

公司代码：600729

公司简称：重庆百货

重庆百货大楼股份有限公司 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、公司负责人何谦、主管会计工作负责人王金录及会计机构负责人（会计主管人员）李大刚声明：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

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，该等陈述不构成公司对投资者的实质承诺，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

无

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.....	5
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.....	18
第七节	股份变动及股东情况.....	28
第八节	优先股相关情况.....	30
第九节	债券相关情况.....	30
第十节	财务报告.....	31

备查文件目录	(一)载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
	(二)报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	(三)上述原件存放地点：重庆市渝中区青年路18号11楼重庆百货大楼股份有限公司公共事务部（董事办）。

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		
证监会、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
公司、本公司、我公司、重百	指	重庆百货大楼股份有限公司
集团、商社集团、大股东	指	重庆商社（集团）有限公司
物美集团、物美	指	物美科技集团有限公司
物美津融	指	天津滨海新区物美津融商贸有限公司
步步高集团、步步高	指	步步高投资集团股份有限公司
深圳步步高	指	深圳步步高智慧零售有限公司
深圳嘉璟	指	深圳嘉璟智慧零售有限责任公司
新世纪连锁	指	重庆商社新世纪百货连锁经营有限公司
百货、百货业态、百货事业部	指	重庆百货大楼股份有限公司百货事业部
超市、超市业态、超市事业部	指	重庆百货大楼股份有限公司超市事业部
电器、电器业态、电器事业部	指	重庆百货大楼股份有限公司电器事业部
汽贸、汽贸业态、商社汽贸	指	重庆商社汽车贸易有限公司
马消、马上消费	指	马上消费金融股份有限公司
重百保理、保理	指	重庆重百商业保理有限公司
中天物业	指	重庆商社中天物业发展有限公司
庆荣物流	指	重庆庆荣物流有限公司
仕益质检	指	重庆仕益产品质量检测有限责任公司
九章开物	指	九章开物（重庆）科技有限公司
电子器材	指	重庆电子器材有限公司
商社麒兴	指	重庆商社麒兴汽车销售服务有限公司
商社首汽	指	重庆商社首汽汽车租赁有限公司
百事达华众	指	重庆百事达华众汽车销售服务有限公司
百事达华昶	指	重庆百事达华昶汽车销售服务有限公司
商社汽车俱乐部	指	重庆商社集团汽车俱乐部有限公司
新世纪百货万州商都	指	重庆商社新世纪百货连锁经营有限公司万州商都
重百度云购、云购	指	重百度云购微信小程序线上商城
电器淘	指	电器新零售营销服务平台、零售门店云端官方商城
世纪通	指	电器授权加盟项目及门店
销售、销售额	指	商品零售与批发总额，含税，统计口径
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日--2023 年 6 月 30 日

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	重庆百货大楼股份有限公司
公司的中文简称	重庆百货
公司的外文名称	Chongqing Department Store Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	CBEST
公司的法定代表人	何谦

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈果	赵耀
联系地址	重庆市渝中区青年路 18 号 10、11、14 楼	重庆市渝中区青年路 18 号 10、11、14 楼
电话	023-63845365	023-63845365
传真	--	--
电子信箱	cbdsh@e-cbest.com	zyao@e-cbest.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	重庆市渝中区青年路18号10、11、14楼
公司注册地址的历史变更情况	详见2020年9月30日《关于修改〈公司章程〉的公告》 (公告编号:临2020-058)
公司办公地址	重庆市渝中区青年路18号10、11、14楼
公司办公地址的邮政编码	400010
公司网址	http://www.e-cbest.com
电子信箱	cbest@e-cbest.com
报告期内变更情况查询索引	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、证券时报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公共事务部(董事办)
报告期内变更情况查询索引	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	重庆百货	600729	无

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(%)
		调整后	调整前	
营业收入	10,155,049,682.54	9,902,625,311.60	9,895,488,719.75	2.55
归属于上市公司股东的净利润	905,720,290.54	577,308,006.52	587,714,396.56	56.89
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	809,777,649.77	528,703,241.16	528,703,241.16	53.16
经营活动产生的现金流量净额	1,184,887,931.97	631,938,197.19	631,689,990.51	87.50
	本报告期末	上年度末		本报告期末 比上年度末 增减(%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	5,795,096,845.64	5,156,607,891.14	5,156,607,891.14	12.38
总资产	19,142,263,968.54	17,204,113,656.86	17,204,113,656.86	11.27

(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(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	2.29	1.46	1.48	56.85
稀释每股收益(元/股)	2.29	1.46	1.48	56.85
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	2.04	1.33	1.33	53.38
加权平均净资产收益率(%)	16.27	9.28	10.51	增加 6.99 个 百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	14.55	8.50	9.46	增加 6.05 个 百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

1. 追溯调整的原因为公司于 2022 年 10 月购入商社集团巴南商社汇项目，具体详见公司《2022 年年度报告》。

2. 根据《公司 2022 年限制性股票激励计划(草案)》(修订后)公司层面业绩考核要求，2023 年 1-6 月，公司扣除对马上消费股权投资收益和非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润为 3.92 亿元，扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 14.55%。

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

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	13,714,222.64
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	11,351,034.04
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	81,175,877.31
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	531,035.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,067,052.27
减:所得税影响额	17,061,114.97
少数股东权益影响额(税后)	835,465.92
合计	95,942,640.77

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) 报告期内公司所从事的主要业务**

报告期内公司主要从事百货、超市、电器和汽车贸易等业务经营,拥有重庆百货、新世纪百货、商社电器、商社汽贸等驰名商标和商业品牌。公司开设各类商场、门店288个(按业态口径计算),经营网点已布局重庆35个区县和四川、贵州、湖北等地。

报告期内,公司以消费者为中心,深刻理解、洞察消费者需求,推进全面数智化,彻底回归商业本质,坚守零售底层逻辑,推进融合、变革、创新。全面提升商品经营、业态/业务创新、全面数智化、会员运营、全渠道销售、服务履约“六大能力”,形成线下体验、线上融合、企业团购、小店加盟、社区集市、员工分佣等“六大卖场”和多元化场景,取得良好的经营业绩。

(二) 报告期内公司的经营模式

公司主要经营模式为:经销、联营、代销和租赁等,公司主要以经销、联营为主。2023年上半年各模式下经营数据为:

经营模式	面积（万平米）	销售额(万元)
经销	80.28	1,096,855.57
联营	92.51	699,472.82
代销	4.25	72,736.56
租赁	18.29	7,299.67
其它	29.25	25,281.55
合计	224.58	1,901,646.17

（三）公司所处行业情况

2023 年上半年，随着我国经济社会全面恢复常态化运行，稳增长、稳就业、稳物价政策效应逐步显现，市场需求逐步恢复，生产供给持续增加，就业形势总体稳定，民生保障有力有效，发展质量继续提高，国民经济恢复向好。上半年，我国实现国内生产总值 59.30 万亿元，同比增长 5.5%。其中：一季度同比增长 4.5%，二季度同比增长 6.3%，增速逐步加快。

随着一系列扩内需促消费政策落地显效，市场活力逐步恢复，城乡消费市场趋于活跃，呈现恢复增长态势。线上消费占比稳步提升，实体店铺经营持续恢复，绿色升级类商品销售快速增长，居民服务消费持续回升。上半年，社会消费品零售总额 22.76 万亿元，同比增长 8.2%。其中：二季度同比增长 10.7%，增速比一季度加快 4.9 个百分点。上半年，全国实物商品网上零售额同比增长 10.8%，占社会消费品零售总额的比重为 26.6%。随着线下消费场景和消费体验不断拓展提升，实体店铺零售持续恢复。上半年，限额以上实体店商品零售额同比增长 5.1%。其中，便利店、百货店、专业店和品牌专卖店商品零售额分别增长 8.2%、9.8%、5.4%和 4.6%。

根据中华全国商业信息中心的监测数据，2023 年上半年全国百家重点大型零售企业（以百货业态为主）零售额实现累计增长 11.8%。

2023 年上半年，随着经济逐步恢复向好，公司取得良好的经营业绩，经营绩效优于传统零售行业。上半年，公司实现营业收入 101.55 亿元，同比增长 2.55%，实现归属于上市公司股东的净利润 9.06 亿元，同比增长 56.89%。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内，公司继续强化和提升自身核心竞争力：

品牌优势：公司旗下拥有重庆百货、新世纪百货、商社电器和商社汽贸等著名商业品牌，其中“重百”和“新世纪百货”为“中国驰名商标”。四大品牌在重庆和四川区域具有较高的知名度和美誉度，受到广大消费者的喜爱和信赖。

规模优势：截止 2023 年 6 月 30 日，公司经营网点按业态口径计算有 288 个，其中：百货业态 52 个，超市业态 157 个，电器业态 41 个，汽贸业态 38 个，经营网点布局重庆和四川区域以及贵州、湖北等地，成为重庆和四川区域内网点规模和经营规模市场领先、竞争力较强的零售企业。随着公司网点的对外拓展，规模优势不断显现，市场影响力不断提升。公司网点规模不断扩大，市场辐射能力、规模效应将进一步体现。

区域优势：公司地处重庆。重庆是中国最年轻的直辖市、国家九大中心城市和成渝地区双城经济圈双核之一，在国家总体战略中功能定位不断强化，被赋予统筹城乡综合配套改革、“一带一路”建设、西部陆海新通道、成渝地区双城经济圈等重大战略机遇，重庆加快建设内陆开放新高地，保税商品展示交易、跨境电商、汽车平行进口等开放政策西部领先，打造国际消费中心城市政策支撑有力。

业态创新优势：公司业态涉及综合百货商场、购物中心、精品超市、综超卖场、电器专业店、汽贸品牌店等，百货、超市、电器、汽贸多业态形成了较好的互动优势。同时，数字化转型步伐

加快，实现业务、会员、管理、服务等数字化，构建了百货云购、超市 OS 和多点、电器淘、汽贸车生活等线上运营平台，线上交易大幅增加，线上线下双线融合，拓宽场景，增强体验；跨界整合业态资源，横向联合向上集成供应链。其主业衍生的金融业务快速发展，金融服务平台不断完善，实现产融结合。

三、经营情况的讨论与分析

公司始终以消费者为中心，洞察理解消费者需求，全面推进数智化，彻底回归商业本质，融合变革创新，提升“六大能力”，打造“六大卖场”，不断满足多元化、个性化消费需求，主营业务稳定增长。报告期内，公司实现营业收入 101.55 亿元，同比增长 2.55%；实现归母净利润 9.06 亿元，同比增长 56.89%；实现扣非后归母净利润 8.10 亿元，同比增长 53.16%，实现每股收益 2.29 元；净资产收益率 16.27%，区域龙头地位进一步巩固。

一、提升商品经营能力

公司持续提升商品性价比、吸引力和差异化。百货整合战略资源，加速拓展轻代理、托管品牌，加速拓展轻代理、托管品牌，加快品牌引新、购物中心商铺招商，战略品牌销售占比 50%，自营品牌销售占比 30%。超市通过五地协同，稳定全国及本土 TOP 品牌规模，实现销售 8.48 亿元；加速供应链变革，自有品牌销售大幅增长，杂百自有品牌/定制产品增幅 108%；生鲜自有品牌/定制商品增幅 42%，预制菜实现销售增幅 28%。电器深化上游合作，强化战略品牌，包销定制，稳固销售大盘，实现逆势增长。包销产品销售增幅 46%。汽贸巩固整车销售与衍生业务，拓展大客户特供车、特色加改装与二手车业务快速增长，带动销售增长 26.4%。

二、提升业态/业务创新能力

公司发挥多业态优势，持续推进跨业态会员、商品、渠道、营销融合；积极推进场店差异化调改，加强异业合作，创新场景，优化体验。百货加快存量场店调改，打造商业地标项目，形成世纪新都“生活美学院”、宜宾商都“潮玩空间”等多元化消费新场景，提升顾客体验。超市加速门店分组调改，打造精致生活高端超市，高端门店销售增幅 10%。电器持续拓展新赛道，加快建设数码店中店、前端市场品专店，实现销售 2,215 万元。汽贸加快布局新能源，成功申请“哪吒”“哈弗新能源”“长安深蓝”品牌授权，上半年新能源车销售占比 30%。

三、提升全面数智化能力

完成重百多点 APP 多业态融合上线，打造本地生活生态圈；形成重百云购、电器淘、车生活、甜橙生活等线上运营平台，实现线上线下一体化；升级超市 OS、人力资源、业财一体、智慧物流等数字化系统，提升管理共享水平与效率。

四、提升会员运营能力

运用数字化工具，开展多业态会员融合运营。立足深度挖掘会员价值，创新消费场景，提升服务体验，不断增强会员粘性。

五、提升全渠道销售能力

聚集内外部资源，加快碎片化渠道拓展，强化技术赋能，提升购物体验，积极打造“六大卖场”：线下场店、线上平台、B 端（卡券、BBC、团购）、强管控加盟、社区集市（外展）、员工分佣。

六、提升服务履约能力

公司将顾客满意作为检验服务品质的最高标准，着眼于建体系、重体验、降客诉，全面提升客户满意度。百货推动服务全过程升级，指定服务关键时刻管理标准，强化服务技能应用提升，顾客服务质量满意度 93.4%。超市提升线上履约效率，优化 C 端服务体验，增强 B 端客户服务能力，顾客线下 NPS 净推荐值 96.73%。电器提高物流配送时效，强化售后一体化建设，打造“重百小哥”服务品牌，抢夺“最后一公里”，物流配送准时率 98.8%。汽贸推行上门取送车和客户经理 N+1 专属服务，增加演示服务和可视化车检服务，整车销售回访满意度 97.9%。

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	10,155,049,682.54	9,902,625,311.60	2.55
营业成本	7,523,218,721.93	7,319,905,238.54	2.78
销售费用	1,341,068,108.59	1,422,262,045.41	-5.71
管理费用	483,432,713.88	489,963,583.07	-1.33
财务费用	76,116,735.43	61,016,570.59	24.75
研发费用	13,780,430.90	20,083,273.79	-31.38
经营活动产生的现金流量净额	1,184,887,931.97	631,938,197.19	87.50
投资活动产生的现金流量净额	-929,149,918.54	307,525,451.53	-402.14
筹资活动产生的现金流量净额	322,377,728.65	-1,328,428,251.32	124.27
投资收益	420,117,495.61	186,994,593.42	124.67
公允价值变动收益	81,706,912.71	-2,742,000.00	3,079.83
资产减值损失	-143,594,510.41	-61,976,035.78	-131.69
资产处置收益	14,696,659.47	47,787,887.54	-69.25
营业外收入	11,481,958.47	27,495,320.68	-58.24

营业收入变动原因说明：营业收入增加主要为电器零售卖场、加盟店以及汽贸定制特供车业务增长。

营业成本变动原因说明：营业成本增加主要为主营收入增长，营业成本增加。

销售费用变动原因说明：销售费用减少主要为公司经营人员薪酬及租赁费用等下降。

管理费用变动原因说明：管理费用减少主要为公司管理人员薪酬，折旧摊销等费用下降。

财务费用变动原因说明：财务费用增加主要为公司银行借款增加，相应利息支出增加。

研发费用变动原因说明：研发费用减少主要为公司下属九章开物公司信息技术研发项目费用减少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额增加主要为公司收到的销货款等经营资金增加，同时通过货款结算中增大银行承兑票据使用，增大结算账期。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额减少主要为本期存入马上消费股东存款增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额增加主要为公司短期借款增加，股利分配较同期下降。

投资收益变动原因说明：投资收益增加主要为公司对马上消费股权投资收益增加。

公允价值变动收益变动原因说明：公允价值变动收益增加主要为公司投资的登康口腔股票上市交易，公允价值增长。

资产减值损失变动原因说明：资产减值损失减少主要为公司计提存货减值准备增加。

资产处置收益变动原因说明：资产处置收益减少主要为公司同期承租项目使用权资产变动处置损益较大。

营业外收入变动原因说明：营业外收入减少主要为公司无法支付款项转收益及零星废旧物资清理收入较同期下降。

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

2023 年上半年，公司投资参股的马上消费实现净利润 134,638.90 万元，公司按照权益法核算长期股权投资，本期确认投资收益 41,818.84 万元。

(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
应收款项融资	2,181,200.00	0.01	849,102.67	0.00	156.88	注 1
其他应收款	258,563,904.92	1.35	135,951,727.84	0.79	90.19	注 2
其他非流动金融资产	105,965,583.00	0.55	24,789,705.69	0.14	327.46	注 3
其他非流动资产	75,632,570.35	0.40	53,070,679.48	0.31	42.51	注 4
短期借款	2,031,665,692.53	10.61	1,155,422,166.32	6.72	75.84	注 5
应付票据	1,805,484,690.00	9.43	1,272,971,720.53	7.40	41.83	注 6
其他应付款	1,022,211,814.27	5.34	1,442,321,600.32	8.38	-29.13	注 7

其他说明

注 1：应收款项融资增加主要为公司应收票据增加。

注 2：其他应收款增加主要为公司新增应收马上消费 2022 年度现金股利款，公司已于 2023 年 7 月收到该股利款。

注 3：其他非流动金融资产增加主要为公司投资登康口腔股票上市，公允价值增长。

注 4：其他非流动资产增加主要为公司下属保理公司长期保理款增加。

注 5：短期借款增加主要为公司新增银行短期流动资金贷款。

注 6：应付票据增加主要为公司应付银行承兑票据增加。

注 7：其他应付款减少主要为公司预收联营销售款较上年末减少。

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,032,409,038.36	截至 2023 年 6 月 30 日，公司银行存款和其他货币资金受限，具体为： 1. 银行存款中共计 258,802,646.30 元使用受限，包含商品房预售银行监管账户 2,587,273.37 元，商业预付卡管存资金冻结账户 179,969,604.00 元，诉讼冻结账户 4,857,291.91 元，协助司法冻结资金 71,388,477.02 元（已于 2023 年 7 月解除冻结）。 2. 其他货币资金共计 1,773,606,392.06 元使用受限，含马上消费存款及利息 1,565,215,068.49 元，职工住房购买及维修款 11,141,548.88 元，票据借款等保证金 197,249,774.69 元。
存货	98,343,134.88	车辆合格证抵押借款。
固定资产	142,358,484.45	房屋抵押借款。
无形资产	9,249,403.65	房屋抵押借款。
投资性房地产	34,564,168.25	房屋抵押借款。
合计	2,316,924,229.59	

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

对外股权投资总体分析：报告期内，公司对外股权投资 700 万元，债权转股权 13,451.25 万元，清算注销收回投资 580.22 万元。具体为：

(1) 经公司第七届四十四次董事会审议通过，公司下属全资子公司商社汽贸投资设立全资子公司重庆商社二手车销售服务有限公司（现更名为重庆商社领途汽车销售服务有限公司），经营二手车销售业务，注册资本 200 万元。

(2) 经公司第七届四十四次董事会审议通过，公司下属全资子公司商社汽贸投资设立全资子公司重庆商社云翔汽车销售服务有限公司，经营哪吒品牌汽车的销售和衍生业务，注册资本 500 万元。

(3) 经公司第七届四十九次董事会审议通过，公司决定将向仕益质检提供的借款及利息 13,451.25 万元转增为注册资本金，转增后仕益质检注册资本金增至 14,451.25 万元。

(4) 经公司第七届四十九次董事会审议通过，公司决定对电子器材清算注销，预计可收回投资 173.79 万元。

(5) 经公司第七届四十九次董事会审议通过，公司决定对百事达华昶关停注销。预计百事达华昶的母公司百事达华众可收回投资 406.43 万元。

(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

报告期内，公司在马上消费办理股东存款，内容详见“第六节 重要事项”-“十、重大关联交易”-“(六) 其他重大关联交易”。

(3).以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
股票	907.53	9,689.03	10,121.56					10,596.56
其他	1,571.44	-1,571.44						0
合计	2,478.97	8,117.59	10,121.56					10,596.56

注：2023年4月10日，公司持有的登康口腔股票在深圳证券交易所上市。上市前计入上表“资产类别”-“其他”，上市后转入上表“资产类别”-“股票”。

证券投资情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	002023	彩虹集团	25.00	自有资金	907.53	-107.64	774.89	0	0	13.65	799.89	其他非流动金融资产
股票	001328	登康口腔	450.00	自有资金	1,571.44	8,225.23	9,346.67	0	0	179.26	9,796.67	其他非流动金融资产
合计	/	/	475.00	/	2,478.97	8,117.59	10,121.56	0.00	0.00	192.91	10,596.56	/

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

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

报告期内，公司主要子公司、参股公司中，预计全年净利润影响公司合并报表 1,000 万元的公司：

公司名称	业务性质	权益比例 (%)	注册资本 (万元)	总资产 (万元)	净资产 (万元)	营业收入 (万元)	营业利润 (万元)	净利润 (万元)	主要经营活动
重庆商社汽车贸易有限公司	商业	100	10,000.00	262,917.22	30,331.57	312,072.23	1,827.42	1,406.66	汽车零售
重庆重百商社电器有限公司	商业	100	2,000.00	240,365.74	14,401.77	162,493.13	5,843.87	5,064.65	商业批发、零售
重庆庆荣物流有限公司	物流	100	12,000.00	44,920.75	23,132.09	9,956.66	1,692.39	1,472.00	仓储运输
重庆市合川区步步高宝川置业有限责任公司	商业	100	6,000.00	70,988.93	65,723.92	357.43	-678.10	-870.59	物业租赁
马上消费金融股份有限公司	金融	31.06	400,000.00	6,767,273.20	1,083,835.28	786,564.52	156,269.19	134,638.90	发放个人消费贷款

(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. 政策风险

公司所属行业为零售行业，主营业务覆盖百货、超市、电器、汽贸等多个领域，地处西部区域成渝地区双城经济圈。长期以来，国家及地方相关部门出台了多项推动零售行业创新发展的政策，为零售行业企业营造了良好的发展环境。在国际环境复杂的环境下，如果政府相关部门的行业政策发生调整，可能会对公司的经营情况和前景形成一定影响。

2. 市场环境风险

零售行业的发展与中国的宏观经济和贸易环境相关性较为紧密。近年来受国际环境等因素影响，消费者信心和消费需求有所降低，国内消费市场运行承压，且随着电子商务等新业态的不断发展，市场竞争日趋激烈。公司作为区域零售行业龙头企业，其经营可能受到市场环境和竞争格局的影响。

3. 消费趋势风险

公司于零售行业深耕多年，积累了较为丰富的对消费者偏好变化进行识别及响应的能力，保障了零售业务的稳定经营。若未来消费趋势发生重大变化，而公司未能及时识别并有效响应，则可能对其经营情况和财务表现造成不利影响。

4. 商品安全风险

对于零售企业而言，商品安全处于重中之重的地位。公司已通过合同约定等形式要求供应商遵守相关的商品安全法律法规，同时会辅以相关制度和技术手段，加强商品质量检查，最大限度保障质量安全。如果公司出现商品安全问题，即使发生安全问题的具体环节并不在公司的控制范围之内，仍可能引起消费者对于公司销售的食物及非食品商品安全的担忧，从而可能对其经营成果造成不利影响。

5. 门店选址风险

公司需要根据业态定位，对现有门店和新增门店进行恰当的选址和经营，使得门店能够给公司带来合理投资回报。如果公司不能通过租赁或者购买的方式以合理的价格取得合适的门店店址，可能会影响公司零售业务的拓展能力和盈利能力。

6. 跨区经营风险

公司在重庆市和四川省具有较高的知名度和美誉度，受到广大消费者的喜爱和信赖。此外，公司已在贵州省和湖北省等区域开设门店，前述新进区域的消费者结构、消费者偏好和消费模式可能与重庆市存在一定的差异，且公司于新进区域的品牌认知度和经营规模有待提升。如果公司在跨区经营中未能准确把握当地消费特点、形成核心竞争优势，可能对公司的财务表现产生不利影响。

(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 2 月 2 日	http://www.sse.com.cn	2023 年 2 月 3 日	见股东大会情况说明
2023 年第二次临时股东大会	2023 年 3 月 10 日	http://www.sse.com.cn	2023 年 3 月 11 日	见股东大会情况说明
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 5 日	http://www.sse.com.cn	2023 年 5 月 6 日	见股东大会情况说明
2023 年第三次临时股东大会	2023 年 5 月 26 日	http://www.sse.com.cn	2023 年 5 月 27 日	见股东大会情况说明

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

1. 2023 年第一次临时股东大会审议通过《关于调整 2022 年限制性股票激励计划公司层面部分业绩考核目标的议案》《关于聘请 2022 年度财务和内控审计机构并决定其报酬的议案》。

2. 2023 年第二次临时股东大会审议通过《关于向重庆银行股份有限公司贷款的关联交易议案》。

3. 2022 年年度股东大会审议通过《2022 年年度报告及摘要》《2022 年度董事会工作报告》《2022 年度监事会工作报告》《2022 年度独立董事述职报告》《2022 年度财务决算报告及 2023

年度财务预算报告》《2022 年度利润分配方案》《关于预计 2023 年日常关联交易的议案》《关于重庆商社汽车贸易有限公司为其下属子公司提供担保及华众系公司互保的议案》。

4. 2023 年第三次临时股东大会审议通过《关于公司吸收合并重庆商社（集团）有限公司暨关联交易符合相关法律法规规定的议案》《关于公司吸收合并重庆商社（集团）有限公司暨关联交易方案的议案》《关于本次吸收合并构成关联交易的议案》《关于〈重庆百货大楼股份有限公司吸收合并重庆商社（集团）有限公司暨关联交易报告书（草案）〉及其摘要的议案》《关于签署附条件生效的吸收合并协议的议案》《关于签署附条件生效的〈重庆百货大楼股份有限公司与重庆商社（集团）有限公司之吸收合并协议之补充协议〉的议案》《关于签署附条件生效的〈关于重庆百货大楼股份有限公司吸收合并重庆商社（集团）有限公司之减值补偿协议〉的议案》《关于本次交易履行法定程序的完备性、合规性及提交法律文件的有效性的议案》《关于公司股票价格在本次交易首次公告日前 20 个交易日内不存在异常波动的议案》《关于本次交易符合〈上市公司重大资产重组管理办法〉相关规定的议案》《关于本次交易符合〈上市公司监管指引第 9 号——上市公司筹划和实施重大资产重组的监管要求〉第四条规定的议案》《关于本次交易不构成〈上市公司重大资产重组管理办法〉第十三条规定的重组上市的议案》《关于本次交易相关主体不存在依据〈上市公司监管指引第 7 号——上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管〉第十二条不得参与任何上市公司重大资产重组情形的议案》《关于批准本次吸收合并相关审计报告、备考审阅报告及资产评估报告的议案》《关于评估机构的独立性、评估假设前提的合理性、评估方法与评估目的的相关性以及评估定价的公允性的议案》《关于本次交易定价的依据及公平合理性说明的议案》《关于本次交易摊薄即期回报的影响及公司采取填补措施的议案》《关于本次交易前十二个月内购买、出售资产的议案》《关于本次交易采取的保密措施及保密制度的议案》《关于提请股东大会授权董事会及其授权人士全权办理本次交易有关事宜的议案》。

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
王填	董事、战略规划委员会委员	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

2023 年 7 月 3 日，公司董事会收到董事王填先生《关于辞去重庆百货大楼股份有限公司董事职务的辞职报告》。王填先生因个人原因申请辞去第七届董事会董事和董事会战略规划委员会委员职务，辞职后不再担任公司其他职务。

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
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

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
2023 年 1 月 6 日，公司第七届四十次董事会审议通过《关于调整	《重庆百货大楼股份有限公司第七届四十次董事会决议公告》（公告编号：临 2023-002）和《重庆百货大楼股份有限

2022 年限制性股票激励计划公司层面部分业绩考核目标的议案》	公司关于调整 2022 年限制性股票激励计划公司层面部分业绩考核目标的公告》（公告编号：临 2023-004）。
---------------------------------	--

（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

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

（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

（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

公司结合行业特性及用能结构分析，全面践行管理要素，建立并完善科学用电制度。加强日常节电管理，规范使用各类用电设备设施，抓实做细，节约用电。公司注重精细化节电管理，加强督促检查与指导，开展月度分析评估，反馈经营单位并采取针对性措施。公司检查调研场店，对用电异常场店提出合理化建议。公司做好员工节能意识教育和节能宣传工作，组织节能降耗管理工作培训，杜绝“跑、冒、滴、漏”，做到“人人懂节能、人人会节能”改善能耗费用。

加强设备设施维护保养与监督，有效提升设备设施运行效率及使用寿命，确保设备设施在安全可靠高效的情况下运行。加大投入，不断创新，积极探索新技术，持续实施合同能源管理综合节能技术改造。逐步淘汰高能耗设备，淘汰经营门店高能耗、低效率半封闭螺杆机组，引进高效磁悬浮离心机组，2023 年上半年，公司有效推进磁悬浮中央空调节能技术改造 3 个场店，照明节能技术改造已全覆盖，不断探索光伏、光储一体项目在零售领域的可行性；积极研究现行电力政策，通过电力市场化交易首次引入绿电 2,000 万度。

通过能耗数据收集与对比，2023 年上半年，在电价大幅上涨的情况下节约能耗费用 280 万元，节约电量 2,000 万度，节约标煤 6,030 吨，减少二氧化碳排放量 11,620 吨。

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

2023 年上半年，公司积极履行社会责任，以实际行动助力乡村振兴。

公司对口帮扶重庆忠县及磨子乡，多次召开专题工作会，深入调研并制定 2023 年度对口忠县磨子乡农超对接、产销对接、农副产品引进、内部消费等一系列乡村振兴帮扶实施计划。积极参与市纪委监委帮扶集团产业振兴工作，对接磨子乡产业园支持事项；全力支持磨子乡第三家西瓜采摘节暨消费帮扶活动，完成内购 3,500 斤。上半年，实现忠县血脐、豆腐乳、粉丝、糯米粉等产品采购 1,145.21 万元；完成忠县提绳产品消费帮扶近 2 万份，金额 398 万元。

公司全力对接推进 18 个帮扶区县农副产品农超对接、产销对接，通过线上线下全渠道开展帮扶产品营销推广，上半年 18 个帮扶区县实现农副产品与加工消费帮扶共计 2,904.27 万元。积极助推渝中区-巫溪县对口协同·特色农产品引进超市销售，被渝中区授予年度消费帮扶“鼎力相助奖”。

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

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没有发生变化，具体内容详见《公司 2021 年年度报告》。

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
公司诉重庆龙川房地产开发有限公司租赁合同纠纷案	《公司 2019 年年度报告》
公司诉重庆一定达商贸有限公司租赁合同纠纷案	《公司 2020 年年度报告》
公司诉重庆怡华威斯汀酒店管理有限公司租赁合同纠纷案	《公司 2022 年年度报告》
四川重百汉正广场管理有限公司诉重庆百货物业服务合同纠纷案	《公司 2022 年年度报告》
重庆市华顺房地产开发有限公司诉新世纪连锁租赁合同纠纷案	《公司 2017 年年度报告》
利川商都场地租赁事件，新世纪连锁诉朱万军、周悦、赖克云等五名被告合同纠纷案	《公司 2021 年年度报告》
新世纪百货万州商都员工黄超侵犯商都财产案	《公司 2019 年年度报告》
新世纪百货大渡口商都员工侵犯商都财产案	《公司 2020 年年度报告》
超市彭水店员工挪用资金案	《公司 2014 年半年度报告》
重庆庆荣物流有限公司与重庆智川物流有限公司租赁合同纠纷案	《公司 2022 年年度报告》
商社电器诉重庆伯塔曼科技股份有限公司不当得利案	《公司 2020 年年度报告》
重庆宏美盛商贸有限公司诉苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心、苏宁易购集团股份有限公司票据付款请求权纠纷案	《公司 2022 年年度报告》
商社汽贸永川分公司诉天津荣誉信联国际贸易有限公司不当得利案	《公司 2019 年年度报告》
商社汽车俱乐部诉张淳汽车租赁合同纠纷案	《公司 2020 年年度报告》
商社汽贸俱乐部公司诉唐维担保纠纷案	《公司 2021 年年度报告》
商社汽贸俱乐部公司诉刘刚、袁洁担保纠纷案	《公司 2021 年年度报告》
商社汽贸俱乐部公司诉李方琴、朱宗才担保纠纷案	《公司 2021 年年度报告》
商社汽车俱乐部诉叶昌荣连带债权责任案	《公司 2018 年年度报告》
商社汽贸俱乐部诉银爽、王彦尹担保纠纷案	《公司 2021 年年度报告》
商社汽贸俱乐部诉杨晓波担保纠纷案	《公司 2021 年年度报告》
商社汽车俱乐部追诉代偿李和地拖欠案	《公司 2020 年年度报告》
商社汽贸诉何洪利连带债权责任纠纷案	《公司 2017 年年度报告》
李明建诉重庆商社首汽汽车租赁有限公司销售欺诈案	《公司 2022 年年度报告》
重百保理诉重庆市万州区吴记农产品有限公司、吴中林、吴祖凡融资纠纷案	《公司 2019 年年度报告》

(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

单位：万元 币种：人民币

报告期内：									
起诉(申请)方	应诉（被申请）方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
浙江亚厦幕墙有限公司（原告）	重庆市合川区步步高宝川置业有限责任公司（被告）	无	诉讼	本案基本情况详见《公司 2022 年年度报告》。	176.21	否	法院做出判决。	按公司与步步高集团的收购协议相关约定，此诉讼事项属移交前债务，应由步步高集团解决。（法院一审判决被告支付工程款 176.21 万元及资金占用损失等费用，该款已由公司代被告执行完毕。）。	本案已完结。
重庆市彭水永力房地产开发有限责任公司（原告）	重庆商社新世纪百货连锁经营有限公司（被告）	无	诉讼	本案基本情况详见《公司 2022 年年度报告》。	186.01	否	法院做出判决。	2023 年 1 月 28 日，法院判决被告向原告支付违约金 96.92 万元。	本案已完结。
重庆食间集商业管理有限公司（原告）	重庆商社新世纪百货连锁经营有限公司大渡口商都、重庆商社新世纪百货连锁经营有限公司、重庆百货大楼股份有限公司新世纪百货大渡口商都、重庆百货大楼股份有限公司（被告）	无	诉讼	本案基本情况详见《公司 2022 年年度报告》。	137.70	否	法院做出一审判决。	2023 年 5 月 26 日，法院判决：1. 原《租赁合同》于 2021 年 9 月 29 日解除；大渡口商都赔偿原告经营设施设备及装修投入损失 45.30 万元；大渡口商都负担案件受理费、鉴定费 1.97 万元；驳回食间集公司其他诉讼请求。原告、被告均不服判决，已提起上诉。	本案正在审理中。
重庆步步高中煌商业管理有限公司（原告）	尹修英（被告）	无	诉讼	本案基本情况详见《公司 2022 年年度报告》。	273.57	否	法院做出二审判决。	2022 年 10 月 17 日，法院判决：1. 被告将租赁屋返还给原告。2. 被告向原告支付截止 2021 年 12 月 31 日所欠租金、物管费、水费、气费，冲抵被告缴纳的履约保证金后共计 154.47 万元。3. 被告向	本案正在执行中。

								原告付 2022 年 1 月 1 日起至 2022 年 4 月 21 日止的房屋占用费 25 万元；4. 被告在支付违约金 6.76 万元。5. 驳回原告其他诉讼请求。原告对房屋占用费计算期间存异议提起上诉，要求被告支付 2022 年 4 月 22 日至实际腾房日期期间的房屋占用费。2023 年 4 月 18 日法院二审判决：驳回上诉，维持原判。	
北京众安保修科技有限公司（原告）	重庆重百商社电器有限公司、重庆百货大楼股份有限公司（被告）	无	诉讼	本案基本情况详见《公司 2022 年年度报告》。	485.73	否	法院做出一审判决。	2023 年 5 月 24 日，法院判决：1. 被告向原告支付 353.86 万元及利息；2. 被告向原告支付律师费 6 万元；3. 重庆百货对商社电器应支付的上述款项承担连带清偿责任；4. 驳回被告其他诉讼请求。原告和被告均提起上诉。	法院做出一审判决。
富滇银行股份有限公司万州支行（原告）	重庆商社新世纪百货连锁经营有限公司（被告）	无	诉讼	本案基本情况详见《公司 2022 年年度报告》。	440.69	否	法院做出一审判决。	2023 年 5 月 30 日，法院做出判决：被告向原告支付 2020 年 12 月 25 日至 2022 年 9 月 24 日期间的场地租金 304.31 万元，向重庆市君瑞房地产开发有限公司支付 2020 年 12 月 25 日至 2022 年 9 月 24 日期间的设备租金 45.72 万元，向重庆市万州区汪蕤物业管理有限公司巫溪分公司支付物业服务费 40.66 万元，驳回其他原告及第三人的诉讼请求。原告、重庆市君瑞房地产开发有限公司表示不服判决拟上诉。	法院做出一审判决。

(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

报告期内公司及其控股股东诚信状况良好，公司目前无实际控制人。

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

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

(1) 日常关联交易预计及执行情况

关联交易类别	关联人	2023 年预计金额（万元）	2023 年上半年实际发生金额（万元）
购买商品	重庆颐之时饮食服务有限公司	200.00	246.15
	重庆瑞洋贸易有限公司	3,000.00	38.08
	北京物美综合超市有限公司	500.00	285.86
	银川新华百货连锁超市有限公司	2,000.00	0.00
	安诚财产保险股份有限公司	180.00	0.15
	小计	5,880.00	570.24
销售商品	重庆银行股份有限公司	6,000.00	2,962.17
	麦德龙商业集团有限公司	2,000.00	939.61
	其他关联方零星销售	500.00	247.65
	小计	8,500.00	4,149.44
接受劳务	重庆商社（集团）有限公司	5,000.00	1,625.54
	重庆商社商业管理有限公司	30.00	0.66
	重庆商社万盛五交化有限公司	100.00	48.16
	马上消费金融股份有限公司	145,230.00	105,013.82
	多点（深圳）数字科技有限公司	6,545.00	5,429.27
	重庆银行股份有限公司	100,000.00	48,719.56
	安诚财产保险股份有限公司	250.00	0.00
	小计	257,155.00	160,837.01
提供劳务	重庆商社（集团）有限公司	200.00	115.42
	重庆商业投资集团有限公司	20.00	7.48
	重庆恒升资产经营管理有限公司	13,000.00	12,395.38
	重庆人道美食品连锁有限责任公司	3,000.00	3,000.00

	多点（深圳）数字科技有限公司	1,600.00	1,057.09
	重庆银行股份有限公司	350.00	152.68
	麦德龙商业集团有限公司	180.00	108.75
	小计	18,350.00	16,836.80
其它		1,500.00	2.34
	小计	1,500.00	2.34
合计		291,385.00	182,395.83

上述关联交易属于公司日常经营行为，交易不对公司独立性构成影响。

上述关联交易属于公司日常经营行为，交易不对公司资产和损益情况构成重大影响。

(2) 其他关联交易执行情况

除上述日常关联交易外，2023 年上半年，公司还发生以下关联交易：

① 2022 年 11 月 25 日，公司第七届三十七次董事会审议通过《关于在马上消费金融股份有限公司办理股东存款的关联交易议案》，决定在马上消费多频次办理股东存款，存款金额不超过 5 亿元，存款期限 6-12 个月，年利率不低于 4.86%。2022 年度内，公司存入马上消费 1 亿元，余下的 4 亿元在 2023 年 2 月存入马上消费。2023 年上半年，公司在马上消费的所有存款合计确认利息收入 2,593.81 万元，期末应收利息 1,521.51 万元。

② 2023 年上半年，公司在重庆银行的存款期初余额为 0.57 亿元，通过重庆银行结算收款 7.33 亿元，通过重庆银行结算付款 6.94 亿元，期末银行存款余额为 0.96 亿元。公司收到重庆银行支付的存款利息 269.84 万元，支付重庆银行金融手续费 21.35 万元。

③ 2023 年上半年，公司向重庆银行信用卡借款 4 亿元到期归还后，继续向重庆银行信用卡借款 4 亿元，贷款余额 4 亿元，支付贷款利息 586.44 万元。

④ 2022 年度，公司向重庆瑞洋贸易有限公司提供的保理款，2022 年末结余 8300 万元，2023 年上半年已全部收回，并收取保理收入 94.80 万元。

⑤ 2022 年 11 月 30 日，公司第七届三十八次董事会审议通过《关于与多点（深圳）数字科技有限公司加强合作并签署相关协议的关联交易议案》。为加快数字化建设速度，提升科技赋能的效果，向数字智慧零售转型，满足数字化营销的需要，公司决定与多点公司加强合作。上半年，多点公司向公司提供多点零售全业态数字化营销系统技术服务，公司支付服务费 1,360.75 万元，公司收到多点公司提供的营销资源 4,098.75 万元。

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
《重庆百货大楼股份有限公司关于收到上海证券交易所《关于对重庆百货大楼股份有限公司吸收合并重庆商社（集团）有限公司暨关联交易预案的问询函》的公告》（公告编号：临 2023-001）	www.sse.com.cn
《重庆百货大楼股份有限公司关于上海证券交易所《关于对重庆百货大楼股份有限公司吸收合并重庆商社（集团）有限公司暨关联交易预案的问询函》回复的公告》（公告编号：临 2023-007）	www.sse.com.cn
《重庆百货大楼股份有限公司关于重大资产重组事项进展情况的公告》（公告编号：临 2023-009）	www.sse.com.cn
《重庆百货大楼股份有限公司关于重大资产重组事项进展情况的公告》（公告编号：临 2023-015）	www.sse.com.cn
《重庆百货大楼股份有限公司关于重大资产重组事项进展情况的公告》（公	www.sse.com.cn

告编号：临 2023-019)	
《重庆百货大楼股份有限公司关于重大资产重组事项进展情况的公告》(公告编号：临 2023-027)	www.sse.com.cn
《重庆百货大楼股份有限公司关于重大资产重组的一般风险提示公告》(公告编号：临 2023-030)	www.sse.com.cn
《重庆百货大楼股份有限公司第七届四十七次董事会决议公告》(公告编号：临 2023-031)	www.sse.com.cn
《重庆百货大楼股份有限公司第七届二十二次监事会决议公告》(公告编号：临 2023-032)	www.sse.com.cn
《重庆百货大楼股份有限公司吸收合并重庆商社(集团)有限公司暨关联交易报告书(草案)摘要》(公告编号：临 2023-033)	www.sse.com.cn
《重庆百货大楼股份有限公司关于召开 2023 年第三次临时股东大会的通知》(公告编号：临 2023-034)	www.sse.com.cn
《重庆百货大楼股份有限公司关于本次交易摊薄即期回报情况及采取填补措施的公告》(公告编号：临 2023-035)	www.sse.com.cn
《重庆百货大楼股份有限公司关于股东权益变动的提示性公告》(公告编号：临 2023-036)	www.sse.com.cn
《重庆百货大楼股份有限公司关于重庆百货本次交易相关内幕信息知情人买卖股票情况的自查报告》(公告编号：临 2023-039)	www.sse.com.cn
《重庆百货大楼股份有限公司 2023 年第三次临时股东大会决议公告》(公告编号：临 2023-040)	www.sse.com.cn
《重庆百货大楼股份有限公司通知债权人公告》(公告编号：临 2023-041)	www.sse.com.cn
《重庆百货大楼股份有限公司第七届四十八次董事会决议公告》(公告编号：临 2023-042)	www.sse.com.cn
《重庆百货大楼股份有限公司关于《吸收合并重庆商社(集团)有限公司暨关联交易报告书(草案)》修订说明的公告》(公告编号：临 2023-043)	www.sse.com.cn
《重庆百货大楼股份有限公司吸收合并重庆商社(集团)有限公司暨关联交易报告书(草案)摘要(修订稿)》(公告编号：临 2023-044)	www.sse.com.cn
《重庆百货大楼股份有限公司关于本次交易摊薄即期回报情况及采取填补措施的公告》(公告编号：临 2023-045)	www.sse.com.cn
《重庆百货大楼股份有限公司关于发行股份吸收合并暨关联交易申请获得上海证券交易所受理的公告》(公告编号：临 2023-046)	www.sse.com.cn
《重庆百货大楼股份有限公司关于吸收合并重庆商社(集团)有限公司暨关联交易申请收到上海证券交易所审核问询函的公告》(公告编号：临 2023-048)	www.sse.com.cn
《重庆百货大楼股份有限公司关于向上海证券交易所申请中止关于吸收合并重庆商社(集团)有限公司暨关联交易审核的公告》(公告编号：临 2023-051)	www.sse.com.cn
《重庆百货大楼股份有限公司关于实施 2022 年度利润分配后调整发行股份吸收合并重庆商社(集团)有限公司暨关联交易的股票发行价格及发行数量的公告》(公告编号：临 2023-052)	www.sse.com.cn
《重庆百货大楼股份有限公司第七届五十次董事会决议公告》(公告编号：临 2023-055)	www.sse.com.cn
《重庆百货大楼股份有限公司关于《吸收合并重庆商社(集团)有限公司暨关联交易报告书(草案)(修订稿)》修订说明的公告》(公告编号：临 2023-056)	www.sse.com.cn
《重庆百货大楼股份有限公司吸收合并重庆商社(集团)有限公司暨关联交易报告书(草案)摘要(修订稿)》(公告编号：临 2023-056)	www.sse.com.cn
《重庆百货大楼股份有限公司关于本次交易摊薄即期回报情况及采取填补措施的公告》(公告编号：临 2023-058)	www.sse.com.cn

《重庆百货大楼股份有限公司关于对上海证券交易所《关于重庆百货大楼股份有限公司吸收合并重庆商社（集团）有限公司暨关联交易申请的审核问询函》回复的公告》（公告编号：临 2023-059）	www.sse.com.cn
《重庆百货大楼股份有限公司关于收到上海证券交易所恢复公司吸收合并重庆商社（集团）有限公司暨关联交易审核通知的公告》（公告编号：临 2023-060）	www.sse.com.cn
《重庆百货大楼股份有限公司关于吸收合并重庆商社（集团）有限公司暨关联交易申请收到上海证券交易所第二轮审核问询函的公告》（公告编号：临 2023-061）	www.sse.com.cn
《重庆百货大楼股份有限公司关于〈吸收合并重庆商社（集团）有限公司暨关联交易报告书（草案）（修订稿）〉修订说明的公告》	www.sse.com.cn
《重庆百货大楼股份有限公司关于对上海证券交易所〈关于重庆百货大楼股份有限公司吸收合并重庆商社（集团）有限公司暨关联交易申请的第二轮审核问询函〉回复的公告》	www.sse.com.cn

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

(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

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

4. 其他说明

□适用 √不适用

(六) 其他重大关联交易

√适用 □不适用

单位：万元 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	
马上消费金融公司	参股公司	无	3.92%-5.36%	65,000	145,000	55,000	155,000
合计	/	/	/	65,000	145,000	55,000	155,000

(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

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：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）	-23,350,000
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	402,633,000
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	76,500,000
报告期末对子公司担保余额合计（B）	411,500,000
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	814,133,000
担保总额占公司净资产的比例（%）	14.05
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）	266,500,000.00
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）	266,500,000.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无

担保情况说明	<p>1. 公司下属全资子公司新世纪连锁向公司提供信用担保，用于公司向重庆银行股份有限公司朝天门支行申请40,000万元流动资金贷款。公司对外担保40,000万元，计入“报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）”项目中。</p> <p>2. 中天物业担保事项于2019年8月26日第六届第八十一次董事会审批通过。该开发项目于2021年10月13日取得竣工备案证后，各按揭银行陆续发放按揭贷款。2023年1-6月，中天物业对外担保减少2,335万元，担保余额263.30万元。</p> <p>3. 商社汽贸下属全资及合资企业由于注册资本较少，日常经营周转主要依靠外部融资。商社汽贸为保障下属全资及合资企业正常开展经营，对其下属子公司担保、下属子公司间的互保。2023年1-6月，商社汽贸担保增加7,650万元，担保余额41,150万元。</p>
--------	--

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司拟通过向重庆商社的全体股东发行股份的方式吸收合并重庆商社(以下简称“本次交易”)。本次交易完成后，公司作为存续公司将承继及承接重庆商社的全部资产、负债、业务、人员及其他一切权利与义务，重庆商社的法人资格将被注销，重庆商社持有的公司股份将被注销，渝富资本、物美津融、深圳嘉璟、商社慧隆、商社慧兴将成为公司的股东。

本次交易预计构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组，亦构成公司关联交易，本次交易不会导致公司实际控制人变更。

2023年1月4日，公司收到上交所上市公司管理一部下发的《关于对重庆百货大楼股份有限公司吸收合并重庆商社(集团)有限公司暨关联交易预案的问询函》(以下简称“问询函”)。2023年1月19日，公司发布《重庆百货大楼股份有限公司关于上海证券交易所〈关于对重庆百货大楼股份有限公司吸收合并重庆商社(集团)有限公司暨关联交易预案的问询函〉回复的公告》，对《问询函》进行回复。

公司分别于2023年1月20日、2023年2月22日、2023年3月22日、2023年4月22日披露了《重庆百货大楼股份有限公司关于重大资产重组事项进展情况的公告》。

2023年5月26日，公司召开2023年第三次临时股东大会，审议通过了《关于〈重庆百货大楼股份有限公司吸收合并重庆商社(集团)有限公司暨关联交易报告书(草案)〉及其摘要的议案》等相关议案并披露。

2023年5月29日，公司将本次交易相关材料上报上交所审核。2023年6月2日，上交所决定予以受理并依法进行审核。

2023年6月15日，公司收到上交所《关于重庆百货大楼股份有限公司吸收合并重庆商社(集团)有限公司暨关联交易申请的审核问询函》(以下简称“审核问询函”)。

2023年6月29日，公司本次交易提交的申请文件中记载的经审计的最近一期财务数据基准日为2022年12月31日。根据规定，经审计的最近一期财务资料在财务报告截止日后六个月内有效。公司预计2023年6月底前不能全部完成加期审计及申请文件更新等工作，特向上交所申请中止审核本次交易申请事项。

2023年7月12日，公司第七届五十次董事会审议通过《关于批准本次交易相关加期审计报告及备考审阅报告的议案》等议案，于2023年7月13日披露了《重庆百货大楼股份有限公司吸收合并重庆商社(集团)有限公司暨关联交易报告书(草案)(修订稿)》等相关文件，并对《审核问询函》进行了回复。同日，公司向上交所申请恢复本次交易申请事项，并收到上交所同意恢复审核关于本次交易申请事项的通知。

2023年8月2日，公司收到上交所《关于重庆百货大楼股份有限公司吸收合并重庆商社(集团)有限公司暨关联交易申请的第二轮审核问询函》(以下简称“第二轮审核问询函”)。2023年8月30日，公司对《第二轮审核问询函》进行了回复。

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)	10,411
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(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	
重庆商社（集团）有限公司	0	208,997,007	51.41	0	无		境内非国有法人
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）	-834,844	19,074,700	4.69	0	无		其他
香港中央结算有限公司	824,952	13,877,755	3.41	0	无		境外自然人
中信银行股份有限公司－交银施罗德新生活力灵活配置混合型证券投资基金	9,837,203	9,837,203	2.42	0	无		其他
国泰基金管理有限公司－社保基金 1102 组合	1,697,252	7,086,718	1.74	0	无		其他
国泰高分红策略股票型养老金产品－招商银行股份有限公司	150,000	5,150,000	1.27	0	无		其他

重庆华贸国有资产经营有限公司	0	4,521,743	1.11	0	无	国有法人
国泰基金—农业银行—国泰蓝筹价值1号集合资产管理计划	0	4,400,000	1.08	0	无	其他
中央汇金资产管理有限责任公司	0	4,369,525	1.07	0	无	其他
国泰基金—上海银行—国泰优选配置集合资产管理计划	-10,900	4,100,000	1.01	0	无	其他
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			
重庆商社（集团）有限公司	208,997,007	人民币普通股	208,997,007			
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）	19,074,700	人民币普通股	19,074,700			
香港中央结算有限公司	13,877,755	人民币普通股	13,877,755			
中信银行股份有限公司—交银施罗德新生活力灵活配置混合型证券投资基金	9,837,203	人民币普通股	9,837,203			
国泰基金管理有限公司—社保基金1102组合	7,086,718	人民币普通股	7,086,718			
国泰高分红策略股票型养老金产品—招商银行股份有限公司	5,150,000	人民币普通股	5,150,000			
重庆华贸国有资产经营有限公司	4,521,743	人民币普通股	4,521,743			
国泰基金—农业银行—国泰蓝筹价值1号集合资产管理计划	4,400,000	人民币普通股	4,400,000			
中央汇金资产管理有限责任公司	4,369,525	人民币普通股	4,369,525			
国泰基金—上海银行—国泰优选配置集合资产管理计划	4,100,000	人民币普通股	4,100,000			
前十名股东中回购专户情况说明	前十名股东中，公司回购专用证券账户持有公司股份5,730,094股，占公司总股本的1.41%。					
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	公司未发现上述股东存在关联关系或一致行动。					
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	重庆市市中区文化局	102,000			股改，未偿还大股东代垫对价。
2	2022年限制性股票激励计划激励对象	4,630,000			详见公司披露的2022年限制性股票激励计划相关内容。
上述股东关联关系或一致行动的说明		无。			

(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： 重庆百货大楼股份有限公司

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	七、1	3,900,077,734.37	2,420,946,363.72
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	七、5	264,520,254.60	241,340,678.34
应收款项融资	七、6	2,181,200.00	849,102.67
预付款项	七、7	822,994,801.91	932,256,403.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	258,563,904.92	135,951,727.84
其中：应收利息			
应收股利		93,179,937.75	
买入返售金融资产			
存货	七、9	2,460,155,795.03	2,296,508,807.56
合同资产			
持有待售资产	七、11		
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	273,397,079.32	251,040,404.72
流动资产合计		7,981,890,770.15	6,278,893,488.03
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	七、17	3,366,392,387.97	3,041,383,950.11
其他权益工具投资			0.00
其他非流动金融资产	七、19	105,965,583.00	24,789,705.69
投资性房地产	七、20	988,130,425.25	987,599,389.85
固定资产	七、21	3,174,905,544.10	3,276,639,199.54
在建工程	七、22	9,906,976.47	6,310,021.64
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	七、25	2,828,181,668.14	2,890,733,388.66
无形资产	七、26	179,862,952.96	183,291,051.18
开发支出			
商誉	七、28	400,000.00	400,000.00
长期待摊费用	七、29	180,068,143.46	193,453,991.09
递延所得税资产	七、30	250,926,946.69	267,548,791.59
其他非流动资产	七、31	75,632,570.35	53,070,679.48
非流动资产合计		11,160,373,198.39	10,925,220,168.83
资产总计		19,142,263,968.54	17,204,113,656.86
流动负债：			
短期借款	七、32	2,031,665,692.53	1,155,422,166.32
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	七、35	1,805,484,690.00	1,272,971,720.53
应付账款	七、36	2,011,698,504.31	1,854,154,434.21
预收款项	七、37	25,043,291.05	20,996,464.07
合同负债	七、38	1,308,950,028.75	1,245,967,366.03
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	七、39	890,030,858.78	723,158,470.08
应交税费	七、40	130,848,279.98	140,700,111.31
其他应付款	七、41	1,022,211,814.27	1,442,321,600.32
其中：应付利息			
应付股利		50,920,184.46	50,850,824.46
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	七、43	403,401,184.86	401,257,990.52
其他流动负债	七、44	156,717,796.64	161,032,219.33
流动负债合计		9,786,052,141.17	8,417,982,542.72
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	3,159,011,341.97	3,215,196,253.91
长期应付款			
长期应付职工薪酬	七、49	268,443,079.19	279,599,974.36
预计负债	七、50	22,171,130.16	28,228,622.91
递延收益	七、51	7,844,867.12	9,334,266.98
递延所得税负债	七、30	11,283,441.48	9,409,358.83
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,468,753,859.92	3,541,768,476.99

负债合计		13,254,806,001.09	11,959,751,019.71
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	406,528,465.00	406,528,465.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	347,024,224.18	340,012,667.94
减：库存股	七、56	209,213,370.74	209,213,370.74
其他综合收益	七、57	-68,323,599.04	-66,623,599.04
专项储备			
盈余公积	七、59	333,348,333.41	333,348,333.41
一般风险准备			
未分配利润	七、60	4,985,732,792.83	4,352,555,394.57
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		5,795,096,845.64	5,156,607,891.14
少数股东权益		92,361,121.81	87,754,746.01
所有者权益（或股东权益）合计		5,887,457,967.45	5,244,362,637.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计		19,142,263,968.54	17,204,113,656.86

公司负责人：何谦

主管会计工作负责人：王金录

会计机构负责人：李大刚

母公司资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：重庆百货大楼股份有限公司

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		3,130,484,078.12	1,845,447,111.61
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	232,729,082.31	287,218,798.73
应收款项融资		91,200.00	99,102.67
预付款项		15,611,205.43	44,976,681.55
其他应收款	十七、2	1,485,616,783.67	1,073,146,694.15
其中：应收利息			
应收股利		93,179,937.75	
存货		119,949,944.14	129,138,121.52
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		19,292,493.86	49,966,419.36
流动资产合计		5,003,774,787.53	3,429,992,929.59
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资	十七、3	5,616,084,765.31	5,154,140,827.46
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		105,965,583.00	24,789,705.69
投资性房地产		273,813,612.00	273,345,205.60
固定资产		1,731,927,447.61	1,775,813,400.73
在建工程		2,123,538.66	1,365,404.96
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,439,097,044.48	1,424,566,334.82
无形资产		58,714,814.97	59,557,985.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		27,245,173.17	31,914,581.10
递延所得税资产		136,573,495.56	152,827,336.46
其他非流动资产			890,377.36
非流动资产合计		9,391,545,474.76	8,899,211,159.20
资产总计		14,395,320,262.29	12,329,204,088.79
流动负债：			
短期借款		1,451,012,777.78	800,685,833.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		354,448,000.00	136,672,700.00
应付账款		608,133,693.77	313,152,327.10
预收款项		8,686,556.91	7,431,293.34
合同负债		814,693,835.03	827,711,424.20
应付职工薪酬		516,006,000.29	402,828,031.44
应交税费		31,554,885.39	50,279,259.05
其他应付款		3,997,996,138.70	3,597,669,383.44
其中：应付利息			
应付股利		7,201,106.86	7,131,746.86
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		203,839,704.06	179,721,282.22
其他流动负债		79,107,661.95	116,856,866.59
流动负债合计		8,065,479,253.88	6,433,008,400.71
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,762,888,211.87	1,771,303,197.20
长期应付款			
长期应付职工薪酬		240,890,310.45	248,609,974.36
预计负债		4,602,087.43	3,593,087.28
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		2,008,380,609.75	2,023,506,258.84
负债合计		10,073,859,863.63	8,456,514,659.55
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		406,528,465.00	406,528,465.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		601,850,787.90	594,839,231.66
减：库存股		209,213,370.74	209,213,370.74
其他综合收益		-68,323,599.04	-66,623,599.04
专项储备			
盈余公积		417,033,942.16	417,033,942.16
未分配利润		3,173,584,173.38	2,730,124,760.20
所有者权益（或股东权益）合计		4,321,460,398.66	3,872,689,429.24
负债和所有者权益（或股东权益）总计		14,395,320,262.29	12,329,204,088.79

公司负责人：何谦

主管会计工作负责人：王金录

会计机构负责人：李大刚

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		10,155,049,682.54	9,902,625,311.60
其中：营业收入	七、61	10,155,049,682.54	9,902,625,311.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,533,932,719.07	9,421,185,055.25
其中：营业成本	七、61	7,523,218,721.93	7,319,905,238.54
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	七、62	96,316,008.34	107,954,343.85
销售费用	七、63	1,341,068,108.59	1,422,262,045.41
管理费用	七、64	483,432,713.88	489,963,583.07
研发费用	七、65	13,780,430.90	20,083,273.79
财务费用	七、66	76,116,735.43	61,016,570.59
其中：利息费用		103,351,120.89	85,029,964.05
利息收入		48,629,947.22	44,909,275.40
加：其他收益	七、67	11,308,827.11	7,118,152.05

投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	420,117,495.61	186,994,593.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		418,188,375.61	181,261,255.20
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）	七、70	81,706,912.71	-2,742,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-1,192,410.17	-3,024,227.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-143,594,510.41	-61,976,035.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	14,696,659.47	47,787,887.54
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,004,159,937.79	655,598,626.15
加：营业外收入	七、74	11,481,958.47	27,495,320.68
减：营业外支出	七、75	5,139,952.79	7,131,739.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,010,501,943.47	675,962,207.74
减：所得税费用	七、76	92,948,080.18	78,197,523.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		917,553,863.29	597,764,684.38
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		917,553,863.29	597,764,684.38
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）		905,720,290.54	577,308,006.52
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		11,833,572.75	20,456,677.86
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		-1,700,000.00	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-1,700,000.00	
（1）重新计量设定受益计划变动额		-1,700,000.00	
（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		915,853,863.29	597,764,684.38
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		904,020,290.54	577,308,006.52
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		11,833,572.75	20,456,677.86
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		2.29	1.46
(二) 稀释每股收益(元/股)		2.29	1.46

上期被合并方实现的净利润为：-10,406,390.04 元。

公司负责人：何谦

主管会计工作负责人：王金录

会计机构负责人：李大刚

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	十七、4	1,576,558,526.95	1,613,417,338.18
减：营业成本	十七、4	488,000,822.69	504,986,879.19
税金及附加		68,473,710.39	68,643,786.47
销售费用		410,891,724.90	420,987,678.82
管理费用		326,540,110.32	336,232,621.47
研发费用			
财务费用		28,660,857.13	23,497,077.94
其中：利息费用		61,814,853.71	52,138,768.05
利息收入		45,258,166.67	40,966,677.60
加：其他收益		3,585,897.13	2,000,008.93
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	421,254,759.09	189,662,979.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		418,188,375.61	181,261,255.20
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）		81,644,283.71	-2,742,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		837,813.85	557,109.28

资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,499,175.22	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		767,813,230.52	448,547,392.12
加：营业外收入		4,931,861.18	9,591,307.01
减：营业外支出		1,477,863.55	422,600.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		771,267,228.15	457,716,098.25
减：所得税费用		55,264,922.69	41,607,844.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		716,002,305.46	416,108,254.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		-1,700,000.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,700,000.00	
1. 重新计量设定受益计划变动额		-1,700,000.00	
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		714,302,305.46	416,108,254.13
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：何谦

主管会计工作负责人：王金录

会计机构负责人：李大刚

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		16,541,757,886.66	15,390,259,358.33
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	665,840,032.24	651,480,474.12
经营活动现金流入小计		17,207,597,918.90	16,041,739,832.45
购买商品、接受劳务支付的现金		13,472,839,255.97	12,923,028,935.76
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		773,852,633.88	748,420,527.15
支付的各项税费		394,468,481.62	374,782,855.65
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	1,381,549,615.46	1,363,569,316.70
经营活动现金流出小计		16,022,709,986.93	15,409,801,635.26
经营活动产生的现金流量净额		1,184,887,931.97	631,938,197.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,929,120.00	4,691,823.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,603,216.38	28,779,899.11
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			9,089,807.41
收到其他与投资活动有关的现金	七、78	787,900,054.79	1,129,815,724.52
投资活动现金流入小计		816,432,391.17	1,172,377,254.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		94,043,061.71	114,851,803.01
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、78	1,651,539,248.00	750,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,745,582,309.71	864,851,803.01

投资活动产生的现金流量净额		-929,149,918.54	307,525,451.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			9,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			9,800,000.00
取得借款收到的现金		1,676,498,430.23	827,610,106.54
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78		
筹资活动现金流入小计		1,676,498,430.23	837,410,106.54
偿还债务支付的现金		807,293,342.68	350,407,866.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		296,377,862.48	1,549,654,310.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,225,857.96	
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	250,449,496.42	265,776,181.32
筹资活动现金流出小计		1,354,120,701.58	2,165,838,357.86
筹资活动产生的现金流量净额		322,377,728.65	-1,328,428,251.32
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		1,263,279,693.48	2,145,597,894.77
六、期末现金及现金等价物余额		1,841,395,435.56	1,756,633,292.17

公司负责人：何谦

主管会计工作负责人：王金录

会计机构负责人：李大刚

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		5,990,968,287.62	6,123,528,983.14
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		710,625,945.65	492,901,338.28
经营活动现金流入小计		6,701,594,233.27	6,616,430,321.42
购买商品、接受劳务支付的现金		4,794,090,989.32	5,056,792,550.80
支付给职工及为职工支付的现金		307,601,877.83	278,344,675.89
支付的各项税费		232,160,445.11	202,144,013.08
支付其他与经营活动有关的现金		473,912,106.00	335,463,232.10
经营活动现金流出小计		5,807,765,418.26	5,872,744,471.87
经营活动产生的现金流量净额		893,828,815.01	743,685,849.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,066,383.48	8,401,724.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,330.00	112,836.06
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		787,900,054.79	1,129,815,724.52

投资活动现金流入小计		790,967,768.27	1,138,330,285.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,566,998.32	14,039,302.84
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,650,000,000.00	750,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,662,566,998.32	764,039,302.84
投资活动产生的现金流量净额		-871,599,230.05	374,290,982.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,050,000,000.00	400,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		8,652,786,578.27	14,815,034,742.54
筹资活动现金流入小计		9,702,786,578.27	15,215,034,742.54
偿还债务支付的现金		400,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		284,740,711.51	1,504,626,546.09
支付其他与筹资活动有关的现金		8,646,867,909.87	15,552,185,199.06
筹资活动现金流出小计		9,331,608,621.38	17,056,811,745.15
筹资活动产生的现金流量净额		371,177,956.89	-1,841,777,002.61
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			
		393,407,541.85	-723,800,170.90
加：期初现金及现金等价物余额		958,469,946.29	2,013,911,655.74
六、期末现金及现金等价物余额			
		1,351,877,488.14	1,290,111,484.84

公司负责人：何谦

主管会计工作负责人：王金录

会计机构负责人：李大刚

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	406,528,465.00				340,012,667.94	209,213,370.74	-66,623,599.04		333,348,333.41		4,352,555,394.57		5,156,607,891.14	87,754,746.01	5,244,362,637.15
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	406,528,465.00				340,012,667.94	209,213,370.74	-66,623,599.04		333,348,333.41		4,352,555,394.57		5,156,607,891.14	87,754,746.01	5,244,362,637.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					7,011,556.24		-1,700,000.00				633,177,398.26		638,488,954.50	4,606,375.80	643,095,330.30
（一）综合收益总额							-1,700,000.00				905,720,290.54		904,020,290.54	11,833,572.75	915,853,863.29
（二）所有者投入和减少资本					7,011,556.24								7,011,556.24	0.00	7,011,556.24
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					7,011,556.24								7,011,556.24		7,011,556.24
4. 其他															
（三）利润分配											-272,542,892.28		-272,542,892.28	-7,227,196.95	-279,770,089.23
1. 提取盈余公积															

同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	406,528,465.00			951,685,390.42	287,645,570.74	-61,733,599.04		333,348,333.41		4,970,650,592.69		6,312,833,611.74	119,362,494.87	6,432,196,106.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-924,170,119.57		-924,170,119.57	-17,284,399.49	-941,454,519.06
（一）综合收益总额										577,308,006.52		577,308,006.52	20,456,677.86	597,764,684.38
（二）所有者投入和减少资本													4,434,333.01	4,434,333.01
1. 所有者投入的普通股													7,350,000.00	7,350,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他													-2,915,666.99	-2,915,666.99
（三）利润分配										-1,501,478,126.09		-1,501,478,126.09	-42,175,410.36	-1,543,653,536.45
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										-1,501,478,126.09		-1,501,478,126.09	-42,175,410.36	-1,543,653,536.45
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	406,528,465.00				951,685,390.42	287,645,570.74	-61,733,599.04		333,348,333.41		4,046,480,473.12	5,388,663,492.17	102,078,095.38	5,490,741,587.55

公司负责人：何谦

主管会计工作负责人：王金录

会计机构负责人：李大刚

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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	406,528,465.00				594,839,231.66	209,213,370.74	-66,623,599.04		417,033,942.16	2,730,124,760.20	3,872,689,429.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	406,528,465.00				594,839,231.66	209,213,370.74	-66,623,599.04		417,033,942.16	2,730,124,760.20	3,872,689,429.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					7,011,556.24		-1,700,000.00			443,459,413.18	448,770,969.42
（一）综合收益总额							-1,700,000.00			716,002,305.46	714,302,305.46
（二）所有者投入和减少资本					7,011,556.24						7,011,556.24
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					7,011,556.24						7,011,556.24
4. 其他											
（三）利润分配										-272,542,892.28	-272,542,892.28
1. 提取盈余公积											

(三) 利润分配										-1,475,365,257.27	-1,475,365,257.27
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-1,475,365,257.27	-1,475,365,257.27
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	406,528,465.00			709,049,993.58	287,645,570.74	-61,733,599.04		417,033,942.16	2,299,777,514.00		3,483,010,744.96

公司负责人：何谦

主管会计工作负责人：王金录

会计机构负责人：李大刚

三、 公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

重庆百货大楼股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身为重庆百货大楼,成立于 1950 年,系 1992 年 6 月经重庆市体改委批准由重庆百货大楼独家发起,以定向募集方式设立的股份有限公司,于 1992 年 8 月 11 日在重庆市工商行政管理局登记注册,总部位于重庆市。公司现持有统一社会信用代码为 91500000202824753F 的营业执照,注册资本为人民币 406,528,465 元,股份总数为 406,528,465 股(每股面值 1 元),其中:有限售条件的流通股 4,732,000 股,无限售条件的流通股 401,796,465 股。公司股票于 1996 年 7 月在上海证券交易所挂牌上市。

本公司属零售业,主要经营活动:批发、零售预包装食品、散装食品、粮油制品、副食品、其他食品、乳制品(含婴幼儿配方乳粉)、饮料、酒、茶叶、保健食品,书刊、音像制品零售,餐饮服务,卷烟、雪茄烟零售,零售 6866 医用高分子材料及制品、零售 6864 医用卫生敷料,食品生产(以上经营范围限取得相关许可的分支机构经营);普通货运,食品经营(销售预包装食品),第二类增值电信业务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:废旧家电回收;批发、零售水果、蔬菜、水产品、农副产品、冷鲜肉、工艺美术品(含黄金饰品)、日用百货、化妆品、针纺织品、服装、五金、交电、通讯器材、照摄器材、健身器材、办公用品、保健用品(不含许可类医疗器械)、家具、计量衡器具、劳动保护用品、I 类医疗器械、II 类医疗器械(限非许可证商品:体温计、血压计、磁疗器具、医用脱脂棉、家用血糖仪、医用无菌纱布、计生用品)、花卉、建筑材料和化工产品(不含危险化学品)、金属材料(不含稀贵金属)、消防器材、电器机械及器材、电线电缆,彩扩,批发、零售家用电器、钟表及其维修,停车服务,场地租赁,商务信息咨询服务,企业管理咨询服务,医用口罩零售,日用口罩(非医用)销售,食用农产品零售(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)。

本财务报表业经公司 2023 年 8 月 29 日第七届五十二次董事会批准对外报出。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司将重庆重百商社电器有限公司、重庆商社汽车贸易有限公司等 63 家子公司纳入报告期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注之说明。

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。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的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

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

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

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

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) 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

(1) 合营安排分为共同经营和合营企业。

(2) 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

① 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

- ② 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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）外币业务折算

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

（2）外币财务报表折算

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

10. 金融工具

√适用 □不适用

（1）金融资产和金融负债的分类

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

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

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

① 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

② 金融资产的后续计量方法

A. 以摊余成本计量的金融资产

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

B. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

C. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

D. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

③ 金融负债的后续计量方法

A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

B. 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

C. 不属于上述 A 或 B 的财务担保合同，以及不属于上述 A 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；b. 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

D. 以摊余成本计量的金融负债

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

④ 金融资产和金融负债的终止确认

A. 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

a. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
b. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风

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

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

（4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

- ① 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- ② 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- ③ 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

（5）金融工具减值

① 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

②按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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

③按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

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

④应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

⑤ 应收保理款信用风险特征与整个存续期预期信用损失率对照表

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

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

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

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。

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

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失

应收账款——应收关联方款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——应收信用卡款项组合		
应收账款——汽车消费贷款组合		

13. 应收款项融资

适用 不适用

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

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

15. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类

存货包括开发成本、开发产品，以及在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

(2) 发出存货的计价方法

库存商品发出时百货、超市业态采用移动加权平均法计价，电器业态采用先进先出法计价，汽车整车贸易采用个别计价法；房地产开发产品按建筑面积平均法结转成本；原材料发出时按先进先出法结转成本；包装物发出时按先进先出法结转成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

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

(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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

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

(1) 共同控制、重要影响的判断

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

(2) 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属

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

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

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

(3) 后续计量及损益确认方法

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

(4) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

① 个别财务报表

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

② 合并财务报表

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

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

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

B. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

22. 投资性房地产**(1). 如果采用公允价值计量模式的**

选择公允价值计量的依据

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量。投资性房地产采用公允价值计量的依据：公司以符合资质要求的评估机构出具的评估报告确定相关投资性房地产的评估结果作为投资性房地产的公允价值。

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2). 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	35	3	2.77
运输工具	年限平均法	10	3	9.70
其他设备	年限平均法	5-10	3	9.70-19.40
固定资产装修	年限平均法	2-5		20.00-50.00

(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

24. 在建工程

适用 不适用

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

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

25. 借款费用

适用 不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 借款费用资本化期间

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

② 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

③ 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

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

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：① 租赁负债的初始计量金额；② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③ 承租人发生的初始直接费用；④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

(3) 使用权资产的后续计量

① 公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

② 公司对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

① 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、软件等，按成本进行初始计量。

② 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	40-50
软件	3-5

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

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

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

√适用 □不适用

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 不适用

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 不适用

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

② 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 不适用

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 不适用

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

34. 租赁负债

√适用 不适用

公司作为承租人在租赁开始日，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率

作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

35. 预计负债

适用 不适用

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

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

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) 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。

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

① 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：A. 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；B. 客户能够控制公司履约过程中在建商品；C. 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：A. 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；B. 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；C. 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；D. 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；E. 客户已接受该商品；F. 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

② 收入计量原则

A. 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

B. 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

C. 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

D. 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(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**① 商业零售业务**

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

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

② 房地产开发业务

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

③ 汽车整车销售业务

公司汽车整车销售业务属于在某一时刻履行的履约义务，在公司已根据合同约定将产品交付给购货方，购货方取得商品控制权时确认销售收入的实现。

39. 合同成本√适用 不适用

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

40. 政府补助√适用 不适用

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

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

(4) 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(5) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

① 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

② 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

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

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

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

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(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

① 租赁的识别

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

② 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：A. 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；B. 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

③ 公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

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

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

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

租赁期开始后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

④ 公司作为承租人的租赁变更会计处理

A. 租赁变更作为一项单独租赁

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

B. 租赁变更未作为一项单独租赁

在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：

a. 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

b. 其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

⑤ 公司作为出租人的会计处理方法

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

A. 经营租赁

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

B. 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

⑥ 公司作为出租人的租赁变更会计处理

A. 经营租赁

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

B. 融资租赁

a. 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

b. 租赁变更未作为一项单独租赁

如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

(1) 终止经营的确认标准、会计处理方法

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司

(2) 与回购公司股份相关的会计处理方法

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

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

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

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

纳税主体名称	所得税税率（%）
重庆百货大楼股份有限公司	15
重庆重百九龙百货有限公司	15
重庆电子器材有限公司	20
重庆庆荣物流有限公司	15
重庆商社舒适家居有限公司	20
重庆商玛特科技有限公司	20
重庆澳格尔经贸有限公司	20
重庆渝澳电器销售有限公司	20
重庆乐创经贸有限公司	20
重庆融通电器有限公司	20
重庆善水电器销售有限公司	20
重庆宏美盛商贸有限公司	20
重庆商社新世纪百货连锁经营有限公司	15
重庆重百商社电器有限公司	15
重庆格兰仕电器销售有限公司	20
重庆赛菲特消防技术服务有限责任公司	20
重庆商社家维电器有限公司	20
九章开物（重庆）科技有限公司[注]	15

重庆仕益产品质量检测有限责任公司	15
仕益检验检测认证（广州）有限公司	20
重庆市铜梁区仕益检验检测认证有限公司	20
重庆商社汽车贸易有限公司	15
重庆商社麒兴汽车销售有限公司	15
重庆百事达华众汽车销售服务有限公司	15
重庆百事达华黔汽车销售服务有限公司	15
重庆新亚汽车销售服务有限公司	15
重庆商社西星汽车销售服务有限公司	15
重庆商社德奥汽车有限公司	15
重庆商社强力汽车贸易有限公司	15
重庆商社博瑞进口汽车销售有限公司	15
重庆商社启迪汽车销售服务有限公司	15
重庆商社悦通汽车销售服务有限公司	15
重庆商社首汽汽车租赁有限公司	15
重庆商社汽车美容服务有限公司	15
重庆重百商业保理有限公司	15
重庆颐之时绿色供应链管理有限公司	20
重庆商社蔚陵汽车销售服务有限公司	20
重庆商社蔚渝汽车销售服务有限公司	20
重庆重百暖通设备有限公司	20
重庆商社云智汽车销售服务有限公司	20
重庆商社云鹏汽车销售服务有限公司	20
重庆商社睿之蓝汽车销售服务有限公司	15
重庆商社领途汽车销售服务有限公司	20
重庆商社云翔汽车销售服务有限公司	20
重庆商社物业管理有限公司	15
重庆百家安科技有限公司	20
除上述以外的其他纳税主体	25

[注] 重庆商社电子商务有限公司 2023 年 3 月公司更名为九章开物（重庆）科技有限公司

2. 税收优惠

√适用 □不适用

1. 财政部 税务总局 国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）规定：自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。报告期内，本公司部分符合条件的子公司按 15% 企业所得税税率申报纳税。

2. 《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）和《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（总局公告 2023 年第 6 号）规定：2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且

同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5,000 万元等三个条件的企业。报告期内，本公司部分符合条件的子公司按 20%企业所得税税率申报纳税。

3. 财政部、国家税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）规定：2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。报告期内，符合条件的子公司按 20%企业所得税税率申报纳税。

4. 财政部、税务总局、退役军人部《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2019〕21 号）规定：企业招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。纳税人在 2021 年 12 月 31 日享受上述通知规定税收优惠政策未满 3 年的，可继续享受至 3 年期满为止。

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

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	89,173.45	248,891.99
银行存款	2,126,157,438.76	1,480,697,686.94
其他货币资金	1,773,831,122.16	939,999,784.79
合计	3,900,077,734.37	2,420,946,363.72
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

其他说明：

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司银行存款中商品房预售银行监管账户 2,587,273.37 元，商业预付卡管存资金冻结账户 179,969,604.00 元，诉讼冻结账户 4,857,291.91 元，协助司法冻结资金 71,388,477.02 元（已于 2023 年 7 月解除冻结）；其他货币资金中对马上消费股东存款及利息 1,565,215,068.49 元，职工住房购买及维修款 11,141,548.88 元，票据借款等保证金 197,249,774.69 元，共计 2,032,409,038.36 元使用受限，另银行存款中定期存款 26,273,260.45 元拟持有到期，上述金额在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

2、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	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	269,268,251.58
1 年以内小计	269,268,251.58
1 至 2 年	18,705,060.99
2 至 3 年	8,503,710.06
3 年以上	

3 至 4 年	42,750.00
4 至 5 年	474,152.95
5 年以上	4,789,405.50
合计	301,783,331.08

(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	29,877,691.08	9.90	29,760,831.16	99.61	116,859.92	30,587,250.03	11.02	29,934,063.11	97.86	653,186.92
其中：										
单项计提	29,877,691.08	9.90	29,760,831.16	99.61	116,859.92	30,587,250.03	11.02	29,934,063.11	97.86	653,186.92
按组合计提坏账准备	271,905,640.00	90.10	7,502,245.32	2.76	264,403,394.68	246,887,299.22	88.98	6,199,807.80	2.51	240,687,491.42
其中：										
组合计提	271,905,640.00	90.10	7,502,245.32	2.76	264,403,394.68	246,887,299.22	88.98	6,199,807.80	2.51	240,687,491.42
合计	301,783,331.08	/	37,263,076.48	/	264,520,254.60	277,474,549.25	/	36,133,870.91	/	241,340,678.34

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			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆市科学技术委员会	16,755,968.50	16,755,968.50	100.00	收回可能极小
汽车俱乐部应收客户逾期款	7,056,671.34	6,939,811.42	98.34	收回可能极小
重庆璞盛汽车销售有限公司	1,857,800.00	1,857,800.00	100.00	收回可能极小
苏宁易购集团股份有限公司	1,425,207.40	1,425,207.40	100.00	收回可能极小
苏宁云商集团股份有限公司	981,104.95	981,104.95	100.00	收回可能极小

重庆万莎汇商业运营管理有限公司	753,228.72	753,228.72	100.00	收回可能极小
重庆市国美电器有限公司	739,664.92	739,664.92	100.00	收回可能极小
强力客户逾期款	127,900.00	127,900.00	100.00	收回可能极小
汽车租赁应收客户逾期款	101,645.25	101,645.25	100.00	收回可能极小
其他	78,500.00	78,500.00	100.00	收回可能极小
合计	29,877,691.08	29,760,831.16	99.61	/

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：组合计提

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（%）
账龄组合	128,726,367.18	7,502,245.32	5.83
应收关联方款项组合	39,416,144.81		
应收信用卡款项组合	85,556,163.02		
应收汽车消费金融贷款组合	18,206,964.99		
合计	271,905,640.00	7,502,245.32	2.76

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

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	
单项计提坏账准备	29,934,063.11		173,231.95			29,760,831.16
按组合计提坏账准备	6,199,807.80	1,420,133.88	230,405.75	-112,709.39		7,502,245.32
合计	36,133,870.91	1,420,133.88	403,637.70	-112,709.39		37,263,076.48

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
财付通支付科技有限公司	30,001,571.09	9.94	37,979.60
多点(深圳)数字科技有限公司	22,965,882.07	7.61	
重庆市科学技术委员会	16,755,968.50	5.55	16,755,968.50
重庆市捷顺轨道交通物业管理有限公司	11,614,426.57	3.85	580,721.33
麦德龙商业集团有限公司	6,109,405.60	2.02	
合计	87,447,253.83	28.98	17,336,689.83

(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

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,181,200.00	849,102.67
合计	2,181,200.00	849,102.67

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

适用 不适用

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

其他说明:

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	820,394,780.00	99.68	928,475,303.28	99.59
1 至 2 年	1,992,302.71	0.24	3,726,042.17	0.41
2 至 3 年	560,430.68	0.07	11,408.79	
3 年以上	47,288.52	0.01	43,648.94	
合计	822,994,801.91	100.00	932,256,403.18	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

(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 (%)
一汽大众销售有限责任公司	163,940,313.12	19.92
上海上汽大众汽车销售有限公司	148,747,712.10	18.07
重庆海尔家电销售有限公司销售分公司	89,322,432.79	10.85
重庆盛美盈顺电器销售有限公司	58,353,782.98	7.09
重庆盛世新兴格力电器销售有限公司	52,707,161.06	6.40
合计	513,071,402.05	62.34

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	93,179,937.75	
其他应收款	165,383,967.17	135,951,727.84
合计	258,563,904.92	135,951,727.84

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
马上消费金融股份有限公司	93,179,937.75	
合计	93,179,937.75	

(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

2023年6月马上消费2022年度股东大会审议通过2022年度利润分配方案，2023年7月25日公司收到上述股利款项，截止本报告报送日，公司无应收未收股利款。

其他应收款**(4). 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	128,569,173.01
1年以内小计	128,569,173.01
1至2年	11,788,831.34

2至3年	7,611,250.40
3年以上	
3至4年	7,517,970.73
4至5年	1,351,593.62
5年以上	19,796,477.69
合计	176,635,296.79

(5). 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
保证金、押金、备用金	101,066,086.60	98,730,424.29
应收员工赔款	1,662,409.10	1,664,409.10
已签约未开业网点租赁定金	3,200,000.00	4,200,000.00
股权收购款	4,000,000.00	4,000,000.00
租金	19,796,490.71	14,612,195.38
其他	46,910,310.38	24,106,546.21
合计	176,635,296.79	147,313,574.98

(6). 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	1,680,658.03	228,565.99	9,452,623.12	11,361,847.14
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段	-368,996.01	368,996.01		0.00
—转入第三阶段		-131,159.27	131,159.27	0.00
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	461,981.81	106,677.29	-335,086.13	233,572.97
本期转回			57,658.98	57,658.98
本期转销				
本期核销			286,431.51	286,431.51
其他变动				
2023年6月30日余额	2,511,635.85	97,406.54	8,642,287.23	11,251,329.62

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

(7). 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	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	4,944,057.54	124,400.00	5,000.00	286,431.51		4,777,026.03
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,417,789.60	109,172.97	52,658.98			6,474,303.59
合计	11,361,847.14	233,572.97	57,658.98	286,431.51		11,251,329.62

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(9). 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
保时捷（中国）汽车销售有限公司	保证金、其他	11,780,087.51	1年以内	6.67	30,391.38
重庆力乾昇商业管理有限公司	其他（租金）	7,925,099.78	1年以内	4.49	
梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司	保证金	7,000,000.00	5年以上	3.96	
重庆市金龟子商业管理有限公司	保证金	6,000,000.00	5年以上	3.40	
北京鹏龙汽车服务贸易有限公司	股权收购款	4,000,000.00	5年以上	2.26	
合计	/	36,705,187.29	/	20.78	30,391.38

(10). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(12). 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
原材料	2,072,369.59		2,072,369.59	2,354,089.04		2,354,089.04
在产品						
库存商品	2,347,663,930.41	181,354,922.43	2,166,309,007.98	2,212,459,707.03	206,797,991.42	2,005,661,715.61
周转材料	997,164.17		997,164.17	2,495,694.28		2,495,694.28
消耗性生物资产						
合同履约成本	1,704,475.93		1,704,475.93	3,363,382.06	644,688.75	2,718,693.31
开发产品	324,627,305.55	73,716,790.76	250,910,514.79	331,362,212.93	72,775,627.20	258,586,585.73
开发成本						
发出商品	38,162,262.57		38,162,262.57	24,692,029.59		24,692,029.59
合计	2,715,227,508.22	255,071,713.19	2,460,155,795.03	2,576,727,114.93	280,218,307.37	2,296,508,807.56

(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	
原材料						
在产品						
库存商品	206,797,991.42	142,651,012.95		168,094,081.94		181,354,922.43
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本	644,688.75			644,688.75		
开发产品	72,775,627.20	941,163.56				73,716,790.76
合计	280,218,307.37	143,592,176.51		168,738,770.69	-	255,071,713.19

(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

(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		
待抵增值税	75,737,550.50	86,759,203.07
预缴税金	94,130.05	623,455.80
应收保理款	197,565,398.77	163,657,745.85
合计	273,397,079.32	251,040,404.72

其他说明：

无。

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											
马上消费金融 股份有限公司	3,041,383,950.11			418,188,375.61			93,179,937.75			3,366,392,387.97	
小计	3,041,383,950.11			418,188,375.61			93,179,937.75			3,366,392,387.97	
合计	3,041,383,950.11			418,188,375.61			93,179,937.75			3,366,392,387.97	

其他说明
无。

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

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	105,965,583.00	24,789,705.69
合计	105,965,583.00	24,789,705.69

其他说明：
无。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用公允价值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、期初余额	987,599,389.85			987,599,389.85
二、本期变动	531,035.40			531,035.40
加：外购				
存货\固定资产\ 在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动	531,035.40			531,035.40
三、期末余额	988,130,425.25			988,130,425.25

五、未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

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	3,174,905,544.10	3,276,639,199.54
固定资产清理		
合计	3,174,905,544.10	3,276,639,199.54

其他说明：
无。

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	固定资产装修	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	4,384,293,380.34	1,178,352,427.76	112,130,253.44	258,704,469.79	5,933,480,531.33
2. 本期增加金额		3,428,965.51	45,071,440.05	3,302,337.30	51,802,742.86
(1) 购置		3,428,965.51	45,071,440.05	1,266,365.13	49,766,770.69
(2) 在建工程转入				2,035,972.17	2,035,972.17
3. 本期减少金额	4,057,095.95	22,118,067.51	54,241,463.43	3,916,766.88	84,333,393.77
(1) 处置或报废	4,057,095.95	22,118,067.51	54,241,463.43	3,916,766.88	84,333,393.77
4. 期末余额	4,380,236,284.39	1,159,663,325.76	102,960,230.06	258,090,040.21	5,900,949,880.42
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,529,106,444.14	793,215,571.42	40,014,439.22	220,865,101.98	2,583,201,556.76
2. 本期增加金额	60,586,216.21	38,749,106.99	6,603,445.00	5,883,100.30	111,821,868.50
(1) 计提	60,586,216.21	38,749,106.99	6,603,445.00	5,883,100.30	111,821,868.50
3. 本期减少金额	2,072,926.47	20,738,846.96	12,288,296.86	3,129,836.97	38,229,907.26
(1) 处置或报废	2,072,926.47	20,738,846.96	12,288,296.86	3,129,836.97	38,229,907.26
4. 期末余额	1,587,619,733.88	811,225,831.45	34,329,587.36	223,618,365.31	2,656,793,518.00
三、减值准备					
1. 期初余额		70,770,234.54	1,012,965.66	1,856,574.83	73,639,775.03
2. 本期增加金额			2,333.90		2,333.90
(1) 计提			2,333.90		2,333.90
3. 本期减少金额		4,273,527.13	4,181.98	113,581.50	4,391,290.61
(1) 处置或报废		4,273,527.13	4,181.98	113,581.50	4,391,290.61
4. 期末余额		66,496,707.41	1,011,117.58	1,742,993.33	69,250,818.32
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,792,616,550.51	281,940,786.90	67,619,525.12	32,728,681.57	3,174,905,544.10
2. 期初账面价值	2,855,186,936.20	314,366,621.80	71,102,848.56	35,982,792.98	3,276,639,199.54

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	841,494,198.79

(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	9,906,976.47	6,310,021.64
工程物资		
合计	9,906,976.47	6,310,021.64

其他说明：

无。

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
龙溪镇基地	3,001,022.44	3,001,022.44		3,001,022.44	3,001,022.44	
江北基地三期	1,257,080.33	1,257,080.33		1,257,080.33	1,257,080.33	
庆荣1号库冷库改造项目	295,072.39		295,072.39	295,072.39		295,072.39
零星改造工程	9,611,904.08		9,611,904.08	6,014,949.25		6,014,949.25
合计	14,165,079.24	4,258,102.77	9,906,976.47	10,568,124.41	4,258,102.77	6,310,021.64

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
庆荣1号库冷库改造项目	63,000,000.00	295,072.39				295,072.39		29.58				自有资金
合计	63,000,000.00	295,072.39				295,072.39	/	/			/	/

(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	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	5,856,974,821.69	10,985,020.34	47,915.00	5,868,007,757.03
2. 本期增加金额	212,341,873.25			212,341,873.25
1) 租入	212,341,873.25			212,341,873.25
3. 本期减少金额	355,135,231.56			355,135,231.56
1) 处置	355,135,231.56			355,135,231.56
4. 期末余额	5,714,181,463.38	10,985,020.34	47,915.00	5,725,214,398.72
二、累计折旧				
1. 期初余额	2,972,990,683.47	4,280,538.64	3,146.26	2,977,274,368.37
2. 本期增加金额	226,775,236.92	474,988.73	11,864.04	227,262,089.69
(1) 计提	226,775,236.92	474,988.73	11,864.04	227,262,089.69
3. 本期减少金额	307,503,727.48			307,503,727.48
(1) 处置	307,503,727.48			307,503,727.48
4. 期末余额	2,892,262,192.91	4,755,527.37	15,010.30	2,897,032,730.58
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	2,821,919,270.47	6,229,492.97	32,904.70	2,828,181,668.14
2. 期初账面价值	2,883,984,138.22	6,704,481.70	44,768.74	2,890,733,388.66

其他说明：

无。

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	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	265,855,466.07			90,120,987.44	355,976,453.51
2. 本期增加金额				1,460,000.00	1,460,000.00
(1) 购置				1,460,000.00	1,460,000.00
(2) 内部研发					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	265,855,466.07			91,580,987.44	357,436,453.51
二、累计摊销					
1. 期初余额	88,964,968.85			83,541,943.37	172,506,912.22
2. 本期增加金额	3,357,924.19			1,530,174.03	4,888,098.22
(1) 计提	3,357,924.19			1,530,174.03	4,888,098.22
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	92,322,893.04			85,072,117.40	177,395,010.44
三、减值准备					
1. 期初余额				178,490.11	178,490.11
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				178,490.11	178,490.11
四、账面价值					
1. 期末账面价值	173,532,573.03			6,330,379.93	179,862,952.96
2. 期初账面价值	176,890,497.22			6,400,553.96	183,291,051.18

(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		
重庆电子器材有限公司	918,581.16					918,581.16
重庆商社麒兴汽车销售服务有限公司	400,000.00					400,000.00
合计	1,318,581.16					1,318,581.16

(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		
重庆电子器材有限公司	918,581.16					918,581.16
合计	918,581.16					918,581.16

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

(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
租赁费					
装修费	193,453,991.09	34,879,093.04	42,328,548.31	5,936,392.36	180,068,143.46
合计	193,453,991.09	34,879,093.04	42,328,548.31	5,936,392.36	180,068,143.46

其他说明：
无。

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	449,889,188.32	67,604,577.29	492,745,788.23	68,461,085.43
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	3,567.07	535.06		
积分卡负债	63,362,935.40	9,504,440.31	46,235,681.57	6,935,352.24
职工薪酬	601,609,850.06	90,241,477.49	656,965,428.46	98,462,055.27
预计负债	7,657,416.00	1,148,612.40	11,578,690.17	1,736,803.52
合同负债				
预提费用	44,420,984.57	6,663,147.68	32,227,835.82	4,369,940.46
房地产开发企业特定业务纳税调整				
未实现内部利润	5,267,084.88	1,316,771.22	31,204,048.66	4,885,273.11
售后代管销售收入递延	58,215,033.86	8,732,255.08	38,029,878.08	5,704,481.71
租赁	3,556,079,436.68	533,411,915.50	3,611,443,784.46	541,711,448.96
巴南商社汇房产税会差异确认递延	37,328,841.53	5,599,326.23	45,851,479.33	6,877,721.90
股份支付	8,902,001.00	1,335,300.15		
合计	4,832,736,339.37	725,558,358.41	4,966,282,614.78	739,144,162.60

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	104,858,949.50	15,728,842.43	19,789,705.69	2,968,455.85

应计利息	2,249,972.61	337,495.89	5,858,630.14	878,794.52
投资性房地产公允价值变动	304,215,008.43	45,632,251.26	276,212,525.73	41,807,398.54
租赁事项	2,828,181,668.14	424,216,263.62	2,890,733,388.66	433,610,008.30
其他			6,960,290.52	1,740,072.63
合计	3,239,505,598.68	485,914,853.20	3,199,554,540.74	481,004,729.84

(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

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	474,631,411.72	250,926,946.69	471,595,371.01	267,548,791.59
递延所得税负债	474,631,411.72	11,283,441.48	471,595,371.01	9,409,358.83

(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		
可抵扣亏损	599,667,852.24	662,817,146.91
预计负债	894,313.11	16,649,932.74
资产减值准备	122,883,551.91	85,345,063.18
合计	723,445,717.26	764,812,142.83

(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		61,280,109.03	
2024 年	90,976,965.25	120,265,123.78	
2025 年	128,283,106.19	129,641,855.93	
2026 年	130,468,195.97	133,148,401.99	
2027 年	180,626,367.19	218,481,656.18	
2028 年	37,304,958.17		
合计	567,659,592.77	662,817,146.91	/

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						
应收保理款	78,208,375.72	2,575,805.37	75,632,570.35	54,756,107.49	2,575,805.37	52,180,302.12
预付设备款				890,377.36		890,377.36
合计	78,208,375.72	2,575,805.37	75,632,570.35	55,646,484.85	2,575,805.37	53,070,679.48

其他说明：

无

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	66,453,709.18	58,383,321.23
抵押借款	259,000,000.00	256,000,000.00
保证借款	435,341,483.33	420,408,925.00
信用借款	1,270,870,500.02	410,311,833.33
质押及保证借款		10,318,086.76
合计	2,031,665,692.53	1,155,422,166.32

短期借款分类的说明：

无。

(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	1,805,484,690.00	1,272,971,720.53
合计	1,805,484,690.00	1,272,971,720.53

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	1,948,412,057.65	1,763,797,718.87
应付工程款	63,286,446.66	90,356,715.34
合计	2,011,698,504.31	1,854,154,434.21

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

□适用 √不适用

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
预收租金	25,043,291.05	20,996,464.07
合计	25,043,291.05	20,996,464.07

(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

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
商业预付卡销售款	546,078,967.95	583,330,750.99
预收货款	706,297,011.34	616,400,933.47
积分负债	56,574,049.46	46,235,681.57
合计	1,308,950,028.75	1,245,967,366.03

(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	498,744,525.09	814,620,664.84	593,654,875.20	719,710,314.73
二、离职后福利-设定提存计划	107,023,885.87	93,923,921.05	103,625,276.31	97,322,530.61
三、辞退福利	117,390,059.12	994,339.31	45,386,384.99	72,998,013.44
四、一年内到期的其他福利				
合计	723,158,470.08	909,538,925.20	742,666,536.50	890,030,858.78

(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	363,983,022.24	670,751,871.35	454,689,975.06	580,044,918.53
二、职工福利费		11,537,717.61	11,537,717.61	
三、社会保险费	13,591,519.66	58,968,073.28	58,691,175.77	13,868,417.17
其中：医疗保险费	10,043,584.89	55,819,684.33	56,457,246.60	9,406,022.62
工伤保险费	3,547,934.77	3,148,388.95	2,233,929.17	4,462,394.55
生育保险费				
四、住房公积金	990,253.85	55,902,903.57	55,972,729.28	920,428.14
五、工会经费和职工教育经费	120,175,829.34	12,348,418.78	7,651,597.23	124,872,650.89
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
其他	3,900.00	5,111,680.25	5,111,680.25	3,900.00
合计	498,744,525.09	814,620,664.84	593,654,875.20	719,710,314.73

(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	102,881,613.45	91,087,781.07	101,499,507.28	92,469,887.24
2、失业保险费	4,142,272.42	2,836,139.98	2,125,769.03	4,852,643.37
3、企业年金缴费				
合计	107,023,885.87	93,923,921.05	103,625,276.31	97,322,530.61

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	20,159,878.81	20,393,584.57
消费税	4,426,604.04	2,364,796.11
营业税		

企业所得税	51,615,499.90	40,549,372.38
个人所得税	2,413,536.77	16,704,077.98
城市维护建设税	1,866,134.88	1,652,646.70
教育费附加	806,240.66	713,359.38
土地增值税	44,892,812.71	53,895,138.93
其他税费	4,667,572.21	4,427,135.26
合计	130,848,279.98	140,700,111.31

其他说明：

无。

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	50,920,184.46	50,850,824.46
其他应付款	971,291,629.81	1,391,470,775.86
合计	1,022,211,814.27	1,442,321,600.32

其他说明：

无。

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	7,201,106.86	7,131,746.86
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		
子公司应付少数股东股利[注 1]	1,809,734.92	1,809,734.92
子公司商社麒兴应付股利[注 2]	41,909,342.68	41,909,342.68
合计	50,920,184.46	50,850,824.46

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：

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

[注 2]子公司商社麒兴由于股东间对 10%股权存在争议，故暂未支付对应股利。

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
应付暂收款	149,144,567.59	211,592,830.97
装修工程款	50,025,791.31	75,436,297.67
押金保证金	249,265,353.37	287,781,506.35
租赁及水电费	157,155,151.72	202,050,321.74
代扣代缴费用	58,416,032.69	88,355,491.99
代收代支款	58,478,659.81	42,077,235.33
预收联营销售货款	62,823,577.38	290,250,089.77
拆借往来款	32,886,226.94	31,906,226.94
住房维修基金	7,910,176.47	7,136,868.27
限制性股票回购义务	50,119,750.00	50,119,750.00
其他	95,066,342.53	104,764,156.83
合计	971,291,629.81	1,391,470,775.86

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

□适用 √不适用

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		
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	403,401,184.86	401,257,990.52
合计	403,401,184.86	401,257,990.52

其他说明：

无。

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		
待转销项税额	156,717,796.64	161,032,219.33
合计	156,717,796.64	161,032,219.33

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

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	3,825,127,347.17	3,848,663,518.11
未确认融资费用	-666,116,005.20	-633,467,264.20
合计	3,159,011,341.97	3,215,196,253.91

其他说明:

无。

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	228,102,553.44	228,586,123.93
二、辞退福利	40,340,525.75	51,013,850.43
三、其他长期福利		
合计	268,443,079.19	279,599,974.36

(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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	228,586,123.93	226,315,984.52
二、计入当期损益的设定受益成本	4,980,000.00	3,875,000.00
1. 当期服务成本		
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额	4,980,000.00	3,875,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	1,700,000.00	
1. 精算利得（损失以“-”表示）	1,700,000.00	
四、其他变动	-7,163,570.49	
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-7,163,570.49	
五、期末余额	228,102,553.44	230,190,984.52

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

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	1,267,030.05	4,322,358.62	
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同	26,961,592.86	17,848,771.54	[注]
应付退货款			
其他			
合计	28,228,622.91	22,171,130.16	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

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

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	9,334,266.98		1,489,399.86	7,844,867.12	与资产相关
合计	9,334,266.98		1,489,399.86	7,844,867.12	与资产相关

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
供应链体系建设	2,097,599.76			274,399.98		1,823,199.78	与资产相关
中央冷链物流应急能力提升项目	7,236,667.22			1,214,999.88		6,021,667.34	与资产相关
小计	9,334,266.98			1,489,399.86		7,844,867.12	

其他说明：

适用 不适用

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	406,528,465.00						406,528,465.00

其他说明：

无。

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）	-31,540,545.25			-31,540,545.25
其他资本公积	371,553,213.19	7,011,556.24		378,564,769.43
合计	340,012,667.94	7,011,556.24		347,024,224.18

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积本期增加系以权益结算的股份支付计入资本公积。

56、库存股

√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
股份回购及授予	209,213,370.74			209,213,370.74
合计	209,213,370.74			209,213,370.74

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-66,623,599.04	-1,700,000.00				-1,700,000.00		-68,323,599.04
其中：重新计量设定受益计划变动额	-66,623,599.04	-1,700,000.00				-1,700,000.00		-68,323,599.04
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
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								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-66,623,599.04	-1,700,000.00				-1,700,000.00		-68,323,599.04

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：
无。

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	333,348,333.41			333,348,333.41
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	333,348,333.41			333,348,333.41

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

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	4,352,555,394.57	4,970,650,592.69
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	4,352,555,394.57	4,970,650,592.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	905,720,290.54	883,382,927.97
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	272,542,892.28	1,501,478,126.09
转作股本的普通股股利		
子公司购买少数股权		
期末未分配利润	4,985,732,792.83	4,352,555,394.57

调整期初未分配利润明细：

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

61、 营业收入和营业成本**(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	9,386,400,770.10	7,500,582,307.87	9,051,139,868.49	7,307,862,316.39
其他业务	768,648,912.44	22,636,414.06	851,485,443.11	12,042,922.15
合计	10,155,049,682.54	7,523,218,721.93	9,902,625,311.60	7,319,905,238.54

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	百货	超市	电器	汽车贸易	房地产及工程	其他	合计
商品类型							
按经营地区分类							
按经营地区分类							
重庆	1,242,119,933.00	3,676,224,451.51	1,640,098,708.94	3,116,331,226.88	16,807,172.23	112,449,507.37	9,804,030,999.93
四川	124,458,521.07	78,682,339.18					
贵州	7,062,337.47						
湖北	4,354,054.84	18,860,830.53					
其他地区							
小 计	1,377,994,846.38	3,773,767,621.22	1,640,098,708.94	3,116,331,226.88	16,807,172.23	112,449,507.37	10,037,449,083.02
市场或客户类型							
合同类型							
按商品转让的时间分类							
商品（在某一时点转让）	1,377,994,846.38	3,773,767,621.22	1,640,098,708.94	3,116,331,226.88	16,807,172.23	112,449,507.37	10,037,449,083.02
按合同期限分类							
按销售渠道分类							
合计	1,377,994,846.38	3,773,767,621.22	1,640,098,708.94	3,116,331,226.88	16,807,172.23	112,449,507.37	10,037,449,083.02

合同产生的收入说明：
无。

(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

其他说明：

无。

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	42,732,264.72	41,092,149.00
营业税		
城市维护建设税	18,242,648.67	18,165,525.76
教育费附加	7,929,576.74	7,879,903.91
资源税		
房产税	21,071,161.69	23,664,208.95
土地使用税	1,778,819.95	1,993,594.02
车船使用税	46,366.31	44,129.20
印花税	7,235,013.89	6,962,513.30
地方教育附加	5,287,366.06	5,420,275.99
土地增值税	-8,024,297.15	2,715,331.47
其他	17,087.46	16,712.25
合计	96,316,008.34	107,954,343.85

其他说明：

无。

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
人工薪酬	644,326,772.19	681,087,451.99
水电气费	114,121,797.83	115,746,337.81
租赁物管费	43,514,434.71	53,812,468.41
折旧费及摊销	107,774,665.93	103,445,187.15
广告费	20,187,033.16	22,533,708.05
物料消耗	12,612,295.80	14,077,070.39
装修修理费	10,980,506.08	11,471,047.04
保洁费	22,339,552.04	23,391,971.23
促销宣传费	132,036,246.08	134,641,335.58
使用权资产折旧费	197,723,201.26	203,997,661.25
其他	35,451,603.51	58,057,806.51
合计	1,341,068,108.59	1,422,262,045.41

其他说明：

无。

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
人工薪酬	347,743,572.10	368,925,585.17
业务招待费	2,750,105.00	2,048,050.33
差旅费	2,114,288.22	1,326,573.02
折旧摊销费	40,143,323.27	46,975,380.91
修理维护费	28,195,571.01	12,357,551.80
聘请中介机构费	8,681,540.88	5,635,233.34
使用权资产折旧费	23,736,272.07	22,804,056.66
租赁物管费	10,494,713.88	11,368,813.52
其他	19,573,327.45	18,522,338.32
合计	483,432,713.88	489,963,583.07

其他说明：

无。

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	13,663,798.89	19,969,032.45
折旧摊销	110,356.80	110,641.34
其他	6,275.21	3,600.00
合计	13,780,430.90	20,083,273.79

其他说明：

无。

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
利息费用	26,681,956.20	9,226,984.73
减：利息收入	48,629,947.22	44,909,275.40
长期应付职工薪酬折现成本	4,980,000.00	3,875,000.00
租赁负债利息	71,689,164.69	71,927,979.32
金融机构手续费	21,395,561.76	20,895,881.94
合计	76,116,735.43	61,016,570.59

其他说明：

无。

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
与资产相关的政府补助	1,489,399.86	1,689,399.90
与收益相关的政府补助	9,819,427.25	5,428,752.15
合计	11,308,827.11	7,118,152.05

其他说明：

无。

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	418,188,375.61	181,261,255.20
处置长期股权投资产生的投资收益		1,041,514.72
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,929,120.00	4,691,823.50
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	420,117,495.61	186,994,593.42

其他说明：

无。

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

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产	531,035.40	
其他非流动金融资产的公允价值变动收益	81,175,877.31	-2,742,000.00
合计	81,706,912.71	-2,742,000.00

其他说明：

无。

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		
其他应收款坏账损失		
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		
坏账损失	-1,192,410.17	-3,024,227.43
合计	-1,192,410.17	-3,024,227.43

其他说明：

无。

72、资产减值损失

√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
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-143,592,176.51	-61,976,035.78
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失	-2,333.90	
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-143,594,510.41	-61,976,035.78

其他说明：

无。

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
固定资产处置收益	8,246,482.33	9,066,348.48
使用权资产处置收益	6,450,177.14	38,721,539.06
合计	14,696,659.47	47,787,887.54

其他说明：

适用 不适用**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	117,978.26	2,156,529.26	117,978.26
其中：固定资产处置利得	117,888.26	1,729,554.19	117,888.26
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	42,206.93		42,206.93
违约追偿收入	3,184,524.58		3,184,524.58
废旧物资处理收入	215,183.31	6,736,115.93	
无法支付的款项	4,911,216.88	13,457,909.62	4,911,216.88
罚没收入	363,145.49		363,145.49
其他	2,647,703.02	5,144,765.87	2,647,703.02
合计	11,481,958.47	27,495,320.68	11,266,775.16

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
其他小额补助	42,206.93		与收益相关

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	1,094,482.59	3,808,265.28	1,094,482.59
其中：固定资产处置损失	1,078,942.06	1,383,661.96	1,078,942.06
无形资产处置损失		45,999.68	
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		31,375.00	
罚款支出	31,371.87	130,028.58	31,371.87
赔偿支出	3,029,809.86	1,594,145.21	3,029,809.86
其他	984,288.47	1,567,925.02	984,288.47
合计	5,139,952.79	7,131,739.09	5,139,952.79

其他说明：

无。

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	77,662,260.98	70,843,233.72
递延所得税费用	15,285,819.20	7,354,289.64
合计	92,948,080.18	78,197,523.36

(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	1,010,501,943.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	151,575,291.52
子公司适用不同税率的影响	-498,570.78
调整以前期间所得税的影响	-1,526,094.50
非应税收入的影响	-50,418,121.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-4,149,663.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,556,850.86
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	-477,910.05
所得税费用	92,948,080.18

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

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
收到厂家支付的促销服务费	32,448,437.41	35,645,141.47
出租收到的租金	100,906,433.75	89,480,751.68
收到的投标保证金及诚意金	20,520,886.27	30,488,427.63
收到的利息收入	19,300,379.85	25,807,399.12
收到的暂收款、暂存款	253,329,201.15	265,646,050.76
收到的政府补助	9,861,634.18	5,422,712.85

保理业务款流入	159,740,923.92	119,225,265.54
其他	69,732,135.71	79,764,725.07
合计	665,840,032.24	651,480,474.12

收到的其他与经营活动有关的现金说明：
无。

(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
租赁支付的租金物管费	129,380,692.08	76,207,412.93
支付的水电气费	144,425,424.17	148,884,282.85
支付的收银手续费	3,175,053.65	3,266,102.21
支付的暂收款、暂存款	358,255,364.21	383,539,819.82
支付的修理费	14,078,740.94	19,572,189.23
支付其他经营费用	224,216,319.74	297,669,355.69
支付的票据保证金	1,747,116.80	518,216.00
保理业务款流出	217,580,000.00	156,670,000.00
劳务支出	130,725,075.42	142,502,238.39
其他[注]	157,965,828.45	134,739,699.58
合计	1,381,549,615.46	1,363,569,316.70

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

[注]其他项目中包含公司协助司法冻结银行账户资金 71,388,477.02 元，该银行账户已于 2023 年 7 月解除冻结。

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√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
收到到期定期存款本金及利息	787,900,054.79	1,129,815,724.52
合计	787,900,054.79	1,129,815,724.52

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√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
新增定期存款	201,539,248.00	200,000,000.00
马上金融股东存款	1,450,000,000.00	550,000,000.00
合计	1,651,539,248.00	750,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

(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
偿还租赁负债本金及利息	250,449,496.42	265,776,181.32
合计	250,449,496.42	265,776,181.32

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

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	917,553,863.29	597,764,684.38
加：资产减值准备	143,594,510.41	61,976,035.78
信用减值损失	1,192,410.17	3,024,227.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	103,034,982.18	96,553,179.39
使用权资产摊销	221,459,473.33	226,801,717.91
无形资产摊销	4,856,355.60	5,370,739.40
长期待摊费用摊销	40,026,651.42	38,101,196.34
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）	-14,696,659.47	-47,536,269.80
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-6,342,005.68	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-81,706,912.71	2,742,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	43,531,027.71	85,030,457.83
投资损失（收益以“-”号填列）	-418,188,375.61	-186,994,593.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	16,621,844.90	-15,042,097.11
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,874,082.65	2,038,453.68
存货的减少（增加以“-”号填列）	-307,239,163.98	292,130,509.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	71,228,899.62	-251,182,889.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	448,086,948.14	-278,839,154.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,184,887,931.97	631,938,197.19
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	1,841,395,435.56	1,756,633,292.17
减：现金的期初余额	1,263,279,693.48	2,145,597,894.77
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	578,115,742.08	-388,964,602.60

(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	1,841,395,435.56	1,263,279,693.48
其中：库存现金	89,173.45	248,891.99
可随时用于支付的银行存款	1,841,081,532.01	1,262,665,633.63
可随时用于支付的其他货币资金	224,730.10	365,167.86
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	1,841,395,435.56	1,263,279,693.48
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	2,032,409,038.36	详见附注-货币资金
存货	98,343,134.88	车辆合格证抵押借款

固定资产	142,358,484.45	房屋抵押借款
无形资产	9,249,403.65	房屋抵押借款
投资性房地产	34,564,168.25	房屋抵押借款
合计	2,316,924,229.59	/

其他说明：

无。

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
与资产相关的政府补助	9,334,266.98	递延收益、其他收益	1,489,399.86
与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助	9,861,634.18	其他收益、营业外收入	9,861,634.18

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无。

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

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
重庆商社领途汽车销售服务有限公司	新设	2023年3月31日	2,000,000.00	100%
重庆商社云翔汽车销售服务有限公司	新设	2023年4月4日	5,000,000.00	100%

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	
重庆商社新世纪百货连锁经营有限公司	重庆	重庆江北区	商业	100.00		同一控制下企业合并
重庆重百商社电器有限公司	重庆	重庆渝中区	商业	100.00		同一控制下企业合并
重庆重百商业保理有限公司	重庆	重庆江北区	金融	100.00		设立
重庆商社中天物业发展有限公司	重庆	重庆渝中区	房地产	100.00		同一控制下企业合并
重庆商社汽车贸易有限公司	重庆	重庆渝北区	商业	100.00		同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：
无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：
无。

其他说明：

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

(2). 重要的非全资子公司

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

(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	
马上消费金融股份有限公司	重庆市	重庆市渝北区	金融	31.06		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：
无。

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

(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	
	马上消费金融股份有限公司	XX 公司	马上消费金融股份有限公司	XX 公司
流动资产				
非流动资产				
资产合计	67,672,731,988.37		66,509,795,676.70	
流动负债				
非流动负债				
负债合计	56,834,379,161.67		56,717,831,896.59	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	10,838,352,826.70		9,791,963,780.11	
按持股比例计算的净资产份额	3,366,392,387.97		3,041,383,950.11	
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	3,366,392,387.97		3,041,383,950.11	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	7,865,645,222.23		5,700,988,682.37	
净利润	1,346,389,046.62		583,584,409.10	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	1,346,389,046.62		583,584,409.10	
本年度收到的来自联营企业的股利	93,179,937.75		93,179,937.75	

其他说明
无。

(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

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务**(1) 信用风险的评价方法**

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

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

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 28.98%（2022 年 12 月 31 日：41.87%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类：

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	2,031,665,692.53	2,030,484,081.40	2,030,484,081.40		
应付票据	1,805,484,690.00	1,805,484,690.00	1,805,484,690.00		
应付账款	2,011,698,504.31	2,011,698,504.31	2,011,698,504.31		
其他应付款	971,291,629.81	971,291,629.81	971,291,629.81		
租赁负债	3,159,011,341.97	3,825,127,347.17		1,107,768,099.93	2,717,359,247.24
一年内到期的租赁负债	403,401,184.86	542,615,112.80	542,615,112.80		
小 计	10,382,553,043.48	11,186,701,365.49	7,361,574,018.32	1,107,768,099.93	2,717,359,247.24

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1,155,422,166.32	1,175,242,042.51	1,175,242,042.51		
应付票据	1,272,971,720.53	1,272,971,720.53	1,272,971,720.53		
应付账款	1,854,154,434.21	1,854,154,434.21	1,854,154,434.21		
其他应付款	1,391,470,775.86	1,391,470,775.86	1,391,470,775.86		
租赁负债	3,215,196,253.91	3,848,663,518.11		870,225,917.09	2,978,437,601.02
一年内到期的租赁负债	401,257,990.52	531,633,212.12	531,633,212.12		
小 计	9,290,473,341.35	10,074,135,703.34	6,225,472,185.23	870,225,917.09	2,978,437,601.02

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 2,031,665,692.53 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 1,155,422,166.32 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

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

本公司期末无外币货币性资产和负债。

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	105,965,583.00			105,965,583.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	105,965,583.00			105,965,583.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	105,965,583.00			105,965,583.00
（3）衍生金融资产				

2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产			988,130,425.25	988,130,425.25
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物			988,130,425.25	988,130,425.25
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资			2,181,200.00	2,181,200.00
持续以公允价值计量的资产总额	105,965,583.00		990,311,625.25	1,096,277,208.25
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

第一层次公允价值计量的金融资产中，上市股权公允价值根据收盘价格确定。

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

第三层次公允价值计量的金融资产中银行承兑汇票公允价值依据贴现率按现金流折现价格确定；投资性房地产公允价值采用近期评估价格确认。

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 (%)
商社集团	重庆市	商业批发、零售	22,430.73	51.41	51.41

本企业的母公司情况的说明

无。

本企业最终控制方是无。

其他说明：

无。

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

本公司的子公司情况详见本财务报表附注之说明。

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本财务报表附注之说明。

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
马上消费金融股份有限公司	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
步步高投资集团股份有限公司	其他
重庆商社商业管理有限公司	关联人（与公司同一董事长）
重庆商社万盛五交化有限公司	母公司的全资子公司
重庆商业投资集团有限公司	其他
重庆商社信息科技有限公司	其他
重庆渝都酒店有限责任公司	其他
重庆商社中天大酒店有限公司	其他
重庆商社进出口贸易有限公司	其他
重庆重客隆商贸有限公司	其他
重庆重客隆超市连锁有限责任公司	其他
重庆惠隆百货超市连锁有限责任公司	其他
重庆颐之时饮食服务有限公司	其他
重庆恒升资产经营管理有限公司	其他
重庆人道美食品连锁有限责任公司	其他
重庆瑞洋贸易有限公司	其他
重庆商社广告传媒有限公司	其他
重庆速凯物流有限公司	其他
银川新华百货连锁超市有限公司	其他
微晟（武汉）技术有限公司	其他
安诚财产保险股份有限公司	其他
重庆银行股份有限公司	其他
多点（深圳）数字科技有限公司	其他
北京物美综合超市有限公司	其他
麦德龙商业集团有限公司	其他
重庆市重百食品开发有限公司	其他

其他说明

无。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√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	获批的交易额度 (如适用)	是否超过 交易额度 (如适用)	上期发生额
重庆商社(集团)有限公司	水电费	229,198.27	2,000,000.00		122,160.18
重庆商社(集团)有限公司	停车费	731.03			
重庆颐之时饮食服务有限公司	采购商品	2,461,510.06	2,000,000.00		1,119,129.88
重庆瑞洋贸易有限公司	采购商品	380,799.24	30,000,000.00		3,997,351.96
安诚财产保险股份有限公司	商业保险	1,512.00	2,500,000.00		
马上消费金融股份有限公司	平台费用	1,809.22	2,300,000.00		
马上消费金融股份有限公司	系统维护费	136,415.10			318,867.92
多点(深圳)数字科技有限公司[注]	配送费	25,618,618.15	94,450,000.00		
多点(深圳)数字科技有限公司[注]	业务宣传费	26,940,780.57			25,570,676.25
多点(深圳)数字科技有限公司[注]	手续费	-4,430,550.15			27,590,458.96
多点(深圳)数字科技有限公司[注]	系统运维费	13,607,547.20			929,822.08
多点(深圳)数字科技有限公司[注]	OS 系统持术 服务费	9,143,396.22			
多点(深圳)数字科技有限公司[注]	其他(隐号 费、短信 等)	14,308.17			
多点(深圳)数字科技有限公司[注]	采购商品	-2,993,810.07			17,151,403.44
北京物美综合超市有限公司	采购商品	2,858,554.84	5,000,000.00		5,817,998.00
麦德龙商业集团有限公司	采购商品				1,628,185.50
重庆商社商业管理有限公司	停车费				1,320.75
重庆市重百食品开发有限公司	采购商品				163,807.34
重庆商社中天大酒店有限公司	水电费				31,481.55
银川新华百货连锁超市有限公司	采购商品				6,160,425.52
微晟(武汉)技术有限公司	系统运维费				151,886.14

[注] 多点(深圳)数字科技有限公司(以下简称多点科技)的实际控制人系本公司董事长张文中先生, 本公司使用其拥有的“秒付”和“自由购”支付系统实现标准商品的快速购物和结账, 使用该服务平台所发生的商品销售资金结算账期和交易手续费(代扣第三方支付费用)和其他非关联方合作的条件相同或相似。本年通过多点科技平台结算的资金流为 175,038.23 万元, 多点科技资产负债表日尚未结算的资金已于 2023 年 7 月结清。

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
重庆商社(集团)有限公司	物业管理/安装修理	1,154,247.68	1,662,226.90
重庆商社(集团)有限公司	维修维保服务/停车费/水电费		409,515.47
多点(深圳)数字科技有限公司	推广服务(促销服务费)	40,987,501.75	67,646,302.03
多点(深圳)数字科技有限公司	配送收入	10,570,863.88	
重庆银行股份有限公司	销售商品	29,621,715.02	24,908,133.36
麦德龙商业集团有限公司	销售商品	9,396,109.80	
麦德龙商业集团有限公司	仓储、配送、装卸服务	1,087,536.21	
重庆恒升资产经营管理有限公司	销售商品	51,327.44	74,424.78
重庆恒升资产经营管理有限公司	安装修理/维修维保服务	147,444.36	399,143.04
重庆恒升资产经营管理有限公司	工程服务	3,806,319.53	
重庆人道美食品连锁有限责任公司	销售商品	2,425,222.12	56,769.91
重庆人道美食品连锁有限责任公司	安装修理		11,128.44
重庆颐之时饮食服务有限公司	供应链服务	4,528.30	4,528.30
重庆商社商业管理有限公司	停车费	6,603.00	
重庆商业投资集团有限公司	物业管理	74,796.56	185,746.47
重庆瑞洋贸易有限公司	物业管理	7,394.93	9,433.65
重庆瑞洋贸易有限公司	销售商品		200,000.00
重庆瑞洋贸易有限公司	供应链服务	4,528.30	
重庆商社广告传媒有限公司	安装修理	556.60	367.92
重庆商社中天大酒店有限公司	物业管理		340,100.88
重庆商社进出口贸易有限公司	停车费		7,177.75
重庆惠隆百货超市连锁有限责任公司	维修服务		2,180.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(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

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
重庆重客隆商贸有限公司	场地租赁	0.00	30,004.19
重庆银行	场地租赁	1,526,837.06	1,525,790.40

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
商社集团	场地租赁	56,339.52	1,709,530.70			14,986,332.46	17,510,722.78	982,774.64	1,564,829.98		37,222,904.70
重庆商社万盛五交化有限公司	场地租赁					473,019.36	476,019.36	8,564.17	10,050.17	5,028,724.78	
重庆商社中天大酒店有限公司	场地租赁	6,380.26	12,534.10								
重庆速凯物流有限公司	场地租赁	0.00	16,800.00								

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

本公司作为被担保方

适用 不适用

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

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	832.31	494.82

(8). 其他关联交易

适用 不适用

1) 金融服务

① 马上消费金融股份有限公司

根据重庆百货与马上消费签订的相关协议，重庆百货在马上消费存入的存款本金变动情况如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
存款本金	650,000,000.00	1,450,000,000.00	550,000,000.00	1,550,000,000.00

2023年1-6月公司在马上消费的存款本金合计确认利息收入25,938,136.98元，期末应收利息15,215,068.49元。

② 重庆银行股份有限公司

公司在重庆银行股份有限公司（以下简称重庆银行）的存款及贷款变动情况如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
存款本金	57,026,277.21	733,439,329.07	694,072,645.84	96,392,960.44
信用借款	400,000,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00

报告期公司在重庆银行的存款本金合计收到利息2,698,420.96元，支付贷款利息5,864,444.44元，支付金融手续费213,507.59元。报告期公司在重庆银行最高日存款余额487,195,563.87元；其中公司下属铜梁商场在重庆银行铜梁新城支行开立基本账户，办理日常存款业务，报告期最高日存款余额479,063.98元。

③ 重庆瑞洋贸易有限公司

公司向重庆瑞洋贸易有限公司（以下简称重庆瑞洋）提供的保理款金额变动情况如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应收保理款	83,000,000.00		83,000,000.00	

报告期公司向重庆瑞洋提供保理服务确认的利息收入为948,000.00元。

④ 重庆恒升资产经营管理有限公司

公司向重庆恒升资产经营管理有限公司（以下简称重庆恒升）提供的保理款金额变动情况如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

应收保理款		120,000,000.00		120,000,000.00
-------	--	----------------	--	----------------

报告期公司向重庆恒升提供保理服务确认的利息收入为 800,000.00 元。

⑤ 重庆人道美食品连锁有限责任公司

公司向重庆人道美食品连锁有限责任公司（以下简称重庆人道美）提供的保理款金额变动情况如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应收保理款		30,000,000.00		30,000,000.00

报告期公司向重庆人道美提供保理服务确认的利息收入为 200,000.00 元。

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
应收账款					
	商社集团	134,989.31		113,770.91	
	步步高投资集团股份有限公司	2,783,504.25		927,834.75	
	重庆商业投资集团有限公司	3,893.70		3,893.70	
	重庆商社中天大酒店有限公司			9.40	
	重庆商社进出口贸易有限公司			18,260.16	
	重庆恒升资产经营管理有限公司	3,495,118.95		1,853,996.38	
	重庆瑞洋贸易有限公司			37.60	
	重庆银行股份有限公司	3,917,205.53		3,343,297.32	
	多点科技	18,351,297.66		35,945,324.24	
	麦德龙商业集团有限公司	6,109,405.60		3,985,350.48	
	重庆人道美食品连锁有限责任公司	1,037,356.85			
小 计		35,832,771.85		46,191,774.94	
预付款项					
	北京物美综合超市有限公司	342,000.00			
	重庆瑞洋贸易有限公司			1,375.22	
	重庆商社中天大酒店有限公司			629.76	
小 计		342,000.00		2,004.98	
其他应收款					
	步步高投资集团股份有限公司	2,874,254.46			
	重庆恒升资产经营管理有限公司	153,418.18		155,027.90	
	重庆银行股份有限公司	2,445,560.71		2,637,618.71	
	马上消费	1,251.80		3,270.92	
	多点（深圳）数字科技有限公司	118,266.43		57,105.42	
小 计		5,592,751.58		2,853,022.95	
其他流动资产					
	重庆瑞洋贸易有限公司			83,000,000.00	
小 计				83,000,000.00	

(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			
	多点科技	429.54	429.54
	重庆商社信息科技有限公司	2,646.00	2,646.00
	重庆市重百食品开发有限公司	323,805.23	176,242.26
	重庆颐之时饮食服务有限公司	1,112,900.84	779,989.02
	重庆瑞洋贸易有限公司	49,621.02	401,629.03
	麦德龙商业管理有限公司		18.67
	银川新华百货连锁超市有限公司		1.46
	北京物美综合超市有限公司		2,555,609.34
小 计		1,489,402.63	3,916,565.32
合同负债			
	商社集团有限公司		45,871.56
	重庆恒升资产经营管理有限公司		144,898.60
	重庆银行股份有限公司	4,457,786.58	3,058,937.67
	多点（深圳）数字科技有限公司		353,257.72
	安诚财产保险股份有限公司	108,693.75	234,500.36
	重庆渝富资本运营集团有限公司	4,821.42	17,054.26
小 计		4,571,301.75	3,854,520.17
其他应付款			
	商社集团	6,624,943.75	8,928,839.36
	重庆市重百食品开发有限公司	104,000.00	102,000.00
	重庆颐之时饮食服务有限公司	20,000.00	20,000.00
	重庆商社信息科技有限公司	245,647.34	436,641.76
	重庆瑞洋贸易有限公司	70,000.00	70,000.00
	银川新华百货连锁超市有限公司	50,000.00	50,000.00
	多点（深圳）数字科技有限公司	15,791,034.18	19,592,582.26
	安诚财产保险股份有限公司		10,456.95
	马上消费金融股份有限公司	68,490.57	
小 计		22,974,115.84	29,210,520.33

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

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	4,630,000
公司本期行权的各项权益工具总额	

公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	10.825 元/股；至 2025 年 8 月 30 日

其他说明

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

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

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	按照授予日的股票市场价格确定
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据在职激励对象对应的权益工具，年度公司及个人业绩以及对未来年度公司及个人业绩的预测进行确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	11,685,927.07
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,011,556.24

其他说明

无。

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

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

由于上述不可抗力因素持续性地对公司未来两年业绩完成情况造成影响，导致原先设置的业绩考核指标不再具有可实现性，不能充分调动员工未来工作的积极性。为稳定团队士气，充分调动激励对象的积极性以应对严峻的外部形势，建立健全公司长效激励机制，公司结合目前客观环境和实际情况，拟调整本次股权激励计划中公司层面部分业绩考核目标（个人层面绩效考核要求不变）。

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

解除限售期	业绩考核目标
第一个解除限售期	(1) 净利润增长率：2022 年度净利润增长率不低于 5%； (2) 净资产收益率：2022 年度净资产收益率不低于 10%。
第二个解除限售期	(1) 净利润增长率：2023 年净利润增长率不低于 10%； (2) 净资产收益率：2022—2023 年度净资产收益率两年加权平均数不低于 10%。
第三个解除限售期	(1) 净利润增长率：2024 年净利润增长率不低于 15%； (2) 净资产收益率：2022—2024 年度净资产收益率三年加权平均数不低于 10%。

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

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重大或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

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

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

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

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	百货	超市	电器	汽车贸易	房地产及工程	其他	分部间抵销	合计
营业收入	1,428,895,645.10	3,816,815,495.60	1,650,201,917.99	3,120,722,336.88	45,520,453.49	316,861,505.42	223,967,671.94	10,155,049,682.54
营业成本	375,298,468.50	2,815,322,717.51	1,337,452,942.17	2,920,602,281.26	41,753,163.74	188,003,119.05	155,213,970.30	7,523,218,721.93
资产总额	9,790,810,595.31	4,994,956,520.55	2,436,829,668.91	2,629,172,152.39	471,608,050.60	13,389,743,061.11	14,570,856,080.33	19,142,263,968.54
负债总额	7,141,344,914.04	4,052,662,292.89	2,277,908,709.12	2,325,856,427.42	421,643,886.89	10,225,813,559.09	13,190,423,788.36	13,254,806,001.09

(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

重大资产重组

2022年12月21日，公司第七届董事会第三十九次会议审议通过《重庆百货大楼股份有限公司吸收合并重庆商社（集团）有限公司暨关联交易预案》，公司拟以向重庆渝富资本运营集团有限公司（以下简称渝富资本）、天津滨海新区物美津融商贸有限公司（以下简称物美津融）、深圳步步高智慧零售有限公司（2023年6月更名为深圳嘉璟智慧零售有限责任公司，以下简称深圳嘉璟）、重庆商社慧隆企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称商社慧隆）、重庆商社慧兴企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称商社慧兴）发行股份的方式吸收合并商社集团，公司为吸收合并方，商社集团为被吸收合并方。

公司于2023年5月29日向上海证券交易所报送了发行股份购买资产暨关联交易的申请文件，于2023年6月2日收到《关于受理重庆百货大楼股份有限公司发行股份购买资产申请的通知》（上证上审（并购重组）（2023）25号），于2023年6月15日收到《关于重庆百货大楼股份有限公司吸收合并重庆商社（集团）有限公司暨关联交易申请的审核问询函》（上证上审（并购重组）（2023）29号）。

因本次交易申请文件中记载的经审计的最近一期财务数据基准日（2022年12月31日）已接近到期日，公司于2023年6月29日根据《上海证券交易所上市公司重大资产重组审核规则》第五十一条第五款的规定，向上海证券交易所申请中止审核本次交易申请事项。公司及相关中介机构已于2023年7月13日完成了本次交易的加期审计、申请文件更新和问询函回复工作，并于同日收到上交所同意恢复审核关于重庆百货大楼股份有限公司吸收合并重庆商社（集团）有限公司暨关联交易申请事项的通知。

此后，公司于2023年8月2日收到《关于重庆百货大楼股份有限公司吸收合并重庆商社（集团）有限公司暨关联交易申请的第二轮审核问询函》（上证上审（并购重组）（2023）37号）（以下简称《二次问询函》）。

截止本报告报送日，公司与相关中介机构已按照《二次问询函》的要求，对相关问题进行了回复，并已向上交所报送相关文件。

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	233,568,581.87
1年以内小计	233,568,581.87
1至2年	
2至3年	
3年以上	
3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	233,568,581.87

(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	233,568,581.87	100.00	839,499.55	0.36	232,729,082.32	288,118,704.97	100.00	899,906.24	0.31	287,218,798.73
其中：										
组合计提	233,568,581.87	100.00	839,499.55	0.36	232,729,082.32	288,118,704.97	100.00	899,906.24	0.31	287,218,798.73
合计	233,568,581.87	/	839,499.55	/	232,729,082.32	288,118,704.97	/	899,906.24	/	287,218,798.73

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：组合计提

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 (%)
账龄组合	16,320,301.53	839,499.55	5.14
应收关联方款项组合	193,631,514.06		
应收信用卡款项组合	23,616,766.28		
合计	233,568,581.87	839,499.55	0.36

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

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	
按组合计提坏账准备	899,906.24	-53,060.89	7,345.80			839,499.55
合计	899,906.24	-53,060.89	7,345.80			839,499.55

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
重庆商社新世纪百货连锁经营有限公司	146,419,628.26	62.69	
重庆重百商社电器有限公司	26,167,126.59	11.20	
财付通支付科技有限公司	18,898,741.83	8.09	
重庆市捷顺轨道交通物业管理有限公司	11,614,426.57	4.97	580,721.33
重庆商社汽车贸易有限公司	6,368,622.00	2.73	
合计	209,468,545.25	89.68	580,721.33

(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	93,179,937.75	
其他应收款	1,392,436,845.92	1,073,146,694.15
合计	1,485,616,783.67	1,073,146,694.15

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**(4). 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
马上消费金融股份有限公司	93,179,937.75	
合计	93,179,937.75	

(5). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

(6). 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

(7). 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	1,386,589,944.67
1 年以内小计	1,386,589,944.67
1 至 2 年	144,515.60
2 至 3 年	25,632.00
3 年以上	
3 至 4 年	6,300,000.00
4 至 5 年	
5 年以上	4,882,409.10
合计	1,397,942,501.37

(8). 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
关联方往来	1,369,916,309.59	1,053,968,845.40
保证金、押金、备用金	10,440,447.43	12,117,674.36
应收员工赔款	1,662,409.10	1,664,409.10
已签约未开业网点租赁定金	3,200,000.00	4,200,000.00
其他	12,723,335.25	7,475,227.90
合计	1,397,942,501.37	1,079,426,156.76

(9). 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	390,060.03	17,303.88	5,872,098.70	6,279,462.61
2023年1月1日余额 在本期				
—转入第二阶段	-2,451.16	2,451.16		
—转入第三阶段		-4,902.32	4,902.32	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	207,169.24	9,745.15	-977,222.92	-760,308.53
本期转回		17,098.63		17,098.63
本期转销				
本期核销			-3,600.00	-3,600.00

其他变动				
2023年6月30日余额	599,680.43	12,401.56	4,893,573.46	5,505,655.45

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

(10). 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	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,664,409.10	-600.00	5,000.00	-3,600.00		3,662,409.10
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,615,053.51	-759,708.53	12,098.63			1,843,246.35
合计	6,279,462.61	-760,308.53	17,098.63	-3,600.00		5,505,655.45

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 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

(12). 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
重庆商社汽车贸易有限公司	往来款	490,956,680.47	1年以内, 1-2年, 2-3年	35.12	
重庆商社中天物业发展有限公司	往来款	258,125,758.65	1年以内, 1-2年, 2-3年	18.46	
重庆庆荣物流有限公司	往来款	210,108,684.83	1年以内, 1-2年, 2-3年	15.03	
重庆重百商业保理有限公司	往来款	167,900,000.00	1年以内	12.01	
重庆步步高中煌商业管理有限公司	往来款	46,000,000.00	1年以内, 1-2年, 2-3年	3.29	
合计	/	1,173,091,123.95	/	83.92	

(13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(15). 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	2,249,692,377.34		2,249,692,377.34	2,112,756,877.35		2,112,756,877.35
对联营、合营企业投资	3,366,392,387.97		3,366,392,387.97	3,041,383,950.11		3,041,383,950.11
合计	5,616,084,765.31		5,616,084,765.31	5,154,140,827.46		5,154,140,827.46

(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
重庆重百九龙百货有限公司	29,000,000.00			29,000,000.00		
重庆电子器材有限公司	2,040,000.00			2,040,000.00		
重庆商社新世纪百货连锁经营有限公司	880,027,817.56	1,075,206.24		881,103,023.80		
重庆重百商社电器有限公司	8,855,240.80	666,325.00		9,521,565.80		
重庆庆荣物流有限公司	90,116,947.10			90,116,947.10		
重庆宏美盛商贸有限公司	3,283,132.53			3,283,132.53		
重庆商社舒适家居有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
重庆商玛特科技有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
重庆重百商业保理有限公司	68,409,275.95	45,431.25		68,454,707.20		

重庆善水电器销售有限公司	2,570,191.67			2,570,191.67		
重庆商社汽车贸易有限公司	247,267,397.13	514,887.50		247,782,284.63		
重庆商社中天物业发展有限公司	3,332,677.27	121,150.00		3,453,827.27		
重庆仕益产品质量检测有限责任公司	10,126,628.83	134,512,500.00		144,639,128.83		
九章开物（重庆）科技有限公司	30,816,528.78			30,816,528.78		
重庆溯富商贸有限公司	83,875,802.96			83,875,802.96		
重庆市合川区步步高宝川置业有限责任公司	628,800,430.45			628,800,430.45		
重庆步步高中煌商业管理有限公司	6,984,806.32			6,984,806.32		
重庆颐之时绿色供应链管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
重庆十分有型商业管理有限公司	700,000.00			700,000.00		
合计	2,112,756,877.35	136,935,499.99		2,249,692,377.34		

(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	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
马上消费金融股份有限公司	3,041,383,950.11			418,188,375.61			93,179,937.75			3,366,392,387.97	
小计	3,041,383,950.11			418,188,375.61			93,179,937.75			3,366,392,387.97	
合计	3,041,383,950.11			418,188,375.61			93,179,937.75			3,366,392,387.97	

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	1,244,302,063.20	477,539,054.20	1,283,278,493.64	498,997,055.41
其他业务	332,256,463.75	10,461,768.49	330,138,844.54	5,989,823.78
合计	1,576,558,526.95	488,000,822.69	1,613,417,338.18	504,986,879.19

(2). 合同产生的收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	百货	其他	合计
商品类型			
按经营地区分类			
按经营地区分类			
重庆	1,241,735,454.85	147,703,996.56	1,389,439,451.41
四川	115,979,544.52		115,979,544.52
贵州	6,584,472.25		6,584,472.25
湖北	3,148,477.17		3,148,477.17
小 计	1,367,447,948.79	147,703,996.56	1,515,151,945.35
市场或客户类型			
合同类型			
按商品转让的时间分类			
商品（在某一时点转让）	1,367,447,948.79	147,703,996.56	1,515,151,945.35
按合同期限分类			
按销售渠道分类			
合计	1,367,447,948.79	147,703,996.56	1,515,151,945.35

合同产生的收入说明：

□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

其他说明：

无。

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	1,137,263.48	3,709,900.92
权益法核算的长期股权投资收益	418,188,375.61	181,261,255.20
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	1,929,120.00	4,691,823.50
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	421,254,759.09	189,662,979.62

其他说明：

无。

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	13,714,222.64	
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	11,351,034.04	
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	81,175,877.31	
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	531,035.40	
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,067,052.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	17,061,114.97	
少数股东权益影响额（税后）	835,465.92	
合计	95,942,640.77	

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	16.27%	2.29	2.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.55%	2.04	2.04

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

法定代表人：何谦

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 31 日

修订信息

适用 不适用