.38	27,362,068.69	814,417,922.75
2.期初余额	731,558,561.46	6,038,457.70	66,634,124.96	28,184,712.49	832,415,856.61

18. 商誉

(1)商誉

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
商誉	2,191,600,211.85	1,118,647,017.51	1,072,953,194.34
合计	2,191,600,211.85	1,118,647,017.51	1,072,953,194.34

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
商誉	2,191,600,211.85	1,118,647,017.51	1,072,953,194.34
合计	2,191,600,211.85	1,118,647,017.51	1,072,953,194.34

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2)商誉原值

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

(3)商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
家乐连锁	56,327,101.77	0.00	0.00	56,327,101.77
大集供销链	431,456,669.70	0.00	0.00	431,456,669.70
大集控股	630,863,246.04	0.00	0.00	630,863,246.04
合计	1,118,647,017.51	0.00	0.00	1,118,647,017.51

19. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
经营租赁固定资产改良	21,747,369.47	828,052.49	3,326,310.71	19,249,111.25
租地自建营业场所	46,432,931.95	0.00	817,990.38	45,614,941.57
自有经营场所装修费	24,900,237.47	2,497,211.46	4,056,192.84	23,341,256.09
冠名使用费	9,341,666.87	0.00	949,999.98	8,391,666.89
其他	7,473.55	0.00	5,414.76	2,058.79
合计	102,429,679.31	3,325,263.95	9,155,908.67	96,599,034.59

经营租入固定资产改良为经营租入营业场地发生的改造支出；租地自建营业场所为在租赁土地上自建营业场所发生的支出，摊销期限为各营业场所受益期；冠名使用费系本公司之子公司湖南新合作湘中国际物流园投资开发有限公司红星美凯龙家居广场使用“红星美凯龙”品牌支付的冠名费，在使用期限内摊销。

20. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1)未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	185,991,279.61	46,497,819.90	184,885,091.42	46,221,272.89

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额		期初余额	
	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
新租赁准则调整确认	10,115,774.05	2,528,943.51	10,115,774.05	2,528,943.51
预计应付之费用	4,181,368.55	1,045,342.14	4,181,368.55	1,045,342.14
固定资产减值准备	3,511,057.18	877,764.29	3,511,057.18	877,764.29
存货跌价准备	1,421,860.50	355,465.13	1,421,860.50	355,465.13
房地产项目相关税收	909,197.16	227,299.29	909,197.16	227,299.29
使用权资产减值准备	169,608.74	42,402.19	169,608.74	42,402.19
合计	206,300,145.79	51,575,036.45	205,193,957.60	51,298,489.44

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	3,949,681,357.30	987,420,339.31	3,967,734,930.32	991,933,732.58
投资性房地产公允价值变动	2,615,344,692.20	653,836,173.06	2,625,552,543.50	656,629,920.88
金融负债公允价值变动	930,004,099.78	232,557,967.25	994,961,772.19	248,740,443.02
使用权资产折旧税会差异	2,705,860.07	676,465.03	2,705,860.07	676,465.03
合计	7,497,736,009.35	1,874,490,944.65	7,590,955,106.08	1,897,980,561.51

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,211,438,817.35	1,134,182,597.07
可抵扣亏损	989,718,197.69	1,050,209,736.03
合计	2,201,157,015.04	2,184,392,333.10

21. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
房地产企业预交税金	6,780,822.43	7,354,109.58
合计	6,780,822.43	7,354,109.58

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

22. 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款（注）	8,000,000.00	8,000,000.00
短期借款应付利息	10,888.89	11,977.78
合计	8,010,888.89	8,011,977.78

注：本集团期末抵押借款以本集团下属公司广东顾客隆商业的房产及土地为抵押物取得，详见本附注“六、62.所有权或使用权受到限制的资产”，同时由本公司下属子公司提供担保，详见本附注“十一、（二）6”所述。

23. 应付账款

(1)应付账款分类

项目	期末余额	期初余额
应付供应商货款	323,154,284.14	372,454,760.59
应付工程款	268,628,202.35	275,761,640.58
其他	20,034,086.21	21,358,026.51
合计	611,816,572.70	669,574,427.68

(2)账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
单位1	53,633,699.66	尚未结算
单位2	52,266,691.50	尚未结算
单位3	51,392,883.25	已申报债权，暂缓确认
单位4	48,294,337.26	尚未结算
单位5	14,768,437.93	尚未结算
合计	220,356,049.60	—

24. 预收款项

(1)预收账款

项目	期末余额	期初余额
租金	92,050,082.26	87,010,137.80
其他	5,411,582.36	7,794,640.81
合计	97,461,664.62	94,804,778.61

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2)账龄超过1年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位1	8,014,253.44	尚未结转
单位2	560,000.18	尚未结转
合计	8,574,253.62	—

25. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
储值卡款	421,218,662.99	421,267,557.99
房屋预售款	232,285,285.53	238,537,718.24
货款	17,472,839.86	16,864,304.67
其他	5,038,358.42	5,406,698.36
合计	676,015,146.80	682,076,279.26

26. 应付职工薪酬

(1)应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	合并减少	期末余额
短期薪酬	119,512,976.38	114,816,116.91	115,082,373.66	5,984,482.07	113,262,237.56
离职后福利-设定提存计划	24,314,335.44	16,926,783.84	18,880,463.41	4,952,932.23	17,407,723.64
辞退福利	47,163,919.54	363,586.58	11,905,630.86	0.00	35,621,875.26
合计	190,991,231.36	132,106,487.33	145,868,467.93	10,937,414.30	166,291,836.46

(2)短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	合并减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	54,151,450.29	89,795,142.09	93,370,424.04	895,961.42	49,680,206.92
职工福利费	1,645,808.27	1,066,990.27	1,921,596.07	0.00	791,202.47
社会保险费	3,576,054.95	10,835,875.67	11,447,886.91	1,737,058.22	1,226,985.49
其中：医疗保险费	3,643,853.24	10,234,012.70	10,998,916.65	1,737,058.22	1,141,891.07
工伤保险费	-67,798.29	601,862.97	448,970.26	0.00	85,094.42
住房公积金	20,496,998.56	12,737,533.18	7,689,282.48	3,237,987.67	22,307,261.59
工会经费和职工教育经费	39,642,664.31	380,575.70	653,184.16	113,474.76	39,256,581.09
合计	119,512,976.38	114,816,116.91	115,082,373.66	5,984,482.07	113,262,237.56

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	合并减少	期末余额
基本养老保险	22,398,009.02	16,095,880.42	17,886,264.73	4,393,277.23	16,214,347.48
失业保险费	1,011,488.45	830,903.42	989,914.68	559,655.00	292,822.19
企业年金缴费	904,837.97	0.00	4,284.00	0.00	900,553.97
合计	24,314,335.44	16,926,783.84	18,880,463.41	4,952,932.23	17,407,723.64

27. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	883,080,039.62	883,213,927.80
土地增值税	185,638,385.10	185,891,051.75
房产税	110,580,449.53	102,630,299.83
增值税	93,398,903.87	90,112,289.98
土地使用税	23,394,473.99	20,031,658.20
契税	12,396,602.86	12,396,602.86
城市维护建设税	5,985,620.70	6,064,387.27
教育费附加	4,464,980.78	4,503,487.77
消费税	2,213,536.60	1,930,147.43
个人所得税	586,096.93	774,559.50
其他	4,916,215.39	5,139,334.99
合计	1,326,655,305.37	1,312,687,747.38

28. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	13,648,244.00	13,648,244.00
其他应付款	1,053,203,696.15	1,040,053,269.21
合计	1,066,851,940.15	1,053,701,513.21

28.1 应付股利

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

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

28.2 其他应付款

(1)其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	405,232,534.36	409,578,431.54
押金保证金	210,895,766.12	199,458,518.44
税收滞纳金	86,478,682.11	79,098,596.93
待清偿款项	63,327,966.95	64,196,362.73
租金	46,833,389.30	52,430,629.98
代收款	16,413,380.60	20,283,915.69
工程款	3,803,691.52	2,728,510.25
其他	220,218,285.19	212,278,303.65
合计	1,053,203,696.15	1,040,053,269.21

(2)账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
单位1	24,926,792.44	尚未结算
单位2	22,000,000.00	尚未结算
单位3	21,697,049.18	尚未结算
单位4	21,132,651.09	尚未结算
单位5	14,159,838.35	尚未结算
合计	103,916,331.06	—

29. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款(注)	248,600,977.89	239,746,193.82
一年内到期的长期借款应付利息	84,531.94	77,756.25
一年内到期的长期应付款	50,603,687.43	41,644,263.24
一年内到期的租赁负债	46,639,641.60	44,555,795.86
合计	345,928,838.86	326,024,009.17

注：本集团一年内到期的长期借款以本集团之房产及土地为抵押物取得，详见本附注“六、62.所有权或使用权受限制的资产”所述。

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

30. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
海南海航二号信管服务有限公司（注）	534,842,493.87	534,842,493.87
合同负债待转销项税	65,413,541.89	65,665,695.02
合计	600,256,035.76	600,508,188.89

注：海南海航二号信管服务有限公司系根据本集团《重整计划》以及《海航集团 321 家重整计划》之规定，解决控股股东及关联方非经营性资金占用以及以自有资产以及自身信用为股东及关联方的银行借款提供连带责任担保事项的结余，此部分款项将用于解决本附注“十二、或有事项”所述事项。

31. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款（注）	5,167,392,046.01	5,111,519,852.28
合计	5,167,392,046.01	5,111,519,852.28

注：本集团期末抵押借款以本集团之房产及土地为抵押物取得，详见本附注“六、62. 所有权或使用权受限制的资产”。

32. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	212,391,203.65	222,355,748.45
减：未确认融资费用	37,495,806.66	38,631,644.25
重分类至一年内到期的非流动负债	46,639,641.60	44,555,795.86
合计	128,255,755.39	139,168,308.34

33. 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
长期应付款	883,172,216.83	872,760,850.19
专项应付款	0.00	0.00
合计	883,172,216.83	872,760,850.19

33.1 长期应付款按照款项性质分类

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	期末余额	期初余额
应付留债款	1,265,683,037.17	1,272,895,064.90
减：未确认融资费用	333,413,340.30	359,996,158.86
减：一年内到期的长期应付款	50,603,687.43	41,644,263.24
其他	1,506,207.39	1,506,207.39
合计	883,172,216.83	872,760,850.19

34. 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
辞退福利	117,520,845.57	117,520,845.57
合计	117,520,845.57	117,520,845.57

35. 预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼（注）	2,197,932,968.24	2,184,961,058.27
会员卡积分兑换	47,461,171.85	47,461,101.85
合计	2,245,394,140.09	2,232,422,160.12

注：未决诉讼主要为，本集团下属公司山东海航以自有资产为本集团关联方在西部信托有限公司（以下简称“西部信托”）的借款提供抵押担保，因山东海航与西部信托就担保债权确认存在纠纷，西部信托将山东海航诉至海南省第一中级人民法院，2022年10月海南省第一中级人民法院一审判决，西部信托对山东海航享有债权214,151.27万元，山东海航按照一审判决结果计提预计负债，同时根据一审判决计提留债利息。详见本附注“十二、或有事项”所述。

36. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	103,751,559.90	0.00	1,535,605.61	102,215,954.29
合计	103,751,559.90	0.00	1,535,605.61	102,215,954.29

(2) 政府补助项目

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	期末余额	与资产相关 /与收益相关
湖南湘中国际物流园项目补偿款	61,364,715.59	0.00	795,651.98	60,569,063.61	与资产相关
高淳悦达置业广场项目补偿款	29,224,248.25	0.00	509,725.26	28,714,522.99	与资产相关
怀安新网工程	7,316,096.06	0.00	127,978.35	7,188,117.71	与资产相关
解放路后院停车楼项目	5,547,500.00	0.00	79,250.02	5,468,249.98	与资产相关
民生百货燃气锅炉低氮改造	299,000.00	0.00	23,000.00	276,000.00	与资产相关
合计	103,751,559.90	0.00	1,535,605.61	102,215,954.29	—

37. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
尚未签署留债协议的债务	611,079,265.32	602,369,390.10
合计	611,079,265.32	602,369,390.10

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

38. 股本

单位：万元

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	398,241.12	0.00	0.00	0.00	-0.53	-0.53	398,240.59
1、国家持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2、国有法人持股	118,321.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	118,321.74
3、其他内资持股	279,919.38	0.00	0.00	0.00	-0.53	-0.53	279,918.85
其中：境内法人持股	270,650.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	270,650.59
境内自然人持股	9,268.79	0.00	0.00	0.00	-0.53	-0.53	9,268.26
4、外资持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、无限售条件股份	1,518,136.61	0.00	0.00	0.00	0.53	0.53	1,518,137.14
1、人民币普通股	1,518,136.61	0.00	0.00	0.00	0.53	0.53	1,518,137.14
三、股份总数	1,916,377.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,916,377.73

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

39. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	15,161,154,258.93	0.00	0.00	15,161,154,258.93
原制度资本公积转入	20,740,707.19	0.00	0.00	20,740,707.19
其他资本公积（注）	574,348,136.44	1,837,117,029.99	0.00	2,411,465,166.43
合计	15,756,243,102.56	1,837,117,029.99	0.00	17,593,360,132.55

注：如本附注“六、2.交易性金融资产及六、12.其他非流动金融资产”所述，本期资本公积增加系2023年4月本公司受领海航商控及其一致行动人2018、2019、2020年业绩承诺补偿债权对应的信托计划份额、现金及海南机场股票。

40. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	16,866,292,903.48	20,036,181.78	0.00	16,886,329,085.26
合计	16,866,292,903.48	20,036,181.78	0.00	16,886,329,085.26

41. 其他综合收益

单位：万元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	-2,004.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-2,004.65
以后将重分类进损益的其他综合收益							
外币报表折算差额	-5,593.35	-2,302.81	0.00	0.00	-2,314.93	12.12	-7,908.28
非投资性房地产重分类至投资性房地产	52,155.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	52,155.83
其他综合收益合计	44,557.83	-2,302.81	0.00	0.00	-2,314.93	12.12	42,242.90

42. 盈余公积

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

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

43. 未分配利润

项目	本期	上期
上期期末余额	-7,350,060,051.99	-6,404,094,436.99
加：上期末未分配利润调整数	0.00	0.00
其中：同一控制合并范围变更	0.00	0.00
会计政策变更	0.00	0.00
本期期初余额	-7,350,060,051.99	-6,404,094,436.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-202,668,063.98	-929,965,615.00
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
减：前期计入其他综合收益留存收益	0.00	16,000,000.00
本期期末余额	-7,552,728,115.97	-7,350,060,051.99

44. 营业收入、营业成本

(1)营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	553,575,740.21	384,610,005.95	555,651,534.42	364,455,528.39
其他业务	124,394,908.95	12,066,837.75	122,072,098.22	1,246,270.20
合计	677,970,649.16	396,676,843.70	677,723,632.64	365,701,798.59

(2)营业收入扣除情况表

项目	本期		上期	
	金额 (万元)	具体扣除情况	金额 (万元)	具体扣除情况
营业收入金额	67,797.06		67,772.36	
营业收入扣除项目合计金额	768.88		7.28	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)	1.13		0.01	
一、与主营业务无关的业务收入	0.00		0.00	
1.正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	0.00		0.00	
2.不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及	0.00		0.00	

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期		上期	
	金额 (万元)	具体扣除情况	金额 (万元)	具体扣除情况
上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3.本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。	768.88	新增的贸易等难以形成稳定业务模式的业务产生的收入	7.28	新增的贸易等难以形成稳定业务模式的业务产生的收入
4.与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。	0.00		0.00	
5.同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。	0.00		0.00	
6.未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。	0.00		0.00	
与主营业务无关的业务收入小计	768.88		7.28	
二、不具备商业实质的收入	0.00		0.00	
1.未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。	0.00		0.00	
2.不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。	0.00		0.00	
3.交易价格显失公允的业务产生的收入。	0.00		0.00	
4.本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。	0.00		0.00	
5.审计意见中非标准审计意见涉及的收入。	0.00		0.00	
6.其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。	0.00		0.00	
不具备商业实质的收入小计	0.00		0.00	
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入	0.00		0.00	
营业收入扣除后金额	67,028.18	—	67,765.08	—

45. 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	573,328.38	690,431.34
—发放贷款及垫款	573,328.38	690,431.34

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	0.00	0.00
利息净收入	573,328.38	690,431.34

46. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	29,348,912.23	25,044,999.33
土地使用税	5,005,020.96	4,560,080.90
消费税	2,730,576.41	2,638,940.87
城市维护建设税	981,519.96	971,031.08
教育费附加	667,970.25	660,262.16
土地增值税	414,097.44	1,351,173.15
印花税	152,246.54	215,613.83
营业税(注)	74,613.58	787,272.15
水利基金	26,335.78	27,576.28
其他	38,548.82	105,546.31
合计	39,439,841.97	36,362,496.06

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

47. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,346,272.77	47,280,104.22
折旧	22,686,933.27	25,999,681.51
物业水电费	15,930,771.68	16,446,778.62
广告及营销费用	6,193,894.15	2,982,231.18
运输费	4,413,145.10	3,488,008.97
长期待摊费用	3,457,839.11	4,013,349.78
咨询费、法律服务费	463,520.09	477,215.60
修理费	1,190,086.77	1,337,230.01
租赁费	1,032,121.65	2,572,987.59
包装费	355,730.92	328,490.64

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
其他	6,624,849.20	5,655,883.42
合计	101,695,164.71	110,581,961.54

48. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	87,753,586.75	115,947,903.78
折旧	65,613,675.91	85,292,966.47
物业水电费	17,599,359.54	15,276,264.76
无形资产摊销	17,503,605.17	20,641,598.29
长期待摊费用	5,698,069.56	7,327,655.61
差旅、办公、通讯费	2,653,191.92	2,496,836.30
修理费	2,481,240.34	2,007,922.70
环卫费	2,428,690.03	1,303,492.67
审计、咨询费	2,365,915.12	6,530,502.07
信息服务费	1,666,831.99	2,315,844.83
燃料费	1,176,476.99	84,372.09
租赁费	703,553.35	2,093,798.59
其他	10,330,485.54	6,945,661.17
合计	217,974,682.21	268,264,819.33

49. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,006,627.81	4,753,511.12
折旧费	11,768.00	19,092.74
其他	679,434.69	1,026,130.40
合计	5,697,830.50	5,798,734.26

50. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	205,171,572.93	102,713,933.70
减：利息收入	1,037,250.27	2,284,255.82
加：汇兑损失	-23,412,894.16	8,868,224.87

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
加：其他支出	3,011,719.49	18,973,564.00
合计	183,733,147.99	128,271,466.75

51. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助摊销（注）	1,535,605.61	1,533,426.68
新型墙体材料专项基金	261,600.00	0.00
增值税减免税款	176,362.65	13,762.14
纾困专项资金	133,000.00	0.00
残疾人就业补贴	126,340.29	0.00
价格调控项目扶持资金	0.00	1,250,000.00
其他零星政府补助	197,284.05	739,495.47
合计	2,430,192.60	3,536,684.29

注：与资产相关的政府补助摊销均为递延收益摊销转入。

52. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	39,149,585.55	0.00
债务重组收益	19,687,919.89	472,991,009.99
权益法核算的长期股权投资收益	96,526.18	213,536.84
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,373,032.50	0.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	0.00	500,000.00
理财产品收益	0.00	301,252.78
合计	57,560,999.12	474,005,799.61

53. 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-26,420,452.68	0.00
按公允价值计量的投资性房地产	-7,003,860.21	0.00
合计	-33,424,312.89	0.00

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

54. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-737,662.69	-2,189,313.63
其他应收款坏账损失	3,802,192.45	6,618,547.70
贷款减值损失	4,445,187.09	3,320,386.19
合计	7,509,716.85	7,749,620.26

55. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	0.00	4,424.78
合计	0.00	4,424.78

56. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
划分为持有待售的非流动资产处置收益	875,334.82	-130,922.58
其中：使用权资产处置收益	805,568.55	0.00
固定资产处置收益	69,766.27	-130,922.58
合计	875,334.82	-130,922.58

57. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
无需支付的款项	7,432,316.78	5,265,573.94	7,432,316.78
政府补助	825,800.00	16,082.40	825,800.00
罚没收入	380,984.95	1,548,398.23	380,984.95
违约赔偿款	272,245.87	554,269.30	272,245.87
其他	1,462,185.44	933,767.88	1,462,185.44
合计	10,373,533.04	8,318,091.75	10,373,533.04

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2)政府补助明细

序号	项目	本期发生额	上期发生额	来源和依据	与资产相关 与收益相关
1	价格调控项目扶持资金	820,000.00	0.00	顺德区2023年度价格调控项目扶持资金拟扶持平价商店名单	与收益相关
2	零星政府补助	5,800.00	16,082.40	—	与收益相关
合计	—	825,800.00	16,082.40	—	—

58. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	105,903.82	212,536.91	105,903.82
违约金及赔偿款	356,987.81	500,279.92	356,987.81
罚款及滞纳金	9,952,012.00	218,004.11	9,952,012.00
对外捐赠	10,675.00	6,000.00	10,675.00
其他	6,846,380.54	387,612.67	6,846,380.54
合计	17,271,959.17	1,324,433.61	17,271,959.17

59. 所得税费用

(1)所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	102,343.11	1,897,377.19
递延所得税费用	-23,766,163.86	112,506,855.93
合计	-23,663,820.75	114,404,233.12

(2)会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	-238,620,029.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	-59,655,007.29
子公司适用不同税率的影响	1,112,218.30
调整以前期间所得税的影响	-45,443.68
非应税收入的影响	-10,090,322.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,863,874.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,182,179.21

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额
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	37,534,263.74
其他	434,416.56
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	0.00
所得税费用	-23,663,820.75

60. 其他综合收益

详见本附注“六、41.其他综合收益”相关内容。

61. 现金流量表项目

(1)收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1)收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的房屋及场地租金、商户杂项收入、各项押金及质保金、商标使用权款项等	139,974,251.26	99,916,615.91
往来款	6,282,900.30	4,015,035.66
罚没收入、政府补助收入	653,741.06	791,929.33
房地产开发企业施工保证金、房屋贷款保证金及房地产监管户保证金	382,977.97	1,798,331.77
冻结资金解冻	0.00	6,755,405.06
其他	11,167,101.27	25,115,312.45
合计	158,460,971.86	138,392,630.18

2)支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
水电物业保洁费	40,206,826.95	42,286,986.80
审计咨询费	8,598,438.84	12,749,864.58
广告宣传促销费	4,543,889.44	4,400,940.30
维修及零星备件	4,260,632.30	4,413,467.41
业务招待、差旅、办公、通讯费等费用	3,469,240.93	2,749,159.88
退还押金、质保金、保证金	1,753,603.36	5,714,755.10
租赁费	700,618.72	2,873,686.77
预付卡监管资金	545,171.52	231.45
其他经营及管理费用	21,986,653.25	31,321,616.89

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
合计	86,065,075.31	106,510,709.18

3)收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股票处置款	20,726,967.50	0.00
业绩承诺股东补偿款	100,000.00	0.00
理财产品	0.00	20,000,000.00
理财产品收益	0.00	301,252.78
合计	20,826,967.50	20,301,252.78

4)支付的其他与投资活动有关的现金

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

5)收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款履约保函保证金	0.00	4,372,000.00
合计	0.00	4,372,000.00

6)支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	33,778,391.55	31,858,031.55
合计	33,778,391.55	31,858,031.55

(2)合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-214,956,208.42	141,187,818.83
加: 资产减值准备	0.00	-4,424.78
信用减值损失	-7,509,716.85	-7,749,620.26

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
固定资产折旧摊销	70,449,211.31	87,892,727.31
使用权资产折旧	26,351,612.74	31,165,776.70
无形资产摊销	17,997,933.86	21,156,982.34
长期待摊费用摊销	9,155,908.67	11,341,005.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-875,334.82	130,922.58
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	105,903.82	212,536.91
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	33,424,312.89	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	205,171,572.93	102,713,933.70
投资损失(收益以“-”填列)	-57,560,999.12	-474,005,799.61
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-276,547.01	5,167,795.04
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-23,489,616.86	107,339,060.89
存货的减少(增加以“-”填列)	52,010,434.46	61,537,455.62
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-4,061,856.53	89,632,748.33
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-24,730,524.89	-172,557,647.82
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	81,206,086.18	5,161,271.17

2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00

3.现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	158,350,576.52	334,463,676.91
减：现金的期初余额	189,569,730.86	469,165,794.27
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-31,219,154.34	-134,702,117.36

(3)现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	158,350,576.52	189,569,730.86
其中：库存现金	156,880.47	197,424.66
可随时用于支付的银行存款	157,175,376.84	183,983,201.13

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金	1,018,319.21	5,389,105.07
期末现金和现金等价物余额	158,350,576.52	189,569,730.86
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

(4)非现金等价物

项目	期末余额
司法冻结资金	12,316,211.39
房地产开发企业施工保证金、房屋贷款保证金及房地产监管户保证金	5,544,485.36
共管账户资金	2,143,097.12
发行预付卡监管资金	153,183.70
其他	939,785.42
合计	21,096,762.99

由于此部分款项使用受限，因此不作为现金流量表中的现金及现金等价物，作为支付的其他与筹投资活动有关的现金，由此造成现金流量表期末现金及现金等价物与期末货币资金余额存在差异。

62. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	21,096,762.99	司法冻结、房地产开发企业施工保证金、房屋贷款保证金和房地产监管户等
存货	3,043,564,020.30	长期借款抵押、涉诉、查封
投资性房地产	8,435,760,550.89	短期借款、长期借款抵押、其他非流动负债抵押
固定资产	2,254,777,031.73	短期借款、长期借款抵押、涉诉、查封
无形资产	708,011,644.34	长期借款抵押

63. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	26,281.60	7.22580	189,905.59
港币	2,850,289.97	0.92198	2,627,910.35
澳门币	2,174,558.26	0.89850	1,953,840.60

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应收款			
其中：港币	148,000.00	0.92198	136,453.04
澳门币	56,232.01	0.89850	50,524.46
应付账款			
其中：澳门币	998,327.55	0.89850	896,997.30
其他应付款			
其中：港币	317,379.34	0.92198	292,617.40
澳门币	198,643.72	0.89850	178,481.38

七、合并范围的变化

1.非同一控制下企业合并：

本集团本期未发生非同一控制下企业合并。

2.同一控制下企业合并：

本集团本期未发生同一控制下企业合并。

3.处置子公司

本集团本期未发生处置子公司。

4.其他原因的合并范围变动

序号	公司名称	其他合并范围变动原因	变动日期
1	中国集集团有限公司	注销	2023年2月
2	石家庄易生大集实业发展有限公司	注销	2023年3月
3	海南超集好电商管理有限公司	新设	2023年5月
4	大集尚美(重庆)酒店管理有限公司	新设	2023年6月
5	海南超集好商业管理有限公司	新设	2023年6月
6	南通家得利企业管理有限公司	破产清算	2023年4月
7	江苏超越超市连锁发展有限公司	破产清算	2023年4月
8	江苏超越企业管理有限公司	破产清算	2023年4月
9	如皋市超越购物有限公司	破产清算	2023年4月

八、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

(1)企业集团的构成：如本附注“二、合并财务报表范围”所述。

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2)重要的非全资子公司

单位：万元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	期末少数股东权益余额	本期向少数股东宣告分派的股利
宁河置业	7.01%	-115	8,422	0
天津国际	23.81%	-346	27,089	0
世纪阳光	16.49%	-130	2,574	0
中国顾客隆	29.58%	-537	9,210	0
天玺大酒店	10.00%	-77	2,193	0

(3)重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁河置业	191,453	9,563	201,016	56,390	24,897	81,287
天津国际	114,944	105,817	220,761	43,719	63,268	106,987
世纪阳光	30,945	42,413	73,358	41,429	16,322	57,751
中国顾客隆	22,045	32,576	54,621	15,229	8,500	23,729
天玺大酒店	19,952	27,179	47,131	4,730	20,471	25,201

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁河置业	194,001	9,640	203,641	57,584	24,691	82,275
天津国际	115,594	106,134	221,728	43,665	62,838	106,503
世纪阳光	30,767	42,875	73,642	41,020	16,225	57,245
中国顾客隆	26,389	32,775	59,164	17,726	8,802	26,528
天玺大酒店	18,655	27,727	46,382	3,201	20,481	23,682

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动产生的现金流量净额
宁河置业	2,585	-1,638	-1,638	-225

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动产生的现金流量净额
天津国际	1,223	-1,452	-1,452	1,006
世纪阳光	1,127	-790	-790	464
中国顾客隆	33,340	-1,786	-1,744	936
天玺大酒店	625	-771	-771	1,521

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动产生的现金流量净额
宁河置业	3,670	344	344	-605
天津国际	1,554	5,810	5,810	128
世纪阳光	1,355	252	252	305
中国顾客隆	32,542	-2,096	-2,015	2,484
天玺大酒店	413	-976	-976	-367

2.在合营企业或联营企业中的权益

(1)不重要的合营企业和联营企业的的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额
投资账面价值合计	8,093,168.84
下列各项按持股比例计算的合计数	96,526.18
-净利润	96,526.18
-其他综合收益	0.00
-综合收益总额	96,526.18

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注“四、10.金融资产和金融负债”。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1. 市场风险

(1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币、欧元、澳门币有关，除本集团个别下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2023年6月30日，除本附注“六、63.外币货币性项目”所述的外币余额的资产、负债外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

(2) 利率风险

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

2. 信用风险

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

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

为降低信用风险，本集团领导对信用管理给予了足够重视，成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，做到岗位分离、各司其职，对于重点业务进行逐级审批或会审，同时接受内部和外部的各项监督和检查，落实事后的跟踪监督工作，建立健全信用防范机制，以确保金融资产的安全。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项金融资产的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，且分散于多家银行，故流动资金的信用风险较低。

3. 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。截至资产负债表日，本集团尚未使用的银行授信额度为31,000.00万元。

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团截至2023年6月30日持有的主要金融资产和主要金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下： 单位：万元

项目	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
主要金融资产					
货币资金	17,944.73	0.00	0.00	0.00	17,944.73
应收票据	17.82	0.00	0.00	0.00	17.82
应收账款	46,375.89	0.00	0.00	0.00	46,375.89
其他应收款	84,353.43	0.00	0.00	0.00	84,353.43
其他流动资产	15,241.44	0.00	0.00	0.00	15,241.44
其他非流动金融资产	0.00	0.00	0.00	746,559.17	746,559.17
其他非流动资产	0.00	0.00	678.08	0.00	678.08
合计	163,933.31	0.00	678.08	746,559.17	911,170.56
主要金融负债					
应付账款	61,181.66	0.00	0.00	0.00	61,181.66
其他应付款	105,320.37	0.00	0.00	0.00	105,320.37
一年内到期的非流动负债	69,463.80	0.00	0.00	0.00	69,463.80
长期借款	0.00	47,986.75	46,958.32	575,063.93	670,009.00
租赁负债	0.00	4,331.17	3,395.24	8,389.87	16,116.28
长期应付款	0.00	8,286.68	8,125.49	99,960.61	116,372.78
合计	235,965.83	60,604.60	58,479.05	683,414.41	1,038,463.89

十、公允价值的披露

1. 期末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

单位：万元

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	16,425.86	0.00	0.00	16,425.86
(二) 投资性房地产	0.00	0.00	1,073,559.35	1,073,559.35
1. 出租用的房屋、建筑物	0.00	0.00	1,053,273.62	1,053,273.62
2. 拟出租的在建投资性房产	0.00	0.00	20,285.73	20,285.73
(三) 其他权益工具投资	0.00	0.00	2,185.87	2,185.87
(四) 其他非流动金融资产	0.00	0.00	746,559.17	746,559.17

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续以公允价值计量的资产总额	16,425.86	0.00	1,822,304.39	1,838,730.25
二、非持续的公允价值计量				
(一) 长期借款	0.00	0.00	536,200.85	536,200.85
(二) 长期应付款	0.00	0.00	93,226.97	93,226.97
非持续以公允价值计量的负债总额	0.00	0.00	629,427.82	629,427.82

2.持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

3.持续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

(1)估值技术和输入值

单位：万元

项目	期末公允价值	估值技术
出租的建筑物及土地使用权	1,073,559.35	收益法/市场法
其他权益工具投资	2,185.87	成本法/市场法(上市公司比较法)
其他非流动金融资产	746,559.17	资产基础法/市场法
已签署留债协议的金融借款	629,427.82	现金流折现

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东

(1)控股股东基本情况

最终控制方名称	企业类型	注册地	法人代表
海航商业控股有限公司	有限责任公司	北京	李富清

本期公司控股股东未发生变化，无实际控制人。

(2)控股股东注册资本及其变化

单位：万元

公司名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
海航商业控股有限公司	1,271,888.33	0.00	0.00	1,271,888.33

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 控股股权所持股份或权益及其变化

公司名称	持股金额		持股比例 (%)	
	期末余额	期初余额	期末余额比例	期初余额比例
海航商业控股有限公司	920,048,318.00	920,048,318.00	4.80	4.80

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本期与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
掌合天下（北京）信息技术有限公司	子公司之联营企业
湖南友阿电器有限公司	子公司之联营企业
海南海粮供应链管理有限公司	子公司之合营企业

4. 报告期内与公司发生业务的其他关联方

序号	关联方名称	类型
1	华安财产保险股份有限公司	受信管二号控制的企业（注1）
2	保亭海航迎宾馆管理有限公司	受信管二号控制的企业
3	北京锦绣大地商贸有限公司	受信管二号控制的企业
4	大连长江广场有限公司	受信管二号控制的企业
5	购宝乐商业（湖南）有限公司	受信管二号控制的企业
6	广州钢铁交易中心有限公司	受信管二号控制的企业
7	哈尔滨尚铭企业管理有限公司	受信管二号控制的企业
8	海航基础控股集团有限公司	受信管二号控制的企业
9	海航进出口有限公司	受信管二号控制的企业
10	海航科技股份有限公司	受信管二号控制的企业
11	海航冷链控股股份有限公司	受信管二号控制的企业
12	海航通信有限公司	受信管二号控制的企业
13	海航投资控股有限公司	受信管二号控制的企业
14	海航现代物流集团有限公司	受信管二号控制的企业

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	关联方名称	类型
15	海航云商投资有限公司	受信管二号控制的企业
16	海南海岛一卡通支付网络有限公司	受信管二号控制的企业
17	海南海航国际酒店管理股份有限公司	受信管二号控制的企业
18	海南海航日月广场商业管理有限公司	受信管二号控制的企业
19	海南海航商务服务有限公司	受信管二号控制的企业
20	海南海航实业不动产管理有限公司	受信管二号控制的企业
21	海南海航实业不动产运营有限公司	受信管二号控制的企业
22	海南西岭休闲农业开发有限公司	受信管二号控制的企业
23	海南易生大集农业科技有限公司	受信管二号控制的企业
24	湖南海润华置业有限公司	受信管二号控制的企业
25	湖南湘乐商贸有限公司	受信管二号控制的企业
26	黄海丝路财富投资管理(青岛)有限公司	受信管二号控制的企业
27	南京华瑞航空产业投资有限公司	受信管二号控制的企业
28	前海海航供应链管理(深圳)有限公司	受信管二号控制的企业
29	青岛海航地产开发有限公司	受信管二号控制的企业
30	陕西尚鸿商业保理有限公司	受信管二号控制的企业
31	上海海航物联网有限公司	受信管二号控制的企业
32	上海尚融供应链管理有限公司	受信管二号控制的企业
33	上海辛辰商贸有限公司	受信管二号控制的企业
34	天津海航绿色农业科技开发有限公司	受信管二号控制的企业
35	天津开发区艺豪建筑环境设计有限公司	受信管二号控制的企业
36	天津龙祥商业运营管理有限公司	受信管二号控制的企业
37	天津市大通物业管理有限公司	受信管二号控制的企业
38	天津市大通装饰工程有限公司	受信管二号控制的企业
39	西安康巨通广贸易有限公司	受信管二号控制的企业
40	西北海航置业有限公司	受信管二号控制的企业
41	新生支付有限公司	受信管二号控制的企业
42	易生支付有限公司	受信管二号控制的企业
43	中南海航投资有限公司	受信管二号控制的企业
44	重庆海航酒店投资有限公司	受信管二号控制的企业
45	赤峰新合作超市连锁有限公司	新合作集团一致行动人股东
46	河南省新合作商贸有限责任公司	新合作集团一致行动人股东

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	关联方名称	类型
47	湖南新合作实业投资有限公司	新合作集团一致行动人股东
48	济宁市兖州区新合作百意商贸有限公司	新合作集团一致行动人股东
49	山东泰山新合作商贸连锁有限公司	新合作集团一致行动人股东
50	山东新合作超市连锁有限公司	新合作集团一致行动人股东
51	十堰市新合作超市有限公司	新合作集团一致行动人股东
52	延边新合作连锁超市有限公司	新合作集团一致行动人股东
53	张家口新合作元丰商贸连锁有限公司	新合作集团一致行动人股东
54	海南物管集团股份有限公司	受海发控控制的企业(注2)
55	海南海岛临空产业集团有限公司	受海发控控制的企业
56	海南海岛商业管理有限公司	受海发控控制的企业
57	海南天羽飞行训练有限公司	受海发控控制的企业
58	海南望海商务酒店有限公司	受海发控控制的企业
59	海南英礼建设开发有限公司	受海发控控制的企业
60	海南英智建设开发有限公司	受海发控控制的企业
61	易航科技股份有限公司	受方大航空控制的企业(注2)
62	安途商务旅行服务有限责任公司	受方大航空控制的企业
63	海南海航航空信息系统有限公司	受方大航空控制的企业
64	海南航空控股股份有限公司	受方大航空控制的企业
65	陕西长安海航之星宾馆有限公司	受方大航空控制的企业
66	北京凯撒国际旅行社有限责任公司	其他关联关系的关联方
67	北京新合作瑞通商贸有限公司	其他关联关系的关联方
68	滨州新合作连锁超市有限公司	其他关联关系的关联方
69	常熟市新合作常客隆购物广场有限公司	其他关联关系的关联方
70	海南航旅饮品股份有限公司	其他关联关系的关联方
71	河南省新合作实业有限公司	其他关联关系的关联方
72	娄底市供销智慧物流有限公司	其他关联关系的关联方
73	孟州新合作超市有限公司	其他关联关系的关联方

注1: 2021年11月10日, 根据《海航集团321家重整计划》设立海南海航二号信管服务有限公司, 纳入321家实质合并重整的公司股权均已划转至海南海航二号信管服务有限公司(简称“信管二号”)。

注2: 海南机场设施股份有限公司(简称“海南机场”)于2021年12月25日发布公司实际控制人变更的公告, 控股股东变更为海南省发展控股有限公司(简称“海发控”), 海

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

南航空控股股份有限公司(简称“海航控股”)于2021年12月9日发布公司实际控制人变更的公告，控股股东变更为海南方大航空发展有限公司(简称“方大航空”)。根据《股票上市规则》的相关规定，与上市公司或者其关联人签署的协议或者作出的安排，在协议或者安排生效后，或在未来十二个月内属于关联方情形。截至资产负债表日，海发控、方大航空签署的相关协议已超过十二个月，因此其控制的企业不再属于本集团之关联方情形。

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额 (单位:元)	获批的交易额度 (单位:万元)	是否超过交易 额度	上期发生额 (单位:元)
延边新合作连锁超市有限公司	接受劳务	790,797.30	0.00	是	1,270,789.80
华安财产保险股份有限公司	接受劳务	249,809.10	124.50	否	69,013.19
海南物管集团股份有限公司	接受劳务	0.00			429,049.98
易航科技股份有限公司	接受劳务	0.00			140,439.05
海南航空控股股份有限公司	接受劳务	0.00			91,895.87
天津市大通物业管理有限公司	接受劳务	0.00			39,926.96
安途商务旅行服务有限责任公司	接受劳务	0.00			1,816.98
其他关联方	接受劳务/ 采购商品	10,357.17			79,152.60
合计	—	1,050,963.57			—

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新生支付有限公司	销售商品	336,002.51	0.00
其他关联方	提供劳务	0.00	3,313.48
合计	—	336,002.51	3,313.48

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 资金存放

(1) 本期

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

(2) 上期

关联方	存入关联方资金	自关联方取出资金
新生支付有限公司	0.00	0.00
易生支付有限公司	595,856.89	599,006.60
合计	595,856.89	599,006.60

3. 关联方往来

关联方	本期发生额		上期发生额	
	付关联方款项	收关联方款项	付关联方款项	收关联方款项
南京华瑞航空产业投资有限公司	8,004.25	4,935.25	0.00	205,188.21
海航现代物流集团有限公司	0.00	0.00	0.00	39,700.00
上海辛辰商贸有限公司	0.00	0.00	0.00	5,679.22
合计	8,004.25	4,935.25	0.00	250,567.43

4. 关联受托/委托管理情况

(1) 委托管理情况

委托方名称	受托方名称	委托资产类型	委托起始日	委托收益定价依据	本期确认的托管费	上期确认的托管费
天玺大酒店	海南海航国际酒店管理股份有限公司	经营委托管理	2019-1-1	《湖南天玺大酒店酒店委托管理协议》	0.00	77,900.45
合计	—	—	—	—	0.00	77,900.45

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 关联租赁情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
泰安商贸	山东泰山新合作商贸连锁有限公司	房屋租赁	5,323,809.53	5,395,238.10
十堰尚城	十堰市新合作超市有限公司	房屋租赁	1,904,761.91	2,238,095.35
涿鹿商贸	张家口新合作元丰商贸连锁有限公司	房屋租赁	1,757,142.86	2,015,000.00
沾化商贸	滨州新合作连锁超市有限公司	房屋租赁	1,238,095.24	0.00
延边商贸	延边新合作连锁超市有限公司	房屋租赁	942,857.16	942,857.16
兖州商贸	济宁市兖州区新合作百意商贸有限公司	房屋租赁	892,857.14	952,377.14
苏州瑞珀	常熟市新合作常客隆购物广场有限公司	房屋租赁	440,234.42	142,857.14
重庆大集	重庆海航酒店投资有限公司	房屋租赁	21,428.58	21,428.57
山东海航	海南航空控股股份有限公司	房屋租赁	0.00	112,150.86
天玺大酒店	海南航空控股股份有限公司	房屋租赁	0.00	83,272.20
湘中投资	娄底市供销智慧物流有限公司	房屋租赁	0.00	15,999.94
合计	—	—	12,521,186.84	11,919,276.46

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2)承租情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用 (如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 (如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
海南望海商务酒店有限公司	房屋租赁	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,938,900.20	0.00	95,359.58	0.00	0.00
海南航空控股股份有限公司	房屋租赁	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,589.97	0.00	691,271.67
陕西长安海航之星宾馆有限公司	房屋租赁	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	452.12	0.00	0.00
海南海岛临空产业集团有限公司	房屋租赁	0.00	52,106.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,070.24	0.00	117,649.20
青岛海航地产开发有限公司	房屋租赁	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	520,809.89	0.00	0.00	0.00
海南英智建设开发有限公司	房屋租赁	0.00	998,090.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
海南海岛商业管理有限公司	房屋租赁	0.00	34,285.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
海航科技股份有限公司	房屋租赁	3,822.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
海南英礼建设开发有限公司	房屋租赁	0.00	28,906.81	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
海南天羽飞行训练有限公司	房屋租赁	0.00	43,429.33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
海南物管集团股份有限公司	房屋租赁	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,837.22	0.00	1,364,179.30
合计		3,822.64	1,156,818.24	0.00	0.00	0.00	2,938,900.20	520,809.89	115,309.13	0.00	2,173,100.17

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

6. 关联担保

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本集团内公司互保					
肇庆顾客隆商业	广东顾客隆商业	8,000,000.00	2022-9-21	2023-9-20	否
新合作奥莱小镇	湘中物流	60,332,496.00	2019-1-15	2021-12-25	否
本公司	兴正元购物中心	8,000,000.00	2023-1-5	2037-12-8	否
合计	—	76,332,496.00	—	—	—

7. 业务合作项目

关联方名称	交易内容	本期发生额		上期发生额	
		结算金额	手续费	结算金额	手续费
海航基础控股集团有限公司	日常消费卡结算	655,667.84	26,830.49	1,411,418.38	59,241.77
新生支付有限公司	日常消费卡结算	666,239.24	3,132.56	0.00	0.00
海南海岛一卡通支付网络有限公司	日常第三方支付	320,988.59	5,194.83	258,992.06	5,179.84
易生支付有限公司	日常消费卡结算	76,092.02	419.64	0.00	0.00
合计	—	1,718,987.69	35,577.52	1,670,410.44	64,421.61

8. 其他关联交易

2017年5月，本集团之子公司望海国际与海航基础控股集团有限公司（以下简称“海航基础”）签订《购物卡结算协议》，望海国际成为海航基础发行的高购卡的特约商户，截至2023年3月末高购卡剩余待消费金额10,105,635.91元。2023年5月，望海国际与海航基础签订《购物卡结算协议之补充协议》，上述高购卡剩余待消费金额双方按2,843,847.59元的金额一次性结算。截至2023年6月末，望海国际已全额收到实际结算金额2,843,847.59元，原合作业务终止。

9. 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,162,920.05	2,491,027.36

关键管理人员包括董事、监事、总裁、副总裁、财务总监、董事会秘书等。

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

1. 关联方其他货币资金

关联方	期末余额	期初余额
新生支付有限公司	49,793.83	0.00
易生支付有限公司	0.00	5,763.65
合计	49,793.83	5,763.65

2. 关联方应收账款

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
张家口新合作元丰商贸连锁有限公司	25,886,728.24	25,886,728.24	25,148,988.19	25,148,988.19
海航基础控股集团有限公司	0.00	0.00	5,667,968.68	444,772.10
其他关联方	15,035.90	2,917.80	15,035.90	2,917.80
合计	25,901,764.14	25,889,646.04	30,831,992.77	25,596,678.09

3. 关联方预付账款

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
华安财产保险股份有限公司	0.00	0.00	35,093.74	0.00
海航科技股份有限公司	0.00	0.00	3,822.64	0.00
合计	0.00	0.00	38,916.38	0.00

4. 关联方其他应收款

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
山东泰山新合作商贸连锁有限公司	107,243,137.74	33,253,164.07	101,574,242.41	32,969,719.30
十堰市新合作超市有限公司	61,109,255.67	21,186,119.10	60,584,601.67	21,159,886.40
张家口新合作元丰商贸连锁有限公司	23,974,693.04	6,596,286.63	23,888,626.28	6,679,929.95
延边新合作连锁超市有限公司	15,086,312.61	4,617,774.28	15,373,102.41	4,625,143.78
济宁市兖州区新合作百意商贸有限公司	13,679,192.35	3,475,489.65	14,779,192.35	4,025,489.65

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
山东新合作超市连锁有限公司	12,239,746.44	4,190,602.88	12,410,029.62	4,275,744.47
滨州新合作连锁超市有限公司	3,900,000.00	195,000.00	2,600,000.00	130,000.00
孟州新合作超市有限公司	2,703,417.77	883,049.45	2,703,417.77	883,049.45
赤峰新合作超市连锁有限公司	677,186.45	546,009.24	677,186.45	546,009.24
新生支付有限公司	324,503.28	16,800.13	0.00	0.00
湖南新合作实业投资有限公司	0.00	0.00	447,983.00	22,399.15
其他关联方	25,165.27	25,165.27	128,340.75	30,714.08
合计	240,962,610.62	74,985,460.70	235,166,722.71	75,348,085.47

5. 关联方应付账款

关联方	期末余额	期初余额
天津开发区艺豪建筑环境设计有限公司	226,629.60	226,629.60
北京锦绣大地商贸有限公司	106,544.79	106,544.79
海南海航日月广场商业管理有限公司	71,549.53	97,226.55
其他关联方	89,987.67	97,465.47
合计	494,711.59	527,866.41

6. 关联方预收账款

关联方	期末余额	期初余额
济宁市兖州区新合作百意商贸有限公司	4,687,500.00	0.00
合计	4,687,500.00	0.00

7. 关联方合同负债

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

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 关联方其他应付款

关联方	期末余额	期初余额
海航商业控股有限公司	21,697,049.18	21,697,049.18
前海海航供应链管理(深圳)有限公司	14,159,838.35	14,159,838.35
湖南湘乐商贸有限公司	13,257,363.84	13,287,583.84
上海辛辰商贸有限公司	10,232,673.22	10,238,352.44
上海尚融供应链管理有限公司	3,385,000.14	3,385,000.14
购宝乐商业(湖南)有限公司	2,803,365.89	2,775,194.94
掌合天下(北京)信息技术有限公司	1,202,650.00	1,202,650.00
西北海航置业有限公司	720,000.00	720,000.00
海南海航日月广场商业管理有限公司	648,914.58	648,914.58
南京华瑞航空产业投资有限公司	525,862.42	522,793.42
海南海航国际酒店管理股份有限公司	437,516.10	437,516.10
中南海航投资有限公司	375,000.00	375,000.00
海南海岛一卡通支付网络有限公司	225,000.00	225,000.00
其他关联方	947,783.48	916,015.92
合计	70,618,017.20	70,590,908.91

十二、或有事项

1. 山东海航与西部信托诉讼事项

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

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

2022年10月，海南省第一中级人民法院一审判决西部信托对山东海航享有债权214,151.27万元，其中有抵押财产担保债权107,075.63万元，普通债权107,075.63万元。

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

山东海航及西部信托均不服一审判决，上诉至海南高院，该案件于2023年4月12日开庭审理，截至本报告出具日尚未判决。

截至资产负债表日，如本附注“六、35.预计负债”所述，山东海航根据一审判决结果计提预计负债（含留债利息）219,505.05万元。

2. 兴正元购物中心与华澳信托诉讼事项

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

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

2022年10月，公司收到海南省第一中级人民法院一审民事判决书，驳回原告华澳信托的诉讼请求。华澳信托不服一审判决，于2022年11月向海南高院提起上诉，兴正元购物中心于2023年3月收到海南高院传票，案件在2023年4月20日开庭审理，截至本报告出具日尚未判决。

3. 其他诉讼事项

公司及合并报表范围子公司发生的其他诉讼事项涉案金额78.437.19万元，截至本报告出具日，已计提预计负债288.25万元。

除上述披露外，截至资产负债表日，本集团无需要披露的其他重大或有事项。

十三、承诺事项

1. 重大承诺事项

截至资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本支出具体情况如下：

项目名称	期末余额
天津宁河海航社区项目	137,791,761.31
天津宁河易 OD 现代产业孵化园项目	135,935,349.80
湖南湘中国际物流园工业原料及产品展示交易中心	223,469,084.67
合计	497,196,195.78

除上述承诺事项外，截至资产负债表日，本集团无其他重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

截止本报告报出日，本集团无应披露的资产负债表日后事项。

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十五、其他重要事项

(一) 业绩承诺对赌事项

如本附注“一、公司的基本情况”所述,本公司2016年重大资产重组,向海航商控及其特定关联方(含一致行动人)、新合作集团及其一致行动人、以及其他交易方等共37家主体发行股份购买其合计持有的大集控股100%股权。本次重组中,公司分别与海航商控及其一致行动人、新合作集团及其一致行动人共计22家主体(以下简称“盈利补偿方”)签订了补偿协议,就大集控股2016—2020年度的盈利预测作出如下承诺:

项目(万元)	2016年度	2017年度	2018年度	2019年度	2020年度
承诺的大集控股的净利润	18,725.58	143,005.80	229,833.32	229,833.32	229,833.32

若盈利补偿期间大集控股经审计实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润低于净利润承诺数,则盈利补偿方须就不足部分向供销大集进行补偿。

除2016年、2017年度外,2018年至2020年业绩承诺期间,海航商控及其一致行动人、新合作集团及其一致行动人共计22家主体均未完成业绩承诺。

2021年2月至3月期间,本公司及其二十四家子公司、盈利补偿方海航商控及其一致行动人六家主体均进入破产重整。2021年12月,根据《重整计划》及(2021)琼破21号之八《民事裁定书》,盈利补偿方2018年、2019年应补偿股份的转增新股不予转增登记,视为已经履行部分业绩承诺的补偿义务。

就海航商控及其一致行动人2018年、2019年、2020年业绩承诺补偿义务,根据海南高院裁定确认普通债权金额,2023年4月公司受领海航商控及其一致行动人2018年、2019年、2020年业绩承诺补偿债权对应的偿债资源,获得海航集团破产重整专项服务信托份额565,859.51万份、现金10万元及海南机场设施股份有限公司股票4,508.97万股。

2022年9月13日新合作集团及其一致行动人就2020年度盈利补偿责任将海航商控及其一致行动人及本公司诉至海南省第一中级人民法院,该案件于2023年6月13日开庭审理,截至本报告出具日尚未判决。

(二) 管理层持续经营应对措施

本集团已采取或拟采取如下措施,持续提升公司的可持续经营能力:

1. 根据《重整计划》中“先重整,后引战”的相关安排,公司2022年9月份收到新供销基金的《投资意向函》,随后在10月份签订了《战略合作框架协议》,公司在2023年上半年持续推进战投引入工作,力争2023年内完成战投引入工作。

2. 按照上述签订的战略框架协议,公司逐步落实其中与新供销基金业务合作,在农产品生产加工及大宗贸易、扶贫助农电商直播、惠农便农供应链金融等业务领域的项目合作,不断寻求新的业务增长点。公司下属子公司与供销社下属企业开展一系列业务合作,包括

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

达成战略合作协议，签署商品购销合同，联合开展主题直播，开展考察调研与座谈会等，2023年3月公司子公司广东顾客隆荣膺全国供销合作社日用品采购平台副理事长单位，下阶段公司将持续加强与供销社及社属企业的沟通合作。

3. 除引入战投外，公司正通过引入业务发展契合度高及资金实力强的投资者，积极获取部分金融机构的授信额度并在可预见的未来能够获得必要的借款续借和新增借款，按照重整方案已获得的股票资源补充公司流动性及改善公司可持续经营能力等措施，为公司发展补充更多的经营性现金流，用于支持存量业务的变革发展，以及创新业务的规模拓展。

4. 根据公司发展战略，公司会继续秉承服务三农、助力乡村振兴的初心，聚焦海南自贸港、粤港澳大湾区，以望海国际、大集数科、顾客隆作为立足新发展的核心企业，紧跟区域相关发展政策，积极拓展新业务。同时不断优化存量业务模式，紧密根据市场发展趋势，调整自身经营定位，推动各项业务变革提升，具体业务发展举措如下：

(1) 公司百货购物中心均为自有物业，以联营+租赁的模式开展门店经营。2023年上半年，部分百货购物中心由自营或联营向租赁模式转型，优化业态组合，加大招商力度，空置面积不断减小，其中在陕重点企业民生百货商改办取得重大进展，空置率下降9个百分点。下半年公司将紧抓消费新时代的商业经营复苏，继续加强空场填补，以最短的时间提升门店经营效益。

(2) 连锁超市业务继续以中国顾客隆为主力，持续打造“生鲜公社”品牌，拓展生鲜社区小店业务，并以品牌输出、管理输出等方式做大业务规模，辐射整个粤港澳大湾区，在海南自贸港区域布局生鲜门店并发展生鲜到家业务。2023年上半年，中国顾客隆商品销售额同比增长3.6%，超市到家业务销售额同比增长6%。同时，宝鸡商场、民生家乐已经按照公司发展战略，完成由自营或联营向物业租赁模式转型，后续将继续以“企业稳定、经营自平衡”为目的，持续稳定经营，同步利用自身积累的供应链资源，向地区内生鲜或专业便利店供货，进而发展供应链业务，发掘新的利润增长点。

(3) 供销大集自有物业面积约164万平方米，以商业为核心，资产丰厚，覆盖面大且城市等级纵深长，其中出租型物业整体出租率近80%，并且多数租赁合同为租户稳定、租期较长、能持续带来稳定的现金流。2023年上半年，公司商贸地产业务持续强化资产经营管理，引入行业优质资源，提高经营收益与资产价值。重点物业青岛万邦中心稳定核心商户并提升出租率9个百分点。下半年商贸地产业务将重点加快存量可售物业去化，实现在建项目复工，合作开发存量土地。

(4) 供应链创新业务以超集好电商为主力，整合内外部以及挖掘股东资源，多点发力，发展海南自贸港和粤港澳大湾区O2O到家业务，打造特色电商平台，并联合佛山、贵州、海南、陕西等地方供销社，深挖地方特色农产品资源，开展特色农产品供应链贸易业务。2023年上半年，公司超集好电商平台在直播业务基础上积极拓展销售渠道，新增海外版茅台销售业务及海南贵妃芒、妃子笑荔枝等农产品批发业务，渠道批发业务同比大幅增加，电商平台交易规模持续扩大，商品供应链竞争力进一步增加。同时公司作为全国供

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

销合作社日用品采购平台副理事长单位，积极借助平台资源与优势，扩大源头合作厂商及供应商规模，深耕供应链体系化建设，强化采购规模优势，实现平台企业合作共赢。此外，继续紧抓海南自贸港建设契机，深入学习研究海南自贸港加工增值免关税政策，积极探索来料加工业务。

5. 在业务调整转型的同时，公司制定与业务模式相匹配的组织机构，强化业务激励与考核，实现员工工作积极性与组织效能的双重提升；同时公司拟优化部分“高负债、弱协同、低效益”的资产，进而优化公司资产负债结构。

通过如上措施，本集团的整体经营情况和现金净流量将会得到较大改善，能够满足本集团整体持续经营的资金需求。

(三) 分部报告

1. 报告分部的确定依据与会计政策

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度并结合所在区域为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

2. 本期报告分部的财务信息（业务分部）

单位：万元

项目	批发零售连锁经营商业业务	地产业务	金融服务业务	其他业务	抵销	合计
营业收入	52,458.33	14,202.63	57.33	2,588.21	-1,452.10	67,854.40
营业费用	59,672.82	11,381.64	387.07	5,192.24	-485.33	76,148.44
营业利润（亏损）	-5,077.25	-6,724.90	114.84	-5,988.12	-5,496.73	-23,172.16
资产总额	3,762,994.19	2,157,130.82	502,047.98	8,000,757.62	-11,480,647.87	2,942,282.74
负债总额	2,156,196.89	1,298,628.07	11,891.92	3,912,917.27	-5,776,753.21	1,602,880.94

3. 本期报告分部的财务信息（地区分部）

单位：万元

项目	东北地区	华北地区	西北地区	华中地区	华东地区
营业收入	719.24	4,010.76	8,049.54	6,571.57	2,494.99
营业费用	460.96	4,965.14	15,479.47	5,410.53	1,995.83
营业利润（亏损）	-612.14	-4,883.30	-16,581.26	-1,254.74	6,454.73
资产总额	139,240.40	625,924.66	4,645,163.39	1,058,520.83	451,318.44

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	东北地区	华北地区	西北地区	华中地区	华东地区
负债总额	131,316.82	330,076.89	2,550,947.52	735,403.36	190,890.61

(续)

项目	西南地区	华南地区	港澳台地区	抵消数	合计
营业收入	2,254.28	45,201.71	4.41	-1,452.10	67,854.40
营业费用	677.85	47,636.38	7.61	-485.33	76,148.44
营业利润 (亏损)	-940.44	849.57	-707.85	-5,496.73	-23,172.16
资产总额	310,095.24	7,169,658.97	23,008.68	-11,480,647.87	2,942,282.74
负债总额	217,532.17	3,181,956.18	41,510.60	-5,776,753.21	1,602,880.94

除上述其他重要事项外，截至2023年6月30日，本集团无需披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1.其他应收款

(1)其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	2,179,437,893.27	2,200,638,150.86
租金	13,193,771.90	11,252,278.10
其他	22,547.53	73,229.27
合计	2,192,654,212.70	2,211,963,658.23

(2)其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初余额	3,411.46	0.00	100,000.00	103,411.46
期初其他应收款账面余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	-3,411.46	0.00	0.00	-3,411.46
本期转回	0.00	0.00	100,000.00	100,000.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3)其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	156,918,261.54
1-2年	2,031,936,065.96
2-3年	3,799,885.20
合计	2,192,654,212.70

(4)其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	转回	转销或核销	
坏账准备	103,411.46	-3,411.46	100,000.00	0.00	0.00
合计	103,411.46	-3,411.46	100,000.00	0.00	0.00

(5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位1	往来款	354,598,644.10	0-2年	16.17	0.00
单位2	往来款	351,805,282.98	1-2年	16.04	0.00
单位3	往来款	247,404,729.59	0-2年	11.28	0.00
单位4	往来款	237,772,334.23	0-2年	10.84	0.00
单位5	往来款	234,102,423.15	0-2年	10.68	0.00
合计	—	1,425,683,414.05	—	65.01	0.00

2.长期股权投资

(1)长期股权投资分类

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

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

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

(2)对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
大集控股	25,170,228,394.07	0.00	0.00	25,170,228,394.07	0.00	0.00
民生百货	2,868,774,386.58	0.00	0.00	2,868,774,386.58	0.00	0.00
宝鸡商场	393,123,345.01	0.00	0.00	393,123,345.01	0.00	0.00
新合作电子商务	301,000,000.00	0.00	0.00	301,000,000.00	0.00	0.00
天玺大酒店	249,087,575.48	0.00	0.00	249,087,575.48	0.00	0.00
网络科技	100,000,000.00	0.00	0.00	100,000,000.00	0.00	100,000,000.00
家乐连锁	61,235,935.97	0.00	0.00	61,235,935.97	0.00	61,235,935.97
合计	29,143,449,637.11	0.00	0.00	29,143,449,637.11	0.00	161,235,935.97

3.营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	19,634,753.04	0.00	29,445,892.44	0.00
合计	19,634,753.04	0.00	29,445,892.44	0.00

4.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,373,032.50	0.00
债务重组收益	-6,950.00	167,803,856.00
合计	-1,379,982.50	167,803,856.00

十七、财务报告批准

本财务报告于2023年8月29日由本公司董事会批准报出。

供销大集集团股份有限公司财务报表补充资料

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本集团本期非经常性损益如下：

项目	本期发生额
非流动资产处置损益	40,024,920.37
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	0.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00
计入当期损益的政府补助	3,255,992.60
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	0.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00
债务重组损益	19,687,919.89
企业重组费用	0.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	9,287,614.00
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	-7,003,860.21
受托经营取得的托管费收入	0.00
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-27,793,485.18
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,724,226.13
其他符合非经常性损益定义的损益项目	296,214.05
小计：	30,031,089.39
所得税影响额	2,317,481.98
少数股东权益影响额（税后）	1,675,975.21
合计：	26,037,632.20

供销大集集团股份有限公司财务报表补充资料

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本集团本期加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	-1.81	-0.0106	-0.0106
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-2.04	-0.0119	-0.0119

供销大集集团股份有限公司

二〇二三年八月二十九日