

公司代码：600858

公司简称：银座股份

银座集团股份有限公司 2023 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人马云鹏、主管会计工作负责人魏东海及会计机构负责人（会计主管人员）王洪亮声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

本报告期内无半年度利润分配预案或公积金转增股本预案。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的行业风险，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中其他披露事项中“可能面对的风险”的内容。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	15
第五节	环境与社会责任.....	17
第六节	重要事项.....	19
第七节	股份变动及股东情况.....	30
第八节	优先股相关情况.....	33
第九节	债券相关情况.....	33
第十节	财务报告.....	34

备查文件目录	(一) 载有法定代表人签名的半年度报告文本；
	(二) 载有法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
	(三) 报告期内在上海证券交易所网站和符合中国证监会规定条件的媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
	(四) 其他相关文件。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
银座股份、公司、本公司	指	银座集团股份有限公司
控股股东、公司第一大股东、商业集团	指	山东省商业集团有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	银座集团股份有限公司
公司的中文简称	银座股份
公司的外文名称	INZONEGROUPCO.,LTD
公司的外文名称缩写	INZONEGROUP
公司的法定代表人	马云鹏

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐宏伟	李亚莉
联系地址	山东省济南市泺源大街 66 号银座大厦 C 座	山东省济南市泺源大街 66 号银座大厦 C 座
电话	0531-86960688	0531-86960688
传真	0531-86966666	0531-86966666
电子信箱	600858@sina.com	600858@sina.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	山东省济南市泺源大街中段
公司注册地址的历史变更情况	1996年3月由“济南顺河商业街3号楼”变更为“济南市泺源大街中段”
公司办公地址	山东省济南市泺源大街66号银座大厦C座
公司办公地址的邮政编码	250063
公司网址	http://www.inzonegroup.cn
电子信箱	600858@sina.com
报告期内变更情况查询索引	报告期内，公司基本情况无变更情况。

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》《中国证券报》
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	报告期内，公司信息披露及备置地点无变更情况。

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	银座股份	600858	

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	3,050,171,990.07	2,981,319,873.68	2.31
归属于上市公司股东的净利润	212,228,158.11	88,162,511.07	140.72
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	85,124,395.62	55,884,927.60	52.32
经营活动产生的现金流量净额	-97,762,513.80	642,774,411.52	-115.21
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,526,421,097.06	2,312,737,657.95	9.24
总资产	11,572,592,768.17	11,265,108,575.84	2.73

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.4081	0.1695	140.77
稀释每股收益(元/股)	0.4081	0.1695	140.77
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.1637	0.1075	52.28
加权平均净资产收益率(%)	8.7713	3.7311	5.04
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	3.5181	2.3651	1.15

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

2023 年上半年营业收入、归属于上市公司股东的净利润较去年同期增加的主要原因：（1）公司聚焦线上发展突破、线下优势巩固两个方面，重点做强供应链延伸、商品力提升、数智化转型升级加速等工作，同时创新营销活动形式，提升消费者购物体验，拉升公司经营业绩。（2）公司子公司银座集团德州商城有限公司（以下简称“德州商城”）以公开挂牌方式转让其持有的房地产及附属物、相关设备资产，公司归属于上市公司股东的净利润较去年同期增加。

经营活动产生的现金流量净额同比减少，主要原因系购买商品、提供劳务支付的现金较去年同期增加。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币
附注(如适用)

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	128,030,556.93	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,416,010.67	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入	16,705,993.32	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,736,165.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	5,856,355.07	
少数股东权益影响额（税后）	-543,721.78	
合计	127,103,762.49	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）公司主要业务

公司主要从事商品零售业务，经营业态覆盖百货商场、大型综合超市、购物中心，是一家跨区域、多业态协同发展的大型现代化零售集团。公司秉承“品质消费引领者，美好生活服务商”企业使命，聚焦线上发展突破、线下优势巩固两个方面，扎实提升商品力、服务力、运营力、营销力、数字力，持续推进业态和经营模式转型升级，强化“场景+情感”营销，满足消费者多元化、个性化需求，为消费者带来全新沉浸式购物体验；做强供应链延伸，持续推进标准化运营体系建设，加大自营产品直采直配力度，从“采全国”向“采全球”迈进；加强数字化建设，提升线上运营能力，促进数智化转型发展。公司坚持多业态的垂直细分定位和立体化发展战略，深耕山东市场，兼顾省外周边地区拓展布局，截至报告期末，拥有 116 家门店（潍坊临朐华兴 23 家），遍布山东省内 11 个地市及河北省，建筑面积 304.75 万平方米。

（二）公司经营模式

公司秉承“履信尚义、共享共赢”的企业价值观，强化与供应商的合作关系，构建合作共赢关系，并根据自身经营业态与定位，与供应商和商户采取差异化合作模式，主要经营模式包括经销、联营、代销、租赁。其中，百货、购物中心分别以联营、租赁等合作模式为主，超市以经销、代销为主。公司加快自营模式转型，强化蔬菜、水果、水产等生鲜商品基地直采，加强与头部企业的直接合作，提升商品核心竞争力。同时，公司加大线上业务投入，加速数智化转型升级进程，提升线上综合营运水平，实现线上线下资源融合发展。

（三）公司所处行业情况说明

1. 行业情况及发展趋势

根据国家统计局、中华全国商业信息中心数据显示，2023 年上半年社会消费品零售总额 227,588 亿元，同比增长 8.2%。按消费类型，商品零售实现 203,259 亿元，同比增长 6.8%。2023 年上半年，限额以上零售业单位中，超市零售额同比下降 0.4%；便利店零售额同比增长 8.2%；百货店零售额同比增长 9.8%。上半年，实物商品网上零售额 60,623 亿元，同比增长 10.8%，占社会消费品零售总额的比重 26.6%。

2023 年上半年，在我国扩大内需，恢复和加快消费的一揽子政策推动下，内需潜力持续释放，消费品市场将加速复苏，零售业也呈现出全新的发展趋势。在直播电商、无接触服务等新型消费模式的推动下，网上消费实现较快增长。面对宏观经济、市场环境、消费需求的不断变化，传统零售业将从满足消费者对美好生活的需求出发，持续推进经营模式创新、供应链改革、数字化赋能等一系列改革措施，不断挖掘企业新的利润增长点，拓宽消费新场景，推动全渠道业务发展，为消费者提供更加丰富的商品供给和更加便利的购物体验。

2. 公司行业地位

作为一家跨区域、多业态的大型现代化零售连锁企业，公司深耕山东市场，具有较强的品牌、规模、渠道优势，在实现企业价值最大化的同时，与各方保持了互利友好的合作共赢关系，得到了社会各界的广泛认可。公司持续深化改革创新，推进体制机制改革、供应链延伸做强、数智化转型升级等重点工作，以新形象、新服务、新口碑赢得广大消费者青睐，用更优的品质、更好的体验服务消费者、回馈社会。2023 年，公司荣获电子商务示范企业称号，旗下门店获评“中国好门店”“标杆商业项目”。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

1. 品牌及资源优势

银座零售业自创立以来，始终以消费者需求为中心，紧紧围绕“顾客满意”和“顾客体验”，强化服务落实和提升，“购物银座，享受生活”已成为广大消费者的共识，在山东省内持续保持较强的知名度和影响力。公司聚焦“全渠道、全品类、全链路、全业态”，推进门店调优及商品品类品质提升，满足消费者多层次、多样化、品质化的需求，树立了良好的品牌形象。较强的品牌知名度、忠实的客户群体及优质的供应商资源，为全面打造综合竞争力强的现代商业服务领军企业打下良好基础。

2. 区位及规模优势

公司立足农业、工业大省——山东省，其丰富的地理和资源优势为公司扩展零售业创造了良好的外部条件。公司精耕山东市场，通过实施立体式开发，推进多业态并举协同发展，构筑了覆盖全省、一城多店的经营网络布局，积极开发地市和县级市场，通过整合资源、调整业态模式和经营方式，进一步稳固市场地位，强化规模优势。同时，积极稳妥发展省外周边市场布局，提高公司市场竞争力和知名度。

3. 多种业态组合创新优势

公司根据行业趋势，围绕消费者需求，结合早期形成独特“百货+超市”及购物中心模式，不断升级门店、创新经营模式，形成多种业态协同发展新格局，满足消费者个性化、品质化及多样化需求。同时，加速数字化建设，融合“到店+到家”消费场景，创新消费体验，构建线上线下融合发展的全域运营平台，推进智慧零售发展。

4. 人才优势

公司不断完善全员激励约束机制，健全员工“管理、技术、技能”三通道发展体系，逐步打造业务专、技能精、思想新人才梯队。公司重视年轻人才补充，在持续开展校园招聘的同时，加大关键岗位人才引进和内部培养力度，针对门店店长等关键岗位，根据公司发展规划和实际需求不断储备人才，同时开展店长轮训班，切实提升门店店长的综合业务能力；持续加大研发投入，培育研发技术人才；搭建并完善蓄水池培养体系，提升年轻员工综合素质，增强公司核心竞争力。

三、经营情况的讨论与分析

2023 年上半年，公司实现营业收入 305,017.20 万元，比上年同期增加 2.31%，其中，商业营业收入 304,601.83 万元，比上年同期增长 3.46%，主要原因系公司精准降本增效，提升商品力；优化线上商品结构，持续提升高品质服务理念，拉升公司经营业绩；房地产业营业收入 415.37 万元，比上年同期下降 88.82%，原因是青岛乾豪房地产开发有限公司及山东银座置业有限公司济南天桥分公司销售商品房较去年同期减少。上半年公司实现归属于母公司所有者的净利润 21,222.82 万元，比上年同期增长 140.72%，主要原因系子公司德州商城转让其持有的房地产及附属物、相关设备资产形成收益。

2023 年上半年，公司先后新开东营黄河店及济南凤鸣店 2 家门店，关闭了 2 家门店。截至本报告董事会审议日，公司旗下拥有门店 116 家（含临朐华兴 23 家门店）。同时，截至报告期末，公司受托管理大股东山东省商业集团有限公司控股子公司山东银座商城股份有限公司旗下所有非上市门店 48 家。报告期内，公司抓好业态创新发展，体制机制改革、供应链延伸做强、数智化转型升级、亏损门店治理等重点任务，稳步开展相关工作，发展基础愈加夯实。公司经营管理活动具体表现如下：

（一）深化改革创新，提升企业内生动力

一是着眼市场发展变化及公司高质量发展，精准梳理百购、超市、线上、团购四个业态条线，实现部门条线相对独立运作；二是优化“总部-区域-门店”三级管理体制权责，保证门店经营活力的同时强化总部管控与赋能；三是深化三项制度改革，完善薪酬考核体系，充分应用综合绩效考核排名结果。同时，加大对超市自营和电商直播等新兴岗位、关键岗位的考核激励。四是试点推行新型经营责任制，充分激发门店人员内生动力。

（二）聚力核心升级，提升公司经营质量

超市方面，一是加大采购机制变革，实现供应链转型升级。实施“3个100”合作战略，通过主动拜访、邀约头部企业等方式，构建合作共赢关系；创新采购机制，在系统内大力推进供应链竞价机制，扎实践行国企担当，抓好“菜篮子”“米袋子”，有效降低采购成本；建立总部与区域两级采购新模式，打通资源下行与上行双通路；推进海外直采，从“采全国”到“采全球”迈进，拓展并完善进口商品资源库；二是专注商品力持续打造。推进生鲜标品化，精准降本增效，提升品质化；聚焦重点品类，高质量打造预制菜、进口商品样板专区；开发自有品牌，强化差异化发展；抓好“食安银座”建设，建立追根溯源的质量保障体系，顺利通过ISO22000等四个管理体系认证，确保食品安全。百购方面，强化战略品牌管控及首店导入，为门店经营调优提供资源支撑；稳步推进昂捷系统切换，实现铺位资源的全生命周期管理；加快线下门店调优，推进百货门店购物中心化改造，超市由大卖场向精品超市转型，提升消费者体验；服务力方面，推出“五心”高品质服务理念及60项免费服务项目，同时，不断提升标准，促进消费体验升级，实现商品消费向服务消费的融合转型。

（三）强化科技创新，提升数字化水平

一是依托银座云逛街及“美团”等即时零售平台，优化线上商品结构，丰富线上服务场景，同时，通过尝试开展以虚拟店为承载的商品一件代发业务、开展社区团业务、扫码购业务等新模式，拉动线上销售，促进线上线下场景融合和相互引流；二是实施线下平台数字化改革，以管理能效提升为抓手，促进线上线下多方面的深度融合。有序推进银座新百购ERP系统推广，实现百购一体化管理；运用拣货助手、门店导购侧等多个移动端管理手段，提升门店管理效能；建设财务费控管理平台、资产管理平台等系统，全面赋能内部管理提升；持续完善供应商评估体系，优化供应商管理与服务，大幅增强履约效率；三是持续优化业务中台、数据中台系统，强化订单、会员等维度的能力复用、构建流批一体大数据架构，实现计算引擎一体化，增强数据决策支撑能力。

（四）坚持多措并举，提升运营管理水平

一是针对不同的市场区域和客户群体，继续深化网格化营销，确保网格全覆盖；二是加速线上业务布局，发挥线上平台优势，聚焦导购分销、商城模式、直播、私域拉新等，围绕银座商品特色和亮点，立足“定位清晰、多元化选品、精细化运营”，在做强直播的基础上，精心选品打造爆款；依托银座云逛街邮寄到家及分销系统功能，引入线上专属供应链，做大分销业务规模；三是深化与抖音平台合作，推进抖音本地职人计划，通过短视频宣传、直播带货及分销相结合的模式，扩大公域流量及门店销售；四是积极响应“扩大内需”基本战略，抓好重大节点营销，做好日常档期营销，同时大力营造“剧场式百货”场景，为消费者打造沉浸式体验营销，推动客流和业绩双增长；五是持续加强会员营销，深挖现有数据源价值，维护好高端会员，重点打造IN粉日品牌，培育消费心智，助力会员增长。

（五）厚实发展基础，提升综合竞争力

一是公司全员践行“品质消费引领者，美好生活服务商”企业使命，开展零售业高质量发展解放思想大讨论会议，为公司发展提供战略指引；二是聚焦区域布局发展，制定“一区一策”，

优势区域巩固市场地位，弱势区域加快扭转局面，空白区域积极寻找市场机会；三是成立专项工作小组，针对部分县级门店和弱势门店启动“转帮增”驻店帮扶，全面提升门店经营能力；五是强化资金和费用管控，通过提升管理实现增收节支、降本增效；持续优化融资结构，合理控制贷款规模；强化审计监督管理及投资事前审核，始终筑牢风险防控安全防线；有效盘活低效无效资产，提升资产使用率；六是聚焦培训赋能，以“内训+外训、线上+线下”双线结合的模式，强化对管理人员、门店一线人员的培训，打造专业人才队伍。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1. 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	3,050,171,990.07	2,981,319,873.68	2.31
营业成本	1,867,170,609.35	1,825,962,065.41	2.26
销售费用	698,753,918.46	697,882,252.30	0.12
管理费用	102,681,046.88	84,229,916.98	21.91
财务费用	147,574,445.54	176,179,030.64	-16.24
研发费用	6,458,172.40	0.00	100.00
经营活动产生的现金流量净额	-97,762,513.80	642,774,411.52	-115.21
投资活动产生的现金流量净额	395,447,995.32	-136,696,539.74	389.29
筹资活动产生的现金流量净额	706,291,995.79	217,392,292.88	224.89

营业收入变动原因说明：营业收入较上年同期增加主要系本期经营业绩提升营业收入增长。

营业成本变动原因说明：营业成本较上年同期增加主要系本期商业营业成本增加、房地产成本较同期减少综合影响。

销售费用变动原因说明：销售费用较上年同期增加主要系本期使用权资产折旧费较同期增加。

管理费用变动原因说明：管理费用较上年同期增加主要系公司本期管理人员薪酬较同期增加。

财务费用变动原因说明：财务费用较上年同期减少主要系本期分摊利息支出较同期减少。

研发费用变动原因说明：本期研发中心依据业务需求发生相关费用。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因系购买商品、提供劳务支付的现金较上年同期增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因系处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金较上年同期增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因系本期取得借款收到的现金较上年同期增加。

2. 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

公司子公司德州商城通过山东产权交易中心以公开挂牌方式转让其持有的位于德州市解放中大道 588 号的银座大厦房地产及附属物、相关设备资产。本次出售标的资产增加公司归属于上市公司股东的净利润。

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	2,041,822,547.09	17.64	1,085,896,865.33	9.64	88.03	主要系新增借款及出售子公司资产所致。
应收款项	31,336,209.85	0.27	22,567,644.88	0.20	38.85	主要系公司应收租金增加所致。
预付款项	158,156,749.07	1.37	96,301,388.78	0.85	64.23	主要系预付货款及尚未摊销的费用所致。
其他应收款	199,903,546.87	1.73	310,659,894.25	2.76	-35.65	主要系本期收回线上业务往来款所致。
在建工程	454,279.48	0.00	325,471.70	0.00	39.58	主要系潍坊商城店本期发生安装工程投入所致。
应付票据	483,414,780.92	4.18	858,024.25	0.01	56,240.46	主要系新增信用证票据所致。
应付账款	918,604,986.60	7.94	1,447,800,371.16	12.85	-36.55	主要系支付货款增加所致。
预收款项	1,384,611.22	0.01	12,276,367.08	0.11	-88.72	主要系预收货款结转收入所致。

2. 境外资产情况

□适用 √不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

截至报告期末，公司受限的货币资金 1,184.73 万元，因抵押而受限的固定资产账面价值 91,675.81 万元，无形资产账面价值 46,904.40 万元，投资性房地产账面价值 45,582.05 万元。

4. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析**1. 对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

(1).重大的股权投资

□适用 √不适用

(2). 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3). 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

√适用 □不适用

经公司第十三届董事会 2023 年第一次临时会议、2023 年第一次临时股东大会审议通过，德州商城通过山东产权交易中心以公开挂牌方式转让其持有的位于德州市解放中大道 588 号的银座大厦房地产及附属物、相关设备资产，转让价格 401,465,761.29 元，对公司净利润影响具体以公司经审计后的数据为准。截至 2023 年 6 月 30 日，公司子公司德州商城已收到山东产权交易中心出具的《产权交易凭证》及受让方支付的转让价款，并完成资产变更登记及资产交割手续。具体事项详见公司于 2023 年 2 月 22 日、2023 年 5 月 24 日、2023 年 6 月 15 日、2023 年 6 月 30 日在《上海证券报》《中国证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的公告。

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

1.主要控股公司的经营情况及业绩

单位：万元

公司名称	业务性质	注册资本	总资产	净资产	净利润
淄博银座商城有限责任公司	零售行业	5,000.00	162,774.17	98,142.30	4,053.69
东营银座商城有限公司	零售行业	6,000.00	128,090.67	87,614.72	4,377.82
泰安银座商城有限公司	零售行业	1,432.90	81,152.42	52,962.51	1,619.11
滨州银座商城有限公司	零售行业	13,460.00	78,298.42	44,098.38	812.60

山东银座置业有限公司	零售行业、房地产业	67,046.70	238,837.65	87,372.99	1,878.85
银座集团德州商城有限公司	零售行业	3,000.00	69,595.07	-10,139.74	9,686.78
青岛银座投资开发有限公司	房地产业、零售业	20,000.00	115,000.58	-61,030.74	-2,540.17

2. 单个控股子公司的净利润对公司净利润影响达到 10% 以上

单位：万元

公司名称	营业收入	营业利润	净利润
淄博银座商城有限责任公司	38,762.08	5,400.45	4,053.69
东营银座商城有限公司	32,114.09	5,829.96	4,377.82
银座集团德州商城有限公司	5,856.35	11,698.69	9,686.78
青岛银座投资开发有限公司	1,787.28	-2,367.99	-2,540.17

3. 单个子公司经营业绩与上一年度报告期内相比变动在 30% 以上，且对公司合并经营业绩造成重大影响的。

单位：万元

公司名称	本期净利润	同期净利润	增减额	同比变化%
银座集团德州商城有限公司	9,686.78	-1,121.80	10,808.58	963.50

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1. 宏观经济波动风险

2023 年上半年，我国坚定实施扩大内需战略，把恢复和扩大消费摆在优先位置，出台了一系列政策举措，经济运行整体回升向好。但是，国际市场需求减弱、全球经济金融领域风险积累、地缘政治格局深刻调整等外部环境复杂严峻，国内需求不足，消费能力和消费预期相对偏弱、基础设施和消费环境有待提升等问题仍然存在，这使得零售业面临来自国际国内双重困难挑战。

2. 行业竞争及变化风险

随着经济的发展和生活水平的提高，越来越多消费者的消费习惯由生存性消费逐渐过渡到享受型消费，传统零售业已不能满足这种消费模式和习惯的变化。消费需求的层级性、多样性、差异性以及消费者对良好消费体验的追求将更加考验零售企业精细化运营能力和数字化基础能力，促进企业采取差异化竞争策略，向更细分、垂直的领域发展。面临激烈的市场竞争，国内传统零售企业在数字化转型升级、经营模式和业态创新、供应链延伸等改革方面存在风险与机遇。

3. 店面选址的风险

零售实体门店的选址是一项战略性的投资，对传统零售企业未来发展起到至关重要的作用。周边商铺的繁华程度、客流量、交通状况、消费群体的消费水平与消费偏好、同行业竞争以

及未来市政规划等诸多复杂因素都需要在门店选址过程中慎重考虑。预期目标市场定位难以实现、实际投入资金与预期的出入及商圈的变化发展都会给门店的经营发展带来风险和损失。

4.跨区域经营风险

公司目前经营区域遍布山东省内 11 个地市并在河北省展店，未来还将继续扩大经营布点。区域间的市场环境、文化理念、生活习惯、消费者结构、消费者偏好等有可能存在差异，这些都是公司未来发展面临的机遇和挑战。另外，跨区域经营对公司经营管理、物流配送、供应链等运营能力提出更高要求，如果公司不能充分发挥自身资源优势，提高经营管理能力，在跨区域经营过程中将会面临一定的风险和损失。

面对上述风险，公司将持续保持对宏观经济发展形势和行业发展趋势的分析和研究，总结展店选址经验，适时对自身经营策略做出调整，不断转型升级，提升整体运营能力。公司将坚持以经营为中心、改革为关键、创新为驱动、高质量发展为主线，聚焦线上发展突破、线下优势巩固两个方面，增强商品力与服务力，提高公司经营管理质量和效益，实现公司稳定、高质量、可持续发展。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 3 月 9 日	http://www.sse.com.cn/	2023 年 3 月 10 日	审议通过了《关于子公司拟出售相关资产的议案》
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 19 日	http://www.sse.com.cn/	2023 年 5 月 20 日	审议通过了《2022 年度董事会工作报告》《2022 年度监事会工作报告》《2022 年度财务决算报告》《2022 年度利润分配预案》《2022 年年度报告》全文及摘要《关于 2023 年度日常关联交易预计的议案》《关于为子公司提供贷款担保的议案》《关于计提商誉减值准备的议案》《关于公司董事人员薪酬的议案》《关于公司 2023 年度融资额度的议案》《关于公司与山东省商业集团财务有限公司续签<金融服务协议>的议案》

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
孙清龙	副总经理	离任
吴红	副总经理	离任
胡国栋	副总经理	离任
唐耀国	总经理助理	聘任
王洪亮	总经理助理	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

(1) 经公司第十三届董事会第四次会议审议通过，因工作调整，孙清龙先生、吴红女士、胡国栋先生不再担任公司副总经理职务。有关事项已披露于 2023 年 4 月 29 日《上海证券报》《中国证券报》及上海证券交易所网站。

(2) 经公司第十三届董事会 2023 年第二次临时会议审议通过，根据工作需要，聘任唐耀国先生、王洪亮先生为公司总经理助理，任期为公司本届高管层届满为止。有关事项已披露于 2023 年 6 月 27 日《上海证券报》《中国证券报》及上海证券交易所网站。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
公司第十二届董事会 2020 年第八次临时会议、第十二届董事会 2020 年第九次临时会议、2020 年第四次临时股东大会审议通过了《关于公司股票期权激励计划（草案）》、《关于公司股票期权激励计划（草案修订稿）及摘要的议案》等相关议案，公司于 2020 年 12 月 2 日完成了本次激励计划首次授予股票期权的登记工作、2021 年 9 月 29 日完成了本次激励计划预留部分的授予登记工作。2022 年 11 月 29 日，公司第十三届董事会 2022 年第一次临时会议审议通过，公司对已离职或调动等原因与公司解除或者终止劳动关系的激励对象已获授但尚未行权的股票期权及第一个行权期的股票期权进行注销。公司进行股权激励期间，按要求发布了相关事项的公告。	有关事项详见 2020 年 7 月 11 日至 2022 年 12 月 3 日期间的《上海证券报》《中国证券报》及上海证券交易所网站。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

公司第十二届董事会 2020 年第九次临时会议、第十二届监事会 2020 年第四次临时会议、2020 年第四次临时股东大会审议通过《关于公司 2020 年度员工持股计划（草案）及其摘要的议案》等相关议案。截至目前，本次员工持股计划共持有公司股份 24,205,950 股，约占公司总股本的 4.65%。公司按要求发布了相关事项的公告和进展情况。有关事项详见 2020 年 9 月 24 日至 2023 年 4 月 15 日期间的《上海证券报》《中国证券报》及上海证券交易所网站。

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

公司坚持追求绿色效益、履行社会责任的理念，在经营过程中利用先进的环保、节能技术，实现保护环境、节能降耗的目的，未发生重大环境事件和污染事故。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

结合公司经营现状，公司持续探索管理创新，不断优化节能方案，降低物业费用，积极打造节能环保示范店，引领绿色消费，上半年青岛商城店被评选为“绿色商场”；积极开展创建节约型企业，勇于承担社会责任，依据法律法规和省、市行业规定，完善企业管理制度，明确责任分工，严格规范操作，促进节能降耗，为公司在环境保护与可持续发展方面提供了有力的保障。

1.公司在运行管理中持续加大环保管理力度，充分利用各种资源能源，同时根据环境保护的要求设计门店，促进企业绿色经营和可持续发展。公司按照国家有关环境保护的规定，定期对生

活垃圾进行检测清理，定期对设施设备的气体、噪声等进行检测，对在营门店老化设备及时进行改造和更换，使其达到节能、环保标准。同时，积极开展经营办公场所节约资源、保护环境等活动，并通过多种宣传手段引导消费者进行绿色消费。

2.公司强化落实各项管理和技术节能措施，推进节能管理的长效化、精细化、规范化；定期对节能管理制度和技术标准进行完善，构建清洁低碳、安全高效的能源管理体系。

3.公司通过建立健全安全生产责任制度，明确各级管理人员和从业人员的安全生产职责；深入开展隐患排查治理，做好风险分级管控；不断完善安全生产规章制度，进行安全生产教育和培训并加强应急演练，保证公司生产经营工作安全、稳定。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

√适用 □不适用

公司严格控制门店能源消耗，对门店老化严重、耗能较高的制冷机等设施设备及时更换，有效节约用电量，并持续进行 LED 照明改造，对门店光效低、光衰严重的灯具进行汰换，取得了良好的节能效果。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

公司扎实践行国企使命，始终坚持诚信经营、奉献社会，强化新旧动能转换，通过开展消费帮扶、助力黄河流域产业发展等，为巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴作出应有的贡献。

1. 开展消费帮扶，巩固拓展脱贫攻坚成果

作为连接供需两端、生产与消费的国有商贸流通企业，公司以消费帮扶为主线，强化顶层设计，主动“走出去，请进来”，在门店设立消费帮扶柜台专区，夯实帮销合作根基。参加“2023 年海北州招商引资暨优势特色产品推介会”、“东西协作鲁甘消费帮扶陇货精品促销对接会”及新疆“喀交会”等，引入了兰州百合、阿克苏苹果、库尔勒梨、新疆核桃、红枣、葡萄干等多种特色商品。

2. 引入沿黄河流域特色商品，助力乡村振兴

公司积极发挥线上线下渠道优势，甄选与自身市场产销匹配的乡村振兴农产品，挖掘优质特色农产品资源；强化源头直采，推动产地标准化、品牌化建设，加大乡村振兴特色农产品推广力度，提升产品知名度，提升黄河流域相关产业发展质量。与内蒙古乌兰察布市“阴山优麦”品牌进行战略合作，引入裸燕麦片、有机燕麦等优质产品，并在其乌兰察布种植基地进行“包地、包销”，被乌兰察布市授予“2023 年乡村振兴先进企业”称号；引入沿黄省（区）特色农产品、地标商品，内蒙古特色商品“宇航人品牌沙棘汁”，国产品牌“华齐”奶粉等商品，为消费者带来更好产品的同时，有效助力沿黄流域特色产品开发及乡村振兴事业开展。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
其他对公司中小股东所作承诺	解决同业竞争	山东省商业集团有限公司	山东省商业集团有限公司于 2003 年成为公司第一大股东并陆续多次为公司注入零售资产，2013 年 6 月以部分要约收购方式增持本公司 5% 股份，期间曾就避免和消除与本公司同业竞争作出承诺，2014 年 2 月，根据中国证监会监管指引的相关要求，商业集团对原有的避免同业竞争承诺进行了进一步明确及规范。承诺：将确保山东银座商城股份有限公司严格履行与公司签署的《委托经营管理协议》的约定；商业集团未来商业零售业务的发展规划将以本公司为主导，并将本公司作为未来整合商业集团所控制的商业零售业务资源的唯一主体；在《委托经营管理协议》所约定的托管期内或托管期结束后两年内，商业集团将所控制的除本公司外符合条件的商业零售业务全部纳入本公司，如上述交易未能经本公司股东大会审议通过或未能获得相关监管部门的批准，则该等商业零售业务将继续由本公司实施托管或转让给第三方，以避免损害上市公司利益。截至本报告期末，商业集团严格履行承诺，已将其所控制的本公司之外的部分零售业务陆续纳入本公司。公司于 2015 年 12 月与山东银座商城股份有限公司就委托经营事项又签订了《协议书》。2016 年 3 月 30 日，公司重大重组事项未获股东大会审议通过。本公司自 2016 年 1 月 1 日起继续受托管理山东银座商城股份有限公司旗下原有及未来新增零售门店。在上述协议于 2018 年年底到期后，双方续签了托管协议，公司继续受托管理山东银座商城股份有限公司旗下原有及未来新增零售门店，托管期限延长至 2021 年 12 月 31 日。经公司第十二届董事会 2020 年第八次临时会议、2020 年第四次临时股东大会审议通过，公司基于人员和业务管理考虑，需		否	是		

		要对在托管门店从事管理工作的公司人员实施股权激励，公司与银座商城同意相应增加《委托经营管理协议》项下托管费用，并签订《关于修订的协议》。本次修订，除相应增加托管费用外，其他条款内容不变。在上述协议于 2021 年年底到期后，双方在原《委托经营管理协议》基础上，续签委托管理协议，公司继续受托管理山东银座商城股份有限公司旗下原有及未来新增零售门店，托管期限延长至 2024 年 12 月 31 日。					
其他	山东省商业集团有限公司	商业集团曾承诺保持本公司独立性、减少和规范与本公司关联交易。截至本报告期末，商业集团严格履行承诺。		否	是		
其他	山东省商业集团有限公司	鉴于公司部分门店经营场所出租人的权属存在瑕疵，如果本公司因经营场所稳定性问题而蒙受经济损失，控股股东商业集团承诺将承担该等损失。截至本报告期末，未发生触及承诺履行的事项。		否	是		

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

√适用 □不适用

事项概述及类型	查询索引
泰安志高实业集团有限责任公司（以下简称“志高公司”）因房屋租赁合同纠纷向泰安市泰山区人民法院起诉泰安银座商城有限公司（以下简称“泰安银座公司”）、银座集团股份有限公司泰安银座岱宗分公司（以下简称“岱宗分公司”）、本公司，针对上述案件，公司及岱宗分公司、泰安银座公司向泰安市泰山区人民法院提起反诉。2023年5月16日，公司收到《民事判决书》，判决志高公司与泰安银座公司之间于2010年6月30日签订的《租赁合同》已于2021年4月25日解除；岱宗分公司与志高公司关于租金、物业费、设备维修费、代征税款等确定的债务及志高公司支付岱宗分公司的停业损失、违约金折抵后，岱宗分公司支付志高公司258,483.58元；公司对岱宗分公司不能清偿部分承担责任；驳回志高公司、泰安银座公司、公司、岱宗分公司的其他反诉诉讼请求。志高公司不服上述民事判决，向泰安市中级人民法院提起上诉。截至报告董事会审议日，本诉讼已开庭审理，尚未判决。	有关事项详见2021年12月7日、2022年1月20日、2023年5月18日、2023年6月22日的《上海证券报》《中国证券报》及上海证券交易所网站。
山东星座汇商业管理有限公司（以下简称“星座汇”）因特许经营合同纠纷向山东省济南市中级人民法院起诉金乡县安泰房地产开发有限公司（以下简称“安泰房地产开发公司”），请求判决解除星座汇与安泰房地产开发公司2019年12月3日签订的《银座集团输出管理服务合同》，判令安泰房地产开发公司向星座汇支付招商费用、冠名费、人事费用、违约金、律师费等合计1,341.85万元和本案受理费、保全费、保全保险费等全部费用。公司于2023年4月17日收到《民事判决书》，判决安泰房地产开发公司支付星座汇筹备期招商佣金、2021年冠名托管费、2020年3月至2021年6月的人事费用合计100万元。星座汇不服一审判决，已向山东省高级人民法院提起上诉。截至报告董事会审议日，山东省高级人民法院已立案受理，尚未开庭。	有关事项详见2022年11月9日、2023年4月19日、2023年7月7日的《上海证券报》《中国证券报》及上海证券交易所网站。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

□适用 √不适用

(三) 其他说明

□适用 √不适用

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

□适用 √不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

√适用 □不适用

公司高度重视债权人合法权益的保护，严格遵守信贷合作商业规则，通过诚信、规范的管理工作，赢得了银行及其他金融机构的信赖，现已形成了双方相互信任、支持的良好稳定关系。

2023年6月，联合资信评估股份有限公司通过对商业集团主体及其相关债券的信用状况进行跟踪分析和评估，确定维持商业集团主体长期信用等级为AA+，评级展望为稳定，且不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
公司与山东省商业集团财务有限公司签订《金融服务协议》，自2012年6月起，由其为公司提供多种金融服务。协议到期后，经公司董事会、股东大会审议通过，公司与财务公司继续签订该协议，期限为一年，继续由其为公司提供金融服务。	有关事项详见2023年3月29日、2023年5月20日《上海证券报》《中国证券报》及上海证券交易所网站。

2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联交易类别	按产品或劳务等进一步划分	关联人	2023年度预计发生金额	2023半年度实计发生金额	占比(%)
采购商品	食品、日用百货	山东银座配送有限公司	230,000	80,573	17.55
	金银珠宝等	山东银座商城股份有限公司	50,000	15,847	3.45
	电器用品	山东银座电器有限责任公司	70,000	21,493	4.68
	工程物资	山东省商业集团有限公司及其关联企业（山东鲁商智慧科技有限公司等）	5,000	198	

	化妆品、家居用品等	山东省商业集团有限公司及其关联企业（山东福瑞达医药集团有限公司等）	1,000	48	0.01
提供/接受劳务	金融服务	山东省商业集团财务有限公司	6,000	1,157	
	咨询、物业、广告制作等	山东省商业集团有限公司及其关联企业（易通金服支付有限公司等）	30,000	5,382	
关联销售	销售商品	山东省商业集团有限公司及其关联企业	7,000	613	0.11
合计			399,000	125,310	25.80

注：

- (1) 公司日常关联交易实际发生额均在年度股东大会批准的预计范围内。
- (2) 具体关联交易详见第十节财务报告“十二、关联方及关联交易”的内容。

3. 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司正在筹划以现金方式收购日照银座商城有限公司 100% 股权、济南银座商城有限责任公司七里山分公司零售业务及山东银座电器有限责任公司 100% 股权。本次交易构成《上海证券交易所股票上市规则》规定的关联交易，预计不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。	有关事项已披露于 2022 年 4 月 19 日《上海证券报》《中国证券报》及上海证券交易所网站。

2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3. 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4. 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3. 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3. 临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
山东银座商城股份有限公司	母公司的控股子公司				780,600,576.60	-185,190,409.10	595,410,167.50
山东银座配送有限公司	其他关联人				844,931.98	2,704,394.82	3,549,326.80
山东银座服饰有限公司	其他关联人				123,318.42	0.00	123,318.42
山东鲁商智慧科技有限公司	母公司的全资子公司				8,162,584.56	-1,453,111.36	6,709,473.20
易通金服支付有限公司	其他关联人				66,548.90	-11,617.83	54,931.07
北京天创伟业投资管理有限公司	其他关联人				14,506.92	0.00	14,506.92
山东福瑞达医药集团有限公司	其他关联人				5,900.00	0.00	5,900.00
山东世界贸易中心	其他关联人				4,933.00	0.00	4,933.00
山东省环鲁物贸有限公司	其他关联人				20,428.82	-20,428.82	
山东鲁商物流科技有限公司	其他关联人				145,048.00	42,079.81	187,127.81
山东银座电器有限责任公司	其他关联人				764,418.77	-285,025.24	479,393.53
山东省环鲁物资储运集团有限公司	其他关联人				364,264.04	0.00	364,264.04
山东福瑞达生物股份有限公司	其他关联人				83,899.84	-21,059.84	62,840.00
山东省银座实业有限公司	其他关联人				345,111.74	15,451.37	360,563.11
济南银座商城有限责任公司	其他关联人				21,114.22	-15,217.54	5,896.68
山东银座雅风阁餐饮管理有限公司	其他关联人				2,706,821.00	121,051.35	2,827,872.35
鲁商生活服务股份有限公司	其他关联人				20,075.74	81,940.17	102,015.91
山东高乐酒业有限公司	其他关联人				22,200.00	5,000.00	27,200.00
山东银座惠鲜超市有限公司	其他关联人				12,950.79	4,350.98	17,301.77
银座云生活电子商务有限公司	其他关联人				10,049,101.13	8,628.45	10,057,729.58
山东省商业集团有限公司	母公司				4,523.90	460,758.24	465,282.14

鲁商集团有限公司	母公司的控股子公司				235.19	0.00	235.19
山东银座智能科技有限公司	其他关联人				13,228.51	9,349.53	22,578.04
山东银座广告有限公司	其他关联人				36,433.14	-36,433.14	
山东省鲁商置业有限公司 银座常春藤项目分公司	其他关联人				7,342,268.82	-798,185.75	6,544,083.07
济南银座购物广场有限公司	其他关联人				13,726.50	1,598.48	15,324.98
济宁银座商城有限公司	其他关联人				21,985.40	-21,985.40	
日照银座商城有限公司	其他关联人				4,311,609.66	0.00	4,311,609.66
泰安银座房地产开发有限公司	其他关联人				68,704.66	0.00	68,704.66
临沂居易置业有限公司	其他关联人				353,977.36	0.00	353,977.36
菏泽鲁商置业有限公司	其他关联人				14,132,073.29	-14,132,073.29	
山东省鲁商集团产业投资有限公司	母公司的全资子公司				18,698.20	-18,698.20	
莱芜银座置业有限公司	其他关联人				9,466,873.57	-3,217,232.03	6,249,641.54
合计					840,163,072.67	-201,766,874.34	638,396,198.33

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

√适用 □不适用

1. 存款业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
山东省商业集团财务有限公司	母公司的全资子公司	1800000000	1.38%、2.25%	677,370,575.61	19,288,223,181.76	18,211,590,056.29	1,754,003,701.08
合计	/	/	/	677,370,575.61	19,288,223,181.76	18,211,590,056.29	1,754,003,701.08

2. 贷款业务

□适用 √不适用

3. 授信业务或其他金融业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
山东省商业集团财务有限公司	母公司的全资子公司	流动贷款	2,500,000,000	0

4. 其他说明

√适用 □不适用

基于公司实际经营业务需求，公司大部分门店分别在财务公司单设账户，部分经营所需的供应商货款、运营费用、各项税费等经营性支出以及公司内部分子公司之间资金调拨通过该账户结算，上述发生金额及总金额系滚动合计形成。

(六) 其他重大关联交易

√适用 □不适用

1. 关联担保

截至 2023 年 6 月 30 日，商业集团、山东银座商城股份有限公司为本公司担保总计 28.065 亿元。此担保金额在股东大会的批准额度之内。

2. 关联托管

自 2013 年 1 月 1 日始，就公司全面托管山东银座商城股份有限公司商业零售门店零售业务事宜，双方签订《委托经营管理协议》等有关协议并已按约履行，相关协议有效期至 2021 年 12 月 31 日。经公司第十二届董事会 2021 年第六次临时会议、2022 年第一次临时股东大会审议通过，在原《委托经营管理协议》基础上，续签委托管理协议，托管期限为三年，托管期限延长至 2024 年 12 月 31 日。有关事项已披露于 2012 年 11 月 16 日、2012 年 12 月 5 日、2015 年 12 月 16 日、2016 年 1 月 4 日、2018 年 12 月 15 日、2019 年 1 月 3 日、2020 年 7 月 11 日、2020 年 10 月 16 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 1 月 18 日的《中国证券报》《上海证券报》及上海证券交易所网站。根据实际经营情况，截至 2023 年 6 月 30 日，由公司受托管理的零售门店共 48 家，按照协议约定，2023 年半年度收取山东银座商城股份有限公司委托经营管理费用含税金额 5,340.80 万元。

3. 关联租赁

(1) 莱芜银座置业有限公司系山东银座商城股份有限公司的子公司，2007 年 5 月 28 日，本公司与莱芜银座置业有限公司签订租赁合同，租赁其位于莱芜市莱城区鲁中大街以南、文化路以东的莱芜银座城市广场房产用于商业经营，建筑面积 46,000 平方米，租赁期限 20 年。2009 年，本公司增租了莱芜银座城市广场东侧自营商铺 1-3 层，租赁面积 4,913.71 平方米，租赁期限 18 年。2019 年，因经营需要，公司分公司莱芜银座商城与莱芜置业签订补充协议，将 2019 年度和 2020 年度的租赁费各减少 350 万元，减租额合计 700 万元；同时新增租赁莱芜银座城市广场 F6 层，租赁面积 4,499.33 平方米，租赁期限 8 年，租赁期内租赁费共计 706.51 万元。因经营需要，2021 年公司分公司莱芜银座商城与莱芜置业签订补充协议，减免本年租金 450 万元。2022 年，在遵循原租赁合同基础上，公司分公司莱芜银座商城与莱芜置业签订补充协议，自 2022 年 6 月 1 日起终止 6 层租赁合同，并按照合同约定赔偿相应损失。有关事项已披露于 2007 年 5 月 29 日、2009 年 12 月 24 日、2019 年 12 月 10 日、2022 年 7 月 1 日《上海证券报》《中国证券报》及上海证券交易所网站。2023 年半年度根据合同应支付的不含税租赁费金额 877.98 万元。

(2) 2009 年底，公司之全资子公司泰安银座商城有限公司向关联方泰安银座房地产开发有限公司租赁了其在泰安市东岳大街 77 号投资兴建的泰安银座城市广场用于扩建项目商业经营，2018 年底租赁到期后，双方就续租上述物业签订《租赁合同》，租赁物业总建筑面积为 56,700.48 平方米，租赁期限 1 年，年租金 1,650.55 万元。2019 年根据经营需求，泰安银座商城有限公司继续向泰安银座房地产开发有限公司长期租用该物业，并签订补充协议，租赁期限由原期限 1 年延长至 10 年，原合同其他条款不变。2021 年，泰安银座商城进行闭店改造，双方签订补充协议，在泰安银座商城有限公司履行现《租赁合同》基础上，泰安银座房地产给予泰安银座商城一次性

租金减免，减免期限 2021 年 2 个月，减免金额 275.09 万元。有关事项已披露于 2018 年 12 月 26 日、2019 年 8 月 8 日、2019 年 8 月 16 日、2019 年 8 月 24 日、2022 年 1 月 29 日《上海证券报》《中国证券报》及上海证券交易所网站。2023 年半年度根据合同应支付的不含税租赁费金额 785.98 万元。

(3) 为开拓商业零售市场，本公司向物业开发方山东省鲁商置业有限公司租赁其将在济南市长清区大学路 2166 号的商业用地上投建的商业房产，租赁物业的总建筑面积 22,169.69 平方米（计租建筑面积 22,015.02 平方米），租赁期限为 20 年。租赁费用采用保底租赁费用和利润分成租赁费用两者取其高的方式支付。有关事项已披露于 2015 年 4 月 11 日《上海证券报》《中国证券报》及上海证券交易所网站。2023 年半年度根据合同应支付的不含税租赁费金额 76.53 万元。

(4) 公司与济南万基置业有限公司签订《房屋租赁合同》，租赁其位于济南市泺源大街 66 号的房屋的部分楼层，用作公司总部部分集中办公场所。租赁房屋计租建筑面积 21,283.59 平方米，租赁期限 5 年。2018 年经双方协商，在原承租建筑面积的基础上，调增 858 平方米的租赁面积，租赁条件与原合同一致。经公司第十二届董事会 2020 年第十一次临时会议审议通过，续租万基置业位于济南市泺源大街 66 号的房屋的部分楼层，用作公司总部部分集中办公场所，房屋租赁期限为 1 年。2021 年租赁到期后，双方续签《房屋租赁合同》，计租建筑面积 12,194 平方米，租赁期限为 3 年。有关事项已披露于 2015 年 12 月 16 日、2016 年 1 月 4 日、2019 年 8 月 8 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日《上海证券报》《中国证券报》及上海证券交易所网站。2023 年半年度根据合同应支付的不含税租赁费金额 422.89 万元。

(5) 公司子公司山东银座购物中心有限公司之分公司菏泽银座和谐广场向物业开发方菏泽鲁商置业有限公司租赁其位于菏泽市牡丹区人民路与长城路 2011-10 的商业用地上投建的商业房产，用于商业经营。该租赁房屋总建筑面积 124,250 平方米，菏泽银座和谐广场计租建筑面积共 89,270 平方米，租赁期限 20 年，租金总额 39,147.55 万元。有关事项已披露于 2017 年 9 月 14 日、2017 年 9 月 30 日《上海证券报》《中国证券报》及上海证券交易所网站。2023 年半年度根据合同应支付的不含税租赁费金额 768.30 万元。

(6) 2017 年底，公司子公司威海宏图贸易有限公司将其拥有的位于威海市世昌大道 1 号的大型商业房产租赁给威海银座家居有限公司用以开设家居商场，该房产总建筑面积 68,354 平方米，租赁期限至 2020 年 12 月 31 日止，租赁费用采取“固定+浮动”的计算方式。2020 年，承租方由威海家居变更为威海幸福家居有限公司（以下简称“威海幸福家居”）。2020 年年底及 2021 年年底租赁合同到期后，双方持续续签该租赁合同。鉴于 2022 年租赁合同即将期满，威海宏图与威海幸福家居续签《租赁合同》，租赁期限为 3 年，租赁费用标准不变。有关事项已披露于 2017 年 11 月 28 日、2022 年 12 月 31 日的《上海证券报》《中国证券报》及上海证券交易所网站。2023 年半年度收取的不含税租赁收入金额 476.19 万元。

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(1) 托管情况

适用 不适用

管情况说明

以前期间发生但延续到报告期且该事项为公司带来的损益额达到当年利润总额的 10% 以上的托管事项：公司自 2013 年起受托管理山东银座商城股份有限公司旗下既有零售门店及未来新增零售门店。有关事项详见 2012 年 11 月 16 日至 2022 年 1 月 18 日的《中国证券报》《上海证券报》及上海证券交易所网站。

该托管事项为公司 2023 年半年度带来的托管收益 1,670.60 万元，该收益全部计入非经常性损益项目，托管收益确定的依据是由托管收入扣除税金及附加和相关费用计算得出。

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	5,000.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）	38,700.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	38,700.00
担保总额占公司净资产的比例(%)	15.32
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	38,700.00
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	38,700.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	<p>1.经公司董事会、股东大会审议通过，公司为青岛银座投资开发有限公司以青岛市李沧区向阳路116号李沧区银座中心项目和谐广场房产、土地抵押，在中国银行股份有限公司青岛李沧支行申请的6.6亿元贷款提供担保。截至报告期末，上述贷款于2015年12月18日及2016年06月30日分别放款5.4亿元、1.2亿元，部分贷款已偿还，发生余额3.37亿。</p> <p>2.经公司董事会审议通过，公司为全资子公司山东银座购物中心有限公司向中国民生银行股份有限公司济南分行申请办理授信额度10,000万元、授信期限为三年的中长期贷款业务提供担保，担保期间自综合授信合同项下中长期贷款发放之日起三年止，并承担连带责任。截至报告期末，上述贷款于2023年6月29日放款5,000万元。</p>

3 其他重大合同

适用 不适用

1. 2023 年 2 月 21 日,公司董事会审议通过了《关于公司办理抵押贷款的议案》, 同意公司用滨州银座商城有限公司名下位于滨州市渤海十路 719 号银座黄河店 1 号楼商业房地产及淄博银座商城有限责任公司名下位于淄博市张店区柳泉路 128 号 2 层、3 层商业房地产向天津银行济南分行申请 20,000 万元的抵押贷款, 贷款期限为一年, 贷款利率按银行同期贷款利率执行。有关事项详见 2023 年 2 月 22 日的《上海证券报》《中国证券报》及上海证券交易所网站。

2. 2023 年 3 月 27 日,公司董事会审议通过了《关于公司办理抵押贷款的议案》, 同意公司用分公司银座集团股份有限公司潍坊银座商城名下位于潍坊市奎文区胜利东街 4000 号 1 的房地产向渤海银行济南分行申请 25,000 万元的抵押贷款, 用于补充流动资金, 贷款期限为一年, 贷款利率按银行同期贷款利率执行。有关事项详见 2023 年 3 月 29 日的《上海证券报》《中国证券报》及上海证券交易所网站。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司及下属公司自 2022 年 6 月 28 日至 2023 年 1 月 17 日期间, 累计收到与收益相关的政府补助 3,412,772.86 元; 自 2023 年 1 月 18 日至 2023 年 6 月 29 日期间, 累计收到与收益相关的政府补助 2,343,297.53 元。具有关事项详见 2023 年 1 月 19 日、2023 年 7 月 1 日的《上海证券报》《中国证券报》及上海证券交易所网站。

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内, 公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响(如有)

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	17,674
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	-

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或 冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
山东省商业集团有限公司	0	137,739,055	26.48	0	无		国家
山东银座商城股份有限公司	0	39,041,690	7.51	0	无		国有 法人
中国工商银行股份有限公司—富国天惠精选成长混合型证券投资基金(LOF)	25,015,786	25,015,786	4.81	0	无		未知
北信瑞丰基金—银座集团股份有限公司—北信瑞丰基金—银座股份员工持股计划1号单一资产管理计划	0	24,205,950	4.65	0	无		其他
山东世界贸易中心	0	19,666,872	3.78	0	无		国有 法人
山东省国有资产投资控股有限公司		18,016,883	3.46	0	无		国有 法人
鲁商物产有限公司	0	9,673,327	1.86	0	无		国有 法人
巨能资本管理有限公司		6,400,000	1.23	0	无		国有 法人
广发基金—招商银行—广发基金英睿价值尊享集合资产管理计划	5,731,900	5,731,900	1.10	0	无		未知
中国东方资产管理股份有限公司	0	5,060,670	0.97	0	无		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件 流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
山东省商业集团有限公司	137,739,055	人民币普通股	137,739,055				
山东银座商城股份有限公司	39,041,690	人民币普通股	39,041,690				
中国工商银行股份有限公司—富国天惠精选成长混合型证券投资基金(LOF)	25,015,786	人民币普通股	25,015,786				
北信瑞丰基金—银座集团股份有限公司—北信瑞丰基金—银座股份员工持股计划1号单一资产管理计划	24,205,950	人民币普通股	24,205,950				
山东世界贸易中心	19,666,872	人民币普通股	19,666,872				
山东省国有资产投资控股有限公司	18,016,883	人民币普通股	18,016,883				
鲁商物产有限公司	9,673,327	人民币普通股	9,673,327				

巨能资本管理有限公司	6,400,000	人民币普通股	6,400,000
广发基金—招商银行—广发基金英睿价值尊享集合资产管理计划	5,731,900	人民币普通股	5,731,900
中国东方资产管理股份有限公司	5,060,670	人民币普通股	5,060,670
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东商业集团与上述前十名股东及前十名无限售条件股东中的山东银座商城股份有限公司、山东世界贸易中心、鲁商物产有限公司存在关联关系，属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人，该四名股东与上述其他前十名股东及前十名无限售条件股东不存在关联关系，不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。公司未知上述其他前十名股东及前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，或是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	国泰君安证券股份有限公司	2,376,000			G+12 个月，该等股份如上市流通，应向公司第一大股东商业集团偿还代垫的等额股份，并征得其同意后，由本公司向上海证券交易所提出该等股份的上市流通申请。股权分置改革方案实施后至相关各方偿还代垫股份前，代垫股份所产生的权益由山东省商业集团有限公司享有。
2	天海贸易	142,560			G+12 个月，该等股份如上市流通，应向公司第一大股东商业集团偿还代垫的等额股份，并征得其同意后，由本公司向上海证券交易所提出该等股份的上市流通申请。股权分置改革方案实施后至相关各方偿还代垫股份前，代垫股份所产生的权益由山东省商业集团有限公司享有。
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司未知上述有限售条件股东之间是否存在关联关系，或是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位： 银座集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		2,041,822,547.09	1,085,896,865.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		31,336,209.85	22,567,644.88
应收款项融资			
预付款项		158,156,749.07	96,301,388.78
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		199,903,546.87	310,659,894.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		704,409,211.96	830,444,291.48
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		25,890,288.02	28,579,641.14
流动资产合计		3,161,518,552.86	2,374,449,725.86
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		1,700,000.00	1,700,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,961,601,116.47	2,067,764,730.26
固定资产		2,974,676,429.34	3,183,372,588.74
在建工程		454,279.48	325,471.70
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		1,830,738,949.13	1,889,290,157.15
无形资产		983,100,848.24	1,053,248,398.42
开发支出			
商誉		254,412,831.37	254,412,831.37
长期待摊费用		280,672,908.19	301,628,805.05
递延所得税资产		49,561,334.30	53,262,312.95
其他非流动资产		74,155,518.80	85,653,554.34
非流动资产合计		8,411,074,215.31	8,890,658,849.98
资产总计		11,572,592,768.17	11,265,108,575.84
流动负债：			
短期借款		2,793,511,195.72	2,252,279,498.79
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		483,414,780.92	858,024.25
应付账款		918,604,986.60	1,447,800,371.16
预收款项		1,384,611.22	12,276,367.08
合同负债		45,769,186.95	60,746,262.92
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		163,537,367.01	183,233,570.63
应交税费		54,693,483.24	67,693,605.51
其他应付款		1,673,048,648.41	1,954,242,156.81
其中：应付利息			
应付股利		17,801,812.61	17,801,812.61
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		303,062,600.20	310,147,632.16
其他流动负债		4,510,042.85	5,062,156.63
流动负债合计		6,441,536,903.12	6,294,339,645.94
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		338,980,000.00	308,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,216,611,731.89	2,284,775,605.20
长期应付款			
长期应付职工薪酬		1,271,032.91	1,432,641.52
预计负债			
递延收益		4,085,172.71	4,188,536.27
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,560,947,937.51	2,598,396,782.99

负债合计		9,002,484,840.63	8,892,736,428.93
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		520,066,589.00	520,066,589.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		985,539,473.83	984,084,192.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		100,617,374.58	100,617,374.58
一般风险准备			
未分配利润		920,197,659.65	707,969,501.54
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,526,421,097.06	2,312,737,657.95
少数股东权益		43,686,830.48	59,634,488.96
所有者权益（或股东权益）合计		2,570,107,927.54	2,372,372,146.91
负债和所有者权益（或股东权益）总计		11,572,592,768.17	11,265,108,575.84

公司负责人：马云鹏

主管会计工作负责人：魏东海

会计机构负责人：王洪亮

母公司资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：银座集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		867,086,603.30	451,981,472.08
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		89,702,818.51	68,199,678.08
其他应收款		4,569,034,081.08	4,227,597,321.73
其中：应收利息			
应收股利		-	10,000,000.00
存货		162,238,451.76	206,173,928.03
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		11,393,958.88	9,780,829.80
流动资产合计		5,699,455,913.53	4,963,733,229.72
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		2,462,587,021.63	2,447,587,021.63
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		555,881,334.13	572,110,344.11
在建工程		454,279.48	325,471.70
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		738,073,622.92	788,218,486.71
无形资产		215,995,277.05	221,248,577.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		138,167,797.56	155,866,579.44
递延所得税资产		2,440,187.56	2,736,921.76
其他非流动资产		-	263,443.99
非流动资产合计		4,113,599,520.33	4,188,356,847.09
资产总计		9,813,055,433.86	9,152,090,076.81
流动负债：			
短期借款		2,440,080,145.17	1,898,760,278.20
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		483,414,780.92	858,024.25
应付账款		340,382,356.72	503,993,526.34
预收款项		6,570.54	3,758,711.23
合同负债		8,426,927.78	9,027,785.41
应付职工薪酬		79,041,460.41	87,329,556.90
应交税费		7,032,827.50	4,708,490.55
其他应付款		3,854,449,540.79	4,017,588,530.12
其中：应付利息			
应付股利		6,054,912.61	6,054,912.61
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		132,783,944.08	112,598,114.16
其他流动负债		42,445.86	106,807.58
流动负债合计		7,345,660,999.77	6,638,729,824.74
非流动负债：			
长期借款		4,980,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		858,175,029.12	933,096,477.44
长期应付款			
长期应付职工薪酬		1,271,032.91	1,432,641.52
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		864,426,062.03	934,529,118.96

负债合计		8,210,087,061.80	7,573,258,943.70
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		520,066,589.00	520,066,589.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,200,970,688.59	1,199,515,407.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		64,548,926.73	64,548,926.73
未分配利润		-182,617,832.26	-205,299,790.21
所有者权益（或股东权益）合计		1,602,968,372.06	1,578,831,133.11
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,813,055,433.86	9,152,090,076.81

公司负责人：马云鹏

主管会计工作负责人：魏东海

会计机构负责人：王洪亮

合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		3,050,171,990.07	2,981,319,873.68
其中：营业收入		3,050,171,990.07	2,981,319,873.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,907,470,140.65	2,854,721,252.30
其中：营业成本		1,867,170,609.35	1,825,962,065.41
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		84,831,948.02	70,467,986.97
销售费用		698,753,918.46	697,882,252.30
管理费用		102,681,046.88	84,229,916.98
研发费用		6,458,172.40	0.00
财务费用		147,574,445.54	176,179,030.64
其中：利息费用		146,162,694.81	174,320,184.43
利息收入		10,750,805.47	10,674,889.74
加：其他收益		3,416,010.67	6,087,659.09
投资收益（损失以“－”号填列）		0.00	-566,240.14

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	-566,240.14
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,399,217.33	-2,262,864.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		130,564,850.90	632,230.34
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		275,283,493.67	130,489,406.15
加：营业外收入		1,591,682.47	3,252,994.06
减：营业外支出		19,862,141.58	2,973,452.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		257,013,034.56	130,768,947.54
减：所得税费用		60,732,534.92	51,803,345.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		196,280,499.63	78,965,602.21
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		196,280,499.63	78,965,602.21
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		212,228,158.11	88,162,511.07
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-15,947,658.48	-9,196,908.86
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合			

收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		196,280,499.63	78,965,602.21
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		212,228,158.11	88,162,511.07
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-15,947,658.48	-9,196,908.86
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.4081	0.1695
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.4081	0.1695

公司负责人：马云鹏

主管会计工作负责人：魏东海

会计机构负责人：王洪亮

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入		1,182,560,130.47	1,113,225,201.00
减：营业成本		739,489,313.22	672,823,319.54
税金及附加		15,577,888.78	15,020,424.62
销售费用		252,478,984.65	235,703,700.28
管理费用		54,713,154.38	65,444,241.35
研发费用			
财务费用		89,080,830.79	106,794,114.02
其中：利息费用		88,605,474.32	106,542,242.63
利息收入		6,811,914.37	6,488,465.80
加：其他收益		2,329,433.62	4,334,428.81
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	-566,240.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	-566,240.14
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,892,237.96	145,751.75

资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-8,222.08	622,800.04
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,648,932.23	21,976,141.65
加：营业外收入		930,187.26	1,633,659.95
减：营业外支出		647,566.22	526,937.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,931,553.27	23,082,863.72
减：所得税费用		9,249,595.32	5,884,465.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,681,957.95	17,198,398.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,681,957.95	17,198,398.28
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		22,681,957.95	17,198,398.28
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：马云鹏

主管会计工作负责人：魏东海

会计机构负责人：王洪亮

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,581,160,377.03	3,578,476,150.31
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		18,046,365.91	
收到其他与经营活动有关的现金		142,009,275.43	108,600,313.92
经营活动现金流入小计		3,741,216,018.37	3,687,076,464.23
购买商品、接受劳务支付的现金		2,735,349,992.45	2,162,317,104.29
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		402,495,817.07	357,647,814.52
支付的各项税费		305,424,169.47	255,943,137.96
支付其他与经营活动有关的现金		395,708,553.18	268,393,995.94
经营活动现金流出小计		3,838,978,532.17	3,044,302,052.71
经营活动产生的现金流量净额		-97,762,513.80	642,774,411.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		190,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		4,275,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		401,844,871.71	101,887.23
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		596,119,871.71	101,887.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,671,876.39	136,798,426.97
投资支付的现金		150,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		200,671,876.39	136,798,426.97
投资活动产生的现金流量净额		395,447,995.32	-136,696,539.74
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			
取得借款收到的现金		2,581,500,000.00	1,714,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流入小计		2,581,500,000.00	1,714,500,000.00
偿还债务支付的现金		1,573,480,000.00	1,280,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		109,987,484.94	95,390,429.21
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		191,740,519.27	121,217,277.91
筹资活动现金流出小计		1,875,208,004.21	1,497,107,707.12
筹资活动产生的现金流量净额		706,291,995.79	217,392,292.88
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			
加：期初现金及现金等价物余额		1,003,977,477.31	723,470,164.66
六、期末现金及现金等价物余额		1,879,927,749.41	2,165,502,690.73

公司负责人：马云鹏

主管会计工作负责人：魏东海

会计机构负责人：王洪亮

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,348,321,026.42	1,339,059,718.52

收到的税费返还		2,453,205.68	
收到其他与经营活动有关的现金		331,164,209.53	256,475,766.34
经营活动现金流入小计		1,681,938,441.63	1,595,535,484.86
购买商品、接受劳务支付的现金		1,093,329,846.89	753,938,857.85
支付给职工及为职工支付的现金		168,938,910.78	146,526,697.42
支付的各项税费		59,775,497.69	64,582,153.62
支付其他与经营活动有关的现金		271,183,732.24	85,945,058.92
经营活动现金流出小计		1,593,227,987.60	1,050,992,767.81
经营活动产生的现金流量净额		88,710,454.03	544,542,717.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		50,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		11,125,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		337,955.98	300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		61,462,955.98	300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,750,195.76	42,908,880.89
投资支付的现金		50,000,000.00	
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		75,750,195.76	42,908,880.89
投资活动产生的现金流量净额		-14,287,239.78	-42,908,580.89
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		2,311,500,000.00	1,494,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流入小计		2,311,500,000.00	1,494,500,000.00
偿还债务支付的现金		1,294,490,000.00	1,230,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		82,430,960.92	68,759,108.66
支付其他与筹资活动有关的现金		593,297,978.71	54,220,064.35
筹资活动现金流出小计		1,970,218,939.63	1,353,479,173.01
筹资活动产生的现金流量净额		341,281,060.37	141,020,826.99
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		415,704,274.62	642,654,963.15
加：期初现金及现金等价物余额		401,366,703.68	797,773,506.19
六、期末现金及现金等价物余额		817,070,978.30	1,440,428,469.34

公司负责人：马云鹏

主管会计工作负责人：魏东海

会计机构负责人：王洪亮

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	520,066,589.00				984,084,192.83				100,617,374.58		707,969,501.54		2,312,737,657.95	59,634,488.96	2,372,372,146.91
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、本年期初余额	520,066,589.00				984,084,192.83				100,617,374.58		707,969,501.54		2,312,737,657.95	59,634,488.96	2,372,372,146.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,455,281.00						212,228,158.11		213,683,439.11	-15,947,658.48	197,735,780.63
（一）综合收益总额											212,228,158.11		212,228,158.11	-15,947,658.48	196,280,499.63
（二）所有者投入和减少资本					1,455,281.00								1,455,281.00		1,455,281.00
1. 所有者															

投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,455,281.00							1,455,281.00			1,455,281.00
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															

4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	520,066,589.00				985,539,473.83			100,617,374.58		920,197,659.65		2,526,421,097.06	43,686,830.48	2,570,107,927.54	

项目	2022 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	520,066,589.00				973,830,892.83			100,617,374.58		722,471,689.13		2,316,986,545.54	80,048,206.55	2,397,034,752.09		
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、本年期初余额	520,066,589.00			973,830,892.83				100,617,374.58		722,471,689.13		2,316,986,545.54	80,048,206.55	2,397,034,752.09
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)				3,720,600.00						88,162,511.07		91,883,111.07	-9,196,908.86	82,686,202.21
(一) 综合收益总额										88,162,511.07		88,162,511.07	-9,196,908.86	78,965,602.21
(二) 所有者投入和减少资本				3,720,600.00								3,720,600.00		3,720,600.00
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额				3,720,600.00								3,720,600.00		3,720,600.00
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														

1. 资本公积转增资本 (或股本)																				
2. 盈余公积转增资本 (或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
(五) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(六) 其他																				
四、本期期末余额	520,066,589.00					977,551,492.83				100,617,374.58		810,634,200.20		2,408,869,656.61	70,851,297.69	2,479,720,954.30				

公司负责人：马云鹏

主管会计工作负责人：魏东海

会计机构负责人：王洪亮

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先	永续	其他							

		股	债							
一、上年期末余额	520,066,589.00				1,199,515,407.59			64,548,926.73	-205,299,790.21	1,578,831,133.11
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	520,066,589.00				1,199,515,407.59			64,548,926.73	-205,299,790.21	1,578,831,133.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,455,281.00				22,681,957.95	24,137,238.95
（一）综合收益总额									22,681,957.95	22,681,957.95
（二）所有者投入和减少资本					1,455,281.00					1,455,281.00
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,455,281.00					1,455,281.00
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	520,066,589.00				1,200,970,688.59			64,548,926.73	-182,617,832.26	1,602,968,372.06

项目	2022 年半年度
----	-----------

	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	520,066,589.00				1,189,262,107.59				64,548,926.73	-26,654,144.81	1,747,223,478.51
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	520,066,589.00				1,189,262,107.59				64,548,926.73	-26,654,144.81	1,747,223,478.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,720,600.00					17,198,398.28	20,918,998.28
（一）综合收益总额										17,198,398.28	17,198,398.28
（二）所有者投入和减少资本					3,720,600.00						3,720,600.00
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,720,600.00						3,720,600.00
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											

(六) 其他											
四、本期期末余额	520,066,589.00				1,192,982,707.59				64,548,926.73	-9,455,746.53	1,768,142,476.79

公司负责人：马云鹏

主管会计工作负责人：魏东海

会计机构负责人：王洪亮

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

(1) 公司概况：

银座集团股份有限公司创建于 1984 年 11 月，始称济南渤海贸易公司，是新中国最早发行股票的股份制企业之一；1993 年 2 月，经山东省体改委批准组建山东渤海集团股份有限公司；1994 年 4 月经中国证监会证监发审字（1994）18 号文件批准公司 29,700,000 股个人股上市，1994 年 5 月公司股票在上海证券交易所挂牌交易。1996 年 3 月公司更名为渤海集团股份有限公司；2003 年 12 月更名为银座渤海集团股份有限公司；2005 年 7 月更名为银座集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）。

公司原注册资本为 121,346,720.00 元，经历次配股、增发及转送股等，截至 2023 年 6 月 30 日，公司总股本为 520,066,589 股，股本结构为：有限售条件的流通股为 2,518,560 股，占股本总额 0.48%，无限售条件的流通股 517,548,029 股，占股本总额 99.52%。

注册地址：济南市泺源大街中段，法定代表人马云鹏，山东省商业集团有限公司为公司的第一大股东。

(2) 经营范围：

一般项目：会议及展览服务；住房租赁；非居住房地产租赁；柜台、摊位出租；物业管理；珠宝首饰制造；珠宝首饰零售；珠宝首饰回收修理服务；广告设计、代理；广告制作；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；居民日常生活服务；光学仪器销售；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；以自有资金从事投资活动；家具零配件销售；宠物销售；木制容器销售；绘图、计算及测量仪器销售；服务消费机器人销售；竹制品销售；棕制品销售；纸制品销售；日用木制品销售；智能无人飞行器销售；成人情趣用品销售（不含药品、医疗器械）；渔具销售；室内卫生杀虫剂销售；食品用洗涤剂销售；未经加工的坚果、干果销售；日用百货销售；谷物销售；豆及薯类销售；棉、麻销售；农副产品销售；针纺织品及原料销售；家用电器销售；游艺及娱乐用品销售；第二类医疗器械销售；橡胶制品销售；塑料制品销售；医护人员防护用品零售；医用口罩零售；日用口罩（非医用）销售；消毒剂销售（不含危险化学品）；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；特种劳动防护用品销售；劳动保护用品销售；食用农产品零售；新鲜水果零售；新鲜蔬菜零售；鲜肉零售；鲜蛋零售；针纺织品销售；服装服饰零售；鞋帽零售；化妆品零售；个人卫生用品销售；厨具卫具及日用杂品零售；日用品销售；礼品花卉销售；母婴用品销售；钟表销售；眼镜销售（不含隐形眼镜）；箱包销售；文具用品零售；体育用品及器材零售；户外用品销售；工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）；乐器零售；照相器材及望远镜零售；玩具、动漫及游艺用品销售；五金产品零售；灯具销售；家具销售；卫生洁具销售；宠物食品及用品零售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；水产品零售；皮革销售；汽车装饰用品销售；日用玻璃制品销售；电子产品销售；办公设备耗材销售；音响设备销售；玩具销售；办公用品销售；鲜蛋批发；茶具销售；金银制品销售；皮革制品销售；钟表与计时仪器销售；停车场服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

许可项目：食品经营（销售预包装食品）；食品经营；保健食品销售；婴幼儿配方乳粉销售；特殊医学用途配方食品销售；第三类医疗器械经营；烟草制品零售；出版物零售；酒类经营；食品经营（销售散装食品）；小食杂；出版物互联网销售；食品互联网销售；货物进出口；餐饮服

务；粮食收购；食品进出口；食品生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。

（3）公司业务性质和主要经营活动：

本公司所处的行业属于批发和零售贸易。公司的主要经营活动为商品的批发与零售业务等，报告期内主业未发生变更。

（4）财务报表批准报出：

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 21 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定，纳入合并财务报表范围包括公司本部、广场购物中心及下属 82 家分公司（含子公司的分公司）和 21 家子公司（含子公司的子公司）。

子公司相关情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司及各子公司主要从事批发兼零售、房地产经营业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、38“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、（三十七）“重大会计判断和估计”。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 同一控制下的企业合并

1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

(3) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司对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，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差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。相关其他综合收益应当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；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，应当在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

（1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- 1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（2）共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司持有的库存现金以及可以随时用于支付的存款。不能随时用于支付的存款不属于现金。

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

（1）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用报告期间的平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10. 金融工具

√适用 □不适用

(1) 金融工具的分类

1) 金融资产：

管理层根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融负债：

公司将金融负债划分为以下三类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）财务担保合同负债；（3）以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 确认依据

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

2) 初始计量方法

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

3) 金融资产的后续计量方法

以摊余成本计量的金融资产：

公司将同时符合以下条件的金融资产，划分为以摊余成本计量的金融资产：

- 1) 公司管理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；

对于以摊余成本计量的金融资产，公司采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

公司将同时符合以下条件的金融资产，划分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公司管理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。

对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，其计入其他综合收益的累计利得或损失转入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：

公司将以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，其产生的公允价值变动计入当期损益。

4) 金融负债的后续计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但公司对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，因其自身信用风险变动引起的金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

此类金融负债采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

（6）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

公司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和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

2) 租赁应收款；

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺；

4) 不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个续存期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，公司将整个续存期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。

对于不包含重大融资成分或公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项，公司按照相当于整个续存期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除上述计量金融工具损失准备的情形以外，公司在每个资产负债表日充分考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照相当于该金融工具整个续存期内预期信用损失的金额计量其损失准备。如果金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

公司确定在资产负债表日金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失，当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。无论以单项金融工具还是金融工具组合为基础，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

公司对应收票据，无论是否包含重大融资成分，始终按照相当于整个续存期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额在 100 万元以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项:

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
关联方组合	关联方的低风险应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法参照（十）金融工具及（十二）应收账款。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

公司对其他应收款，无论是否包含重大融资成分，始终按照相当于整个续存期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司将其他应收款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合依据如下：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额在 100 万元以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备其他应收款项:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	关联方的低风险其他应收款	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，通过违约风险敞口或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
账龄组合	以其他应收款的账龄作为信用风险特征	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，通过违约风险敞口或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款:

单项计提坏账准备的理由	期末如果有客观证据表明其他应收款发生减值。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

15. 存货

适用 不适用

- (1) 存货分类：库存商品、低值易耗品、开发产品、开发成本、开发间接费用等。
- (2) 存货计价：库存商品、开发产品、低值易耗品等按实际成本计价，发出存货按先进先出法核算。
- (3) 存货的盘存制度：实行永续盘存制。
- (4) 低值易耗品摊销方法：采用“一次摊销法”进行核算。
- (5) 存货跌价准备的计提方法及可变现净值的确定依据：在资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果有证据证明某项存货实质上已经发生减值，则按单个存货可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备；如果有证据足以证明某项存货已无使用价值和转让价值，则对该项存货全额计提跌价准备。可变现净值按正常经营过程中，以估计售价减去估计至完工成本及销售所必需的估计费用后的价值确定。为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有的多于销售合同订购数量的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

公司将客户尚未支付合同对价，但公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、（十）“金融工具”。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

17. 持有待售资产

适用 不适用

(1)持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2)出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

1) 初始计量和后续计量

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

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

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

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

2) 资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：a. 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；b. 可收回金额。

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

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见（十）“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，

应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

1）成本法核算的长期股权投资

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

2）权益法核算的长期股权投资

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

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

业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

3) 收购少数股权

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

4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按（六）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，按购置或建造的实际支出对其进行确认。

一般情况下，公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。

如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产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。

当公司改变投资性房地产用途，如用于自用时，将相关投资性房地产转入其他资产。

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	4.75-2.375
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19
电子设备	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	5	5	19

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见（二十五）“长期资产减值”。

24. 在建工程

√适用 □不适用

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见（二十五）“长期资产减值”。

25. 借款费用

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 本公司发生的初始直接费用；
- (4) 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该

无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见（二十五）“长期资产减值”。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组

或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用包括已经发生应由本期和以后各期分担的年限在一年以上各项费用,按受益期限平均摊销。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

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

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

34. 租赁负债

√适用 □不适用

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

35. 预计负债

√适用 □不适用

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

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

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

36. 股份支付

√适用 □不适用

- (1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

- (2) 权益工具公允价值的确定方法

1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

1) 以权益结算的股份支付

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

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

2) 以现金结算的股份支付

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

3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

(4) 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

对于公司（指发行方，下同）按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具（如分类为权益工具的永续债等），相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，公司应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。该股利的所得税影响通常与过去产生可供分配利润的交易或事项更为直接相关，公司应当按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易

或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。

(5) 关于公司将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，公司应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。上述规定同样适用于修改发生在等待期结束后情形。

如果由于修改延长或缩短了等待期，公司应当按照修改后的等待期进行上述会计处理（无需考虑不利修改的有关会计处理规定）

如果公司取消一项以现金结算的股份支付，授予一项以权益结算的股份支付，并在授予权益工具日认定其是用来替代已取消的以现金结算的股份支付（因未满足可行权条件而被取消的除外）的，适用本解释的上述规定。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

公司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，公司在合同开始时，按照每个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。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司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，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司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) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照产出法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司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，本公司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，本公司考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本公司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。

本公司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。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

收入确认的具体政策

1) 销售商品收入：百货、电器、超市业态子公司在销售商品价款已收到或取得索取价款的权利、转移商品所有权凭证或交付实物时确认为收入。若公司在向顾客转让商品之前控制商品，则公司为主要责任人，按照已收或应收顾客对价总额确认收入。若公司的履约义务为安排另一方提供商品，则公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。公司在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入；公司在向客户转让商品时，需要向客户支付对价的，将支付的对价冲减销售收入，但应付客户对价是为了自客户取得其他可明确区分商品的除外。公司给予客户的信用期根据客户的信用风险特征确定，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。会员积分会计处理方法：本公司在销售产品或提供劳务的同时会授予客户奖励积分，客户可以将奖励积分抵现消费、兑换为公司或第三方提供的免费或折扣的商品或服务。公司对该交易事项分别以下情况进行处理：**A.**在销售产品或提供劳务的同时，将销售取得的货款或应收货款在本次商品销售或劳务提供产生的收入与奖励积分的公允价值之间进行分配，将取得的货款或应收货款扣除奖励积分公允价值的部分确认为收入，奖励积分的公允价值确认为合同负债。奖励积分的公允价值依据奖励积分的兑换价值标准和预计兑换率确定。**B.**获得奖励积分的客户在兑换奖励积分时，公司将原计入合同负债的与所兑换积分相关的部分确认为收入。**C.**每个资产负债表日，根据积分兑换规则的变化和积分兑换的实际情况，重新测算奖励积分的公允价值，根据期末结存的有效积分、奖励积分的公允价值以及“合同负债”账户的余额，对奖励积分已确认的合同负债进行调整。

2) 提供劳务：在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，如果已经发生的劳务成本预计能够全部得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额确认成本；如果已经发生的劳务成本预计不能全部得到补偿，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已发生的劳务成本作为当期费用；如果已发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，按已发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

3) 让渡资产使用权：与交易相关的经济利益能够流入企业；收入金额能够可靠计量时，在客户取得资产控制权时确认让渡资产使用权收入。

- 4) 使用费收入：根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

5) 房地产项目已经完工并验收合格, 签订了销售合同, 取得了买方付款证明并交付使用时确认销售收入的实现。买方接到书面交房通知, 无正当理由拒绝接收的, 于书面交房通知确定的交付使用时限结束后即确认销售收入的实现。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的, 作为合同取得成本确认为一项资产。但是如果该资产的摊销期限不超过一年, 则在发生时计入当期损益。为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入 (2017 年修订)》之外的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: ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关, 包括直接人工、直接材料、制造费用 (或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本; ②该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源; ③该成本预期能够收回。

40. 政府补助

适用 不适用

公司从政府有关部门无偿取得的货币性资产或非货币性资产, 于本公司能够满足政府补助所附条件, 以及能够收到政府补助时予以确认。

政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量; 政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

(1) 与资产相关的政府补助, 应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 应当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。

(2) 与收益相关的政府补助, 分别下列情况处理: 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的, 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; 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(4) 与企业日常活动相关的政府补助, 应当按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助, 应当计入营业外收支。

(5) 企业取得政策性优惠贷款贴息的, 应当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企业两种情况。

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企业提供贷款, 企业可以选择以下方法之一进行会计处理, 选择之后应当一致地运用, 不得随意变更: 一是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; 二是以借

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。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

如果已确认的政府补助需要退回的，应当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目价值的，调整资产账目价值
 - 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账目余额，超出部分计入当期损益
- 属于其他情况的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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。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。

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：1) 该交易不是企业合并；2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- 1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- 2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- 3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法√适用 不适用

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法 适用 不适用**43. 其他重要的会计政策和会计估计** 适用 不适用**44. 重要会计政策和会计估计的变更****(1). 重要会计政策变更**√适用 不适用

其他说明：

1) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、9%、6%、5%、3%、0%
消费税	应纳税销售额	5%
城市维护建设税	应缴的流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加(含地方)	应缴的流转税税额	3%和 2%
土地增值税	转让房地产取得的增值额	超率累进税率
房产税	从价计征，按房产原值扣除 30% 后，余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按照租金收入的 12% 计缴。	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

适用 不适用

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	11,173,216.80	13,549,035.06
银行存款	2,019,535,422.83	1,061,102,025.43
其他货币资金	11,113,907.46	11,245,804.84
合计	2,041,822,547.09	1,085,896,865.33
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款	1,754,003,701.08	677,370,575.61

其他说明：

(1) 截至 2023 年 6 月 30 日，除保证金及诉讼冻结 11,847,297.68 元外，无其他抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

(2) 其他货币资金期末余额主要系公司子公司临沂银座商城有限公司、控股子公司青岛乾豪房地产开发有限公司及公司之孙公司山东银座置业有限公司存入银行的保证金。

(3) 实行资金集中管理的情况：

存放财务公司的资金情况：

项 目	利率	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、存放于财务公司存款	活期利率 1.38%、 2.25%	677,370,575.61	19,288,223,181.76	18,211,590,056.29	1,754,003,701.08
其中：一年期定期存款	2.25%	192,254,375.00		42,206,875.00	150,047,500.00

2. 交易性金融资产

适用 不适用

3. 衍生金融资产

适用 不适用

4. 应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5. 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	27,132,163.91
1 年以内小计	27,132,163.91
1 至 2 年	1,594,054.91
2 至 3 年	
3 至 4 年	275,656.82
4 至 5 年	9,000.00
5 年以上	4,700,284.35
合计	33,711,159.99

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1、按单项计提坏账准备	3,666,273.38	10.88	366,627.34	10.00	3,299,646.04	3,666,273.38	14.55	366,627.34	10.00	3,299,646.04
其中：										
单项计提	3,666,273.38	10.88	366,627.34	10.00	3,299,646.04	3,666,273.38	14.55	366,627.34	10.00	3,299,646.04
2、按组合计提坏账准备	30,044,886.61	89.12	2,008,322.80	6.68	28,036,563.81	21,533,619.84	85.45	2,265,621.00	10.52	19,267,998.84
其中：										
(1) 账龄组合	30,044,886.61	89.12	2,008,322.80	6.68	28,036,563.81	21,533,619.84	85.45	2,265,621.00	10.52	19,267,998.84
3、单项金额虽不重大但单项预期信用损失的应收账款										
合计	33,711,159.99	100.00	2,374,950.14	7.04	31,336,209.85	25,199,893.22	100.00	2,632,248.34	10.45	22,567,644.88

应收账款的分类标准详见“五、重要会计政策及会计估计：12、应收账款”。

已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
李沧区城市管理局	3,666,273.38	366,627.34	10.00	期末根据业务性质判断可收回性，单独分析计提
合计	3,666,273.38	366,627.34	10.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：(1)账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析法组合	30,044,886.61	2,008,322.80	6.68
合计	30,044,886.61	2,008,322.80	6.68

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现实情况分析法确定坏账准备的计提比例。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
1、单项金额重大并单项计提预期信用损失的应收账款	366,627.34					366,627.34
2、按组合计提坏账准备	2,265,621.00		257,298.20			2,008,322.80
其中：(1)账龄组合	2,265,621.00		257,298.20			2,008,322.80
3、单项金额虽不重大但单项预期信用损失的应收账款						
合计	2,632,248.34		257,298.20			2,374,950.14

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	14,199,999.98	42.12	

第二名	3,869,649.81	11.48	
第三名	3,776,000.00	11.20	
第四名	1,775,099.88	5.27	
第五名	522,312.11	1.55	
合计	24,143,061.78	71.62	

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

6. 应收款项融资

□适用 √不适用

7. 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	157,702,399.77	99.72	95,759,410.69	99.44
1 至 2 年	367,941.53	0.23	418,639.63	0.43
2 至 3 年	20,000.00	0.01	30,930.69	0.03
3 年以上	66,407.77	0.04	92,407.77	0.10
合计	158,156,749.07	100.00	96,301,388.78	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	45,974,874.00	29.07
第二名	6,468,000.00	4.09
第三名	6,114,533.32	3.87
第四名	5,142,398.00	3.25
第五名	5,000,000.00	3.16
合计	68,699,805.32	43.44

其他说明

□适用 √不适用

8. 其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	199,903,546.87	310,659,894.25
合计	199,903,546.87	310,659,894.25

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利

(1). 应收股利

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	193,641,677.17
1 年以内小计	193,641,677.17
1 至 2 年	7,836,582.72
2 至 3 年	2,109,778.24
3 至 4 年	2,107,033.23

4 至 5 年	4,980,990.44
5 年以上	24,940,755.28
合计	235,616,817.08

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	17,150,543.88	17,169,028.88
个人社保	138,984.14	250,737.06
备用金	68,900.00	93,400.00
代垫款等	218,258,389.06	327,203,482.99
合计	235,616,817.08	344,716,648.93

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2023年1月1日余额	29,160,327.07	4,076.80	4,892,350.81	34,056,754.68
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,624,417.29	871.17	37,316.88	1,662,605.34
本期转回			6,089.81	6,089.81
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	30,784,744.36	4,947.97	4,923,577.88	35,713,270.21

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

√适用 □不适用

本期计提坏账准备 1,662,605.34 元，转回坏账准备 6,089.81 元。

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

1、单项计提预期信用损失的其他应收款	1,724,736.81		6,089.81			1,718,647.00
2、按组合计提预期信用损失的其他应收款						
其中：(1)账龄组合	29,160,327.07	1,624,417.29				30,784,744.36
(2)关联方组合	4,076.80	871.17				4,947.97
3、单项金额虽不重大但单项预期信用损失的其他应收款	3,167,614.00	37,316.88				3,204,930.88
合计	34,056,754.68	1,662,605.34	6,089.81	-	-	35,713,270.21

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	代垫款等	64,604,309.92	1 年以内	27.42	
第二名	代垫款等	41,921,495.43	1 年以内	17.79	
第三名	押金、保证金	4,700,000.00	5 年以上	1.99	4,700,000.00
第四名	代垫款等	3,649,868.19	1 年以内	1.55	182,493.41
第五名	押金、保证金	3,405,591.41	5 年以上	1.45	3,405,591.41
合计	/	118,281,264.95	/	50.20	8,288,084.82

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9. 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
库存商品	432,023,436.26	40,489.84	431,982,946.42	552,996,263.17	40,489.84	552,955,773.33
周转材料	3,525.00		3,525.00	3,525.00		3,525.00
开发产品	272,422,740.54		272,422,740.54	277,484,993.15		277,484,993.15
合计	704,449,701.80	40,489.84	704,409,211.96	830,484,781.32	40,489.84	830,444,291.48

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	40,489.84					40,489.84
合计	40,489.84					40,489.84

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

√适用 □不适用

存货期末余额中利息资本化金额 26,317,720.94 元。

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10. 合同资产

(1). 合同资产情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11. 持有待售资产

□适用 √不适用

12. 一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13. 其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税额	25,537,999.72	27,695,025.28
预缴所得税	352,288.30	884,615.86
合计	25,890,288.02	28,579,641.14

14. 债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

15. 其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16. 长期应收款**(1) 长期应收款情况**

□适用 √不适用

(2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

17. 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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、合营企业											
小计											
二、联营企业											
银座云生活电子商务有限公司	0									0	
小计											
合计											

其他说明

公司投资情况见“九、在其他主体中的权益”。

18. 其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
指定为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		
其中：临沂居易置业有限公司	1,700,000.00	1,700,000.00
桂林百货大楼股份有限公司	0	0.00
合计	1,700,000.00	1,700,000.00

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他综合收益转入留存收益的原因
指定为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						
其中：临沂居易置业有限公司					非交易目的持有	
桂林百货大楼股份有限公司					非交易目的持有	

其他说明：

√适用 □不适用

桂林百货大楼股份有限公司已计提减值准备 75.00 万元。

其他权益工具投资分类	其他权益工具投资	合计
期初已计提减值余额	750,000.00	750,000.00
本期计提		
其中：从其他综合收益转入		
本期减少		
其中：期后公允价值回升转回		
期末已计提减值金余额	750,000.00	750,000.00

19. 其他非流动金融资产

适用 不适用

20. 投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	2,222,799,660.18	792,072,524.40		3,014,872,184.58
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	85,461,563.86	8,471,399.04		93,932,962.90
(1) 处置	85,461,563.86	8,471,399.04		93,932,962.90
(2) 其他转出				
4. 期末余额	2,137,338,096.32	783,601,125.36		2,920,939,221.68
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	684,374,686.32	262,732,768.00		947,107,454.32
2. 本期增加金额	30,750,233.84	10,139,620.01		40,889,853.85
(1) 计提或摊销	30,750,233.84	10,139,620.01		40,889,853.85
3. 本期减少金额	25,195,199.09	3,464,003.87		28,659,202.96
(1) 处置	25,195,199.09	3,464,003.87		28,659,202.96
(2) 其他转出				
4. 期末余额	689,929,721.07	269,408,384.14		959,338,105.21
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				

四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,447,408,375.25	514,192,741.22		1,961,601,116.47
2. 期初账面价值	1,538,424,973.86	529,339,756.40		2,067,764,730.26

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	290,378,690.83	正在办理中

其他说明

□适用 √不适用

21. 固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,974,676,429.34	3,183,372,588.74
固定资产清理		
合计	2,974,676,429.34	3,183,372,588.74

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值:						
1. 期初余额	5,115,999,848.61	316,509,525.31	10,501,354.51	132,070,415.46	223,031,334.63	5,798,112,478.52
2. 本期增加金额	2,391,469.36	1,512,280.02	429,887.16	737,322.79	2,507,634.33	7,578,593.66
(1) 购置		1,512,280.02	429,887.16	737,322.79	2,507,634.33	5,187,124.30
(2) 在建工程转入	2,391,469.36					2,391,469.36
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	220,017,250.24	9,922,659.53	370,585.82	6,940,684.45	20,578,429.80	257,829,609.84
(1) 处置或报废	220,017,250.24	9,922,659.53	370,585.82	6,940,684.45	20,578,429.80	257,829,609.84
4. 期末余额	4,898,374,067.73	308,099,145.80	10,560,655.85	125,867,053.80	204,960,539.16	5,547,861,462.34
二、累计折旧						
1. 期初余额	1,998,572,920.81	274,658,486.15	9,450,778.93	111,531,748.68	220,388,843.55	2,614,602,778.12
2. 本期增加金额	86,564,240.95	5,144,890.59	93,592.20	1,567,792.66	8,185,694.08	101,556,210.48
(1) 计提	86,564,240.95	5,144,890.59	93,592.20	1,567,792.66	8,185,694.08	101,556,210.48
3. 本期减少金额	105,560,252.61	6,743,568.39	92,728.32	6,274,153.06	24,440,364.88	143,111,067.26
(1) 处置或报废	105,560,252.61	6,743,568.39	92,728.32	6,274,153.06	24,440,364.88	143,111,067.26
4. 期末余额	1,979,576,909.15	273,059,808.35	9,451,642.81	106,825,388.28	204,134,172.75	2,573,047,921.34

三、减值准备						
1. 期初余额	27,565.00			1,329.66	108,217.00	137,111.66
2. 本期增加 金额						
(1) 计提						
3. 本期减少 金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	27,565.00			1,329.66	108,217.00	137,111.66
四、账面价值						
1. 期末账面 价值	2,918,769,593.58	35,039,337.45	1,109,013.04	19,040,335.86	718,149.41	2,974,676,429.34
2. 期初账面 价值	3,117,399,362.80	41,851,039.16	1,050,575.58	20,537,337.12	2,534,274.08	3,183,372,588.74

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22. 在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	454,279.48	325,471.70
工程物资		
合计	454,279.48	325,471.70

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
潍坊商城店装饰装修工程	454,279.48		454,279.48	325,471.70		325,471.70
合计	454,279.48		454,279.48	325,471.70		325,471.70

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23. 生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24. 油气资产

□适用 √不适用

25. 使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目		合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,996,380,097.89	3,996,380,097.89
2. 本期增加金额	61,230,789.08	61,230,789.08
房屋建筑物	61,230,789.08	61,230,789.08
3. 本期减少金额	67,223,074.06	67,223,074.06
房屋建筑物	67,223,074.06	67,223,074.06
4. 期末余额	3,990,387,812.91	3,990,387,812.91
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,107,089,940.74	2,107,089,940.74
2. 本期增加金额	119,781,997.10	119,781,997.10
(1) 计提	119,781,997.10	119,781,997.10
3. 本期减少金额	67,223,074.06	67,223,074.06
(1) 处置	67,223,074.06	67,223,074.06
4. 期末余额	2,159,648,863.78	2,159,648,863.78
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		

(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,830,738,949.13	1,830,738,949.13
2. 期初账面价值	1,889,290,157.15	1,889,290,157.15

26. 无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,538,379,130.64			48,916,697.10	1,587,295,827.74
2. 本期增加金额				517,300.91	517,300.91
(1) 购置				517,300.91	517,300.91
(2) 内部研发					
(3) 企业合并					
增加					
3. 本期减少金额	36,781,800.96				36,781,800.96
(1) 处置	36,781,800.96				36,781,800.96
4. 期末余额	1,501,597,329.68			49,433,998.01	1,551,031,327.69
二、累计摊销					
1. 期初余额	496,272,807.15			37,766,302.95	534,039,110.10
2. 本期增加金额	47,263,358.70			1,731,290.18	48,994,648.88
(1) 计提	47,263,358.70			1,731,290.18	48,994,648.88
3. 本期减少金额	15,111,598.75				15,111,598.75
(1) 处置	15,111,598.75				15,111,598.75
4. 期末余额	528,424,567.10			39,497,593.13	567,922,160.23
三、减值准备					
1. 期初余额				8,319.22	8,319.22
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				8,319.22	8,319.22
四、账面价值					
1. 期末账面价值	973,172,762.58			9,928,085.66	983,100,848.24
2. 期初账面价值	1,042,106,323.49			11,142,074.93	1,053,248,398.42

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

27. 开发支出

□适用 √不适用

28. 商誉**(1). 商誉账面原值**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
银座集团德州商城有限公司	32,368,067.08					32,368,067.08
石家庄东方城市广场有限公司	270,944,223.78					270,944,223.78
合计	303,312,290.86					303,312,290.86

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
石家庄东方城市广场有限公司	48,899,459.49					48,899,459.49
合计	48,899,459.49					48,899,459.49

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

资产组或资产组组合的构成：上述公司商誉减值测试时以收购的公司整体资产及业务作为资产组进行减值测试，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组组合一致。

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

29. 长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
道路冠名费	528,000.68		7,999.98		520,000.70
租入固定资产	286,116,442.14	9,395,695.47	27,024,169.73	2,918,902.99	265,569,064.89

改良支出					
东营东城银座广场项目	14,984,362.23		400,519.63		14,583,842.60
合计	301,628,805.05	9,395,695.47	27,432,689.34	2,918,902.99	280,672,908.19

其他说明：

1.道路冠名费为本公司与济南市历城区西营镇人民政府就由西营镇通往银座天池旅游渡假项目路段冠名“银座天池路”，并拥有道路两侧的广告宣传经营权而支付的费用，期限自 2006 年 1 月 1 日至 2056 年 1 月 1 日。

2.东营东城银座广场项目主要为公益设施。根据东国用（2005）字第 416 号国有土地使用证的规定：规划确定的集中连片建设公益设施用地由受让人须按规划要求投资建设体育场、文化广场及绿地等公益设施，并负责日常管理及维护，免费对市民进行开放；受让人应按规划要求投资建设不少于 10,000 平方米（其中受让人投资建设占总投资额的 20%）的中档装修的老年活动中心和青少年活动中心，与受让人的首期工程同步竣工，并无偿交给市政府。

30. 递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
资产减值准备	17,420,493.35	4,355,123.34	16,349,027.88	4,087,256.97
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	86,835,259.93	21,708,814.97	73,058,483.89	18,264,620.97
应付利息	259,383.88	64,845.97	156,154.16	39,038.54
应付职工薪酬	55,139,070.07	13,784,767.52	82,841,271.84	20,710,317.96
累计摊销与折旧	4,317,865.88	1,079,466.47	4,317,865.88	1,079,466.47
其他应付款-应付费用	24,579,152.34	6,144,788.09	28,165,241.56	7,041,310.38
会员奖励积分	9,694,111.75	2,423,527.94	8,161,206.65	2,040,301.66
合计	198,245,337.20	49,561,334.30	213,049,251.86	53,262,312.95

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	40,256,723.76	42,885,351.76
可抵扣亏损	278,723,583.25	291,206,927.63
合计	318,980,307.01	334,092,279.39

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		152,463,440.65	
2024 年	282,868,567.82	282,868,567.82	
2025 年	216,250,078.20	216,250,078.20	
2026 年	291,952,481.88	291,952,481.88	
2027 年	221,293,141.96	221,293,141.96	
2028 年	102,530,063.14		
合计	1,114,894,333.00	1,164,827,710.51	/

其他说明：

□适用 √不适用

31. 其他非流动资产

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
合同取得成本						
合同履行成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付拆迁补偿款	36,005,851.79		36,005,851.79	36,001,891.39		36,001,891.39
预缴土地增值税				9,490,374.26		9,490,374.26
预缴营业税及附加税				347,035.11		347,035.11
预缴所得税	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
东湖店长期资产	33,149,667.01		33,149,667.01	34,550,809.59		34,550,809.59
预付工程设备款				263,443.99		263,443.99
合计	74,155,518.80		74,155,518.80	85,653,554.34		85,653,554.34

32. 短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	1,524,500,000.00	1,064,500,000.00
保证借款	1,260,000,000.00	1,177,980,000.00
信用借款		5,000,000.00
应付短期借款利息	9,011,195.72	4,799,498.79
合计	2,793,511,195.72	2,252,279,498.79

短期借款分类的说明：

1、抵押借款：(1)6 月末抵押借款 5,000 万元，系本公司之子公司临沂银座商城有限公司从中国建设银行股份有限公司临沂分行取得的借款，合同编号为 HTZ370828300LDZJ2022N001 号，签订最高额抵押合同，抵押物为房屋；(2)6 月末抵押借款 5,000 万元，系本公司之子公司临沂银座商城有限公司从中国银行股份有限公司临沂分行取得的借款，合同编号为 2023 年兰山中银借字第 026 号，签订最高额抵押合同，抵押物为房屋。(3)6 月末抵押借款 8,300 万元系本公司之子公司淄博银座商城有限责任公司从中国农业银行股份有限公司张店支行取得的借款，编号为 37010120220005876，签订最高额抵押合同，抵押物为房屋；(4)6 月末抵押借款 4,000 万元系本公司之子公司泰安银座商城有限公司从中国邮政储蓄银行股份有限公司泰安市擂鼓石支行取得的借款，编号为 0737000114230306158903，签订最高额抵押合同，抵押物为房屋；(5)6 月末抵押贷款 15,000 万元，系本公司从中国工商银行股份有限公司济南泺源支行取得借款，编号为 0160200233-2022 年（泺源）字 00280 号，签订最高额抵押合同，抵押物为房屋；(6)6 月末抵押贷款 10,650 万元，系本公司从中国工商银行股份有限公司济南泺源支行取得借款，编号为 0160200233-2023 年（泺源）字 00091 号，签订最高额抵押并担保合同，抵押物为房屋，由山东省商业集团有限公司提供担保；(7)6 月末抵押借款 19,500 万元系本公司从中国建设银行股份有限公司济南珍珠泉支行取得借款，编号为 2023 年商流贷字第 1 号，签订最高额抵押并担保合同，抵押物为房屋，由山东银座商城股份有限公司提供担保；(8)6 月末抵押借款 10,000 万元系本公司从中国建设银行股份有限公司济南珍珠泉支行取得借款，编号为 2023 年商流贷字第 2 号，签订最高额抵押并担保合同，抵押物为房屋，由山东银座商城股份有限公司提供担保；(9)6 月末抵押贷款 20,000 万元，系本公司从中信银行股份有限公司济南分行取得借款，编号为 2023 银贷字第 811258158669 号，签订最高额抵押并担保合同，抵押物为房屋，由山东省商业集团有限公司提供担保；(10)6 月末抵押贷款 20,000 万元，系本公司从交通银行股份有限公司山东省分行取得借款，编号为 2212LN15638450 号，签订最高额抵押并担保合同，抵押物为房屋，由山东省商业集团有限公司提供担保；(11)6 月末抵押贷款 15,000 万元，系本公司从中国邮政储蓄银行股份有限公司济南市分行取得借款，编号为 PSBC37-YYT2023022103 号，签订最高额抵押并担保合同，抵押物为房屋，由山东省商业集团有限公司提供担保；(12)6 月末抵押贷款 20,000 万元，系本公司从中国光大银行股份有限公司济南分行取得借款，编号为 3788J-23-004 号，签订最高额抵押并担保合同，抵押物为房屋，由山东省商业集团有限公司提供担保。

2、保证借款：2023 年 6 月末保证借款 126,000 万元中，本公司 113,000 万元借款由山东省商业集团有限公司提供担保；本公司之子公司山东银座购物中心有限公司 5,000 万元借款由山东银座商城股份有限公司提供担保；本公司之子公司山东银座购物中心有限公司 8,000 万元借款由山东省商业集团有限公司提供担保。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33. 交易性金融负债

适用 不适用

34. 衍生金融负债

适用 不适用

35. 应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	483,414,780.92	858,024.25
合计	483,414,780.92	858,024.25

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36. 应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	918,604,986.60	1,447,800,371.16
合计	918,604,986.60	1,447,800,371.16

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏南通二建集团有限公司	2,330,888.06	按合同结算
山东鲁商智慧科技有限公司	3,521,053.46	按合同结算
合计	5,851,941.52	/

其他说明：

适用 不适用

37. 预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收账款	1,384,611.22	12,276,367.08
合计	1,384,611.22	12,276,367.08

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

期末余额中，预收账款主要系预收的租金，无账龄超过一年的重大预收账款。

38. 合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付货款、房款	32,271,308.15	39,838,083.86
会员奖励积分	13,497,878.80	20,908,179.06
合计	45,769,186.95	60,746,262.92

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39. 应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	148,297,664.57	339,909,168.93	342,856,347.62	145,350,485.88
二、离职后福利-设定提存计划	32,811,251.59	56,053,220.71	72,186,888.72	16,677,583.58
三、辞退福利	2,124,654.47	2,984,778.80	3,600,135.72	1,509,297.55
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	183,233,570.63	398,947,168.44	418,643,372.06	163,537,367.01

(2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	33,936,740.00	272,894,705.58	276,488,497.87	30,342,947.71
二、职工福利费	-	18,766,006.80	18,766,006.80	-
三、社会保险费	938,165.83	23,506,193.08	23,700,029.40	744,329.51
其中：医疗保险费	245,432.64	22,459,531.39	22,524,163.60	180,800.43
工伤保险费	692,441.60	1,045,414.01	1,174,618.12	563,237.49
生育保险费	291.59	1,247.68	1,247.68	291.59
四、住房公积金	119,189.41	19,435,785.31	19,488,659.58	66,315.14
五、工会经费和职工教育经费	113,303,569.33	5,306,478.16	4,413,153.97	114,196,893.52
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				

合计	148,297,664.57	339,909,168.93	342,856,347.62	145,350,485.88
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	31,406,613.86	46,461,822.35	62,694,009.41	15,174,426.80
2、失业保险费	1,404,637.73	2,063,532.76	2,225,077.71	1,243,092.78
3、企业年金缴费		7,527,865.60	7,267,801.60	260,064.00
合计	32,811,251.59	56,053,220.71	72,186,888.72	16,677,583.58

其他说明：

□适用 √不适用

40. 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,771,186.95	3,058,709.47
消费税	2,431,458.41	1,525,410.19
企业所得税	23,047,686.51	37,202,992.80
个人所得税	650,566.32	821,329.40
城建税	362,430.95	421,996.45
教育费附加（含地方）	302,435.06	361,422.29
土地使用税	1,194,285.43	1,187,672.13
房产税	14,007,199.85	13,807,941.22
印花税	570,550.27	1,273,892.28
代扣代缴税金等	634,463.15	633,783.15
土地增值税	8,222,320.20	6,783,222.38
水利建设基金	-	119,605.82
价格调节基金	226,054.78	226,054.78
文化事业建设费	272,845.36	269,573.15
合计	54,693,483.24	67,693,605.51

41. 其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	17,801,812.61	17,801,812.61
其他应付款	1,655,246,835.80	1,936,440,344.20
合计	1,673,048,648.41	1,954,242,156.81

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	17,801,812.61	17,801,812.61
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	17,801,812.61	17,801,812.61

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额	超过一年未支付原因
国有股股利	1,380,000.00	1,380,000.00	尚未领取
高密化纤厂	40,800.00	40,800.00	尚未领取
景芝酒厂	13,600.00	13,600.00	尚未领取
真空泵厂	13,600.00	13,600.00	尚未领取
曲阜酒厂	13,600.00	13,600.00	尚未领取
中国东方资产管理公司	1,031,971.57	1,031,971.57	尚未领取
国泰君安证券股份有限公司	1,418,120.00	1,418,120.00	尚未领取
广东嘉兴彩印	11,220.80	11,220.80	尚未领取
天海贸易公司	85,087.20	85,087.20	尚未领取
山东世界贸易中心	13,615,252.84	13,615,252.84	尚未领取
淄博毛毯厂	15,280.00	15,280.00	尚未领取
山东鲁商资本管理有限公司 (曾用名：山东富源投资有限公司)	163,280.20	163,280.20	尚未领取
合计	17,801,812.61	17,801,812.61	

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	155,728,130.64	213,540,069.26
应付费用	246,043,706.60	253,905,140.34
保证金	421,629,137.45	412,740,124.14
代收款	208,296,167.96	421,093,723.07
暂借款	623,549,693.15	635,161,287.39
合计	1,655,246,835.80	1,936,440,344.20

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

山东鲁商智慧科技有限公司	5,470,400.72	按协议结算
山东新城建工股份有限公司	23,942,204.45	按协议结算
合计	29,412,605.17	/

其他说明：

适用 不适用

42. 持有待售负债

适用 不适用

43. 1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	53,020,000.00	88,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	249,024,617.18	221,406,868.59
应付长期借款利息	1,017,983.02	740,763.57
合计	303,062,600.20	310,147,632.16

一年内到期的长期借款的分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	48,000,000.00	48,000,000.00
保证借款	5,000,000.00	40,000,000.00
信用借款	20,000.00	
合计	53,020,000.00	88,000,000.00

44. 其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	4,510,042.85	5,062,156.63
合计	4,510,042.85	5,062,156.63

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45. 长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	289,000,000.00	308,000,000.00
保证借款	45,000,000.00	
信用借款	4,980,000.00	0
合计	338,980,000.00	308,000,000.00

长期借款分类的说明：

抵押借款：2015年12月，本公司之子公司青岛银座投资开发有限公司与中国银行青岛李沧支行签订了《固定资产借款合同》，合同编号2015年鲁中银李借字5124号，贷款合同金额6.6亿元。该笔贷款于2015年12月18日及2016年6月30日分别放款5.4亿元、1.2亿元，该笔贷款对应的抵押物已完成抵押并取得他项权证。同时本公司对该贷款全额担保。从2016年6月份开始偿还贷款，每半年一次，截至2023年6月30日，公司已偿还32,300万元，一年内需要偿还的4,800万元贷款划分至一年内到期的非流动负债，长期借款中借款金额为28,900万元。

保证借款：2023年6月本公司之子公司山东银座购物中心有限公司与中国民生银行股份有限公司济南分行签订长期借款合同，合同编号公流贷字第ZX23060000343253号，贷款合同金额5000万元，该笔贷款由银座集团股份有限公司提供担保。从2023年12月份开始偿还贷款，每半年一次，截至2023年6月30日，公司尚未偿还贷款，一年内需要偿还的500万元贷款划分至一年内到期的非流动负债。

信用借款：2023年3月本公司之分公司银座集团股份有限公司潍坊银座商城与潍坊农村商业银行股份有限公司高新支行签订长期借款合同，合同编号（潍坊农商银行）流借字（2023）年第1-1100号，贷款合同金额500万元，该笔贷款为信用贷款。从2023年4月份开始偿还贷款，每半年一次，截至2023年6月30日，公司尚未偿还贷款，一年内需要偿还的2万元贷款划分至一年内到期的非流动负债。

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

46. 应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47. 租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,982,199,504.27	3,094,927,121.26
未确认融资费用	-765,587,772.38	-810,151,516.06
合计	2,216,611,731.89	2,284,775,605.20

其他说明：

2023 年上半年计提的租赁负债利息费用金额 6,572.55 万元，计入到财务费用-利息支出中。

48. 长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49. 长期应付职工薪酬

适用 不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	1,271,032.91	1,432,641.52
三、其他长期福利		
合计	1,271,032.91	1,432,641.52

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

适用 不适用

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

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

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**50. 预计负债**适用 不适用**51. 递延收益**

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助					
与资产相关的递延收益	4,188,536.27		103,363.56	4,085,172.71	临朐华兴拆迁补偿、淄博营业楼项目补助
与收益相关的递延收益					
合计	4,188,536.27		103,363.56	4,085,172.71	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
拆迁补偿	3,930,202.94			93,363.56		3,836,839.38	与资产相关
政府补助	258,333.33			10,000.00		248,333.33	与资产相关
合计	4,188,536.27			103,363.56		4,085,172.71	

其他说明：

适用 不适用

2010年5月14日，银座集团临朐华兴商场有限公司（公司前身为临朐华兴商场有限公司）与临朐县城市建设投资开发有限公司签订拆迁补偿协议，协议赔偿公司7,821,974.00元，公司支

付土地及房屋清理费用合计 1,553,459.79 元，补偿款剩余 6,268,541.21 元，作为递延收益在新购土地及新建房屋使用年限内摊销。

52. 其他非流动负债

适用 不适用

53. 股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	520,066,589.00						520,066,589.00

54. 其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55. 资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	907,451,453.25			907,451,453.25
其他资本公积	76,632,739.58	1,455,281.00		78,088,020.58
合计	984,084,192.83	1,455,281.00	-	985,539,473.83

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2020 年 11 月，公司向激励对象授予股票期权，2021 年 9 月公司将预留股票期权授予激励对象，2022 年 11 月对不再符合激励条件的已授予但尚未行权的股票期权进行注销。本期摊销 2023 年上半年股权激励计划费用 145.53 万元，增加资本公积 145.53 万元。

56. 库存股

适用 不适用

57. 其他综合收益

适用 不适用

58. 专项储备

□适用 √不适用

59. 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	100,617,374.58			100,617,374.58
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	100,617,374.58			100,617,374.58

60. 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	707,969,501.54	722,471,689.13
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	707,969,501.54	722,471,689.13
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	212,228,158.11	-14,502,187.59
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	920,197,659.65	707,969,501.54

61. 营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,434,680,784.41	1,761,495,658.89	2,392,394,632.26	1,730,001,652.72
其他业务	615,491,205.66	105,674,950.46	588,925,241.42	95,960,412.69
合计	3,050,171,990.07	1,867,170,609.35	2,981,319,873.68	1,825,962,065.41

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

62. 税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	20,432,405.22	20,445,213.08
营业税		
城市维护建设税	8,487,285.52	8,936,369.47
教育费附加	6,162,780.07	6,482,566.81
资源税		
房产税	29,409,229.35	28,314,374.84
土地使用税	2,558,141.17	2,586,075.78
车船使用税	9,289.54	6,429.54
印花税	1,434,596.14	1,324,501.90
文化事业建设费	265,722.91	228,862.56
土地增值税	16,072,498.10	2,143,592.99
合计	84,831,948.02	70,467,986.97

63. 销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	342,543,383.99	346,372,739.16
能源费用	50,525,033.37	52,215,233.98
物业费用	21,521,246.44	28,053,851.57
广告宣传费	18,150,142.30	17,313,889.57
差旅费	1,056,025.51	644,346.50
保险费	1,074,389.65	1,299,212.23
折旧费	92,606,665.83	93,631,892.51
长期待摊费用摊销	41,675,267.24	39,753,061.72
设计印刷费	857,091.27	820,562.69
商品流转费	6,939,923.51	5,435,347.37
装修改造费	904,875.25	648,467.55
租赁费	7,316,490.27	11,598,953.12
低值易耗品摊销	1,109,560.60	683,865.51
使用权资产折旧费	103,407,639.60	93,335,889.44
安全生产费	7,135,168.05	4,454,258.03
其他销售费用	1,931,015.58	1,620,681.35
合计	698,753,918.46	697,882,252.30

64. 管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	994,770.15	882,336.72

开办费	1,275,997.01	468,713.50
差旅费	1,259,206.56	227,265.45
物管费	290,103.12	472,596.95
长期待摊费用摊销	173,094.31	173,094.36
折旧费	1,978,921.99	2,203,552.00
职工薪酬	54,335,208.77	37,485,439.93
中介机构费	3,769,531.69	3,240,076.03
租赁费		8,054.45
无形资产摊销	20,758,449.39	22,339,106.68
业务招待费	2,052,826.13	1,779,283.27
股价支付	1,455,281.00	3,720,600.00
使用权资产折旧	7,983,812.58	6,994,197.07
其他	6,353,844.18	4,235,600.57
合计	102,681,046.88	84,229,916.98

65. 研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,458,172.40	0.00
合计	6,458,172.40	0.00

66. 财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	146,162,694.81	174,320,184.43
减：利息收入	-10,750,805.47	-10,674,889.74
手续费等	12,162,556.20	12,533,735.95
合计	147,574,445.54	176,179,030.64

67. 其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	187,035.17	2,224,231.16
商贸流通发展资金	2,307,671.51	2,855,902.36
以工代训		97,996.92
社保补贴		204,744.39
税收优惠		247,954.83
个税手续费返还	196,760.66	115,265.87
商务局肉菜追溯补贴	98,579.77	21,000.00
递延收益摊销	103,363.56	103,363.56
防疫防控		184,300.00
创城补贴		30,000.00
粮食应急网点建设	522,600.00	
其他		2,900.00
合计	3,416,010.67	6,087,659.09

68. 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-566,240.14
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计		-566,240.14

69. 净敞口套期收益

□适用 √不适用

70. 公允价值变动收益

□适用 √不适用

71. 信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	257,298.20	-69,359.32
其他应收款坏账损失	-1,656,515.53	-2,193,505.20
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-1,399,217.33	-2,262,864.52

72. 资产减值损失

□适用 √不适用

73. 资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	130,564,850.90	23,009.19
无形资产处置		
使用权资产处置		609,221.15
合计	130,564,850.90	632,230.34

其他说明：

√适用 □不适用

本期固定资产处置收益主要为出售子公司德州商城房产所致。

74. 营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	25,650.66	58,130.91	25,650.66
其中：固定资产处置利得	25,650.66	58,130.91	25,650.66
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	1,566,031.81	3,194,863.15	1,566,031.81
合计	1,591,682.47	3,252,994.06	1,591,682.47

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

75. 营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,723,418.18	630,400.33	2,723,418.18
其中：固定资产处置损失	2,723,418.18	630,400.33	2,723,418.18
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	17,138,723.40	2,343,052.34	17,138,723.40
合计	19,862,141.58	2,973,452.67	19,862,141.58

76. 所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	63,801,697.20	54,223,145.55
递延所得税费用	-3,069,162.28	-2,419,800.22
合计	60,732,534.92	51,803,345.33

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	257,013,034.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	35,757,946.58
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-5,662,508.25
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	255,022.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	30,382,074.58
所得税费用	60,732,534.92

其他说明：

□适用 √不适用

77. 其他综合收益

□适用 √不适用

78. 现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款	126,775,131.47	88,746,265.50
收到的政府补贴	2,917,306.68	5,984,295.53
收到的利息收入	10,750,805.47	10,674,889.74
收到的其他	1,566,031.81	3,194,863.15
合计	142,009,275.43	108,600,313.92

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的往来款	223,976,579.54	129,729,113.95
支付的管理费用、销售费用、研发费用	142,430,694.04	123,788,093.70
支付的手续费	12,162,556.20	12,533,735.95
支付的其他	17,138,723.40	2,343,052.34
合计	395,708,553.18	268,393,995.94

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	191,740,519.27	121,217,277.91
合计	191,740,519.27	121,217,277.91

79. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	196,280,499.63	78,965,602.21
加：资产减值准备		
信用减值损失	1,399,217.33	2,262,864.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	125,335,821.66	126,841,437.27
使用权资产摊销	111,391,452.18	116,365,189.22
无形资产摊销	30,233,273.81	32,713,963.00
长期待摊费用摊销	41,848,361.55	39,926,156.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-130,564,850.90	-632,230.34
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,697,767.52	572,269.42
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	146,162,694.81	174,320,184.43
投资损失（收益以“－”号填列）	0.00	566,240.14
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	3,700,978.65	-1,246,390.60

递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	126,035,079.52	125,670,971.30
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	42,821,775.24	31,147,085.08
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-795,104,584.80	-84,698,930.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-97,762,513.80	642,774,411.52
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,879,927,749.41	2,165,502,690.73
减: 现金的期初余额	875,950,272.10	1,442,032,526.07
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,003,977,477.31	723,470,164.66

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,879,927,749.41	875,950,272.10
其中: 库存现金	11,173,216.80	13,549,035.06
可随时用于支付的银行存款	1,868,754,532.61	862,401,237.04
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,879,927,749.41	875,950,272.10
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		

其他说明:

□适用 √不适用

80. 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81. 所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,847,297.68	保证金、冻结
应收票据		
存货		
固定资产	916,758,075.86	抵押
无形资产	469,043,995.75	抵押
投资性房地	455,820,518.83	抵押
合计	1,853,469,888.12	/

82. 外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

适用 不适用

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

83. 套期

适用 不适用

84. 政府补助**(1). 政府补助基本情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	187,035.17	其他收益	187,035.17
商务扶持资金	2,307,671.51	其他收益	2,307,671.51
临朐华兴拆迁补偿摊销	93,363.56	其他收益	93,363.56
淄博二期建设项目补助摊销	10,000.00	其他收益	10,000.00
粮食应急网点建设	522,600.00	其他收益	522,600.00

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

85. 其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

适用 不适用

2. 同一控制下企业合并

适用 不适用

3. 反向购买

适用 不适用

4. 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5. 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

九、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

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
泰安银座商城有限公司	山东泰安	山东省泰安市东岳大街 318 号	零售行业	100.00		投资设立
东营银座商城有限公司	山东东营	东营市西二路 468 号	零售行业	100.00		同一控制下的企业合并
临沂银座商城有限公司	山东临沂	临沂市兰山区红旗路 11 号	零售行业	99.55	0.45	投资设立
青州银座商城有限公司	山东潍坊	青州市尧王山东路 88 号	零售行业	97.22	2.78	投资设立
新泰银座商城有限公司	山东泰安	新泰市新华街 9 号	零售行业	10.00	90.00	投资设立
滨州银座商城有限公司	山东滨州	滨州市黄河四路 539 号	零售行业	100.00		同一控制下的企业合并
青岛乾豪房地产开发有限公司	山东青岛	青岛市市南区东海中路 6 号	房地产、零售业	54.00		非同一控制下的企业合并
银座集团德州商城有限	山东德州	德州市解放北路 76 号	房地产、零售业	90.00	10.00	非同一控制下的企业合

公司						并
山东银座购物中心有限公司	山东济南	山东省济南市历下区泺源大街 66 号银座大厦 C 座	零售业	100.00		投资设立
山东银座置业有限公司	山东济南	济南市槐荫区经七纬十二路 376 号	房地产、零售业		100.00	投资设立
威海宏图贸易有限公司	山东威海	威海市解放路 1 号	零售行业	99.00	1.00	非同一控制下的企业合并
石家庄东方城市广场有限公司	河北石家庄	石家庄市中山西路 83 号	零售行业	55.14		非同一控制下的企业合并
淄博银座商城有限责任公司	山东淄博	淄博市张店区柳泉路 128 号	零售行业	100.00		同一控制下的企业合并
青岛银座投资开发有限公司	山东青岛	青岛市李沧区京口路 15 号	房地产、服务行业	100.00		投资设立
保定银座商城有限公司	河北保定	保定市裕华西路 577 号	零售行业	100.00		投资设立
张家口银座商城有限公司	河北张家口	张家口市桥东区胜利北路 169 号	零售行业	100.00		投资设立
银座集团临朐华兴商场有限公司	山东潍坊	临朐县城山旺路 44 号	零售行业	70.00		非同一控制下的企业合并
银座集团济南长清购物广场有限公司	山东济南	山东省济南市长清区大学路 2166 号	零售行业	100.00		投资设立
山东星座汇商业管理有限公司	山东济南	山东省济南市槐荫区经十路 22799 银座中心 1 号楼 1-2501 室	服务、零售行业		100.00	投资设立
济南银座万虹广场有限公司	山东济南	山东省济南市历城区工业北路 60 号(工业北路南侧开源路东侧)	零售行业	100.00		投资设立
泰安银座岱宗购物广场有限公司	山东泰安	山东省泰安市泰山区泰前街道泰山广场南侧	零售行业	100.00		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

(1) 本公司直接持有临沂银座商城有限公司 99.55% 的股权，本公司之全资子公司东营银座购物广场有限公司持有临沂银座商城有限公司 0.45% 的股权，本公司直接及间接持有临沂银座商城有限公司 100.00% 股权。

(2) 本公司直接持有青州银座商城有限公司 97.22% 的股权，本公司之全资子公司东营银座购物广场有限公司持有青州银座商城有限公司 2.78% 的股权，本公司直接及间接持有青州银座商城有限公司 100.00% 股权。

(3) 本公司直接持有新泰银座商城有限公司 10.00%的股权，泰安银座商城有限公司持有新泰银座商城有限公司 90.00%的股权，本公司直接及间接持有新泰银座商城有限公司 100.00%股权。

(4) 本公司直接持有银座集团德州商城有限公司 90.00%的股权，本公司之全资子公司山东银座购物中心有限公司持有银座集团德州商城有限公司 10.00%的股权，本公司直接及间接持有银座集团德州商城有限公司 100.00%股权。

(5) 本公司直接持有威海宏图贸易有限公司 99.00%的股权，本公司全资子公司之子公司山东银座置业有限公司持有威海宏图贸易有限公司 1.00%的股权，本公司直接及间接持有威海宏图贸易有限公司 100.00%股权。

本公司无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的情况。

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
石家庄东方城市广场有限公司	44.86%	-4,941,830.09		114,476,513.95
青岛乾豪房地产开发有限公司	46.00%	-11,722,340.02		-83,468,122.74
银座集团临朐华兴商场有限公司	30.00%	716,511.64		12,116,529.22

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
石家庄东方城市广场有限公司	11,838,222.91	352,019,780.20	363,858,003.11	108,973,088.30		108,973,088.30	8,022,747.38	366,224,467.15	374,247,214.53	108,044,931.79		108,044,931.79
青岛乾豪房地产开发有限公司	287,329,414.39	848,326,621.84	1,135,656,036.23	1,350,701,403.58		1,350,701,403.58	286,517,683.80	863,775,962.77	1,150,293,646.57	1,306,262,739.44		1,306,262,739.44
银座集团临朐华兴商场有限公司	82,184,271.08	50,646,475.42	132,830,746.50	75,368,340.46	17,073,975.39	92,442,315.85	81,297,071.12	53,545,959.30	134,843,030.42	81,012,305.57	15,830,666.32	96,842,971.89

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
石家庄东方城市广场有限公司	19,468,385.20	-11,016,117.00	-11,016,117.00	5,071,225.21	17,683,495.73	-13,831,884.09	-13,831,884.09	-1,953,343.41
青岛乾豪房地产开发有限公司	37,673,943.79	-25,483,347.88	-25,483,347.88	17,446,343.86	64,272,384.28	-8,047,378.47	-8,047,378.47	-20,525,475.11
银座集团临朐华兴商场有限公司	99,468,289.80	2,388,372.12	2,388,372.12	8,131,921.01	97,845,074.19	2,423,713.24	2,423,713.24	93,169.15

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3. 在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

合营企业或联营 企业名称	主要经营 地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业 或联营企业 投资的会计 处理方法
				直接	间接	
银座云生活电子 商务有限公司	山东济南	山东省济南市历 下区泺源大街 66 号银座三期 11 楼	技术开发	30.00		权益法

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	银座云生活电子商务有 限公司	银座云生活电子商务有 限公司
流动资产	104,300,991.53	161,746,682.38
非流动资产	5,148,802.23	5,215,321.95
资产合计	109,449,793.76	166,962,004.33
流动负债	86,138,733.44	139,702,138.86
非流动负债	169222.76	114,408.12
负债合计	86,307,956.20	139,816,546.98
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	23,141,837.56	27,145,457.35
按持股比例计算的净资产份额	6,942,551.27	8,143,637.21
调整事项		
--商誉		

—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	6,942,551.27	8,143,637.21
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	22,394,183.31	12,710,009.71
净利润	-4,003,619.79	-2,933,884.73
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-4,003,619.79	-2,933,884.73
本年度收到的来自联营企业的股利		

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4. 重要的共同经营

适用 不适用

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司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七、合并财务报表项目注释。

本公司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，将风险对本公司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

公司风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1. 市场风险

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

截至期末，本集团无外汇业务，因此不存在汇率风险。

(2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

在现有经济环境下，银行借款利率相对稳定，波动不大，较小的利率变动不会形成较大的利率风险。同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

2. 信用风险

于 2023 年 6 月 30 日，可能引起本公司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公司金融资产产生的损失，具体包括：

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

为降低信用风险，本公司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，本公司于每个资产负债表日审核每一单项金融资产的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司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

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司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。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本公司将银行借款作为主要资金来源。于 2023 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 35.135 亿元，其中本公司尚未使用的短期银行借款额度为人民币 35.135 亿元。

十一、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6. 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9. 其他

适用 不适用

十二、 关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
山东省商业集团有限公司	山东省济南市历下区经十路9777号	在法律法规规定的范围内对外投资与管理。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)	129,000.00	26.48	39.96

本企业最终控制方是山东省商业集团有限公司

2. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注九、1 在子公司中的权益

3. 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本公司重要的合营或联营企业详见附注九、3 在合营或联营企业中的权益

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
银座云生活电子商务有限公司	联营企业

其他说明

□适用 √不适用

4. 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京天创伟业投资管理有限公司	同受山东省商业集团有限公司控制
菏泽鲁商置业有限公司	山东省鲁商置业有限公司子公司
济南万基置业有限公司	山东银座商城股份有限公司子公司
莱芜银座置业有限公司	山东银座商城股份有限公司子公司
临清银座购物广场有限公司	山东银座商城股份有限公司子公司
临沂居易置业有限公司	山东银座商城股份有限公司子公司
鲁商集团有限公司	同受山东省商业集团有限公司控制
山东福瑞达生物股份有限公司（曾用名：山东福瑞达生物工程有限公司）	山东福瑞达医药集团公司子公司
山东福瑞达医药集团有限公司	同受山东省商业集团有限公司控制
山东鲁商资本管理有限公司（曾用名：山东富源投资有限公司）	同受山东省商业集团有限公司控制
山东鲁商物流科技有限公司	山东省商业集团有限公司子公司
山东润色文化传媒有限公司	鲁商传媒集团有限公司子公司
山东省环鲁物贸有限公司	同受山东省商业集团有限公司控制
山东省环鲁物资储运集团有限公司	山东省物资集团总公司子公司
山东鲁商智慧科技有限公司	山东省商业集团有限公司子公司
山东省鲁商置业有限公司	同受山东省商业集团有限公司控制
山东省商业集团财务有限公司	山东省商业集团有限公司子公司
山东省银座实业有限公司	同受山东省商业集团有限公司控制
山东世界贸易中心	山东省商业集团有限公司托管公司
山东银福珠宝金行有限公司	山东银座商城股份有限公司子公司
山东银座电器有限责任公司	山东银座商城股份有限公司子公司
山东银座服饰有限公司	山东世界贸易中心子公司
山东银座家居有限公司	同受山东省商业集团有限公司控制
山东银座配送有限公司	山东银座商城股份有限公司子公司

山东银座商城股份有限公司	同受山东省商业集团有限公司控制
山东银座文化产业发展有限公司	同受山东省商业集团有限公司控制
山东银座雅风阁餐饮管理有限公司	山东银座商城股份有限公司子公司
山东银座智能科技有限公司	山东银座商城股份有限公司子公司
泰安银座房地产开发有限公司	同受山东省商业集团有限公司控制
邢台银座商城有限公司	山东银座商城股份有限公司子公司
易通金服支付有限公司	同受山东省商业集团有限公司控制
济南卢堡啤酒有限公司	济南啤酒集团有限公司子公司
济南银座商城有限责任公司	山东银座商城股份有限公司子公司
山东银座广告有限公司	山东银座商城股份有限公司子公司
山东高乐酒业有限公司（曾用名：山东银座酒业有限公司）	山东银座商城股份有限公司子公司
山东筑林房地产开发有限公司	同受山东省商业集团有限公司控制
鲁商传媒集团（山东）文化产业有限公司	同受山东省商业集团有限公司控制
滕州银座商城有限公司	山东银座商城股份有限公司子公司
威海幸福家居有限公司	山东银座家居有限公司子公司
易通金服支付有限公司（曾用名：山东鲁商一卡通支付有限公司）	山东易通发展集团有限公司子公司
青岛鲁商置地发展有限公司	山东省鲁商置业有限公司子公司
鲁商生活服务股份有限公司（曾用名：山东鲁商物业服务服务有限公司）	同受山东省商业集团有限公司控制
济南银座购物广场有限公司	山东银座商城股份有限公司子公司
济宁银座商城有限公司	山东银座商城股份有限公司子公司
日照银座商城有限公司	山东银座商城股份有限公司子公司
山东省鲁商集团产业投资有限公司	同受山东省商业集团有限公司控制
齐鲁医药学院	同受山东省商业集团有限公司控制

5. 关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东银座配送有限公司	采购商品	805,733,020.41	746,553,924.00
山东银座商城股份有限公司	采购商品	158,465,307.41	164,291,820.12
山东银座电器有限责任公司	采购商品	214,925,456.15	203,808,346.03
山东鲁商智慧科技有限公司	采购空调设备	1,976,471.73	3,369,881.45
山东高乐酒业有限公司（原山东银座酒业有限公司）	采购红酒	23,487.62	0.00
山东省环鲁物贸有限公司	采购商品	33,738.42	0.00
山东省商业集团财务有限公司	金融服务利息收入	11,570,287.12	6,258,579.34
山东省商业集团财务有限公司	金融服务保证费		800,000.00
鲁商生活服务股份有限公司	接受物业服务	939,933.26	3,049,079.27
易通金服支付有限公司	支付手续费	3,098,977.78	3,532,207.95
山东鲁商物流科技有限公司	采购服装等	94,223.28	0.00
山东银座广告有限公司	接收劳务	113,946.12	195,913.92
济南银座商城有限责任公司	支付卡礼品	134,529.84	40,631.33
山东福瑞达生物股份有限公司	采购商品	328,766.45	165,514.57
山东银座泉城大酒店有限公司	接受劳务		37,857.52
合计		1,197,438,145.59	1,132,103,755.50

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
银座云生活电子商务有限公司	销售商品	5,613,444.88	3,939,638.34
易通金服支付有限公司	收取促销费等	3,805,531.05	2,059,632.43
山东银座商城股份有限公司	收取促销费等	43,117,625.47	43,411,395.76
山东银座雅风阁餐饮管理有限公司	收取促销费等	2,602,552.60	2,685,435.88
山东银座配送有限公司	销售商品		371,012.39
滕州银座商城有限公司	销售商品	466,452.74	1,234,676.99
山东福瑞达生物股份有限公司	收取促销费等	6,124.43	37,472.37
山东银座智能科技有限公司	收取促销费等		2,185.41
鲁商集团有限公司	收取促销费等		622,690.24
银座云生活电子商务有限公司	收取促销费等		58,695.26
日照银座商城有限公司	销售商品	12,673.27	808,286.54
临沂居易置业有限公司广州路分公司	销售商品	35,106.90	
济宁银座商城有限公司微山分公司	收取促销费等		82,019.35
合计		55,659,511.34	55,313,140.96

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

√适用 □不适用

本公司在山东省商业集团财务有限公司的存款变动情况

关联方	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
山东省商业集团财务有限公司	677,370,575.61	19,288,223,181.76	18,211,590,056.29	1,754,003,701.08	活期存款及协议存款
合计	677,370,575.61	19,288,223,181.76	18,211,590,056.29	1,754,003,701.08	

公司与山东省商业集团财务有限公司签订《金融服务协议》，自 2012 年 6 月起，由其为公司提供多种金融服务。协议到期后，经公司董事会、股东大会审议通过，公司与财务公司继续签订该协议，期限为一年，协议的主要条款不变，继续由其为公司提供金融服务。

本公司与山东省商业集团财务有限公司于 2020 年 3 月 21 日签订单位协订存款合同，双方约定对于本公司在山东省商业集团财务有限公司开立活期账户的成员单位，结算账户的基本额度为 50 万元，超出基本额度时，超出该基本额度的存款按照协议存款计息，基本额度（含）以内的存款按活期利率计算。合同有效期内如遇利率或者计息办法调整按中国人民银行规定执行。若中国人民银行停止公布协定存款利率，则根据双方协商定价标准执行。协定存款利率按照央行同期人民币协定基准利率上浮 20%，实际执行年利率 1.38%。双方签订合同期限有效期一年，同时约定

合同期末，在双方均未提出终止或者修改合同，即视为自动延期，原协定存款账户继续使用。2023 年度一年定期存款执行年利率 2.25%。

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

自 2013 年 1 月 1 日，就公司全面托管山东银座商城股份有限公司商业零售门店零售业务事宜，双方签订《委托经营管理协议》等有关协议并已按约履行，相关协议有效期至 2021 年 12 月 31 日。经公司第十二届董事会 2021 年第六次临时会议、2022 年第一次临时股东大会审议通过，在原《委托经营管理协议》基础上，续签委托经营管理协议，托管期限为三年，托管期延长至 2024 年 12 月 31 日。截至 2023 年 6 月 30 日，公司受托管理的零售门店达 48 家，2023 年半年度收取托管费含税金额 5,340.80 万元。

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
威海幸福家居有限公司	房屋	4,761,904.76	4,761,904.76
合计		4,761,904.76	4,761,904.76

本公司作为承租方：
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
莱芜银座置业有限公司	房屋					8,779,763.88	7,809,262.89	1,838,843.82	2,224,447.35	-3,378,333.42	
泰安银座房地产开发有限公司	房屋					7,859,761.90	7,859,761.90	2,011,870.77	2,306,599.39	-5,996,128.02	
济南万基置业有限公司	房屋					4,228,869.34	4,228,869.34	374,927.38	575,730.52	-3,905,520.54	
山东省鲁商置业有限公司	房屋		1,621,958.37	1,836,117.79		765,284.03	1,150,931.43	364,141.65	383,754.69	-457,386.18	
菏泽鲁商置业有限公司	房屋					7,683,000.00	7,683,000.00	8,890,946.66	5,325,203.43	-6,382,070.34	
山东筑林房地产开发有限公司	房屋			4,761.90			4,761.90				
合计			1,621,958.37	1,840,879.69		29,316,679.15	28,736,587.47	13,480,730.28	10,815,735.38	-20,119,438.50	

关联租赁情况说明
适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
青岛银座投资开发有限公司	337,000,000.00	2015年12月18日	2027年12月17日	否
山东银座购物中心有限公司	50,000,000.00	2023年6月29日	2026年6月29日	否

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东省商业集团有限公司	150,000,000.00	2022年1月17日	2023年1月16日	是
山东省商业集团有限公司	49,990,000.00	2022年2月28日	2023年2月25日	是
山东银座商城股份有限公司	49,990,000.00	2022年2月28日	2023年2月25日	是
山东省商业集团有限公司	280,000,000.00	2022年3月25日	2023年3月16日	是
山东省商业集团有限公司	230,000,000.00	2022年3月31日	2023年3月27日	是
山东省商业集团有限公司	78,000,000.00	2022年4月2日	2023年4月2日	是
山东省商业集团有限公司	100,000,000.00	2022年4月11日	2023年4月10日	是
山东银座商城股份有限公司	195,000,000.00	2022年4月29日	2023年4月28日	是
山东银座商城股份有限公司	100,000,000.00	2022年5月16日	2023年5月15日	是
山东省商业集团有限公司	106,500,000.00	2022年6月24日	2023年6月21日	是
山东省商业集团有限公司	40,000,000.00	2020年12月29日	2023年12月29日	是
山东省商业集团有限公司	200,000,000.00	2023年1月11日	2023年7月10日	否
山东省商业集团有限公司	50,010,000.00	2023年1月9日	2023年8月9日	否
山东省商业集团有限公司	300,000,000.00	2022年8月31日	2023年8月31日	否
山东省商业集团有限公司	150,000,000.00	2022年11月18日	2023年11月15日	否
山东省商业集团有限公司	200,000,000.00	2023年1月11日	2024年1月9日	否
山东银座商城股份有限公司	50,000,000.00	2023年2月15日	2024年2月13日	否
山东省商业集团有限公司	49,990,000.00	2023年2月14日	2024年2月14日	否
山东省商业集团有限公司	200,000,000.00	2023年2月28日	2024年2月27日	否
山东省商业集团有限公司	280,000,000.00	2023年3月2日	2024年2月28日	否
山东省商业集团有限公司	180,000,000.00	2023年3月10日	2024年3月4日	否
山东省商业集团有限公司	200,000,000.00	2023年3月9日	2024年3月8日	否
山东省商业集团有限公司	150,000,000.00	2023年3月17日	2024年3月13日	否
山东省商业集团有限公司	195,000,000.00	2023年3月29日	2024年3月15日	否
山东银座商城股份有限公司	195,000,000.00	2023年3月23日	2024年3月20日	否
山东银座商城股份有限公司	100,000,000.00	2023年4月7日	2024年4月2日	否
山东省商业集团有限公司	100,000,000.00	2023年4月11日	2024年4月10日	否
山东省商业集团有限公司	100,000,000.00	2023年5月10日	2024年5月3日	否
山东省商业集团有限公司	106,500,000.00	2023年5月31日	2024年5月24日	否

关联担保情况说明

□适用 √不适用

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

□适用 √不适用

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6. 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	山东银座商城股份有限公司	115,986.17		124,970.00	
预付账款	山东鲁商物流科技有限公司	36,454.50			
预付账款	鲁商生活服务股份有限公司济南分公司	30,710.36			
预付账款	菏泽鲁商置业有限公司	2,431,425.19			
合计		2,614,576.22		124,970.00	
其他应收款	山东银座商城股份有限公司	64,604,309.92		91,339,875.89	
其他应收款	银座云生活电子商务有限公司	41,921,495.43		73,119,373.57	
其他应收款	易通金服支付有限公司	4,813,882.79		1,060,531.76	
其他应收款	鲁商集团有限公司	494,797.20		407,680.41	
其他应收款	临沂居易置业有限公司和谐广场分公司	129,696.62			
其他应收款	齐鲁医药学院	478,623.99			
其他应收款	山东省环鲁物贸有限公司	17,695.60			
合计		112,460,501.55		165,927,461.63	

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	山东银座商城股份有限公司	1,801,081.57	12,639,200.45
应付账款	山东银座配送有限公司	41,390,341.20	257,139,828.97
应付账款	山东鲁商智慧科技有限公司	8,754,556.53	8,918,966.42
应付账款	山东福瑞达医药集团有限公司	28,090.31	28,090.31
应付账款	山东省环鲁物贸有限公司	11,541.50	11,541.50

应付账款	山东高乐酒业有限公司	16,891.42	0
应付账款	山东银座电器有限责任公司	10,254,509.23	19,205,702.51
应付账款	山东福瑞达生物股份有限公司	284,296.46	50,444.63
合计		62,541,308.22	297,993,774.79
其他应付款	山东银座商城股份有限公司	595,410,167.5	780,600,576.60
其他应付款	山东银座配送有限公司	3,549,326.80	844,931.98
其他应付款	山东银座服饰有限公司	123,318.42	123,318.42
其他应付款	山东鲁商智慧科技有限公司	6,709,473.20	8,162,584.56
其他应付款	易通金服支付有限公司	54,931.07	66,548.90
其他应付款	北京天创伟业投资管理有限公司	14,506.92	14,506.92
其他应付款	山东福瑞达医药集团有限公司	5,900.00	5,900.00
其他应付款	山东世界贸易中心	4,933.00	4,933.00
其他应付款	山东省环鲁物贸有限公司		20,428.82
其他应付款	山东鲁商物流科技有限公司	187,127.81	145,048.00
其他应付款	山东银座电器有限责任公司	479,393.53	764,418.77
其他应付款	山东省环鲁物资储运集团有限公司	364,264.04	364,264.04
其他应付款	山东福瑞达生物股份有限公司	62,840.00	83,899.84
其他应付款	山东省银座实业有限公司	360,563.11	345,111.74
其他应付款	济南银座商城有限责任公司	5,896.68	21,114.22
其他应付款	山东银座雅风阁餐饮管理有限公司	2,827,872.35	2,706,821.00
其他应付款	鲁商生活服务股份有限公司	102,015.91	20,075.74
其他应付款	山东高乐酒业有限公司	27,200.00	22,200.00
其他应付款	山东银座惠鲜超市有限公司	17,301.77	12,950.79
其他应付款	银座云生活电子商务有限公司	10,057,729.58	10,049,101.13
其他应付款	山东省商业集团有限公司	465,282.14	4,523.90
其他应付款	鲁商集团有限公司	235.19	235.19
其他应付款	山东银座智能科技有限公司	22,578.04	13,228.51
其他应付款	山东银座广告有限公司		36,433.14
其他应付款	山东省鲁商置业有限公司银座常春藤项目分公司	6,544,083.07	7,342,268.82
其他应付款	济南银座购物广场有限公司	15,324.98	13,726.50
其他应付款	济宁银座商城有限公司		21,985.40
其他应付款	日照银座商城有限公司	4,311,609.66	4,311,609.66
其他应付款	泰安银座房地产开发有限公司	68,704.66	68,704.66
其他应付款	临沂居易置业有限公司	353,977.36	353,977.36
其他应付款	菏泽鲁商置业有限公司		14,132,073.29
其他应付款	山东省鲁商集团产业投资有限公司		18,698.20
其他应付款	莱芜银座置业有限公司	6,249,641.54	9,466,873.57
合计		638,396,198.33	840,163,072.67
预收账款	邢台银座商城有限公司	1,470.00	5,000.00
合计		1,470.00	5,000.00
应付股利	山东世界贸易中心	13,615,252.84	13,615,252.84
应付股利	山东鲁商资本管理有限公司	163,280.20	163,280.20
合计		13,778,533.04	13,778,533.04

7. 关联方承诺

适用 不适用

8. 其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1. 股份支付总体情况

适用 不适用

2. 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	注 1
可行权权益工具数量的确定依据	注 1
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,336,781.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,455,281.00

其他说明

注 1：公司于 2020 年 11 月 5 日召开第十二届董事会 2020 年第十次临时会议，审议通过《银座集团股份有限公司关于向激励对象授予股票期权的议案》。授予 95 名首次授予激励对象 1,365 万份股票期权，授予日为 2020 年 11 月 5 日，授予价格为 7.045 元/股。本激励计划的有效期为自股票期权授予日起的 60 个月，等待期为授予日至股票期权各批次可行权日之间的时间段，本计划股票期权等待期分别为 24 个月、36 个月、48 个月。公司选择 Black-Scholes 模型来计算期权的公允价值，并用该模型对拟授予的 1,365.00 万份股票期权的公允价值进行了测算，拟授予的 1,365.00 万份股票期权的总价值为 3,569.18 万元。2022 年 11 月，公司召开第十三届董事会 2022 年第一次临时会议，审议通过了《关于注销部分股票期权的议案》，因公司股权激励计划首次授予的 14 名激励对象离职或调动等原因与公司解除或者终止劳动关系，不再符合激励条件，公司将对其已获授但尚未行权的 2,720,000 份股票期权进行注销，冲回已确认的对应股权激励费用 130.39 万元，相应减少资本公积。

公司于 2021 年 9 月 14 日召开第十二届董事会 2021 年第五次临时会议，审议通过《关于向激励对象授予预留部分股票期权的议案》。授予 5 名激励对象 180.00 万份预留股票期权，授予日为 2021 年 9 月 14 日，授予价格为 5.81 元/股。本激励计划的有效期为自股票期权授予日起的 60 个月，等待期为授予日至股票期权各批次可行权日之间的时间段，本计划股票期权等待期分别为 24 个月、36 个月、48 个月。公司选择 Black-Scholes 模型来计算期权的公允价值，并用该模型对拟授予的 180.00 万份股票期权的公允价值进行了测算，拟授予的 180.00 万份股票期权的总价值为 246.82 万元。

3. 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4. 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5. 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

适用 不适用

2. 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3. 其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

适用 不适用

2. 利润分配情况

适用 不适用

3. 销售退回

适用 不适用

4. 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1. 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2. 债务重组

适用 不适用

3. 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4. 年金计划

√适用 □不适用

企业年金是在国家政策的指导下，企业及其员工在依法参加基本养老保险的基础上，根据自身经济实力和经营状况自愿建立的、旨在为本企业员工提供一定程度退休收入保障的补充养老金制度。银座集团股份有限公司 2021 年 12 月 31 日职工代表大会通过集体协商确定建立企业年金的决策，企业年金方案包括参加人员范围、资金筹集与分配方式、职工企业年金个人账户管理方式、权益归属、基金管理方式、待遇计发和支付方式、支付企业年金待遇的条件、方案变更和终止程序、组织管理和监督方式等内容。年金计划自 2021 年度实施，2023 年上半年计提年金费用金额 7,527,865.60 元。

5. 终止经营

□适用 √不适用

6. 分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

□适用 √不适用

(2). 报告分部的财务信息

□适用 √不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8. 其他

√适用 □不适用

(1) 截止本报告日，本公司的母公司山东省商业集团有限公司直接持有本公司股份 137,739,055 股，总股本的 26.4849%，间接持有本公司股份 70,100,628 股，占总股本的 13.48%，合计持有本公司股份 207,839,683 股，占公司总股本的 39.9641%。

(2) 租赁

本公司作为承租人

项 目	2023 年上半年金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	
租赁负债的利息费用	65,725,523.34
计入当期损益未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	7,316,490.27

转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	191,740,519.27
售后租回交易产生的相关损益	

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	201,535.76
合计	201,535.76

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	201,535.76	100.00	201,535.76	100.00		201,535.76	100.00	201,535.76	100.00	
其中：										
(1)账龄组合	201,535.76	100.00	201,535.76	100.00		201,535.76	100.00	201,535.76	100.00	
合计	201,535.76	/	201,535.76	/		201,535.76	/	201,535.76	/	

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：帐龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析法组合	201,535.76	201,535.76	100.00
合计	201,535.76	201,535.76	100.00

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

应收账款的分类标准详见本附注“五、重要会计政策及会计估计：12、应收账款”。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄分析法组合	201,535.76					201,535.76
合计	201,535.76					201,535.76

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	186,566.00	92.58	186,566.00
第二名	4,639.99	2.30	4,639.99
第三名	4,280.00	2.12	4,280.00
第四名	3,482.27	1.73	3,482.27
第五名	2,567.50	1.27	2,567.50
合计	201,535.76	100.00	201,535.76

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2. 其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		10,000,000.00
其他应收款	4,569,034,081.08	4,217,597,321.73
合计	4,569,034,081.08	4,227,597,321.73

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
泰安银座商城有限公司		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	

其中：1 年以内分项	
1 年以内	4,612,448,750.10
1 年以内小计	4,612,448,750.10
1 至 2 年	1,821,370.42
2 至 3 年	1,956,606.75
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	11,110,184.94
合计	4,627,336,912.21

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	13,547,209.57	13,317,209.57
备用金	7,000.00	7,000.00
内部往来	4,165,095,383.49	4,142,141,855.20
代垫款等	448,687,319.15	118,541,850.13
合计	4,627,336,912.21	4,274,007,914.90

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2023年1月1日余额	14,983,121.25	41,421,418.55	6,053.37	56,410,593.17
2023年1月1日余额在 本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		2,222,851.43		2,222,851.43
本期转回	330,613.47			330,613.47
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	14,652,507.78	43,644,269.98	6,053.37	58,302,831.13

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	14,983,121.25		330,613.47			14,652,507.78
关联方组合	41,427,471.92	2,222,851.43				43,650,323.35
单项计提						0.00
合计	56,410,593.17	2,222,851.43	330,613.47			58,302,831.13

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
青岛银座投资开发有限公司	内部往来	1,323,777,301.30	1-5 年	28.61	13,237,773.01
山东银座购物中心有限公司	内部往来	945,733,910.50	1-5 年	20.44	9,457,339.10
青岛乾豪房地产开发有限公司	内部往来	708,142,708.75	1-5 年	15.30	7,081,427.09
银座集团德州商城有限公司	内部往来	683,949,163.92	1-5 年	14.78	6,839,491.64
威海宏图贸易有限公司	内部往来	419,027,133.82	1-5 年	9.06	4,190,271.34
合计	/	4,080,630,218.29		88.19	40,806,302.18

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用**3. 长期股权投资**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,647,751,918.63	185,164,897.00	2,462,587,021.63	2,632,751,918.63	185,164,897.00	2,447,587,021.63
对联营、合营企业投资						
合计	2,647,751,918.63	185,164,897.00	2,462,587,021.63	2,632,751,918.63	185,164,897.00	2,447,587,021.63

(1) 对子公司投资适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
泰安银座商城有限公司	49,842,531.91			49,842,531.91		
东营银座商城有限公司	65,973,943.99			65,973,943.99		
临沂银座商城有限公司	220,245,000.00			220,245,000.00		
青州银座商城有限公司	17,500,000.00			17,500,000.00		17,500,000.00
新泰银座商城有限公司	500,000.00			500,000.00		
滨州银座商城有限公司	184,179,905.51			184,179,905.51		
山东银座购物中心有限公司	700,305,426.80			700,305,426.80		
银座集团德州商城有限公司	88,551,730.00			88,551,730.00		
青岛乾豪房地产开发有限公司	177,756,967.36			177,756,967.36		
威海宏图贸易有限公司	127,828,800.00			127,828,800.00		
石家庄东方城市广场有限公司	536,493,600.00			536,493,600.00		167,664,897.00
淄博银座商城有限责任公司	204,974,013.06			204,974,013.06		
青岛银座投资开发有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
保定银座商城有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
张家口银座商城有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
银座集团临朐华兴商场有限公司	33,600,000.00			33,600,000.00		
银座集团济南长清购物广场有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
济南银座万虹广场有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
泰安银座岱宗购物广场有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	2,632,751,918.63	15,000,000.00	0.00	2,647,751,918.63	0.00	185,164,897.00

(2) 对联营、合营企业投资适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
银座云生活电子商务有限公司	0									0
小计	0									0
合计	0									0

其他说明：

适用 不适用**4. 营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	924,129,751.33	710,053,944.39	871,092,907.90	647,293,043.25
其他业务	258,430,379.14	29,435,368.83	242,132,293.10	25,530,276.29
合计	1,182,560,130.47	739,489,313.22	1,113,225,201.00	672,823,319.54

(2). 合同产生的收入情况适用 不适用**(3). 履约义务的说明**适用 不适用**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**适用 不适用**5. 投资收益**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		-566,240.14
处置长期股权投资产生的投资收益		

交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计		-566,240.14

6. 其他

适用 不适用

十八、 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	128,030,556.93	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,416,010.67	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入	16,705,993.32	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,736,165.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	5,856,355.07	
少数股东权益影响额（税后）	-543,721.78	
合计	127,103,762.49	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2. 净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.7713	0.4081	0.4081
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.5181	0.1637	0.1637

3. 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4. 其他

适用 不适用

董事长：马云鹏

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 21 日

修订信息

适用 不适用