

**供销大集集团股份有限公司**  
**2022 年半年度财务报告**  
**（ 未经审计 ）**

<b>索引</b>	<b>页码</b>
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-124

## 合并资产负债表

2022年6月30日

编制单位：供销大集集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	375,460,466.52	523,621,840.75
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	六、2	173,807.72	432,877.11
应收账款	六、3	99,265,863.96	154,847,852.98
应收款项融资			
预付款项	六、4	491,436,710.95	496,502,626.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	443,524,328.01	3,479,977,608.50
其中：应收利息		178,916.66	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	5,377,733,681.83	5,439,266,712.67
合同资产			
持有待售资产			18,027,678.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	131,561,105.46	160,465,796.25
<b>流动资产合计</b>		<b>6,919,155,964.45</b>	<b>10,273,142,993.00</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款	六、8	298,386.00	38,746,135.28
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	7,996,642.66	7,783,105.82
其他权益工具投资	六、10	5,872,682,452.21	34,650,189.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、11	10,691,213,155.97	10,690,918,816.35
固定资产	六、12	3,401,219,395.74	3,488,167,740.28
在建工程	六、13	11,207,604.91	11,207,604.91
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、14	159,462,660.33	185,913,294.72
无形资产	六、15	904,045,535.08	925,177,813.85
开发支出			
商誉	六、16	1,216,564,847.34	1,216,564,847.34
长期待摊费用	六、17	108,592,087.73	117,111,315.79
递延所得税资产	六、18	24,780,494.25	29,948,289.29
其他非流动资产	六、19	9,565,373.05	11,905,726.20
<b>非流动资产合计</b>		<b>22,407,628,635.27</b>	<b>16,758,094,878.83</b>
<b>资产总计</b>		<b>29,326,784,599.72</b>	<b>27,031,237,871.83</b>

法定代表人：尚多旭

主管会计工作负责人：尚建飞

会计机构负责人：王欣

## 合并资产负债表(续)

2022年6月30日

编制单位: 供销大集集团股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六、20	8,010,888.89	60,081,666.67
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、21	30,000,000.00	30,000,000.00
应付账款	六、22	1,200,034,926.50	1,246,550,999.78
预收款项	六、23	132,850,923.75	138,077,186.00
合同负债	六、24	747,237,658.59	793,990,321.74
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、25	131,771,045.09	148,197,490.32
应交税费	六、26	1,315,224,467.07	1,324,795,924.69
其他应付款	六、27	1,541,468,158.00	1,533,819,065.46
其中: 应付利息			
应付股利		13,648,244.00	13,648,244.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、28	62,907,141.73	53,236,453.46
其他流动负债	六、29	2,743,421,312.83	67,811,073.25
<b>流动负债合计</b>		<b>7,912,926,522.45</b>	<b>5,396,560,181.37</b>
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、30	45,000,000.00	45,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	六、31	117,394,948.54	137,131,468.99
长期应付款	六、32	3,156,640,685.34	235,183,421.15
长期应付职工薪酬	六、33	115,147,668.09	115,147,668.09
预计负债	六、34	63,491,972.53	63,486,694.82
递延收益	六、35	104,514,559.43	106,047,986.11
递延所得税负债	六、18	1,946,448,463.23	1,839,109,402.34
其他非流动负债	六、36	2,996,636,508.75	6,377,907,215.49
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,545,274,805.91</b>	<b>8,919,013,856.99</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>16,458,201,328.36</b>	<b>14,315,574,038.36</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	六、37	19,163,777,335.00	19,163,777,335.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、38	15,756,324,002.56	15,756,324,002.56
减: 库存股	六、39	16,919,430,684.31	16,919,491,037.95
其他综合收益	六、40	459,760,011.87	448,328,282.97
专项储备			
盈余公积	六、41	168,038,335.63	168,038,335.63
一般风险准备			
未分配利润	六、42	-6,269,967,468.72	-6,404,094,436.99
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>12,358,501,532.03</b>	<b>12,212,882,481.22</b>
少数股东权益		510,081,739.33	502,781,352.25
<b>股东权益合计</b>		<b>12,868,583,271.36</b>	<b>12,715,663,833.47</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>29,326,784,599.72</b>	<b>27,031,237,871.83</b>

法定代表人: 尚多旭

主管会计工作负责人: 尚建飞

会计机构负责人: 王欣

母公司资产负债表

2022年6月30日

编制单位：供销大集集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,500,618.62	2,376,666.53
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十六、1	2,328,227,000.13	2,317,652,041.45
其中：应收利息			
应收股利			
存货		51,896.58	51,896.58
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		373,797.81	373,797.81
<b>流动资产合计</b>		<b>2,330,153,313.14</b>	<b>2,320,454,402.37</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、2	28,982,213,701.14	28,982,213,701.14
其他权益工具投资		27,805,589.45	27,805,589.45
其他非流动金融资产			
投资性房地产		392,422,000.00	392,422,000.00
固定资产		1,249,879,428.10	1,274,306,626.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		346,989,802.81	353,178,324.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>30,999,310,521.50</b>	<b>31,029,926,242.01</b>
<b>资产总计</b>		<b>33,329,463,834.64</b>	<b>33,350,380,644.38</b>

法定代表人：尚多旭

主管会计工作负责人：尚建飞

会计机构负责人：王欣

母公司资产负债表（续）

2022年6月30日

编制单位：供销大集集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		1,539,399.40	1,765,200.02
应交税费		18,416,540.54	17,676,950.28
其他应付款		15,468,302,517.19	18,119,007,867.04
其中：应付利息			
应付股利		3,649,011.00	3,649,011.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,676,369,168.70	
<b>流动负债合计</b>		<b>18,164,627,625.83</b>	<b>18,138,450,017.34</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,096,146,634.25	30,825,087.49
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,706,000.00	5,706,000.00
递延所得税负债		96,786,120.01	55,907,840.05
其他非流动负债		356,696,510.51	1,588,712,286.85
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,555,335,264.77</b>	<b>1,681,151,214.39</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>19,719,962,890.60</b>	<b>19,819,601,231.73</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		19,163,777,335.00	19,163,777,335.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,939,138,135.25	11,939,138,135.25
减：库存股		16,919,430,684.31	16,919,491,037.95
其他综合收益		30,598,140.89	30,598,140.89
专项储备			
盈余公积		151,001,064.49	151,001,064.49
未分配利润		-755,583,047.28	-834,244,225.03
<b>股东权益合计</b>		<b>13,609,500,944.04</b>	<b>13,530,779,412.65</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>33,329,463,834.64</b>	<b>33,350,380,644.38</b>

法定代表人：尚多旭

主管会计工作负责人：尚建飞

会计机构负责人：王欣

合并利润表  
2022年1-6月

编制单位：供销大集集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		<b>678,414,063.98</b>	<b>916,633,505.83</b>
其中：营业收入	六、43	677,723,632.64	916,508,528.41
利息收入	六、44	690,431.34	124,977.42
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>914,981,276.53</b>	<b>1,198,324,908.02</b>
其中：营业成本	六、43	365,701,798.59	521,785,441.66
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、45	36,362,496.06	72,776,165.13
销售费用	六、46	110,581,961.54	142,620,538.44
管理费用	六、47	268,264,819.33	290,594,057.32
研发费用	六、48	5,798,734.26	5,428,830.61
财务费用	六、49	128,271,466.75	165,119,874.86
其中：利息费用		102,713,933.70	109,028,391.78
利息收入		2,284,255.82	1,903,628.50
加：其他收益	六、50	3,536,684.29	7,540,717.10
投资收益（损失以“-”号填列）	六、51	474,005,799.61	426,345.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		213,536.84	137,638.55
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、52		-8,606,531.94
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、53	7,749,620.26	-1,037,919.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、54	4,424.78	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、55	-130,922.58	-236,048.84
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>248,598,393.81</b>	<b>-283,604,839.79</b>
加：营业外收入	六、56	8,318,091.75	8,136,101.56
减：营业外支出	六、57	1,324,433.61	8,590,384.35
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>255,592,051.95</b>	<b>-284,059,122.58</b>
减：所得税费用	六、58	114,404,233.12	-27,989,794.32
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>141,187,818.83</b>	<b>-256,069,328.26</b>
<b>（一）按经营持续性分类</b>		<b>141,187,818.83</b>	<b>-256,069,328.26</b>
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		141,187,818.83	-256,069,328.26
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>（二）按所有权归属分类</b>		<b>141,187,818.83</b>	<b>-256,069,328.26</b>
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		134,126,968.27	-248,507,021.28
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		7,060,850.56	-7,562,306.98
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>11,671,265.42</b>	<b>38,050,103.76</b>
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		11,431,728.90	37,973,215.74
<b>（一）不能重分类进损益的其他综合收益</b>			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
<b>（二）将重分类进损益的其他综合收益</b>		11,431,728.90	37,973,215.74
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额		11,431,728.90	46,501,801.05
7.其他			-8,528,585.31
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		239,536.52	76,888.02
<b>七、综合收益总额</b>		<b>152,859,084.25</b>	<b>-218,019,224.50</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		145,558,697.17	-210,533,805.54
归属于少数股东的综合收益总额		7,300,387.08	-7,485,418.96
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0070	-0.0415
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0070	-0.0415

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为 0.00 元。上年被合并方实现的净利润为 0.00 元。

法定代表人：尚多旭

主管会计工作负责人：尚建飞

会计机构负责人：王欣

母公司利润表

2022年1-6月

编制单位：供销大集集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	<b>十六、3</b>	<b>29,445,892.44</b>	<b>19,372,806.78</b>
减：营业成本	十六、3		
税金及附加		1,383,066.74	6,280,658.60
销售费用			
管理费用		47,781,683.30	55,581,983.49
研发费用			
财务费用		28,578,910.56	67,441,293.66
其中：利息费用		24,268,436.31	67,438,825.36
利息收入		3,415.72	1,367.02
加：其他收益			79,250.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、4	167,803,856.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>119,506,087.84</b>	<b>-109,851,878.97</b>
加：营业外收入		33,369.87	11,810.11
减：营业外支出			3,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>119,539,457.71</b>	<b>-109,843,068.86</b>
减：所得税费用		40,878,279.96	
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>78,661,177.75</b>	<b>-109,843,068.86</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		78,661,177.75	-109,843,068.86
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>78,661,177.75</b>	<b>-109,843,068.86</b>

法定代表人：尚多旭

主管会计工作负责人：尚建飞

会计机构负责人：王欣

合并现金流量表  
2022年1-6月

编制单位：供销大集集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		914,087,612.88	1,113,823,666.11
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		679,274.56	123,351.89
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		3,736,402.36	
收到其他与经营活动有关的现金	六、60	138,392,630.18	158,848,727.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,056,895,919.98</b>	<b>1,272,795,745.20</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		713,728,068.54	939,783,838.63
客户贷款及垫款净增加额		-3,329,006.69	-2,349,000.00
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		175,564,982.71	209,042,010.46
支付的各项税费		59,259,895.07	43,998,907.28
支付其他与经营活动有关的现金	六、60	106,510,709.18	494,498,871.27
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,051,734,648.81</b>	<b>1,684,974,627.64</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,161,271.17</b>	<b>-412,178,882.44</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		500,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		598,760.74	685,659.79
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,898,141.32	511,072,970.21
收到其他与投资活动有关的现金	六、60	20,301,252.78	379,288,129.40
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>24,298,154.84</b>	<b>891,046,759.40</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,987,592.34	39,699,875.08
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、60		311,329,700.32
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>5,987,592.34</b>	<b>351,029,575.40</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>18,310,562.50</b>	<b>540,017,184.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、60	4,372,000.00	9,150,688.56
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>4,372,000.00</b>	<b>9,150,688.56</b>
偿还债务所支付的现金		52,000,960.24	5,962,067.24
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		78,725,570.56	6,913,314.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、60	31,858,031.55	40,518,470.79
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>162,584,562.35</b>	<b>53,393,852.65</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-158,212,562.35</b>	<b>-44,243,164.09</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>38,611.32</b>	<b>-8,785.95</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-134,702,117.36</b>	<b>83,586,351.52</b>
加：期初现金及现金等价物余额		469,165,794.27	405,467,453.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>334,463,676.91</b>	<b>489,053,805.45</b>

法定代表人：尚多旭

主管会计工作负责人：尚建飞

会计机构负责人：王欣



母公司现金流量表

2022年1-6月

编制单位：供销大集集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		50,248,705.71	22,497,613.12
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>50,248,705.71</b>	<b>22,497,613.12</b>
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		11,839,887.61	11,764,760.24
支付的各项税费			864,450.71
支付其他与经营活动有关的现金		11,600,304.05	12,774,214.06
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>23,440,191.66</b>	<b>25,403,425.01</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>26,808,514.05</b>	<b>-2,905,811.89</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,895,477.49
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>2,895,477.49</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,526,459.97	
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>27,526,459.97</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-27,526,459.97</b>	<b>2,895,477.49</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-717,945.92</b>	<b>-10,334.40</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,694,251.86	241,577.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>976,305.94</b>	<b>231,243.58</b>

法定代表人：尚多旭

主管会计工作负责人：尚建飞

会计机构负责人：王欣

合并股东权益变动表  
2022年1-6月

编制单位：供销大集集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年1-6月												少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
<b>一、上年年末余额</b>	19,163,777,335.00				15,756,324,002.56	16,919,491,037.95	448,328,282.97		168,038,335.63		-6,404,094,436.99	12,212,882,481.22	502,781,352.25	12,715,663,833.47
加：会计政策变更														
前期差错更正														
合并														
同一控制下企业														
其他														
<b>二、本年初余额</b>	19,163,777,335.00				15,756,324,002.56	16,919,491,037.95	448,328,282.97		168,038,335.63		-6,404,094,436.99	12,212,882,481.22	502,781,352.25	12,715,663,833.47
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>						-60,353.64	11,431,728.90				134,126,968.27	145,619,060.81	7,300,387.08	152,919,437.89
（一）综合收益总额							11,431,728.90				134,126,968.27	145,558,697.17	7,300,387.08	152,859,084.25
（二）股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配														
4. 其他														
（四）股东权益内部结转						-60,353.64						60,353.64		60,353.64
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他						-60,353.64						60,353.64		60,353.64
（五）专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他														
<b>四、本年年末余额</b>	19,163,777,335.00				15,756,324,002.56	16,919,430,684.31	459,760,011.87		168,038,335.63		-6,269,967,468.72	12,358,501,532.03	510,081,739.33	12,868,583,271.36

法定代表人：尚多旭

主管会计工作负责人：尚建飞

会计机构负责人：王欣

合并股东权益变动表（续）  
2022年1-6月

编制单位：供销大集集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年1-6月														
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
<b>一、上年年末余额</b>	<b>5,982,004,024.00</b>				<b>24,468,260,157.30</b>		<b>417,186,859.29</b>		<b>168,038,335.63</b>		<b>-5,720,476,736.95</b>		<b>25,315,012,639.27</b>	<b>534,829,829.99</b>	<b>25,849,842,469.26</b>
加：会计政策变更											6,904,500.00		6,904,500.00		6,904,500.00
前期差错更正															
合并															
同一控制下企业															
其他															
<b>二、本年初余额</b>	<b>5,982,004,024.00</b>				<b>24,468,260,157.30</b>		<b>417,186,859.29</b>		<b>168,038,335.63</b>		<b>-5,713,572,236.95</b>		<b>25,321,917,139.27</b>	<b>534,829,829.99</b>	<b>25,856,746,969.26</b>
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>							<b>37,973,215.74</b>				<b>-248,507,021.28</b>		<b>-210,533,805.54</b>	<b>-7,485,418.96</b>	<b>-218,019,224.50</b>
（一）综合收益总额							37,973,215.74				-248,507,021.28		-210,533,805.54	-7,485,418.96	-218,019,224.50
（二）股东投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
<b>四、本年年末余额</b>	<b>5,982,004,024.00</b>				<b>24,468,260,157.30</b>		<b>455,160,075.03</b>		<b>168,038,335.63</b>		<b>-5,962,079,258.23</b>		<b>25,111,383,333.73</b>	<b>527,344,411.03</b>	<b>25,638,727,744.76</b>

法定代表人：尚多旭

主管会计工作负责人：尚建飞

会计机构负责人：王欣

母公司股东权益变动表

2022年1-6月

编制单位：供销大集团股份有限公司

单位：人民币元

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

法定代表人：尚多旭

主管会计工作负责人：尚建飞

会计机构负责人：王欣

母公司股东权益变动表（续）

2022年1-6月

编制单位：供销大集集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年1-6月											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年年末余额</b>	<b>5,982,004,024.00</b>				<b>20,982,300,714.65</b>		<b>35,853,115.00</b>		<b>151,001,064.49</b>	<b>-1,511,714,921.06</b>		<b>25,639,443,997.08</b>
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年初余额</b>	<b>5,982,004,024.00</b>				<b>20,982,300,714.65</b>		<b>35,853,115.00</b>		<b>151,001,064.49</b>	<b>-1,511,714,921.06</b>		<b>25,639,443,997.08</b>
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>										<b>-109,843,068.86</b>		<b>-109,843,068.86</b>
（一）综合收益总额										-109,843,068.86		-109,843,068.86
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
<b>四、本年年末余额</b>	<b>5,982,004,024.00</b>				<b>20,982,300,714.65</b>		<b>35,853,115.00</b>		<b>151,001,064.49</b>	<b>-1,621,557,989.92</b>		<b>25,529,600,928.22</b>

法定代表人：尚多旭

主管会计工作负责人：尚建飞

会计机构负责人：王欣

## 供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 一、公司的基本情况

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

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

本公司成立至今,注册资本从成立时73,134,930.00元,到截至2022年6月30日为19,163,777,335.00元,其间经历了以下变更过程:

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

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

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

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

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

## 供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

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

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

## 供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

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

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

## 二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司、西安民生百货管理有限公司、海南供销大集网络科技有限公司和海南供销大集控股有限公司等105家公司。

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

与上期相比，本期合并范围新增肇庆市高要区名加贸易有限责任公司、肇庆市端州区展兴贸易有限公司、北京超集好贸易有限公司。



供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团期末合并财务报表范围如下：

序号	子公司名称	公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
1	西安民生百货管理有限公司	民生百货	西安市	西安市	国内商业	100	-	设立
2	汉中世纪阳光商厦有限公司	世纪阳光	汉中市	汉中市	国内商业	-	83.51	同一控制
3	西安兴正元购物中心有限公司	兴正元购物中心	西安市	西安市	国内商业	-	100	同一控制
4	西安鼎盛典当有限责任公司	鼎盛典当	西安市	西安市	典当业	-	100	同一控制
5	延安民生百货有限责任公司	延安百货	延安市	延安市	国内商业	-	100	设立
6	宝鸡商场有限公司	宝鸡商场	宝鸡市	宝鸡市	国内商业	100	-	同一控制
7	陕西民生家乐商业连锁有限责任公司	家乐连锁	西安市	西安市	国内商业	100	-	同一控制
8	陕西民生家乐商业运营管理有限公司	商业运营	西安市	西安市	国内商业	-	100	同一控制
9	延安民生家乐有限责任公司	延安家乐	延安市	延安市	国内商业	-	100	同一控制
10	海南供销大集控股有限公司	大集控股	海口市	海口市	投资控股	100	-	非同一控制
11	海南供销大集供销链控股有限公司	大集供销链	海口市	海口市	投资控股	-	100	同一控制
12	大集茂(武汉)商业发展有限公司	大集茂	武汉市	武汉市	农业开发	-	100	同一控制
13	西咸新区蓝海蓝房地产开发有限公司	咸阳蓝海	咸阳市	咸阳市	房地产开发	-	100	同一控制
14	易生大集投资发展有限公司	易生大集	天津市	天津市	房地产开发	-	99.94	同一控制
15	大连大集商业发展有限公司	大连大集商业	大连市	大连市	其他	-	99.94	设立
16	深圳市大集投资合伙企业(有限合伙)	深圳大集投资	深圳市	深圳市	其他	-	99.94	设立

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	子公司名称	公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
17	石家庄易生大集实业发展有限公司	石家庄大集	石家庄市	石家庄市	国内商业	-	64.96	设立
18	天津宁河海航置业投资开发有限公司	宁河置业	天津市	天津市	房地产开发	-	92.99	同一控制
19	天津宁河通航建设开发有限公司	宁河通建	天津市	天津市	房地产开发	-	92.99	同一控制
20	重庆通茂投资有限公司	重庆通茂	重庆市	重庆市	投资管理	-	100	同一控制
21	重庆大集商业管理有限公司	重庆大集	重庆市	重庆市	房地产开发	-	100	同一控制
22	山东海航商业发展有限公司	山东海航	青岛市	青岛市	房地产开发	-	100	同一控制
23	西安曲江海航购物中心有限公司	曲江购物中心	西安市	西安市	投资管理	-	100	同一控制
24	湖南酷铺商业管理有限公司	酷铺商业管理	长沙市	长沙市	国内商业	-	80	同一控制
25	广东海航乐万家连锁超市有限公司	广东乐万家	梅州市	梅州市	国内商业	-	51	同一控制
26	福建海航乐万家时尚购物广场有限公司	福建乐万家	永安市	永安市	国内商业	-	51	同一控制
27	天津国际商场有限公司	天津国际	天津市	天津市	国内商业	-	76.19	同一控制
28	上海海航家乐企业管理有限公司	上海家乐	上海市	上海市	投资管理	-	100	同一控制
29	上海家得利超市有限公司	上海家得利	上海市	上海市	国内商业	-	100	同一控制
30	上海家得利商品配送管理有限公司	家得利配送	上海市	上海市	国内商业	-	100	同一控制
31	上海家得利田林超市有限公司	家得利田林	上海市	上海市	国内商业	-	100	同一控制
32	南通家得利企业管理有限公司	南通家得利	南通市	南通市	国内商业	-	100	同一控制
33	江苏超越超市连锁发展有限公司	江苏超越连锁	南通市	南通市	国内商业	-	100	同一控制
34	江苏超越企业管理有限公司	江苏超越投资	南通市	南通市	国内商业	-	100	同一控制

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	子公司名称	公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
35	如皋市超越购物有限公司	如皋超越	如皋市	如皋市	国内商业	-	100	同一控制
36	长春美丽方民生购物中心有限公司	长春美丽方	长春市	长春市	国内商业	-	100	同一控制
37	海南望海国际商业广场有限公司	望海国际	海口市	海口市	国内商业	-	100	同一控制
38	滨州市沾化区新合作商贸有限公司	沾化商贸	滨州市	滨州市	国内商业	-	100	非同一控制
39	赤峰丰盈新合作商贸有限公司	赤峰商贸	赤峰市	赤峰市	国内商业	-	100	非同一控制
40	济宁市兖州区百鼎商贸有限公司	兖州商贸	济宁市	济宁市	国内商业	-	100	非同一控制
41	十堰市新合作尚诚贸易有限公司	十堰尚诚	十堰市	十堰市	国内商业	-	100	非同一控制
42	泰安新合作商贸有限公司	泰安商贸	肥城市	肥城市	国内商业	-	100	非同一控制
43	延边新合作厚普商贸有限公司	延边商贸	延边市	延边市	国内商业	-	100	非同一控制
44	郑州新合作商贸有限责任公司	郑州商贸	郑州市	郑州市	国内商业	-	100	非同一控制
45	涿鹿新合作商贸有限公司	涿鹿商贸	涿鹿县	涿鹿县	国内商业	-	100	非同一控制
46	涿鹿供销大集商贸有限公司	涿鹿供销大集	涿鹿市	涿鹿市	其他	-	100	设立
47	湖南新合作湘中国际物流园投资开发有限公司	湘中投资	娄底市	娄底市	房地产开发	-	100	非同一控制
48	湖南新合作湘中物流有限公司	湘中物流	娄底市	娄底市	房地产开发	-	100	非同一控制
49	娄底新合作商业物业管理有限公司	娄底物业	娄底市	娄底市	其他	-	100	非同一控制
50	娄底新合作奥莱小镇投资有限公司	新合作奥莱小镇	娄底市	娄底市	房地产开发	-	100	设立
51	娄底新合作新城置业有限公司	新城置业	娄底市	娄底市	房地产开发	-	100	设立
52	娄底新合作宸德置业有限公司	宸德置业	娄底市	娄底市	房地产开发	-	100	设立

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	子公司名称	公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
53	娄底新合作商业投资有限公司	娄底新合作商业	娄底市	娄底市	房地产开发	-	100	设立
54	新化新合作发展贸易有限公司	新化新合作发展	娄底市	娄底市	国内商业	-	100	设立
55	怀安新合作商贸连锁有限公司	怀安商贸	怀安市	怀安市	国内商业	-	100	非同一控制
56	江苏合益控股有限公司	江苏合益	常熟市	常熟市	房地产开发	-	100	非同一控制
57	苏州市瑞珀置业有限公司	苏州瑞珀	苏州市	苏州市	房地产开发	-	100	非同一控制
58	江苏星光天地购物中心有限公司	星光天地	常熟市	常熟市	国内商业	-	100	非同一控制
59	高淳县悦达置业有限公司	高淳悦达	高淳县	高淳县	房地产开发	-	100	非同一控制
60	芜湖悦家置业有限公司	芜湖置业	芜湖县	芜湖县	房地产开发	-	100	非同一控制
61	海南供销大集酷铺商贸有限公司	酷铺商贸	全国	海口市	国内商业	-	100	设立
62	湖南供销大集酷铺商贸有限公司	湖南酷铺	长沙市	长沙市	国内商业	-	100	设立
63	海南酷铺日月贸易有限公司	酷铺日月贸易	海口市	海口市	物流配送	-	100	同一控制
64	海南供销大集供销链网络科技有限公司	大集网贸	海口市	海口市	国内贸易	-	100	同一控制
65	绿色实业(香港)有限公司	绿色香港实业	海口市	香港	境外贸易	-	100	同一控制
66	供销大集国际控股有限公司	供销大集国际	海口市	开曼群岛	其他	-	100	设立
67	中国顾客隆控股有限公司	中国顾客隆	佛山市	开曼群岛	国内商业	-	70.42	非同一控制
68	顾客隆国际有限公司	顾客隆国际	佛山市	开曼群岛	投资控股	-	70.42	非同一控制
69	澳门顾客隆国际一人有限公司	澳门顾客隆	澳门	澳门	境外商业	-	70.42	非同一控制
70	美适连锁超级市场有限公司	美适连锁	澳门	澳门	境外商业	-	70.42	非同一控制

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	子公司名称	公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
71	佛山市顺德区澳中贸易有限公司	澳中贸易	佛山市	佛山市	国内商业	-	70.42	非同一控制
72	香港顾客隆国际有限公司	香港顾客隆	香港	香港	投资控股	-	70.42	非同一控制
73	佛山市顺德区昌万隆复合材料有限公司	昌万隆复合	佛山市	佛山市	国内商业	-	70.42	非同一控制
74	佛山市顺德区骏乐商业管理有限公司	骏乐商业	佛山市	佛山市	投资控股	-	70.42	非同一控制
75	佛山市顺德区金程商贸有限公司	金程商贸	佛山市	佛山市	投资控股	-	70.42	非同一控制
76	广东省顾客隆商业连锁有限公司	广东顾客隆商业	佛山市	佛山市	国内商业	-	70.42	非同一控制
77	海南顾客隆供应链管理有限公司	海南顾客隆	海口市	海口市	其他	-	70.42	设立
78	佛山市顺德区名建贸易有限公司	名建贸易	佛山市	佛山市	国内商业	-	70.42	非同一控制
79	肇庆市高要区乐通贸易有限公司	乐通贸易	肇庆市	肇庆市	国内商业	-	70.42	非同一控制
80	肇庆市端州区展兴贸易有限公司	展兴贸易	肇庆市	肇庆市	国内商业	-	70.42	设立
81	肇庆市高要区名加贸易有限责任公司	名加贸易	肇庆市	肇庆市	国内商业	-	70.42	设立
82	佛山市泛邦进出口有限公司	泛邦进出口	佛山市	佛山市	国内商业	-	70.42	非同一控制
83	珠海市顾客隆商业有限公司	珠海顾客隆商业	珠海市	珠海市	国内商业	-	70.42	非同一控制
84	广东省誉邦行供应链管理有限公司	誉邦行供应链	佛山市	佛山市	国内商业	-	70.42	非同一控制
85	广州市顾客隆超市有限公司	广州顾客隆超市	广州市	广州市	国内商业	-	49.29	非同一控制
86	肇庆顾客隆电子商务有限公司	顾客隆电子商务	肇庆市	肇庆市	其他	-	69.72	非同一控制
87	肇庆顾客隆商业连锁有限公司	肇庆顾客隆商业	肇庆市	肇庆市	国内商业	-	70.42	非同一控制
88	OzoneSupplyChainInternationalLimited	OzoneSupply	佛山市	维尔京群岛	投资控股	-	70.42	非同一控制

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	子公司名称	公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
89	澳中供应链管理有限公司	澳中供应链	香港	香港	其他	-	70.42	非同一控制
90	天津供销大集供应链管理有限公司	天津供销大集	海口市	天津市	其他	-	100	设立
91	深圳大集供应链管理有限公司(曾用名:深圳前海大集供应链管理有限公司)	前海大集供应链	海口市	深圳市	其他	-	100	设立
92	海南供销大集数字科技产业有限公司	大集数科	海口市	海口市	其他	-	100	设立
93	新疆供销大集股权投资有限公司	新疆供销大集	海口市	霍尔果斯	金融投资	-	100	设立
94	霍尔果斯信航鼎盛金融投资有限公司	霍尔果斯金融	海口市	霍尔果斯	金融服务	-	100	设立
95	天津供销大集商业保理有限公司	天津商业保理	天津市	天津市	保理业务	-	100	设立
96	北京超集好贸易有限公司	北京超集好	北京市	北京市	国内商业	-	100	设立
97	大集金服(香港)贸易有限公司	大集金服(香港)	香港	香港	其他	-	100	设立
98	海口信航小额贷款有限公司	信航小贷	海口市	海口市	金融服务	-	100	同一控制
99	海南供销大集金融投资有限公司	大集金投	西安市	西安市	金融服务	-	100	设立
100	海南供销大集网络科技有限公司	网络科技	海口市	海口市	其他	100	-	设立
101	中国集集团有限公司	中国集集团	海口市	香港	其他	100	-	设立
102	海南大集城乡建设投资发展有限公司	大集城乡	海口市	海口市	其他	-	100	设立
103	新合作(北京)电子商务有限公司	新合作电子商务	北京市	北京市	其他	100	-	非同一控制
104	湖南天玺大酒店有限公司	天玺大酒店	长沙市	长沙市	酒店服务	90	-	同一控制

## 供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 三、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

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

#### 2. 持续经营

本集团近年连续亏损，经营性现金净流量连续下滑。截至2022年6月30日本集团货币资金余额为人民币37,546.05万元，未分配利润为人民币-626,996.75万元，本报告期内，经营性现金净流量为人民币516.13万元。

2021年12月31日经海南省高级人民法院裁定，公司已完成破产重整；截至本报告出具日本集团因重整事项引入的战略投资者尚未确定。根据重整计划的相关安排，自2022年起本集团需陆续支付税款、留债利息、本金等债务，还款资金压力较大。上述事项或情况表明本集团持续经营能力具有重大不确定性。

本公司董事会在编制本期财务报表时，结合公司经营形势及财务状况，对本公司的持续经营能力进行了充分详尽的评估，制定了如本附注“十五、6. 管理层对持续经营的应对措施”。基于以上所述，本集团管理层认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 四、重要会计政策及会计估计

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

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

#### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

#### 3. 营业周期

本集团营业周期为12个月。

#### 4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

## 供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

### 6. 合并财务报表编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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



## 供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

### 8. 现金及现金等价物

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

### 9. 外币业务和外币财务报表折算

#### (1) 外币交易

## 供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

### (2) 外币财务报表的折算

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

## 10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

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

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

## 供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

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

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

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

### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终

## 供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流,仅为对本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

### (2) 金融负债

#### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### 2) 金融负债终止确认条件

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

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次

## 供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

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

### (4) 金融资产和金融负债的抵销

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

### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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

### (6) 金融工具的减值

## 供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）；③租赁应收款；④合同资产等。

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

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

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

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

### 1) 对信用风险显著增加的评估

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

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

## 供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 2) 预期信用损失的计量

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

本集团对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。

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

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

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

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

### 11. 应收票据

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

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

### 12. 应收账款

## 供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

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

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

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

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

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

### 13. 应收款项融资

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



## 供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

### 14. 其他应收款

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

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

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

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

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

本集团根据以前年度的实际信用损失,并考虑本期的前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策为:本集团参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

### 15. 存货

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

## 供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

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

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

### 16. 合同资产

#### (1) 合同资产的确认方法及标准

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

#### (2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 12. 应收账款相关内容描述。

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

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

### 17. 合同成本

#### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

## 供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18. 发放贷款及垫款

### (1) 发放贷款及垫款风险分类

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

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

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

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

## 供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

### (2) 单项金额重大并单项计提贷款损失准备的发放贷款及垫款

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

### (3) 风险特征组合计提贷款损失准备的发放贷款及垫款

采用风险特征分析法的发放贷款及垫款损失准备计提比例如下：

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

### (4) 金额虽不重大但单项计提贷款损失准备的发放贷款及垫款

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

## 19. 长期股权投资

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

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

## 供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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

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

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

## 供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

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

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

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

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 20. 投资性房地产

## 供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

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

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

已采用公允价值模式计量的投资性房地产，不得从公允价值模式转为成本模式。

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

### 21. 固定资产

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

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

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

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

## 供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

### 22. 在建工程

#### (1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

#### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

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

#### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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

### 23. 借款费用

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

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

### 24. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

#### (1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生



## 供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

### (2) 后续计量

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

#### 1) 使用权资产的折旧

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

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

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

#### 2) 使用权资产的减值

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

### 25. 无形资产

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

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

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

## 供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 26. 长期资产减值

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

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

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

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

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

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

### 27. 长期待摊费用

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

### 28. 合同负债

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

### 29. 职工薪酬

## 供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

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

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

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

其他长期福利是按照会计准则将超过一年后支付的辞退福利重分类而来。

### 30. 租赁负债

#### (1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### 1) 租赁付款额

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

#### 2) 折现率

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

## 供销大集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

### (2) 后续计量

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

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

### (3) 重新计量

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

## 31. 预计负债

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

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

## 32. 股份支付

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

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

## 供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

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

### 33. 收入确认原则和计量方法

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

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

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

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

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

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

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

## 供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

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

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，公司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，公司按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

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

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

### 34. 政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到

## 供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

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

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

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

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

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

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

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

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

### 35. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

## 供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

### 36. 租赁

#### (1) 租赁的识别

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

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

#### (2) 本集团作为承租人

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

##### 1) 租赁变更

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

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

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



## 供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 2) 短期租赁和低价值资产租赁

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

### (3) 本集团作为出租人

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

#### 1) 经营租赁

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

#### 2) 融资租赁

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

## 37. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## 供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

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

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

### 38. 终止经营

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

## 供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 39. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

本集团本期无重要会计政策变更。

#### (2) 重要会计估计变更

本集团本期无重要会计估计变更。

## 五、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	13%、9%、6%、5%、3%、0%
消费税	应纳税销售额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
土地增值税	土地增值额	30%-60%
土地使用税	土地面积按大、中、小城市、县城等分别规定	0.60元-27.00元/平方米
房产税	自用房产以房产原值的70%、80%或租赁房产之租赁收入	1.2%、12%
香港利得税	应纳税利得额	16.5%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
宝鸡商场	15%
家乐连锁	15%
商业运营	15%
广东顾客隆商业	15%
大集数科	15%
除上述公司外其他公司	25%

### 2. 税收优惠

## 供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 根据2013年3月11日陕西省发展和改革委员会公布的“陕发改产业确认函(2013)028号”《关于陕西高速绿化有限公司等178户符合国家鼓励类目录企业年审(第一批)的批复》,本公司下属子公司宝鸡商场、家乐连锁、商业运营符合《产业结构调整指导目录(2011年本)》鼓励类条目中第三十三项(商贸服务业)第5条“商贸企业的统一配送和分销网络建设”所规定的内容。根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财税发2020年第23号公告)的规定,自2021年1月1日至2030年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。因此本公司下属子公司宝鸡商场、家乐连锁及商业运营可按15%的税率缴纳企业所得税。

(2) 本公司下属子公司广东顾客隆商业于2019年12月2日取得高新技术认证证书,系经认定的国家需要重点扶持的高新技术企业,根据《企业所得税法》,自2019年12月2日至2022年12月2日享受税收优惠,企业所得税税率为15%。

(3) 根据《财政部税务总局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》(财税[[2020]31号)、《海南自由贸易港鼓励类产业目录》(2020年本),本公司下属公司大集数科系经认定的电子商务(含跨境电子商务)企业,同时属于注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业,自2020年度至2024年度可享受减按15%的税率征收企业所得税。

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

(5) 本公司下属公司天玺大酒店根据财政部、税务总局《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(2019年第87号)规定,自2019年10月1日至2022年12月31日,允许生产、生活性服务业的纳税人按照当期可抵扣进项税额加计15%,抵减应纳税额。

### 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“期初”系指2022年1月1日,“期末”系指2022年6月30日,“本期”系指2022年1月1日至6月30日,“上期”系指2021年1月1日至6月30日,货币单位为人民币元。

#### 1. 货币资金

##### (1) 货币资金分类

项目	期末余额	期初余额
现金	165,730.80	255,731.72

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
银行存款	330,221,780.38	461,478,866.26
其他货币资金	45,072,955.34	61,887,242.77
<b>合计</b>	<b>375,460,466.52</b>	<b>523,621,840.75</b>

(2) 其他货币资金明细

项目	期末余额
房地产开发企业施工保证金、房屋贷款保证金和房地产监管户	15,001,293.44
司法冻结款	11,033,797.08
共管账户	8,190,211.61
借款履约保函保证金	4,852,500.00
银联卡、信用卡等消费款	4,076,165.73
发行预付卡监管资金	1,134,080.56
第三方托管平台保证金	265,170.48
其他	519,736.44
<b>合计</b>	<b>45,072,955.34</b>

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	173,807.72	432,877.11
<b>合计</b>	<b>173,807.72</b>	<b>432,877.11</b>

(2) 期末无已用于质押的应收票据。

(3) 期末无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 期末无计提坏账准备的应收票据。

(6) 本期无计提、收回、转回的应收票据坏账准备。

(7) 本期无实际核销的应收票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额
----	------

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	240,277,852.50	66.12	240,277,852.50	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	114,495,237.83	31.51	15,229,373.87	13.30
其中：账龄组合	106,518,570.54	29.31	15,229,373.87	14.30
无风险组合	7,976,667.29	2.20	0.00	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,601,531.15	2.37	8,601,531.15	100.00
<b>合计</b>	<b>363,374,621.48</b>	<b>100.00</b>	<b>264,108,757.52</b>	<b>—</b>

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	455,641,259.03	79.73	389,920,467.91	85.58
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	103,633,887.10	18.13	14,903,483.15	14.38
其中：账龄组合	99,665,320.22	17.44	14,903,483.15	14.95
无风险组合	3,968,566.88	0.69	0.00	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	12,247,819.65	2.14	11,851,161.74	96.76
<b>合计</b>	<b>571,522,965.78</b>	<b>100.00</b>	<b>416,675,112.80</b>	<b>—</b>

1) 期末余额单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位 1	198,584,000.00	198,584,000.00	100.00	无法收回
单位 2	19,496,887.00	19,496,887.00	100.00	无法收回
单位 3	6,511,387.70	6,511,387.70	100.00	无法收回
单位 4	5,106,994.25	5,106,994.25	100.00	无法收回
单位 5	4,030,613.86	4,030,613.86	100.00	无法收回
单位 6	1,811,004.85	1,811,004.85	100.00	无法收回
单位 7	1,717,384.84	1,717,384.84	100.00	无法收回
单位 8	1,570,200.00	1,570,200.00	100.00	无法收回

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 9	1,449,380.00	1,449,380.00	100.00	无法收回
<b>合计</b>	<b>240,277,852.50</b>	<b>240,277,852.50</b>	—	—

2) 信用风险特征组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	73,703,821.62	3,685,191.10	5.00
1-2 年	5,367,348.96	536,734.88	10.00
2-3 年	14,079,858.17	4,223,957.45	30.00
3-4 年	13,107,703.68	6,553,851.84	50.00
4-5 年	150,997.56	120,798.05	80.00
5 年以上	108,840.55	108,840.55	100.00
<b>合计</b>	<b>106,518,570.54</b>	<b>15,229,373.87</b>	—

3) 信用风险特征组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方	4,758,481.86	0.00	0.00
其他无回收风险的应收账款 (注)	3,218,185.43	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>7,976,667.29</b>	<b>0.00</b>	—

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

4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	865,694.40	865,694.40	100.00	无法收回
单位 2	692,545.24	692,545.24	100.00	无法收回
单位 3	656,000.00	656,000.00	100.00	无法收回
单位 4	637,497.00	637,497.00	100.00	无法收回
单位 5	628,560.00	628,560.00	100.00	无法收回

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 6	541,300.00	541,300.00	100.00	无法收回
单位 7	365,281.65	365,281.65	100.00	无法收回
单位 8	364,825.90	364,825.90	100.00	无法收回
其他杂项小计	3,849,826.96	3,849,826.96	100.00	无法收回
<b>合计</b>	<b>8,601,531.15</b>	<b>8,601,531.15</b>	—	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	81,906,415.56
1-2 年	5,684,340.24
2-3 年	14,670,777.47
3-4 年	19,886,868.23
4-5 年	6,027,392.57
5 年以上	235,198,827.41
<b>合计</b>	<b>363,374,621.48</b>

(3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转销或核销	外币报表折算	其他	
坏账准备	416,675,112.80	2,189,313.63	152,829,682.51	-1,925,986.40	0.00	264,108,757.52
<b>合计</b>	<b>416,675,112.80</b>	<b>2,189,313.63</b>	<b>152,829,682.51</b>	<b>-1,925,986.40</b>	<b>0.00</b>	<b>264,108,757.52</b>

(4) 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	152,829,682.51

上述应收账款核销，已履行管理层审批手续。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 272,112,115.13 元，占应收账款期末余额合计数的 74.88%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 234,750,366.72 元。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄



供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	21,392,811.60	4.35	462,286,093.48	93.11
1-2年	466,745,283.26	94.98	32,263,472.60	6.50
2-3年	2,200,333.96	0.45	1,026,720.33	0.21
3年以上	1,098,282.13	0.22	926,340.33	0.18
<b>合计</b>	<b>491,436,710.95</b>	<b>100.00</b>	<b>496,502,626.74</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 472,245,135.87 占预付款项期末余额合计数的 96.09%。

5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	178,916.66	0.00
其他应收款	443,345,411.35	3,479,977,608.50
<b>合计</b>	<b>443,524,328.01</b>	<b>3,479,977,608.50</b>

5.1 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款利息	178,916.66	0.00
<b>合计</b>	<b>178,916.66</b>	<b>0.00</b>

5.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	364,458,187.89	373,722,074.95
租金	239,903,732.43	232,218,540.84
保证金、押金及备用金	92,695,655.89	96,084,700.21
股权、土地转让款	80,676,640.02	83,574,781.34
关联方非经营性资金往来	0.00	3,057,320,813.45
其他	143,013,669.80	123,333,624.41
<b>合计</b>	<b>920,747,886.03</b>	<b>3,966,254,535.20</b>

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	2,554,558.01	117,171,393.13	366,550,975.56	486,276,926.70
期初其他应收款 账面余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	801,826.75	-4,237,837.85	-3,182,536.60	-6,618,547.70
本期核销	0.00	0.00	2,255,904.32	2,255,904.32
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
期末余额	3,356,384.76	112,933,555.28	361,112,534.64	477,402,474.68

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	190,437,087.55
1-2年	162,844,497.55
2-3年	253,748,639.14
3-4年	170,051,495.70
4-5年	34,986,047.82
5年以上	108,680,118.28
<b>合计</b>	<b>920,747,886.03</b>

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	其他转入	转销或核销	外币报表折算	
坏账准备	486,276,926.70	-6,618,547.70	0.00	2,255,904.32	0.00	477,402,474.68
<b>合计</b>	<b>486,276,926.70</b>	<b>-6,618,547.70</b>	<b>0.00</b>	<b>2,255,904.32</b>	<b>0.00</b>	<b>477,402,474.68</b>

(5) 本期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,255,904.32

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

上述其他应收款核销，已履行管理层审批手续。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位 1	租金	96,638,137.71	3 年以内	10.50	16,775,289.45
单位 2	运营补贴	61,200,000.00	2-3 年	6.65	18,360,000.00
单位 3	租金	60,143,512.02	3 年以内	6.53	11,529,129.59
单位 4	往来款	50,875,730.90	5 年以上	5.53	50,875,730.90
单位 5	保证金	47,000,000.00	3-4 年	5.10	23,500,000.00
合计	—	315,857,380.63	—	34.31	121,040,149.94

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			
	账面余额	其中：借款费用资本化金额	跌价准备	账面价值
开发成本	3,255,096,080.14	1,063,263.39	0.00	3,255,096,080.14
开发产品	2,250,618,418.66	41,925,114.79	245,492,938.54	2,005,125,480.12
库存商品	114,632,911.74	0.00	2,941,776.45	111,691,135.29
周转材料	5,679,713.77	0.00	0.00	5,679,713.77
原材料	141,272.51	0.00	0.00	141,272.51
合计	5,626,168,396.82	42,988,378.18	248,434,714.99	5,377,733,681.83

(续)

项目	期初余额			
	账面余额	其中：借款费用资本化金额	跌价准备	账面价值
开发成本	3,253,341,920.45	1,063,263.39	0.00	3,253,341,920.45
开发产品	2,284,329,308.12	45,900,727.82	245,492,938.54	2,038,836,369.58
库存商品	141,812,835.73	0.00	2,946,201.23	138,866,634.50

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初余额			
	账面余额	其中：借款 费用资本化 金额	跌价准备	账面价值
周转材料	8,080,485.63	0.00	0.00	8,080,485.63
原材料	141,302.51	0.00	0.00	141,302.51
<b>合计</b>	<b>5,687,705,852.44</b>	<b>46,963,991.21</b>	<b>248,439,139.77</b>	<b>5,439,266,712.67</b>

(2) 开发成本

项目名称	开工 时间	预计竣工 时间	预计总投资 (亿元)	期末余额	期初余额
天津宁河易生大集项目	2014.06	2023.12	48.09	1,297,667,972.02	1,297,439,698.44
天津宁河易 OD 现代产业孵化园项目	2017.06	2023.12	28.37	553,847,868.38	553,847,868.38
湖南湘中国际物流园-家居装饰展示交易中心	尚未开工	—	14.86	427,085,190.51	427,083,183.03
湖南湘中国际物流园-工业原料及产品展览展示交易中心	2015.08	2022.12	6.45	501,497,554.04	500,190,076.81
湖南湘中国际物流园-五金机电展示交易中心	尚未开工	—	4.74	328,232,270.21	328,232,270.21
天津宁河海航社区项目	2015.08	—	16.41	146,765,224.98	146,548,823.58
<b>合计</b>	—	—	—	<b>3,255,096,080.14</b>	<b>3,253,341,920.45</b>

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

(3) 开发产品

项目名称	竣工 时间	期初余额	本期 增加	本期减少	期末余额
湖南湘中国际物流园-多式联运中心	2017.11	1,043,056,987.33	0.00	0.00	1,043,056,987.33
天津宁河海航社区一期	2016.12	394,729,751.68	0.00	30,133,772.36	364,595,979.32
湖南湘中国际物流园-大宗陶瓷展示交易中心	2016.12	417,293,406.06	0.00	3,059,816.02	414,233,590.04
山东海航万邦中心	2011.01	332,955,128.86	0.00	0.00	332,955,128.86

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
天津宁河海航社区二期	2017.12	87,415,411.00	0.00	517,301.08	86,898,109.92
湖南湘中国际物流园-信息服务中心一期临街商铺	2016.08	8,878,623.19	0.00	0.00	8,878,623.19
<b>合计</b>	—	<b>2,284,329,308.12</b>	<b>0.00</b>	<b>33,710,889.46</b>	<b>2,250,618,418.66</b>

(4) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
开发产品	245,492,938.54	0.00	0.00	0.00	0.00	245,492,938.54
库存商品	2,946,201.23	0.00	0.00	4,424.78	0.00	2,941,776.45
原材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>248,439,139.77</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4,424.78</b>	<b>0.00</b>	<b>248,434,714.99</b>

(5) 存货期末余额中包含有借款费用资本化金额情况如下：

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	本期确认资本化金额的资本化率(%)
			出售减少	其他减少		
天津宁河海航社区一期	29,257,451.11	0.00	3,932,626.32	0.00	25,324,824.79	0.00
山东海航万邦中心	11,437,018.86	0.00	0.00	0.00	11,437,018.86	0.00
湖南湘中国际物流园大宗陶瓷展示交易中心	4,239,798.37	0.00	25,639.86	0.00	4,214,158.51	0.00
天津宁河海航社区二期	966,459.48	0.00	17,346.85	0.00	949,112.63	0.00
湖南湘中国际物流园-工业原料及产品展示交易中心	1,063,263.39	0.00	0.00	0.00	1,063,263.39	0.00
<b>合计</b>	<b>46,963,991.21</b>	<b>0.00</b>	<b>3,975,613.03</b>	<b>0.00</b>	<b>42,988,378.18</b>	—

7. 其他流动资产

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
预交增值税及待抵扣进项税	116,450,385.08	123,083,128.73
预交企业所得税	8,014,553.93	10,769,583.67
预交税金及附加	6,491,285.74	6,001,133.74
保本型理财产品	0.00	20,000,000.00
其他	604,880.71	611,950.11
<b>合计</b>	<b>131,561,105.46</b>	<b>160,465,796.25</b>

8. 发放贷款和垫款

(1) 发放贷款和垫款按担保物类别分布情况

项目	期末余额	期初余额
房地产抵押贷款	171,200,000.00	171,200,000.00
动产质押贷款	5,880,000.00	6,282,828.84
财产权利质押贷款	53,065,426.47	180,614,597.63
保证贷款	1,000,000.00	1,000,000.00
<b>发放贷款和垫款小计</b>	<b>231,145,426.47</b>	<b>359,097,426.47</b>
应收利息	994,187.83	10,142,305.63
<b>发放贷款和垫款合计</b>	<b>232,139,614.30</b>	<b>369,239,732.10</b>
减: 贷款减值准备	231,841,228.30	330,493,596.82
<b>贷款净额</b>	<b>298,386.00</b>	<b>38,746,135.28</b>

(2) 贷款减值准备分类情况

类别	期末金额		
	账面金额	比例(%)	减值准备
单项金额重大并单项计提贷款损失准备的发放贷款及垫款	0.00	0.00	0.00
风险特征分类	232,139,614.30	100.00	231,841,228.30
单项金额不重大但单项计提贷款损失准备的发放贷款及垫款	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>232,139,614.30</b>	<b>100.00</b>	<b>231,841,228.30</b>

(续)

类别	期初金额
----	------

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	账面金额	比例(%)	减值准备
单项金额重大并单项计提贷款损失准备的发放贷款及垫款	133,801,111.11	36.24	95,353,361.83
风险特征分类	235,438,620.99	63.76	235,140,234.99
单项金额不重大但单项计提贷款损失准备的发放贷款及垫款	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>369,239,732.10</b>	<b>100.00</b>	<b>330,493,596.82</b>

1) 单项金额重大并单项计提贷款损失准备的发放贷款及垫款

类别	期末余额			期初余额		
	账面金额	减值准备	计提比例(%)	账面金额	减值准备	计提比例(%)
损失类	0.00	0.00	0.00	133,801,111.11	95,353,361.83	71.27
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>—</b>	<b>133,801,111.11</b>	<b>95,353,361.83</b>	<b>—</b>

2) 风险特征分类

类别	期末余额			期初余额		
	账面金额	减值准备	计提比例(%)	账面金额	减值准备	计提比例(%)
正常	301,400.00	3,014.00	1.00	301,400.00	3,014.00	1.00
损失	231,838,214.30	231,838,214.30	100.00	235,137,220.99	235,137,220.99	100.00
<b>合计</b>	<b>232,139,614.30</b>	<b>231,841,228.30</b>	<b>—</b>	<b>235,438,620.99</b>	<b>235,140,234.99</b>	<b>—</b>

(3) 已逾期未收回的贷款

类别	期末余额				
	逾期1天至90天(含90天)	逾期90天至360天(含360天)	逾期360天至3年(含3年)	逾期3年以上	合计
房地产抵押贷款	0.00	0.00	0.00	170,900,000.00	170,900,000.00
动产质押贷款	0.00	0.00	0.00	5,880,000.00	5,880,000.00
财产权利质押贷款	0.00	950,000.00	34,026,497.63	5,841,200.00	40,817,697.63
保证贷款	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>950,000.00</b>	<b>34,026,497.63</b>	<b>183,621,200.00</b>	<b>218,597,697.63</b>

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
<b>一、联营企业</b>											
掌合天下（北京）信息技术有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	492,667,536.82
湖南友阿电器有限公司	6,736,928.13	0.00	0.00	213,536.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,950,464.97	0.00
长春赛德购物中心有限公司（注）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	135,868,190.11
华宇仓储有限责任公司（注）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>二、合营企业</b>											
海南海粮供应链管理有限公司	1,046,177.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,046,177.69	0.00
<b>合计</b>	<b>7,783,105.82</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>213,536.84</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7,996,642.66</b>	<b>628,535,726.93</b>

注：根据2021年10月31日海南高院裁定批准的《三百二十一家重整计划》，需对三百二十一家公司出资人的权益进行调整，海航方股东的出资人权益全部清零，依法转移至债权人享有。根据计划，华宇仓储及长春赛德的全部股权均需转至债权人控制的主体。公司于2022年6月10日、2022年7月29日对其持有的华宇仓储40%、长春赛德45%的股权完成了工商变更手续。



供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
海航集团破产重整专项服务信托（注）	5,838,032,263.21	0.00
海航期货股份有限公司	25,869,589.45	25,869,589.45
陕西杨凌农村商业银行股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
四川杨天生物药业股份有限公司	1,936,000.00	1,936,000.00
长安银行股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
西安市精典出租汽车有限公司	544,599.55	544,599.55
天津海庭置业发展有限公司	300,000.00	300,000.00
<b>合计</b>	<b>5,872,682,452.21</b>	<b>34,650,189.00</b>

注：报告期内，根据海南高院裁定批准的《海航集团有限公司等三百二十一家公司实质合并重整案重整计划》（以下简称“海航集团重整计划”）之规定，海航集团破产重整专项服务信托已于2022年4月24日搭建完成，本集团将取得的已申报确权的非经营资金占用债权1,995,318.50万元和经营债权36,398.85万元对应的信托份额作为其他权益工具投资核算。

(2) 本期非交易性权益工具投资

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
西安市精典出租汽车有限公司	500,000.00	0.00	0.00	0.00	作为公司战略布局投资单位，公司是非交易目的的持有，故管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产
海航期货股份有限公司	0.00	0.00	5,254,974.11	0.00	
云南海航置业有限公司	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	
北京海航基础投资有限公司	0.00	0.00	6,000,000.00	0.00	
哈尔滨海云供应链管理有限公司	0.00	0.00	1,500,000.00	0.00	
上海海航实业有限公司	0.00	0.00	500,000.00	0.00	
<b>合计</b>	<b>500,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>23,254,974.11</b>	<b>0.00</b>	—

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 投资性房地产

(1) 采用公允价值模式计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物 及土地使用权	在建投资性 房产	合计
一、期初余额	10,486,497,597.35	204,421,219.00	10,690,918,816.35
二、本期变动	294,339.62	0.00	294,339.62
加：外购	294,339.62	0.00	294,339.62
存货\固定资产\在建工程 转入	0.00	0.00	0.00
其他转入	0.00	0.00	0.00
减：其他转出	0.00	0.00	0.00
加：公允价值变动	0.00	0.00	0.00
三、期末余额	10,486,791,936.97	204,421,219.00	10,691,213,155.97

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
宝商中百万客隆	18,248,400.00	尚未办理
阳光商城	11,452,352.42	临时建筑，尚未办理
开源小区7套房产	1,803,200.00	尚未办理

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	通用设备	运输设备	电子电器设备	其他设备	装修工程	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	5,107,676,432.38	153,184,761.94	23,345,478.29	168,977,189.21	233,153,635.85	386,783,002.49	6,073,120,500.16
2. 本期增加金额	182,568.81	54,310.16	260,217.06	745,486.97	907,832.44	0.00	2,150,415.44
(1) 购置	0.00	44,753.04	260,217.06	732,821.61	905,453.20	0.00	1,943,244.91
(2) 其他增加	182,568.81	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	182,568.81
(3) 外币报表折算	0.00	9,557.12	0.00	12,665.36	2,379.24	0.00	24,601.72
3. 本期减少金额	0.00	8,971,046.42	1,974,168.50	11,593,246.19	2,652,639.18	2,215,541.08	27,406,641.37
(1) 处置或报废	0.00	8,971,046.42	1,974,168.50	11,563,549.19	2,636,679.18	2,189,885.67	27,335,328.96
(2) 其他减少	0.00	0.00	0.00	29,697.00	15,960.00	25,655.41	71,312.41
4. 期末余额	5,107,859,001.19	144,268,025.68	21,631,526.85	158,129,429.99	231,408,829.11	384,567,461.41	6,047,864,274.23
二、累计折旧							
1. 期初余额	1,611,317,109.71	119,375,002.87	21,120,442.12	154,920,146.06	205,319,010.12	258,026,775.28	2,370,078,486.16
2. 本期增加金额	70,646,826.65	3,464,336.30	359,816.49	1,497,380.15	1,513,110.03	10,428,921.60	87,910,391.22
(1) 计提	70,646,826.65	3,457,230.50	359,816.49	1,488,441.24	1,511,490.83	10,428,921.60	87,892,727.31
(2) 外币报表折算	0.00	7,105.80	0.00	8,938.91	1,619.20	0.00	17,663.91
3. 本期减少金额	0.00	8,666,891.32	1,887,174.03	11,033,502.77	2,467,356.06	2,136,273.61	26,191,197.79
(1) 处置或报废	0.00	8,666,891.32	1,887,174.03	11,033,502.77	2,467,356.06	2,136,273.61	26,191,197.79

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	通用设备	运输设备	电子电器设备	其他设备	装修工程	合计
4. 期末余额	1,681,963,936.36	114,172,447.85	19,593,084.58	145,384,023.44	204,364,764.09	266,319,423.27	2,431,797,679.59
三、减值准备							
1. 期初余额	202,699,460.82	2,007,395.75	293,456.05	2,375,372.53	7,498,588.57	0.00	214,874,273.72
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	259.90	0.00	26,814.92	0.00	0.00	27,074.82
(1) 处置或报废	0.00	259.90	0.00	26,814.92	0.00	0.00	27,074.82
4. 期末余额	202,699,460.82	2,007,135.85	293,456.05	2,348,557.61	7,498,588.57	0.00	214,847,198.90
四、账面价值							
1. 期末余额	3,223,195,604.01	28,088,441.98	1,744,986.22	10,396,848.94	19,545,476.45	118,248,038.14	3,401,219,395.74
2. 期初余额	3,293,659,861.85	31,802,363.32	1,931,580.12	11,681,670.62	20,336,037.16	128,756,227.21	3,488,167,740.28

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
解放路后院停车楼	64,576,601.99	尚未办理
C区多式联运中心自用物业	37,453,249.70	尚未办理
配送库房、分拣中心仓库	3,535,048.58	尚未办理
开源小区3套房产	227,184.28	尚未办理

13. 在建工程

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
咸阳蓝海临空项目	8,199,666.12	0.00	8,199,666.12
其他项目	3,007,938.79	0.00	3,007,938.79
<b>合计</b>	<b>11,207,604.91</b>	<b>0.00</b>	<b>11,207,604.91</b>

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
咸阳蓝海临空项目	8,199,666.12	0.00	8,199,666.12
其他项目	3,007,938.79	0.00	3,007,938.79
<b>合计</b>	<b>11,207,604.91</b>	<b>0.00</b>	<b>11,207,604.91</b>

14. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	266,946,455.14	266,946,455.14
2. 本期增加金额	16,093,466.08	16,093,466.08
(1) 租入	16,093,466.08	16,093,466.08
3. 本期减少金额	18,489,362.94	18,489,362.94
(1) 处置	18,489,362.94	18,489,362.94
4. 期末余额	264,550,558.28	264,550,558.28
二、累计折旧		
1. 期初余额	61,360,797.51	61,360,797.51
2. 本期增加金额	31,165,776.70	31,165,776.70
(1) 计提	31,165,776.70	31,165,776.70

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	合计
3. 本期减少金额	7,111,039.17	7,111,039.17
(1) 处置	7,111,039.17	7,111,039.17
4. 期末余额	85,415,535.04	85,415,535.04
三、减值准备		
1. 期初余额	19,672,362.91	19,672,362.91
2. 本期增加金额	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00
4. 期末余额	19,672,362.91	19,672,362.91
四、账面价值		
1. 期末账面价值	159,462,660.33	159,462,660.33
2. 期初账面价值	185,913,294.72	185,913,294.72

15. 无形资产

项目	土地使用权	计算机软件使用权	商标权	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,183,343,771.61	102,275,558.22	119,619,600.00	31,400,000.00	1,436,638,929.83
2. 本期增加金额	0.00	36,403.57	0.00	0.00	36,403.57
(1) 购置	0.00	36,403.57	0.00	0.00	36,403.57
3. 本期减少金额	0.00	533,145.30	0.00	0.00	533,145.30
(1) 处置	0.00	299,145.30	0.00	0.00	299,145.30
(2) 其他减少	0.00	234,000.00	0.00	0.00	234,000.00
4. 期末余额	1,183,343,771.61	101,778,816.49	119,619,600.00	31,400,000.00	1,436,142,188.10
二、累计摊销					
1. 期初余额	312,543,304.62	80,361,493.84	25,329,890.34	1,645,287.60	419,879,976.40
2. 本期增加金额	13,634,823.21	3,707,035.49	2,992,479.84	822,643.80	21,156,982.34
(1) 计提	13,634,823.21	3,707,035.49	2,992,479.84	822,643.80	21,156,982.34
3. 本期减少金额	0.00	521,445.30	0.00	0.00	521,445.30
(1) 处置	0.00	299,145.30	0.00	0.00	299,145.30
(2) 其他减少	0.00	222,300.00	0.00	0.00	222,300.00
4. 期末余额	326,178,127.83	83,547,084.03	28,322,370.18	2,467,931.40	440,515,513.44
三、减值准备					
1. 期初余额	58,433,631.67	12,932,820.79	20,214,687.12	0.00	91,581,139.58

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	计算机软件使用权	商标权	其他	合计
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	58,433,631.67	12,932,820.79	20,214,687.12	0.00	91,581,139.58
四、账面价值					
1. 期末余额	798,732,012.11	5,298,911.67	71,082,542.70	28,932,068.60	904,045,535.08
2. 期初余额	812,366,835.32	8,981,243.59	74,075,022.54	29,754,712.40	925,177,813.85

16. 商誉

(1) 商誉

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
商誉	2,193,602,964.32	977,038,116.98	1,216,564,847.34
合计	2,193,602,964.32	977,038,116.98	1,216,564,847.34

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
商誉	2,193,602,964.32	977,038,116.98	1,216,564,847.34
合计	2,193,602,964.32	977,038,116.98	1,216,564,847.34

(2) 商誉原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
兴正元购物中心	70,678,838.36	0.00	0.00	70,678,838.36
家乐连锁	56,327,101.77	0.00	0.00	56,327,101.77
大集供销链	890,363,483.01	0.00	0.00	890,363,483.01
大集控股	1,176,233,541.18	0.00	0.00	1,176,233,541.18
合计	2,193,602,964.32	0.00	0.00	2,193,602,964.32

(3) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
家乐连锁	56,327,101.77	0.00	0.00	56,327,101.77
大集供销链	398,577,905.98	0.00	0.00	398,577,905.98
大集控股	522,133,109.23	0.00	0.00	522,133,109.23
合计	977,038,116.98	0.00	0.00	977,038,116.98

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

17. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
经营租赁固定资产改良	27,370,745.93	1,646,081.69	5,049,902.95	0.00	23,966,924.67
租地自建营业场所	48,772,057.92	0.00	1,542,775.99	0.00	47,229,281.93
自有经营场所装修费	29,708,542.04	1,175,695.64	3,793,713.47	0.00	27,090,524.21
冠名使用费	11,241,666.83	0.00	949,999.98	0.00	10,291,666.85
其他	18,303.07	0.00	4,613.00	0.00	13,690.07
<b>合计</b>	<b>117,111,315.79</b>	<b>2,821,777.33</b>	<b>11,341,005.39</b>	<b>0.00</b>	<b>108,592,087.73</b>

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

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	88,463,357.08	21,948,224.11	109,177,051.12	27,116,019.15
存货跌价准备	1,421,860.50	355,465.13	1,421,860.50	355,465.13
固定资产减值准备	458,592.43	114,648.11	458,592.43	114,648.11
房地产项目相关税收	909,197.16	227,299.29	909,197.16	227,299.29
预计应付之费用	4,660,691.61	1,083,915.79	4,660,691.61	1,083,915.79
新租赁准则调整确认	6,035,686.94	1,008,539.63	6,035,686.94	1,008,539.63
使用权资产减值准备	169,608.74	42,402.19	169,608.74	42,402.19
<b>合计</b>	<b>102,118,994.46</b>	<b>24,780,494.25</b>	<b>122,832,688.50</b>	<b>29,948,289.29</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	4,899,287,788.96	1,224,821,947.23	4,993,810,772.51	1,230,860,418.67
投资性房地产公允价值变动	2,449,676,115.64	602,611,370.17	2,449,465,095.04	602,558,615.04



供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额		期初余额	
	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
金融负债公允价值变动	482,240,268.32	117,899,445.48	21,332,763.24	4,574,668.28
使用权资产折旧税会差异	4,462,801.40	1,115,700.35	4,462,801.40	1,115,700.35
<b>合计</b>	<b>7,835,666,974.32</b>	<b>1,946,448,463.23</b>	<b>7,469,071,432.19</b>	<b>1,839,109,402.34</b>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	840,821,459.04	858,554,614.94
可抵扣亏损	445,903,730.97	478,780,087.02
<b>合计</b>	<b>1,286,725,190.01</b>	<b>1,337,334,701.96</b>

19. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
房地产企业预交税金	9,565,373.05	11,905,726.20
<b>合计</b>	<b>9,565,373.05</b>	<b>11,905,726.20</b>

20. 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款(注)	8,000,000.00	60,000,000.00
短期借款应付利息	10,888.89	81,666.67
<b>合计</b>	<b>8,010,888.89</b>	<b>60,081,666.67</b>

注：本集团期末抵押借款均以本集团之房产及土地为抵押物，详见本附注“六、61”，同时部分抵押借款由本公司关联公司提供担保，详见本附注“十一、(二)10”所述。

21. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	30,000,000.00	30,000,000.00
<b>合计</b>	<b>30,000,000.00</b>	<b>30,000,000.00</b>

注：期末已到期未支付的应付票据总额为30,000,000.00元。

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

22. 应付账款

(1) 应付账款分类

项目	期末余额	期初余额
应付供应商货款	401,247,775.69	443,507,037.55
应付工程款	779,713,560.27	782,157,172.29
其他	19,073,590.54	20,886,789.94
<b>合计</b>	<b>1,200,034,926.50</b>	<b>1,246,550,999.78</b>

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
单位1	539,829,560.50	已申报债权，暂缓确认
单位2	57,342,886.79	尚未结算
单位3	51,431,499.00	已申报债权，暂缓确认
单位4	48,294,337.26	尚未结算
单位5	15,815,385.25	尚未结算
<b>合计</b>	<b>712,713,668.80</b>	—

23. 预收款项

(1) 预收账款

项目	期末余额	期初余额
租金	99,044,498.69	103,006,071.58
其他	33,806,425.06	35,071,114.42
<b>合计</b>	<b>132,850,923.75</b>	<b>138,077,186.00</b>

(2) 账龄超过1年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位1	26,054,354.00	尚未结转
单位2	9,146,760.09	尚未结转
单位3	2,934,537.65	尚未结转
单位4	1,680,000.14	尚未结转
单位5	817,452.07	尚未结转
<b>合计</b>	<b>40,633,103.95</b>	—

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

24. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
储值卡款	426,503,120.00	432,019,475.94
房屋预售款	299,022,870.45	333,440,007.43
货款	14,581,493.93	18,326,978.00
其他	7,130,174.21	10,203,860.37
<b>合计</b>	<b>747,237,658.59</b>	<b>793,990,321.74</b>

25. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	100,310,585.18	135,688,566.81	142,376,846.56	93,622,305.43
离职后福利-设定提存计划	8,753,261.35	21,672,228.83	16,610,012.89	13,815,477.29
辞退福利	39,133,643.79	11,372,307.03	26,172,688.45	24,333,262.37
<b>合计</b>	<b>148,197,490.32</b>	<b>168,733,102.67</b>	<b>185,159,547.90</b>	<b>131,771,045.09</b>

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	48,922,936.78	108,487,077.03	114,737,955.70	42,672,058.11
职工福利费	2,267,776.59	1,517,718.93	3,026,660.62	758,834.90
社会保险费	2,559,811.15	13,047,720.63	12,270,976.13	3,336,555.65
其中：医疗保险费	2,641,994.72	12,598,064.28	11,801,737.28	3,438,321.72
工伤保险费	-82,183.57	449,656.35	469,238.85	-101,766.07
住房公积金	8,153,426.02	11,507,690.40	9,969,432.94	9,691,683.48
工会经费和职工教育经费	38,406,634.64	1,128,359.82	2,371,821.17	37,163,173.29
<b>合计</b>	<b>100,310,585.18</b>	<b>135,688,566.81</b>	<b>142,376,846.56</b>	<b>93,622,305.43</b>

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	6,884,227.41	20,978,319.66	15,920,024.09	11,942,522.98
失业保险费	965,894.97	693,909.17	681,103.80	978,700.34
企业年金缴费	903,138.97	0.00	8,885.00	894,253.97
<b>合计</b>	<b>8,753,261.35</b>	<b>21,672,228.83</b>	<b>16,610,012.89</b>	<b>13,815,477.29</b>

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

26. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	912,839,133.82	919,552,576.70
土地增值税	185,891,051.75	185,892,744.45
房产税	93,684,281.45	92,765,825.16
增值税	85,634,033.76	91,085,506.73
土地使用税	18,331,770.69	16,104,912.25
城市维护建设税	6,213,966.87	6,273,275.33
教育费附加	4,571,011.26	4,590,335.81
消费税	2,347,214.82	2,199,217.52
个人所得税	1,154,876.59	1,489,595.57
其他	4,557,126.06	4,841,935.17
<b>合计</b>	<b>1,315,224,467.07</b>	<b>1,324,795,924.69</b>

27. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	13,648,244.00	13,648,244.00
其他应付款	1,527,819,914.00	1,520,170,821.46
<b>合计</b>	<b>1,541,468,158.00</b>	<b>1,533,819,065.46</b>

27.1 应付股利

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

27.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
待清偿款项(注)	642,372,580.91	646,606,520.73
往来款	398,269,847.32	390,557,315.20
押金保证金	206,406,976.64	209,620,202.30
租金	52,330,149.98	49,115,103.63

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	期末余额	期初余额
代收款	24,077,184.46	23,634,210.52
工程款	2,998,346.28	2,904,991.48
其他	201,364,828.41	197,732,477.60
<b>合计</b>	<b>1,527,819,914.00</b>	<b>1,520,170,821.46</b>

注：待清偿款项主要为经海南高院裁定确权，但债权人尚未确定偿债方式的债务。

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
单位1	21,695,904.69	尚未结算
单位2	21,132,651.09	尚未结算
单位3	14,159,838.35	尚未结算
单位4	13,287,583.91	尚未结算
单位5	12,099,689.33	尚未结算
<b>合计</b>	<b>82,375,667.37</b>	—

28. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	40,839,354.88	53,158,697.21
一年内到期的长期应付款	21,997,099.35	0.00
一年内到期的长期借款应付利息	70,687.50	77,756.25
<b>合计</b>	<b>62,907,141.73</b>	<b>53,236,453.46</b>

注：本集团一年内到期的长期借款期末余额均以本集团之房产及土地为抵押物，详见本附注“六、61”所述。

29. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
海南海航一号信管服务有限公司（注）	2,676,369,168.70	0.00
合同负债待转销项税	67,052,144.13	67,811,073.25
<b>合计</b>	<b>2,743,421,312.83</b>	<b>67,811,073.25</b>

注：海南海航一号信管服务有限公司系根据本集团之重整计划以及海航集团重整计划之规定，解决控股股东及关联方非经营性资金占用以及以自有资产以及自身信用为股东及关联方的银行借款提供连带责任担保事项的结余，此部分将用于解决本附注“十二、或有事项”所述事项。

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

30. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款（注）	45,000,000.00	45,000,000.00
<b>合计</b>	<b>45,000,000.00</b>	<b>45,000,000.00</b>

注：期末抵押系以本集团之房产为抵押物，详见本附注“六、61. 所有权或使用权受到限制的资产”。

31. 租赁负债

借款类别	期末余额	期初余额
租赁付款额	181,433,966.04	217,013,415.81
减：未确认融资费用	23,199,662.62	26,723,249.61
重分类至一年内到期的非流动负债	40,839,354.88	53,158,697.21
<b>合计</b>	<b>117,394,948.54</b>	<b>137,131,468.99</b>

32. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	3,156,640,685.34	235,183,421.15
专项应付款	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>3,156,640,685.34</b>	<b>235,183,421.15</b>

32.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付留债款（本息净额）	3,177,131,577.30	233,677,213.76
减：一年内到期的留债款	21,997,099.35	0.00
其他	1,506,207.39	1,506,207.39
<b>合计</b>	<b>3,156,640,685.34</b>	<b>235,183,421.15</b>

33. 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
辞退福利	115,147,668.09	115,147,668.09
<b>合计</b>	<b>115,147,668.09</b>	<b>115,147,668.09</b>

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

34. 预计负债

项目	期末余额	期初余额
会员卡积分兑换	55,372,988.05	55,367,710.34
未决诉讼	8,118,984.48	8,118,984.48
<b>合计</b>	<b>63,491,972.53</b>	<b>63,486,694.82</b>

35. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	106,047,986.11	0.00	1,533,426.68	104,514,559.43	—
<b>合计</b>	<b>106,047,986.11</b>	<b>0.00</b>	<b>1,533,426.68</b>	<b>104,514,559.43</b>	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	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	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
湖南湘中国际物流园项目补偿款	62,181,234.59	0.00	0.00	872,723.04	0.00	0.00	61,308,511.55	与资产相关
高淳悦达置业广场项目补偿款	30,243,698.77	0.00	0.00	509,725.26	0.00	0.00	29,733,973.51	与资产相关
怀安新网工程	7,572,052.75	0.00	0.00	127,978.38	0.00	0.00	7,444,074.37	与资产相关
解放路后院停车楼项目	5,706,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,706,000.00	与资产相关
民生百货燃气锅炉低氮改造	345,000.00	0.00	0.00	23,000.00	0.00	0.00	322,000.00	与资产相关
<b>合计</b>	<b>106,047,986.11</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,533,426.68</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>104,514,559.43</b>	—

36. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
尚未签署留债协议的债权	2,996,636,508.75	6,377,907,215.49
<b>合计</b>	<b>2,996,636,508.75</b>	<b>6,377,907,215.49</b>

注：本集团根据《重整计划》，将业经海南高院裁定确权的留债中尚未签署“留债协议”的债务作为其他非流动负债列示，待协议签署后确认为一项新金融负债，截止2022年6月30日余额，包括留债本金及根据重整计划应确认的利息。

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

37. 股本

单位：万元

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
<b>一、有限售条件股份</b>	<b>398,202.33</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>40.48</b>	<b>40.48</b>	<b>398,242.81</b>
1、国家持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2、国有法人持股	118,392.90	0.00	0.00	0.00	-71.16	-71.16	118,321.74
3、其他内资持股	279,809.43	0.00	0.00	0.00	111.64	111.64	279,921.07
其中：境内法人持股	270,650.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	270,650.59
境内自然人持股	9,158.84	0.00	0.00	0.00	111.64	111.64	9,270.48
<b>二、无限售条件股份</b>	<b>1,518,175.40</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-40.48</b>	<b>-40.48</b>	<b>1,518,134.92</b>
1、人民币普通股	1,518,175.40	0.00	0.00	0.00	-40.48	-40.48	1,518,134.92
<b>三、股份总数</b>	<b>1,916,377.73</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,916,377.73</b>

38. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	15,161,235,158.93	0.00	0.00	15,161,235,158.93
原制度资本公积转入	20,740,707.19	0.00	0.00	20,740,707.19
其他资本公积	574,348,136.44	0.00	0.00	574,348,136.44
<b>合计</b>	<b>15,756,324,002.56</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>15,756,324,002.56</b>

39. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	16,919,491,037.95	0.00	60,353.64	16,919,430,684.31
<b>合计</b>	<b>16,919,491,037.95</b>	<b>0.00</b>	<b>60,353.64</b>	<b>16,919,430,684.31</b>

注：本期减少系根据重整计划偿付债权人的普通债。



供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

40. 其他综合收益

单位：万元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后不能重分类进损益的其他综合收益							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-2,325.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-2,325.50
以后将重分类进损益的其他综合收益							
外币报表折算差额	-4,587.57	1,167.12	0.00	0.00	1,143.17	23.95	-3,444.40
非投资性房地产重分类至投资性房地产	51,745.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	51,745.90
<b>其他综合收益合计</b>	<b>44,832.83</b>	<b>1,167.12</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,143.17</b>	<b>23.95</b>	<b>45,976.00</b>

41. 盈余公积

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

42. 未分配利润

项目	本期	上期
上期期末余额	-6,404,094,436.99	-5,720,476,736.95
加：上期未分配利润调整数	0.00	3,622,327.01
其中：同一控制合并范围变更	0.00	0.00
会计政策变更	0.00	3,622,327.01
本期期初余额	-6,404,094,436.99	-5,716,854,409.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	134,126,968.27	-687,240,027.05
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
提取任意盈余公积	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
<b>本期期末余额</b>	<b>-6,269,967,468.72</b>	<b>-6,404,094,436.99</b>

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

43. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	555,651,534.42	364,455,528.39	765,618,860.60	520,749,706.46
其他业务	122,072,098.22	1,246,270.20	150,889,667.81	1,035,735.20
<b>合计</b>	<b>677,723,632.64</b>	<b>365,701,798.59</b>	<b>916,508,528.41</b>	<b>521,785,441.66</b>

(2) 营业收入扣除情况表

项目	本期	具体扣除 情况	上期	具体扣除 情况
	(万元)		(万元)	
营业收入金额	67,772.36		91,650.85	
营业收入扣除项目合计金额	7.28		36.94	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)	0.01		0.04	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	0.00		0.00	
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计期间以及上一会计期间新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。	0.00		0.00	
3. 本会计期间以及上一会计期间新增贸易业务所产生的收入。	7.28	新增的贸易等难以形成稳定业务模式的业务产生的收入	36.94	新增的贸易等难以形成稳定业务模式的业务产生的收入
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。	0.00		0.00	
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。	0.00		0.00	
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。	0.00		0.00	
<b>与主营业务无关的业务收入小计</b>	<b>7.28</b>	<b>—</b>	<b>36.94</b>	<b>—</b>

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期	具体扣除 情况	上期	具体扣除 情况
	(万元)		(万元)	
二、不具备商业实质的收入				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。	0.00		0.00	
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。	0.00		0.00	
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。	0.00		0.00	
4. 本会计期间以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。	0.00		0.00	
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。	0.00		0.00	
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。	0.00		0.00	
不具备商业实质的收入小计	0.00	—	0.00	—
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入	0.00		0.00	
<b>营业收入扣除后金额</b>	<b>67,765.08</b>	<b>—</b>	<b>91,613.91</b>	<b>—</b>

44. 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	690,431.34	124,977.42
—发放贷款及垫款	690,431.34	124,977.42
利息支出	0.00	0.00
<b>利息净收入</b>	<b>690,431.34</b>	<b>124,977.42</b>

45. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	25,044,999.33	35,366,235.80
土地使用税	4,560,080.90	4,559,664.90
消费税	2,638,940.87	2,352,982.97
土地增值税	1,351,173.15	26,269,292.95
城市维护建设税	971,031.08	1,654,582.95
营业税(注)	787,272.15	135,713.61
教育费附加	660,262.16	1,120,008.58
印花税	215,613.83	1,134,164.63

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
水利基金	27,576.28	39,736.43
其他	105,546.31	143,782.31
<b>合计</b>	<b>36,362,496.06</b>	<b>72,776,165.13</b>

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

46. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	47,280,104.22	54,814,560.82
折旧	25,999,681.51	30,790,686.30
物业水电费	16,446,778.62	20,143,685.73
长期待摊费用	4,013,349.78	5,522,782.77
运输费	3,488,008.97	4,033,964.20
广告及促销费用	2,982,231.18	5,221,990.42
租赁费	2,572,987.59	14,968,442.97
修理费	1,337,230.01	2,348,636.86
咨询费、法律服务费	477,215.60	767,604.61
包装费	328,490.64	717,371.70
其他	5,655,883.42	3,290,812.06
<b>合计</b>	<b>110,581,961.54</b>	<b>142,620,538.44</b>

47. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	115,947,903.78	123,794,515.70
折旧	85,292,966.47	87,968,432.46
无形资产摊销	20,641,598.29	22,228,792.07
物业水电费	15,276,264.76	15,255,966.36
长期待摊费用	7,327,655.61	6,775,069.57
审计、咨询费	6,530,502.07	8,646,884.33
差旅、办公、通讯费	2,496,836.30	5,145,571.55
信息服务费	2,315,844.83	1,900,067.99
租赁费	2,093,798.59	2,150,816.45

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
修理费	2,007,922.70	4,579,633.57
环卫费	1,303,492.67	3,069,126.68
业务活动费	406,612.46	781,767.02
车辆使用费	253,714.31	1,518,499.96
燃料费	84,372.09	311,513.29
其他	6,285,334.40	6,467,400.32
<b>合计</b>	<b>268,264,819.33</b>	<b>290,594,057.32</b>

48. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,753,511.12	5,284,625.40
折旧费	19,092.74	31,896.04
其他	1,026,130.40	112,309.17
<b>合计</b>	<b>5,798,734.26</b>	<b>5,428,830.61</b>

49. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	102,713,933.70	109,028,391.78
减：利息收入	2,284,255.82	1,903,628.50
加：汇兑损失	8,868,224.87	46,377,627.42
加：其他支出	18,973,564.00	11,617,484.16
<b>合计</b>	<b>128,271,466.75</b>	<b>165,119,874.86</b>

50. 其他收益

(1) 其他收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,536,684.29	7,540,717.10
<b>合计</b>	<b>3,536,684.29</b>	<b>7,540,717.10</b>

(2) 政府补助

项目	本期发生额	与资产相关 /与收益相关
与资产相关的政府补助摊销（注）	1,533,426.68	与资产相关
佛山市价格调控项目扶持资金	1,250,000.00	与收益相关

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	与资产相关 /与收益相关
稳岗补贴	549,002.49	与收益相关
2022年度佛山市质量提升扶持资金	50,000.00	与收益相关
个税返还	33,697.83	与收益相关
增值税减免税款	13,762.14	与收益相关
其他政府补助补贴款	106,795.15	与收益相关
<b>合计</b>	<b>3,536,684.29</b>	—

注：与资产相关的政府补助摊销均为递延收益摊销转入。

51. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组收益	472,991,009.99	0.00
其他权益工具投资 在持有期间取得的股利收入	500,000.00	0.00
理财产品收益	301,252.78	288,706.86
权益法核算的长期股权投资收益	213,536.84	137,638.55
<b>合计</b>	<b>474,005,799.61</b>	<b>426,345.41</b>

52. 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
采用公允价值计量的投资性房地产	0.00	-8,606,531.94
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>-8,606,531.94</b>

53. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,189,313.63	-7,500,703.59
其他应收款坏账损失	6,618,547.70	5,463,784.26
贷款减值损失	3,320,386.19	999,000.00
<b>合计</b>	<b>7,749,620.26</b>	<b>-1,037,919.33</b>

54. 资产减值损失

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

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

55. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置收益	-130,922.58	-326,110.49
其中：固定资产	-130,922.58	-326,110.49
使用权资产处置收益	0.00	90,061.65
<b>合计</b>	<b>-130,922.58</b>	<b>-236,048.84</b>

56. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
无需支付的款项	5,265,573.94	1,592,772.31	5,265,573.94
罚没收入	1,548,398.23	1,635,757.79	1,548,398.23
违约赔偿款	554,269.30	1,705,626.84	554,269.30
政府补助	16,082.40	400,654.98	16,082.40
其他	933,767.88	2,801,289.64	933,767.88
<b>合计</b>	<b>8,318,091.75</b>	<b>8,136,101.56</b>	<b>8,318,091.75</b>

(2) 政府补助明细

序号	项目	本期发生额	上期发生额	来源和依据	与资产相关 与收益相关
1	2020年娄底服务业引导奖金	0.00	300,000.00	娄经开财指(2020)247号	与收益相关
2	零星政府补助	16,082.40	100,654.98	—	与收益相关
<b>合计</b>		<b>16,082.40</b>	<b>400,654.98</b>	—	—

57. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
违约金及赔偿款	500,279.92	961,924.74	500,279.92
罚款	218,004.11	492,913.15	218,004.11
非流动资产毁损报废损失	212,536.91	6,766,529.37	212,536.91
对外捐赠	6,000.00	0.00	6,000.00
其他	387,612.67	369,017.09	387,612.67
<b>合计</b>	<b>1,324,433.61</b>	<b>8,590,384.35</b>	<b>1,324,433.61</b>

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

58. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	1,897,377.19	3,320,412.14
递延所得税费用	112,506,855.93	-31,310,206.46
<b>合计</b>	<b>114,404,233.12</b>	<b>-27,989,794.32</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	255,592,051.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	63,898,012.98
子公司适用不同税率的影响	3,429,828.18
调整以前期间所得税的影响	137,986.45
非应税收入的影响	-168,963.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,098,477.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	4,832,222.04
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	25,176,669.65
<b>所得税费用</b>	<b>114,404,233.12</b>

59. 其他综合收益

详见本附注“六、40. 其他综合收益”相关内容。

60. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的房屋及场地租金、商户杂项收入、各项押金及质保金、商标使用权款项等	99,916,615.91	107,221,125.66
冻结资金解冻	6,755,405.06	0.00
往来款	4,015,035.66	0.00
房地产开发企业施工保证金、房屋贷款保证金及房地产监管户保证金	1,798,331.77	21,925,645.77
罚没收入、政府补助收入	791,929.33	3,421,606.19
其他	25,115,312.45	26,280,349.58
<b>合计</b>	<b>138,392,630.18</b>	<b>158,848,727.20</b>



供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
水电物业保洁费	42,286,986.80	39,653,831.71
审计咨询费	12,749,864.58	11,964,750.72
退还押金、质保金、保证金	5,714,755.10	5,782,274.55
维修及零星备件	4,413,467.41	2,754,189.72
广告宣传促销费	4,400,940.30	11,351,583.36
租赁费	2,873,686.77	2,155,345.05
业务招待、差旅、办公、通讯费等费用	2,749,159.88	4,865,578.76
预付卡监管资金	231.45	0.00
往来款	0.00	368,472,134.46
房地产开发企业施工保证金、房屋贷款保证金及房地产监管户保证金	0.00	6,521,177.08
其他经营及管理费用	31,321,616.89	40,978,005.86
<b>合计</b>	<b>106,510,709.18</b>	<b>494,498,871.27</b>

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	20,000,000.00	67,669,722.22
理财产品收益	301,252.78	288,706.86
定期存单	0.00	298,500,096.50
定期存单利息收入	0.00	12,829,603.82
<b>合计</b>	<b>20,301,252.78</b>	<b>379,288,129.40</b>

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付关联方的往来款	0.00	311,329,700.32
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>311,329,700.32</b>

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款履约保函保证金	4,372,000.00	0.00
质押的定期存单	0.00	6,255,211.07
股东分红退回款	0.00	2,895,477.49
<b>合计</b>	<b>4,372,000.00</b>	<b>9,150,688.56</b>

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	31,858,031.55	40,508,470.79
借款履约保函保证金	0.00	10,000.00
<b>合计</b>	<b>31,858,031.55</b>	<b>40,518,470.79</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	141,187,818.83	-256,069,328.26
加: 资产减值准备	-4,424.78	0.00
信用减值损失	-7,749,620.26	1,037,919.33
固定资产折旧摊销	87,892,727.31	91,634,410.66
使用权资产折旧摊销	31,165,776.70	34,523,483.25
无形资产摊销	21,156,982.34	22,759,298.23
长期待摊费用摊销	11,341,005.39	14,015,661.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	130,922.58	236,048.84
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	212,536.91	6,766,529.37
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	0.00	8,606,531.94
财务费用(收益以“-”填列)	102,713,933.70	109,028,391.78
投资损失(收益以“-”填列)	-474,005,799.61	-426,345.41
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	5,167,795.04	-641,241.53
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	107,339,060.89	-30,668,964.93
存货的减少(增加以“-”填列)	61,537,455.62	133,012,984.45
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	89,632,748.33	-280,996,145.22
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-172,557,647.82	-264,998,116.04
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	5,161,271.17	-412,178,882.44
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
现金的期末余额	334,463,676.91	489,053,805.45
减：现金的期初余额	469,165,794.27	405,467,453.93
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-134,702,117.36	83,586,351.52

(3) 当年收到的处置子公司的现金净额

项目	本期金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	0.00
加：以前期间发生的处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,898,141.32
其中：西安曲江华平置业有限公司	2,898,141.32
处置子公司收到的现金净额	2,898,141.32

(4) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	334,463,676.91	469,165,794.27
其中：库存现金	165,730.80	255,731.72
可随时用于支付的银行存款	330,221,780.38	461,478,866.26
可随时用于支付的其他货币资金	4,076,165.73	7,431,196.29
期末现金和现金等价物余额	334,463,676.91	469,165,794.27
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

(5) 非现金等价物

项目	期末余额
房地产开发企业施工保证金、房屋贷款保证金及房地产监管户保证金	15,001,293.44
司法冻结资金	11,033,797.08
共管账户资金	8,190,211.61
借款履约保函保证金	4,852,500.00
发行预付卡监管资金	1,134,080.56
第三方托管平台保证金	265,170.48
其他	519,736.44
<b>合计</b>	<b>40,996,789.61</b>

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

61. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	40,996,789.61	司法冻结、房地产开发企业施工保证金、房屋贷款保证金、房地产监管户、借款履约保函保证金、托管平台信用证保证金存款、商务部对于预付销售卡委托银行监管资金等
存货	3,055,134,818.55	其他非流动负债抵押、为关联方提供抵押、查封
投资性房地产	8,642,869,245.92	短期借款、长期借款、其他应付款、长期应付款、其他非流动负债抵押、为关联方提供抵押、查封、涉诉
固定资产	2,913,951,981.37	短期借款、长期应付款、其他非流动负债抵押、查封、为关联方提供抵押
无形资产	748,890,690.91	短期借款、长期应付款、其他非流动负债抵押、为关联方提供抵押、查封

62. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	44,585.52	6.7114	299,231.26
欧元	2,001.34	7.0084	14,026.19
港币	8,224,638.26	0.8552	7,033,710.64
澳门币	503,503.91	0.8295	417,656.49
应收账款			
其中：澳门币	17,890.80	0.8295	14,840.42
其他应收款			
其中：港币	148,000.00	0.8552	126,569.60
澳门币	620,756.30	0.8295	514,917.35
应付账款			
其中：澳门币	2,063,731.04	0.8295	1,711,864.90
预收账款			
其中：澳门币	49,006.96	0.8295	40,651.27
其他应付款			
其中：港币	176,588.93	0.8552	151,018.85
其中：澳门币	608,691.79	0.8295	504,909.84

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并：

本公司本期未发生非同一控制下企业合并。

2. 同一控制下企业合并：

本公司本期未发生同一控制下企业合并。

3. 处置子公司

本公司报告期内未发生处置子公司。

4. 其他原因的合并范围变动

序号	公司名称	其他合并范围变动原因	变动日期
1	肇庆市高要区名加贸易有限责任公司	新设	2021年11月
2	肇庆市端州区展兴贸易有限公司	新设	2021年11月
3	北京超集好贸易有限公司	新设	2022年05月

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成：如本附注“二、合并财务报表范围”所述。

(2) 重要的非全资子公司

单位：万元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	期末少数股东权益余额	本期向少数股东宣告分派的股利
易生大集	0.06%	0	8	0
宁河置业	7.01%	24	8,927	0
天津国际	23.81%	1,383	27,792	0
世纪阳光	16.49%	41	3,284	0
中国顾客隆	29.58%	-618	10,636	0
天玺大酒店	10.00%	-98	2,357	0

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
易生大集	160,172	35	160,207	148,167	160	148,327

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁河置业	195,113	10,014	205,127	62,040	16,151	78,191
天津国际	116,293	107,410	223,703	41,765	65,213	106,978
世纪阳光	31,428	46,922	78,350	40,757	17,677	58,434
中国顾客隆	24,697	33,827	58,524	15,394	7,435	22,829
天玺大酒店	19,546	29,443	48,989	21,711	3,706	25,417

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
易生大集	168,888	36	168,924	156,815	0	156,815
宁河置业	199,158	10,260	209,418	75,884	6,942	82,826
天津国际	117,215	107,741	224,956	42,352	71,689	114,041
世纪阳光	31,460	47,403	78,863	49,976	9,222	59,198
中国顾客隆	32,261	36,306	68,567	22,046	8,811	30,857
天玺大酒店	19,908	29,972	49,880	21,547	3,786	25,333

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动产生的现金流量净额
易生大集	0	-229	-229	-183
宁河置业	3,670	344	344	-605
天津国际	1,554	5,810	5,810	128
世纪阳光	1,355	252	252	305
中国顾客隆	32,542	-2,096	-2,015	2,484
天玺大酒店	413	-976	-976	-367

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动产生的现金流量净额
易生大集	0	-227	-227	29
宁河置业	8,887	945	945	1,783

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动产生的现金流量净额
天津国际	1,509	-13	-13	512
世纪阳光	1,680	-194	-194	-22
中国顾客隆	42,163	-1,654	-1,062	-469
天玺大酒店	1,135	-394	-394	-206

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额
投资账面价值合计	7,996,642.66
下列各项按持股比例计算的合计数	213,536.84
-净利润	213,536.84
-其他综合收益	0.00
-综合收益总额	213,536.84

九、与金融工具相关风险

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

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1. 市场风险

(1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币、欧元、澳门币有关，除本集团个别下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。截至2022年6月30日，除本附注“六、62. 外币货币性项目”所述的外币余额的资产、负债外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

(2) 利率风险

## 供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本集团认为公允价值变动风险并不重大，本集团目前并无利率对冲的政策。

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

### 2. 信用风险

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

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

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

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

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

应收账款前五名金额合计：27,211.21 万元。

其他应收款前五名金额合计：31,585.74 万元。

### 3. 流动风险

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

本集团截至 2022 年 6 月 30 日持有的主要金融资产和主要金融负债按未折现剩余合同



供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

义务的到期期限分析如下：

单位：万元

项目	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
<b>主要金融资产</b>					
货币资金	37,546.05	0.00	0.00	0.00	<b>37,546.05</b>
应收票据	17.38	0.00	0.00	0.00	<b>17.38</b>
应收账款	9,926.59	0.00	0.00	0.00	<b>9,926.59</b>
其他应收款	44,352.43	0.00	0.00	0.00	<b>44,352.43</b>
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
其他流动资产	13,156.11	0.00	0.00	0.00	<b>13,156.11</b>
长期应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
其他非流动资产	0.00	956.54	0.00	0.00	<b>956.54</b>
<b>合计</b>	<b>104,998.56</b>	<b>956.54</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>105,955.10</b>
<b>主要金融负债</b>					
短期借款	801.09	0.00	0.00	0.00	<b>801.09</b>
应付票据	3,000.00	0.00	0.00	0.00	<b>3,000.00</b>
应付账款	120,003.49	0.00	0.00	0.00	<b>120,003.49</b>
其他应付款	154,146.82	0.00	0.00	0.00	<b>154,146.82</b>
一年内到期的非流动负债	4,849.42	0.00	0.00	0.00	<b>4,849.42</b>
长期借款	0.00	4,500.00	0.00	0.00	<b>4,500.00</b>
租赁负债	0.00	3,916.86	2,864.14	6,520.04	<b>13,301.04</b>
长期应付款	0.00	29,134.54	28,569.46	384,021.03	<b>441,725.03</b>
其他非流动负债	0.00	14,720.35	14,720.35	270,222.95	<b>299,663.65</b>
<b>合计</b>	<b>282,800.82</b>	<b>52,271.75</b>	<b>46,153.95</b>	<b>660,764.02</b>	<b>1,041,990.54</b>

十、公允价值的披露

1. 期末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

单位：万元

项目	期末公允价值
----	--------

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	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
<b>一、持续的公允价值计量</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,656,389.56</b>	<b>1,656,389.56</b>
(一) 投资性房地产	0.00	0.00	1,069,121.31	1,069,121.31
1. 出租用的房屋、建筑物	0.00	0.00	1,048,679.19	1,048,679.19
2. 拟出租的在建投资性房产	0.00	0.00	20,442.12	20,442.12
(二) 其他权益工具投资	0.00	0.00	587,268.25	587,268.25
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,656,389.56</b>	<b>1,656,389.56</b>
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>317,713.16</b>	<b>317,713.16</b>

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

(1) 估值技术和输入值

项目	期末公允价值	估值技术
出租的建筑物及土地使用权	1,069,121.32	收益法/市场法
其他权益工具投资	587,268.25	市场法/成本法
已签署留债协议的金融借款	317,713.16	现金流折现

## 十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东

(1) 控股股东基本情况

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

(2) 控股股东注册资本及其变化

单位：万元

公司名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
海航商业控股有限公司	1,309,755.00	0.00	37,866.67	1,271,888.33

(3) 控股股权所持股份或权益及其变化

公司名称	持股金额		持股比例(%)	
	期末余额	期初余额	期末余额比例	期初余额比例

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

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

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

4. 其他关联方情况

序号	关联方名称	类型
1.	海南机场设施股份有限公司（曾用名：海航基础设施投资集团股份有限公司）（注1）	受海发控控制的企业
2.	海南物管集团股份有限公司（曾用名：海南海航物业管理股份有限公司）（注1）	受海发控控制的企业
3.	海口美兰国际机场有限责任公司（注1）	受海发控控制的企业
4.	海南海岛临空产业集团有限公司（注1）	受海发控控制的企业
5.	海南海岛商业管理有限公司（注1）	受海发控控制的企业
6.	海南海建工程管理总承包有限公司（注1）	受海发控控制的企业
7.	海南美兰国际空港股份有限公司（注1）	受海发控控制的企业
8.	海南望海商务酒店有限公司（注1）	受海发控控制的企业
9.	海南英礼建设开发有限公司（注1）	受海发控控制的企业
10.	海南英平建设开发有限公司（注1）	受海发控控制的企业
11.	海南英智建设开发有限公司（注1）	受海发控控制的企业
12.	天津海航建筑设计有限公司（注1）	受海发控控制的企业
13.	安途商务旅行服务有限责任公司（注2）	受方大航空控制的企业
14.	北京首都航空有限公司（注2）	受方大航空控制的企业
15.	福州航空有限责任公司（注2）	受方大航空控制的企业

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	关联方名称	类型
16.	广西北部湾航空有限责任公司（注2）	受方大航空控制的企业
17.	桂林航空有限公司（注2）	受方大航空控制的企业
18.	海航货运有限公司（注2）	受方大航空控制的企业
19.	海南百成信息系统有限公司（注2）	受方大航空控制的企业
20.	海南海航航空销售有限公司（注2）	受方大航空控制的企业
21.	海南海航航空信息系统有限公司（注2）	受方大航空控制的企业
22.	海南航空控股股份有限公司（注2）	受方大航空控制的企业
23.	海南天羽飞行训练有限公司（注2）	受方大航空控制的企业
24.	陕西长安海航之星宾馆有限公司（注2）	受方大航空控制的企业
25.	天津航空有限责任公司（注2）	受方大航空控制的企业
26.	乌鲁木齐航空有限责任公司（注2）	受方大航空控制的企业
27.	易航科技股份有限公司（注2）	受方大航空控制的企业
28.	长安航空有限责任公司（注2）	受方大航空控制的企业
29.	上海辛辰商贸有限公司	受控股股东控制的企业
30.	西安康巨通广贸易有限公司	受控股股东控制的企业
31.	新合作商贸连锁集团有限公司	与其一致行动人持股超过5%的股东
32.	赤峰新合作超市连锁有限公司	新合作集团一致行动人股东
33.	河北新合作土产再生资源有限责任公司	新合作集团一致行动人股东
34.	河南省新合作商贸有限责任公司	新合作集团一致行动人股东
35.	湖南新合作实业投资有限公司	新合作集团一致行动人股东
36.	济宁市兖州区新合作百意商贸有限公司	新合作集团一致行动人股东
37.	山东泰山新合作商贸连锁有限公司	新合作集团一致行动人股东
38.	山东新合作超市连锁有限公司	新合作集团一致行动人股东
39.	十堰市新合作超市有限公司	新合作集团一致行动人股东
40.	延边新合作连锁超市有限公司	新合作集团一致行动人股东
41.	张家口新合作元丰商贸连锁有限公司	新合作集团一致行动人股东
42.	北京新合作瑞通商贸有限公司	受新合作集团控制的企业
43.	常熟市新合作常客隆购物广场有限公司	受新合作集团控制的企业
44.	娄底市供销智慧物流有限公司（曾用名：娄底新合作投资置业有限公司）	受新合作集团控制的企业
45.	张家口新合作农副产品有限责任公司	受新合作集团控制的企业
46.	大连长江广场有限公司	其他关联关系的关联方
47.	购宝乐商业（湖南）有限公司	其他关联关系的关联方

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	关联方名称	类型
48.	广州钢铁交易中心有限公司	其他关联关系的关联方
49.	海航股权管理有限公司	其他关联关系的关联方
50.	海航基础控股集团有限公司	其他关联关系的关联方
51.	海航实业集团有限公司	其他关联关系的关联方
52.	海航集团有限公司	其他关联关系的关联方
53.	海航进出口有限公司	其他关联关系的关联方
54.	海航通信有限公司	其他关联关系的关联方
55.	海航投资控股有限公司	其他关联关系的关联方
56.	海航现代物流集团有限公司	其他关联关系的关联方
57.	海航云商投资有限公司	其他关联关系的关联方
58.	海口美兰国际机场客运有限责任公司	其他关联关系的关联方
59.	海南海岛一卡通支付网络有限公司	其他关联关系的关联方
60.	海南海航国际酒店管理股份有限公司	其他关联关系的关联方
61.	海南海航海免商业管理有限公司	其他关联关系的关联方
62.	海南海航日月广场商业管理有限公司	其他关联关系的关联方
63.	海南海航商务服务有限公司	其他关联关系的关联方
64.	海南海航实业不动产管理有限公司	其他关联关系的关联方
65.	海南海航信息技术有限公司	其他关联关系的关联方
66.	海南西岭休闲农业开发有限公司	其他关联关系的关联方
67.	海南易生大集农业科技有限公司	其他关联关系的关联方
68.	湖南湘乐商贸有限公司	其他关联关系的关联方
69.	前海海航供应链管理(深圳)有限公司	其他关联关系的关联方
70.	上海海航物联网有限公司	其他关联关系的关联方
71.	上海尚融供应链管理有限公司	其他关联关系的关联方
72.	西北海航置业有限公司	其他关联关系的关联方
73.	新生支付有限公司	其他关联关系的关联方
74.	中南海航投资有限公司	其他关联关系的关联方
75.	重庆海航酒店投资有限公司	其他关联关系的关联方
76.	保亭海航迎宾馆管理有限公司	其他关联关系的关联方
77.	北京锦绣大地商贸有限公司	其他关联关系的关联方
78.	广州市城建天誉房地产开发有限公司	其他关联关系的关联方
79.	哈尔滨尚铭企业管理有限公司	其他关联关系的关联方

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	关联方名称	类型
80.	海航科技股份有限公司	其他关联关系的关联方
81.	海航冷链控股股份有限公司	其他关联关系的关联方
82.	海南海航实业不动产运营有限公司	其他关联关系的关联方
83.	海南海航望海国际商业管理有限公司	其他关联关系的关联方
84.	海南海航一号信管服务有限公司	其他关联关系的关联方
85.	海南航空食品有限公司	其他关联关系的关联方
86.	海南航旅饮品股份有限公司	其他关联关系的关联方
87.	海南新生中彩科技有限公司	其他关联关系的关联方
88.	湖南海润华置业有限公司	其他关联关系的关联方
89.	湖南友谊阿波罗商业股份有限公司	其他关联关系的关联方
90.	黄海丝路财富投资管理(青岛)有限公司	其他关联关系的关联方
91.	南京华瑞航空产业投资有限公司	其他关联关系的关联方
92.	陕西尚鸿商业保理有限公司	其他关联关系的关联方
93.	上海华势信息科技有限公司	其他关联关系的关联方
94.	天津海航绿色农业科技开发有限公司	其他关联关系的关联方
95.	天津开发区艺豪建筑环境设计有限公司	其他关联关系的关联方
96.	天津龙祥商业运营管理有限公司	其他关联关系的关联方
97.	天津市大通物业管理有限公司	其他关联关系的关联方
98.	天津市大通装饰工程有限公司	其他关联关系的关联方
99.	易生支付有限公司	其他关联关系的关联方
100.	掌合极速(北京)供应链管理有限公司	其他关联关系的关联方
101.	粤开证券股份有限公司	其他关联关系的关联方
102.	海越能源集团股份有限公司	其他关联关系的关联方
103.	河南省新合作实业有限公司	其他关联关系的关联方
104.	华安财产保险股份有限公司	其他关联关系的关联方
105.	孟州新合作超市有限公司	其他关联关系的关联方
106.	CWT International Limited	其他关联关系的关联方
107.	北京凯撒国际旅行社有限责任公司	其他关联关系的关联方

注1：海航基础(600515)于2021年12月25日发布公司实际控制人变更的公告，控股股东变更为海南省发展控股有限公司(简称“海发控”)。

注2：海航控股(600221)于2021年12月9日发布公司实际控制人变更的公告，控股股东变更为海南方大航空发展有限公司(简称“方大航空”)。

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额 (单位：元)	获批的 交易额(单 位：万 元)	是 否 超 过 交 易 额 度	上期发生额 (单位：元)
张家口新合作农副产品有限责任公司	采购商品	0.00	0.00	否	9,737,018.35
北京新合作瑞通商贸有限公司	采购商品	0.00	0.00	否	462,649.43
延边新合作连锁超市有限公司	接受劳务	1,270,789.80	0.00	是	566,037.74
海南物管集团股份有限公司	接受劳务	429,049.98	238.76	否	606,487.99
易航科技股份有限公司	接受劳务	140,439.05	182.30	否	4,117,843.88
海南航空控股股份有限公司	接受劳务	91,895.87	0.00	是	23,532.00
海南海航国际酒店管理股份有限公司	接受劳务	77,900.45	60.00	否	0.00
天津市大通物业管理有限公司	接受劳务	39,926.96	38.40	否	0.00
安途商务旅行服务有限责任公司	接受劳务	1,816.98	1.84	否	6,962.27
天津海航建筑设计有限公司	接受劳务	0.00	0.00	否	163,636.36
海南海航商务服务有限公司	接受劳务	0.00	0.08	否	4,938.68
其他关联方	接受劳务 /购买商品	70,265.34	9.15	否	63,013.82
<b>合计</b>	—	<b>2,122,084.43</b>	<b>530.53</b>	—	<b>15,752,120.52</b>

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
张家口新合作元丰商贸连锁有限公司	销售商品	0.00	23,296,720.12
广西北部湾航空有限责任公司	提供劳务	0.00	1,963,755.66
海南航空控股股份有限公司	提供劳务	0.00	1,503,281.13
海南海岛一卡通支付网络有限公司	提供劳务	0.00	219,655.38
其他关联方	提供劳务/销售商品	3,313.48	19,850.42
<b>合计</b>	—	<b>3,313.48</b>	<b>27,003,262.71</b>

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 资金存放

(1) 本期

关联方	存入关联方资金	自关联方取出资金
易生支付有限公司	595,856.89	599,006.60
<b>合计</b>	<b>595,856.89</b>	<b>599,006.60</b>

(2) 上期

关联方	存入关联方资金	自关联方取出资金
易生支付有限公司	748,972.50	751,954.34
<b>合计</b>	<b>748,972.50</b>	<b>751,954.34</b>

3. 典当业务

关联方	本期		上期	
	发生额	余额	发生额	余额
中南海航投资有限公司	0.00	0.00	0.00	125,000,000.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>125,000,000.00</b>

4. 保理业务

关联方	本期		上期	
	发生额	余额	发生额	余额
上海尚融供应链管理有限公司	0.00	0.00	0.00	7,173,313.46
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7,173,313.46</b>

(续)

关联方	保理手续费	
	本期发生额	上期发生额
上海尚融供应链管理有限公司	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

5. 资金利息

关联方	本期发生额	上期发生额
<b>资金拆借利息支出</b>		
湖南新合作实业投资有限公司	0.00	945,887.91
新合作商贸连锁集团有限公司	0.00	116,166.67
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>1,062,054.58</b>

注：本集团资金利息利率区间为1.2%-10.00%。



供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

6. 关联方往来

单位：万元

关联方	本期发生额		上期发生额	
	付关联方 款项	收关联方 款项	付关联方 款项	收关联方 款项
南京华瑞航空产业投资有限公司	0.00	20.52	0.00	9.76
海航现代物流集团有限公司	0.00	3.97	0.00	0.32
海南海航日月广场商业管理有限公司	0.00	0.00	45.81	35.43
张家口新合作元丰商贸连锁有限公司	0.00	0.00	24.39	24.56
海航集团有限公司	0.00	0.00	16.06	17.04
海航股权管理有限公司	0.00	0.00	7.77	0.00
北京凯撒国际旅行社有限责任公司	0.00	0.00	6.52	6.52
天津市大通物业管理有限公司	0.00	0.00	4.55	0.00
海航投资控股有限公司	0.00	0.00	4.43	19.34
重庆海航酒店投资有限公司	0.00	0.00	0.80	0.80
上海辛辰商贸有限公司	0.00	0.57	0.57	0.00
张家口新合作农副产品有限责任公司	0.00	0.00	0.10	0.00
海南海航商务服务有限公司	0.00	0.00	0.08	0.84
湖南湘乐商贸有限公司	0.00	0.00	0.00	42.09
河北新合作土产再生资源有限责任公司	0.00	0.00	0.00	14.17
海口美兰国际机场客运有限责任公司	0.00	0.00	0.00	5.00
海南海航实业不动产管理有限公司	0.00	0.00	0.00	4.43
海口美兰国际机场有限责任公司	0.00	0.00	0.00	3.00
海南西岭休闲农业开发有限公司	0.00	0.00	0.00	1.88
华安财产保险股份有限公司	0.00	0.00	0.00	1.39
易航科技股份有限公司	0.00	0.00	0.00	0.90
海航进出口有限公司	0.00	0.00	0.00	0.06
海南海航航空信息系统有限公司	0.00	0.00	0.00	0.05
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>25.06</b>	<b>111.08</b>	<b>187.58</b>

7. 委托管理情况

委托方名称	受托方名称	委托资产类型	委托起始日	委托收益定价依据	本期确认的托管费	上期确认的托管费
天玺大酒店	海南海航国际酒店管理股份有限公司	经营委托管理	2019-1-1	《湖南天玺大酒店酒店委托管理协议》	77,900.45	214,083.75

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

委托方名称	受托方名称	委托资产类型	委托起始日	委托收益定价依据	本期确认的托管费	上期确认的托管费
合计	—	—	—	—	77,900.45	214,083.75

8. 关联租赁情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
泰安商贸	山东泰山新合作商贸连锁有限公司	房屋租赁	5,395,238.10	0.00
十堰尚诚	十堰市新合作超市有限公司	房屋租赁	2,238,095.35	2,380,952.49
涿鹿商贸	张家口新合作元丰商贸连锁有限公司	房屋租赁	2,015,000.00	1,666,666.76
兖州商贸	济宁市兖州区新合作百意商贸有限公司	房屋租赁	952,377.14	952,377.13
延边商贸	延边新合作连锁超市有限公司	房屋租赁	942,857.16	942,857.16
苏州瑞珀	常熟市新合作常客隆购物广场有限公司	房屋租赁	142,857.14	177,465.85
山东海航	海南航空控股股份有限公司	房屋租赁	112,150.86	168,226.27
天玺大酒店	海南航空控股股份有限公司	房屋租赁	83,272.20	148,137.69
重庆大集	重庆海航酒店投资有限公司	房屋租赁	21,428.57	0.00
湘中投资	娄底市供销智慧物流有限公司	房屋租赁	15,999.94	15,238.11
重庆大集	粤开证券股份有限公司	房屋租赁	0.00	252,959.52
合计	—	—	11,919,276.46	6,704,880.98

(2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
海南望海商务酒店有限公司	望海国际	场地出租	2,938,900.20	3,428,716.90
海南英智建设开发有限公司	重庆大集	房屋租赁	548,460.41	0.00
海南英智建设开发有限公司	酷铺日月贸易	房屋租赁	447,273.90	424,635.60
海南航空控股股份有限公司	酷铺商贸	房屋租赁	167,642.28	44,917.43
陕西长安海航之星宾馆有限公司	家乐连锁	房屋租赁	53,766.00	236,914.28
海南海岛临空产业集团有限公司	酷铺商贸	房屋租赁	52,106.37	92,385.85
海南天羽飞行训练有限公司	酷铺商贸	房屋租赁	43,429.33	35,859.08
海南海岛商业管理有限公司	酷铺商贸	场地出租	34,285.71	37,155.96

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
海南英礼建设开发有限公司	供销大集	房屋租赁	28,906.81	32,296.71
海南英智建设开发有限公司	供销大集	房屋租赁	2,355.71	9,063.14
海南英智建设开发有限公司	大集城乡	房屋租赁	0.00	444,715.46
CWTInternationalLimited	中国顾客隆	房屋租赁	0.00	276,163.80
海南海岛临空产业集团有限公司	望海国际	房屋租赁	0.00	162,419.05
<b>合计</b>	—	—	<b>4,317,126.72</b>	<b>5,225,243.26</b>

9. 关联方资产转让情况

受让方	转让方	交易类型	本期发生额	上期发生额
酷铺日月贸易、望海国际	海南机场设施股份有限公司、海南海岛临空产业集团有限公司	资产置换	0.00	571,239,368.67
<b>合计</b>	—	—	<b>0.00</b>	<b>571,239,368.67</b>

10. 关联方债务重组情况

海航集团重整计划详见本附注“十五、2. 控股股东非经营性资金占用解决情况”所述。

报告期内，根据海航集团重整计划之规定，海航集团破产重整专项服务信托已搭建完成，本集团已申报确权的非经营资金占用债权 1,995,318.50 万元和经营债权 36,398.85 万元对应的信托份额已转至本集团相关公司账户。

11. 关联担保

(1) 金融机构借款担保

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-------	--------	------	-------	-------	------------

本集团内公司互保

肇庆顾客隆商业	广东顾客隆商业	8,000,000.00	2021-9-26	2022-9-23	否
新合作奥莱小镇	湘中物流	60,000,000.00	2019-1-15	2021-12-25	否

本集团为关联方担保

山东海航	海航实业集团有限公司	3,677,985,300.00	2017-2-24	2018-2-23	否
长春美丽方	海航商业控股有限公司	1,108,044,100.00	2020-6-22	2021-6-15	否
兴正元购物中心	海航实业集团有限公司	475,460,400.00	2018-5-28	2020-8-23	否

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：本集团为关联方提供担保 526,148.98 万元系根据抵押权人的《应诉通知书》诉讼金额列示，包括本金、利息及违约金，详见本附注“十二、或有事项”所述。截至报告日本集团为关联方担保解决情况详见本附注“十五、3.以自有资产以及自身信用为股东及关联方的银行借款提供连带责任担保解决情况”所述。

12. 业务合作项目

关联方名称	交易内容	本期发生额		上期发生额	
		结算金额	手续费	结算金额	手续费
海航基础控股集团有限公司	日常消费卡结算	1,411,418.38	59,241.77	2,564,966.13	100,201.77
易生支付有限公司	日常消费卡结算	0.00	0.00	751,954.34	0.00
海南海岛一卡通支付网络有限公司	日常第三方支付	258,992.06	5,179.84	232,834.70	6,985.04
新生支付有限公司	日常消费卡结算	0.00	0.00	40,006.22	0.00
海南海航日月广场商业管理有限公司	日常消费卡结算	0.00	0.00	-9,265.48	-487.65
<b>合计</b>	—	<b>1,670,410.44</b>	<b>64,421.61</b>	<b>3,580,495.91</b>	<b>106,699.16</b>

13. 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,491,027.36	2,837,354.38

关键管理人员包括董事、监事、总裁、副总裁、财务总监、董事会秘书等。

(三) 关联方往来余额

1. 关联方其他货币资金

关联方(项目)	期末余额	期初余额
易生支付有限公司	0.00	3,149.71
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>3,149.71</b>

2. 关联方应收账款

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
张家口新合作元丰商贸连锁	25,853,840.43	1,292,692.02	28,040,274.29	1,402,013.71

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
有限公司				
海航基础控股集团有限公司	4,732,390.88	0.00	0.00	0.00
海南海航一号信管服务有限公司	0.00	0.00	82,880,641.54	56,698,198.14
其他关联方	31,370.98	5,280.00	409,235.00	108,735.00
<b>合计</b>	<b>30,617,602.29</b>	<b>1,297,972.02</b>	<b>111,330,150.83</b>	<b>58,208,946.85</b>

3. 关联方预付账款

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
海航科技股份有限公司	0.00	0.00	3,058.10	0.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3,058.10</b>	<b>0.00</b>

4. 关联方其他应收款

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
山东泰山新合作商贸连锁有限公司	96,638,137.71	16,775,289.45	95,083,137.69	17,875,039.45
十堰市新合作超市有限公司	60,143,512.02	11,529,129.59	60,293,511.67	12,161,629.57
张家口新合作元丰商贸连锁有限公司	22,223,626.28	3,070,954.69	21,228,626.28	3,276,204.69
延边新合作连锁超市有限公司	16,426,418.95	3,009,300.69	15,979,624.95	3,122,762.49
山东新合作超市连锁有限公司	15,174,939.60	3,013,211.54	15,826,441.41	3,208,662.09
济宁市兖州区新合作百意商贸有限公司	14,679,188.35	2,566,815.93	14,353,316.62	2,719,053.41
海南航空控股股份有限公司	5,347,553.29	5,347,553.29	5,347,553.29	5,347,553.29
广西北部湾航空有限责任公司	3,184,760.00	3,184,760.00	3,184,760.00	3,184,760.00
湖南友谊阿波罗商业股份有限公司	1,356,938.13	1,356,938.13	0.00	0.00
娄底市供销智慧物流有限公司	1,261,144.67	0.00	1,241,831.25	0.00
赤峰新合作超市连锁有限公司	677,186.45	344,983.35	677,186.45	344,983.36
天津海航建筑设计有限公司	395,788.76	0.00	0.00	0.00
海南海航一号信管服务有限公司	0.00	0.00	3,057,320,813.45	0.00
孟州新合作超市有限公司	0.00	0.00	2,866,648.60	482,332.43
其他关联方	763,406.15	320,657.07	389,438.76	295,039.49

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计	238,272,600.36	50,519,593.73	3,293,792,890.42	52,018,020.27

5. 关联方应付账款

关联方（项目）	期末余额	期初余额
易航科技股份有限公司	3,398,386.26	3,399,968.08
海南海建工程管理总承包有限公司	2,041,556.00	2,031,556.00
天津开发区艺豪建筑环境设计有限公司	226,629.60	226,629.60
海南海航航空销售有限公司	194,449.83	194,449.83
海南海航望海国际商业管理有限公司	171,816.84	0.00
北京锦绣大地商贸有限公司	124,028.00	106,544.79
海南海航日月广场商业管理有限公司	97,226.55	97,226.55
海南海岛临空产业集团有限公司	10,000.00	0.00
其他关联方	176,731.56	275,886.40
合计	6,440,824.64	6,332,261.25

6. 关联方预收账款

关联方（项目）	期末余额	期初余额
粤开证券股份有限公司	0.00	126,479.76
海南航空控股股份有限公司	0.00	10,297.44
其他关联方	9,815.00	4,815.00
合计	9,815.00	141,592.20

7. 关联方合同负债

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

8. 关联方其他应付款

关联方（项目）	期末余额	期初余额
海航商业控股有限公司	21,695,904.69	21,653,317.18

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方(项目)	期末余额	期初余额
前海海航供应链管理(深圳)有限公司	14,159,838.35	14,159,838.35
湖南湘乐商贸有限公司	13,287,583.91	13,287,583.91
上海辛辰商贸有限公司	10,238,352.44	10,237,798.94
海南英智建设开发有限公司	5,859,313.10	4,297,366.51
上海尚融供应链管理有限公司	3,385,000.14	3,385,000.14
易航科技股份有限公司	2,779,362.87	2,755,094.84
购宝乐商业(湖南)有限公司	2,764,894.94	2,764,894.94
天津海航建筑设计有限公司	1,706,942.81	1,706,942.81
海南物管集团股份有限公司	1,663,154.37	1,471,890.59
掌合天下(北京)信息技术有限公司	1,202,650.00	1,202,650.00
延边新合作连锁超市有限公司	1,022,720.30	0.00
海南望海商务酒店有限公司	979,633.40	0.00
西北海航置业有限公司	720,000.00	720,000.00
海南英平建设开发有限公司	718,224.00	718,224.00
海南美兰国际空港股份有限公司	705,767.43	705,767.43
海南海航日月广场商业管理有限公司	648,914.58	648,914.58
南京华瑞航空产业投资有限公司	522,793.42	317,605.21
陕西长安海航之星宾馆有限公司	388,148.40	323,589.00
中南海航投资有限公司	375,000.00	375,000.00
海南海航国际酒店管理股份有限公司	324,467.55	344,389.07
海南海岛一卡通支付网络有限公司	225,000.00	225,000.00
其他关联方	1,985,021.32	1,585,293.08
<b>合计</b>	<b>87,358,688.02</b>	<b>82,886,160.58</b>

9. 关联方租赁负债

关联方(项目)	期末余额	期初余额
海南望海商务酒店有限公司	2,427,213.17	5,279,082.97
<b>合计</b>	<b>2,427,213.17</b>	<b>5,279,082.97</b>

注：上述关联方租赁负债余额已重分类至“一年内到期的非流动负债”。

10. 关联方其他流动负债

关联方(项目)	期末余额	期初余额
海南海航一号信管服务有限公司	2,676,369,168.70	0.00

## 供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方(项目)	期末余额	期初余额
海南海航一号信管服务有限公司	2,676,369,168.70	0.00
合计	2,676,369,168.70	0.00

### 十二、或有事项

#### 1. 山东海航与西部信托诉讼事项

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

2021年2月,供销大集及下属24家公司进入破产重整程序,西部信托向供销大集管理人申报债权。因破产债权确认存在纠纷,西部信托将山东海航诉至海南省第一中级人民法院,要求其赔偿本金、利息及违约金共计367,798.53万元。公司于2022年1月初收到海南省第一中级人民法院的《应诉通知书》,该案已于2022年3月28日在海南省第一中级人民法院开庭审理。截至本报告出具日尚未判决。

#### 2. 长春美丽方与盛京银行诉讼事项

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

2021年2月,供销大集及下属24家公司进入破产重整程序,盛京银行向供销大集管理人申报债权,因破产债权确认存在纠纷,盛京银行于2022年3月将长春美丽方诉至海南省第一中级人民法院,要求其赔偿本金及利息共计110,804.41万元,公司于2022年3月收到海南省第一中级人民法院的《应诉通知书》,该案已于2022年6月22日在海南省第一中级人民法院开庭审理。截至本报告出具日尚未判决。

#### 3. 兴正元购物中心与华澳信托诉讼事项

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

2021年2月,供销大集及下属24家公司进入破产重整程序,华澳信托向供销大集管理人申报债权,因破产债权确认存在纠纷,华澳信托于2022年3月将兴正元购物中心诉至海南省第一中级人民法院,要求其赔偿本金及利息共计47,546.04万元,公司于2022年3月收到海南省第一中级人民法院的《应诉通知书》,该案已于2022年8月3日在海南省第一中级人民法院开庭审理。截至本报告出具日尚未判决。

上述或有事项的解决详见本附注“十五、3.以自有资产以及自身信用为股东及关联方的银行借款提供连带责任担保解决情况”所述。



## 供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 除上述披露及本附注“六、34”所述之预计负债外，截至2022年6月30日，本集团无需要披露的其他重大或有事项。

### 十三、承诺事项

#### 1. 重大承诺事项

(1) 已签订的尚未履行或执行完毕的合同及有关财务支出

截至期末，本集团尚有已签订合同但未付的约定工程支出共计1,502,808,626.92元，具体情况如下：

项目名称	合同金额	已付金额	未付金额	预计投资期间
天津宁河易生大集项目	1,062,463,457.00	374,904,641.68	687,558,815.32	2023年
天津宁河海航社区一期	270,502,123.40	211,764,114.10	58,738,009.30	2023年
天津宁河海航社区六期	218,028,737.00	73,108,070.00	144,920,667.00	2023年
天津宁河海航社区二期	214,080,957.00	163,683,809.00	50,397,148.00	2023年
芜湖悦达置业广场	219,805,959.44	201,287,593.25	18,518,366.19	2022年
湖南湘中国际物流园多式联动中心	333,925,039.00	282,293,540.00	51,631,499.00	2023年
天津海航中国集大集yoho湾项目	207,314,627.00	16,703,207.00	190,611,420.00	2023年
湖南湘中国际物流园工业原料及产品展示交易中心	433,517,715.00	140,548,248.34	292,969,466.66	2023年
西安解放路停车楼项目	59,741,388.51	52,278,153.06	7,463,235.45	2022年
<b>合计</b>	<b>3,019,380,003.35</b>	<b>1,516,571,376.43</b>	<b>1,502,808,626.92</b>	—

2. 除上述承诺事项外，截至2022年6月30日，本集团无其他重大承诺事项。

### 十四、资产负债表日后事项

截至2022年6月30日，本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

### 十五、其他重要事项

#### 1. 作为债务人的债务重组

海南省高级人民法院（以下简称“海南高院”）于2021年2月裁定受理了本公司及下属24家公司相关债权人的重整申请；2021年10月31日，海南高院出具涉及重整的25家公司的《民事裁定书》，裁定批准《供销大集集团股份有限公司及其二十四家子公司重整计划》（以下简称“重整计划”），并终止重整程序；2021年12月31日，本公司及二十四家子公司收到海南高院送达的《民事裁定书》，海南高院裁定确认《重整计划》执行完毕。

## 供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

二十五家公司的普通债权中,每家债权人1万元以下(含1万元)的部分,由二十五家公司在本重整计划执行期限内以自有资金一次性清偿完毕;超过1万元的部分以供销大集股票抵债。每家债权人的其他普通债权中,预计其他普通债权每100元可获得25股供销大集股票(不足1股的部分,按1股受偿),抵债价格为4元/股。

有财产担保债权将由担保人或建设工程所有权人留债清偿,留债期限10年,利率按原融资利率与3.00%/年孰低者确定,自2022年起计息,2023年起逐年清偿本金。

2021年12月31日,海南高院裁定确认本公司及二十四家子公司重整计划执行完毕。根据重整计划,本公司报告期库存股减少6.04万元,计入当期损益的债务重组收益共计47,299.10万元,其中留债重组收益47,296.89万元,普通债重组收益2.21万元。

### 2. 控股股东非经营性资金占用解决情况

本集团存在控股股东及关联方非经营性资金占用人民币1,995,318.50万元,2021年度本集团根据《重整计划》之权益调整方案,解决控股股东及关联方形成的关联方非经营性资金占用,截至2021年12月31日,本集团控股股东及关联方非经营资金占用尚余305,732.07万元。

2021年3月海南高院裁定受理了海航集团及本集团控股股东海航商控等海航系321家公司进行实质合并重整。2021年10月31日,海南高院裁定批准海航集团重整计划,并终止重整程序。按照海航集团重整计划,普通债权以债权人为单位,每家债权人本金3万元以下(含3万元)的部分在重整计划执行期限内以现金方式一次性清偿完毕。超过本金3万元的债权部分,按照统一比例以普通类信托份额受偿。

本集团已就前述1,995,318.50万元控股股东及其关联方非经营性资金占用向海航集团等321家公司实施实质合并重整单位申报债权,并经海南高院裁定确权。

截至2022年4月24日,根据海航集团重整计划之规定,海航集团破产重整专项服务信托已搭建完成,本集团已申报确权的1,995,318.50万元债权所补偿的资金及对应的信托份额已划转至供销大集之子公司大集控股账户。

截至2022年6月30日,本集团控股股东及关联方非经营性资金占用已全部清偿。

### 3. 以自有资产以及自身信用为股东及关联方的银行借款提供连带责任担保解决情况

#### (1) 为控股股东及关联方的银行借款提供连带责任担保

本集团2020年报披露的尚未履行完毕担保责任的为控股股东及其关联方提供的违规担保共计9项,涉及金额469,841.45万元。具体明细如下:

被担保方名称	担保类型	2020年12月31日(万元)	截至2022年6月30日进展	海南高院裁定确权金额
海航商业控股有限公司	抵押担保	57,000.00	海南高院裁定确权	24,504.59
海航基础控股集团有限公司	抵押担保	48,470.00	海南高院裁定确权	13,599.50

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被担保方名称	担保类型	2020年12月31日(万元)	截至2022年6月30日进展	海南高院裁定确权金额
海航商业控股有限公司	信用担保	15,000.00	海南高院裁定确权	3,473.13
海航货运有限公司	信用担保	14,965.94	海南高院裁定确权	6,617.57
海航基础控股集团有限公司	信用担保	900.00	海南高院裁定确权	241.15
海航实业集团有限公司	抵押担保	212,939.99	诉讼未决	—
海航商业控股有限公司	抵押担保	73,200.00	诉讼未决	—
海航商业控股有限公司	抵押担保	14,900.00	诉讼未决	—
海航实业集团有限公司	抵押担保	32,465.52	诉讼未决	—
<b>合计</b>	—	<b>469,841.45</b>	—	<b>48,435.94</b>

北京市康达(西安)律师事务所于2022年4月24日,就上述违规担保事项出具了《关于供销大集集团股份有限公司未披露担保相关事项的法律意见书》:

海南高院裁定确权的未披露担保相应债权均为普通债权,根据《重整计划》,普通债权具体清偿方式如下:每家债权人在二十五家公司最多可现金受偿1万元。超过1万元的部分以供销大集股票抵债。每家债权人的其他普通债权中,预计其他普通债权每100元可获得25股供销大集股票(不足1股的部分,按1股受偿),抵债价格为4元/股。

截至2022年4月24日,公司未披露担保中纳入《重整计划》且经法院确认的48,435.94万元债权,已经按照《重整计划》通过现金受偿和供销大集股票抵债方式获得清偿,相关债权已得到依法处理和安排。

对于诉讼未决的四项违规担保,依据《最高人民法院关于适用〈中华人民共和国担保法〉若干问题的解释》的相关规定,如因未经上市公司内部审议导致上述担保的担保合同无效,且上述担保的主债务人全部未能清偿的,担保人最终可能承担的担保责任的总额应不超过主债务人全部不能清偿部分(按照债权申报金额计)的二分之一,即263,074.49万元;如担保虽然违规,但未影响担保合同效力的,则担保人最终可能承担的担保责任的总额(按照债权申报金额与抵押物评估值孰低计)应不超过323,259.82万元。如主债务人能够部分清偿的,则担保人承担责任相应减少。具体债权金额和担保人承担的担保责任以法院生效裁判文书最终认定为准。对应的偿债资源已根据海航集团321重整计划进行预留。

上述未经法院确认的担保债权,对应的偿债资源已由海航集团清算组根据《重整计划》进行预留,相关债权已得到依法处理和安排。对未履行审议程序的关联担保对公司造成的损失,届时公司参照非经营性资金占用的解决方案解决相关问题。向海航集团321家重整企业提供的未披露担保对本集团的影响已通过控股股东及其一致行动人、特定关联方向供销大集让渡转增股票和供销大集获得现金及信托计划份额以消除。

(2)为股东及关联方的银行借款提供连带责任担保

## 供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2020年3月，本公司股东新合作商贸连锁集团有限公司下属公司新化新合作地下开发有限公司（以下简称“新合作地下开发公司”）向中国建设银行股份有限公司新化支行（以下简称“建行新化支行”）借款1亿元，本公司下属公司娄底新合作宸德置业有限公司向其提供担保。截至2022年4月22日，娄底新合作宸德置业有限公司土地解押工作已办理完毕，上述抵押担保责任已解除。

#### 4. 实际控制人变更

因本公司控股股东海航商业控股及重要股东海航实业集团有限公司、海航资本集团有限公司、海航投资控股有限公司、海南海岛酒店管理有限公司、青岛海航地产开发有限公司、长春海航投资有限公司、上海轩创投资管理有限公司、海南海航工程建设有限公司于2022年4月24日执行完毕《海航集团有限公司等三百二十一家公司实质合并重整案重整计划》，公司控股股东未发生变化，实际控制人由海南省慈航公益基金会变更为无实际控制人。

#### 5. 业绩承诺对赌事项

如本附注“一、公司的基本情况”所述，本公司2016年9月以发行人民币股份方式取得大集控股100%股份，同时大集控股之股东海航商业控股有限公司、青岛海航地产开发有限公司、长春海航地产开发有限公司、海南海岛酒店管理有限公司、海航国际旅游岛开发建设（集团）有限公司、海南海航工程建设有限公司、新合作商贸连锁集团有限公司、湖南新合作实业投资有限公司、山东泰山新合作商贸连锁有限公司、十堰市新合作超市有限公司、张家口新合作元丰商贸连锁有限公司、江苏新合作常客隆连锁超市有限公司、江苏信一房产开发有限公司、延边新合作连锁超市有限公司、济宁市兖州区新合作百意商贸有限公司、山东新合作超市连锁有限公司、常熟市龙兴农副产品物流有限公司、河南省新合作商贸有限责任公司、赤峰新合作超市连锁有限公司、河北新合作土产再生资源有限责任公司、江苏悦达置业有限公司、耿发共计22家公司与本公司签订《盈利预测补偿协议》、《盈利预测补偿协议之补充协议》和《盈利预测补偿协议之补充协议二》约定，22家公司就大集控股2016—2020年度的盈利预测作出如下承诺：

单位：万元

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

若盈利补偿期间大集控股实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润低于净利润承诺数，则22家公司须就不足部分以股份形式向供销大集进行补偿。

## 供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2016年至2020年大集控股扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润如下:

单位:万元

年度	业绩承诺金额	业绩实现金额	完成率%	留底金额
2016年度	18,725.58	22,363.65	119.43	3,638.07
2017年度	143,005.80	174,121.99	121.76	31,116.19
2018年度	229,833.32	122,792.03	53.43	-107,041.29
2019年度	229,833.32	-59,341.06	-25.82	-289,174.38
2020年度	229,833.32	-98,794.07	-42.99	-328,627.39
合计	<b>851,231.34</b>	<b>161,142.54</b>	<b>18.93</b>	<b>-690,088.80</b>

大集控股实现的实际净利润数低于盈利补偿方净利润承诺数须向本公司进行股份补偿的,本公司将在会计师事务所出具专项审核意见后30个工作日内召开董事会及股东大会,审议关于回购盈利补偿方应补偿的股份并注销相关方案,并同步履行通知债权人等法律、法规关于减少注册资本的相关程序。

根据《重整计划》及《供销大集出资人权益调整方案》约定,以供销大集按照每10股转增34.9股实施资本公积金转增,未履行2018、2019年业绩承诺应注销的220,558.37万股对应转增769,869.37万股注销。同时根据《供销大集集团股份有限公司关于重整计划资本公积金转增股本事项实施的公告》,用于注销的769,869.37万股不予转增登记,视为相关股东已经履行部分业绩承诺的补偿义务。

本公司2022年4月28日召开第十届董事会第十一次会议审议通过的《关于2016年重大资产重组标的2020年度业绩实现情况的议案》,因未完成业绩承诺利润,本公司应(1)股份回购注销:按照《盈利预测补偿协议》及相关补充协议,海航商业控股有限公司及其一致行动人、新合作商贸连锁集团及其一致行动人合计22名股东应补偿2,028,713,735股股份;(2)不足履行2020年业绩补偿股份回购注销的,以现金补偿。盈利补偿方股份不足以补偿时,须以现金方式继续补偿,故22家盈利补偿方不足履行2020年业绩补偿的缺口部分,须按照5.1元/股向公司进行现金补偿共计667,757.43万元,此外,被公司实施资本公积金转增股本时尚未确定2020年业绩补偿方案,导致海航商控及其一致行动人因转增调整增加的1,237,705,781股对应的价值为140,568.61万元应补偿给公司。以上两项现金补偿合计808,326.04万元。(3)返还现金分红。上述22名股东应退回2016年-2017年分红款6,491.88万元。

对于2018年、2019年业绩承诺的补偿义务,相关业绩承诺方还存在220,558.37万股因尚未解除质押冻结等权利限制未完成注销,本公司已向海航商控及其一致行动人所在的破产重整程序申报债权,目前海南高院已裁定确认债权124,914.30万元,本公司尚在办理相关受领流程中。对于2020年的业绩承诺补偿,本公司已向海航商控及其一致行动人所在破产重整程序申报债权,目前海南高院裁定确认债权511,114.76万元,本公司尚

## 供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在办理相关受领流程中；新合作集团及其一致行动人持股对应《重整计划》公积金转增的127,334.30万股已提存至本公司破产企业财产处置专用账户，待相关程序确定业绩补偿方案后处置。

本公司原定2021年年度股东大会审议上述董事会议案，2022年6月16日本公司收到新合作集团及其一致行动人提交的《关于暂缓审议〈关于2016年重大资产重组标的的2020年度业绩实现情况及2020年度业绩补偿方案的议案〉的建议函》，新合作集团及其一致行动人就业绩补偿事项正在通过合法合规方式与各方沟通协调，建议暂缓审议业绩补偿方案议案。2022年6月17日经本公司第十届董事会第十三次会议审议通过，决定采纳新合作集团及其一致行动人的建议，暂缓审议该业绩补偿方案，后续另行提交股东大会审议。截至本报告出具日，上市业绩承诺议案仍在暂缓中。

### 6. 管理层持续经营的应对措施

目前公司已经完成破产重整，有序推进债权清偿等各项后续工作。通过重整计划的实施，关联方非经营性资金占用等合规问题，以差异化转增及向关联方申报债权的方式，得到妥善解决。重整后，公司负债减少约60亿元，负债情况得到极大改善，使公司财务融资成本降低40%以上，减轻了公司资金需求压力；通过对经营性贷款历史欠款的有效解决，逐步恢复合作伙伴信心，有利于后续恢复经营。

本集团已采取或拟采取如下措施，持续提升公司的可持续经营能力：

(1)根据《重整计划》中“先重整，后引战”的相关安排，公司已预留531,776.87万股用于引进战投，同时2022年度的重点工作将由重整转到战略投资者的引入，将全面开展战略投资者招募工作，全力以赴于2022年引入在企业管理、业务协同、资源支持等方面具有明显背景优势的战略投资人，获得战投资金、资源的支持，全力推动业务发展提升，力争2022年下半年完成战略投资者的引入，改善公司的资金状况。

(2)通过积极推动业务变革，按照稳中求进的原则，稳定并提升经营业绩，具体举措如下：

1)公司百货购物中心均为自有物业，后续将有序推进业务转型调整，部分门店由自营或联营向租赁模式转型，通过整租、分租将部分物业出租以获得稳定收入，同时，积极推动物业改造升级，逐步优化业态组合，精简机构及人员配置，提升自身运营质量，稳定商户，聚集人气，进而提升出租率和租金水平，争取提升平均出租率，实现收入增长和资产增值。其中，望海国际以“一主两翼”（一主指有税商品，两翼指免税和电商）为经营思路，继续保持在海南海南高端商业的龙头地位，争取降低空柜率至5%以下，实现收入稳步提升；天津国际争取在门店品牌结构不断优化，进一步提升租金水平，实现收入增长；民生百货下辖的解放路店、骡马市店、汉中世纪阳光、延安民生百货等门店，将加快调整为以租赁业务为主的购物中心门店，同时改革传统百货模式，发展“生活+体验”经营模式，大力发展集合店、体验馆、生活馆等综合型项目，使门店经营更加贴近区域市场，并力争降低空场率，实现收入增长。

## 供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 连锁超市业务将以中国顾客隆为主力，通过继续打造“生鲜公社”品牌，拓展生鲜社区小店业务，并以品牌输出、管理输出等方式做大业务规模，同时，通过打造“顾客隆仓储会员店”样板店，未来顾客隆所处的粤港澳大湾区将作为公司重点布局发展区域，后续计划每年拓展社区便利店开店及加盟，扩大区域网络，重构供应链业务体系，2022年上半年拓展自营门店1家，计划2022年下半年将继续通过供应链改革，提升销售毛利率，并继续拓展自营门店，实现收入增长；宝鸡商场、民生家乐将以“企业稳定、经营自平衡”为目的，由自营或联营向物业租赁模式转型，以整租为主，分租为辅，稳定出租率；另外，公司已成为全国供销合作社日用品采购平台的副理事长单位，下半年将积极与平台会员单位开展业务合作，着力提升商品流通服务，为线下连锁超市及便利店赋能。

3) 供销大集持有房产面积约164万平方米，重点分布于15个省、38个城市，2022年上半年，在全国疫情呈多点散发、多地频发态势下，公司出租型物业整体出租率维持在73%以上，并且多数租赁合同为租户稳定、租期较长、能持续带来稳定的现金流。同时2022年商贸地产业务将积极寻找投资开发合作方，实现转让或共同开发，进而加快存量项目建设与销售，已与大型中介机构签署框架协议，积极推进低效资产处置。其中，青岛万邦中心、重庆保利大厦以资产增值为目标，进行物业改造升级，力争将出租率提升至85%，实现租金收入增长；天津中国集项目和湘中物流园项目将积极寻找投资开发合作方，全力推进复工复产，快速去化回流现金，同时上述两个项目2022年上半年新增出租面积0.36万平方米，下半年预计新增出租面积0.8万平米，未来继续推进在建、待建项目建设及待售项目去化实现收入增长。

4) 供应链创新业务将整合望海到家、顾客隆优选等供销大集内部电商及传统商业资源，重点围绕超集好电商平台，在国内农特产品销售领域持续做大规模，以优质农特产品采、供、销为一体，打造有特色的以农特产品和日用消费品为主的全国性电商平台，并通过与知名商户开展合作扩大销售渠道，争取平台SKU突破10000个，会员数突破200万。同时，积极开展小贷、保理、典当等供应链金融业务，并围绕乡村振兴、海南自贸港建设、粤港澳大湾区发展，大力开展粮食、跨境商品、批发等大宗贸易业务。

(3) 公司将结合业务的调整转型、低效资产处置等实际情况，制定架构及人员优化调整方案，实现人员精简和组织效能提升。

(4) 针对重整所涉及的税款债权，公司积极与各地税务局协商延期或分期清偿税款，进一步沟通确认具体的延期、分期计划。

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

### 7. 立案事项进展

本公司因涉嫌信息披露违法违规于2021年12月17日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《立案告知书》，截至本报告出具日，中国证监会的立案调查工作仍在进行中，尚未收到中国证监会就上述立案调查事项的结论性意见或决定。

## 供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 8. 分部报告

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

#### (2) 本期报告分部的财务信息（业务分部）

单位：万元

项目	批发零售连锁经营商业业务	地产业务	金融服务业务	其他业务	抵销	合计
营业收入	52,421.04	14,962.66	69.04	3,357.46	-2,968.80	67,841.40
营业费用	61,200.35	13,555.22	312.32	6,160.52	-2,557.43	78,670.98
营业利润	10,426.71	5,450.19	163.04	9,628.60	-808.70	24,859.84
资产总额	4,020,664.53	2,015,703.97	502,038.94	7,913,446.76	-11,519,175.75	2,932,678.46
负债总额	2,374,285.51	1,085,978.00	10,404.34	3,993,939.65	-5,818,787.37	1,645,820.14

#### (3) 本期报告分部的财务信息（地区分部）

单位：万元

项目	东北地区	华北地区	西北地区	华中地区	华东地区
营业收入	315.61	3,867.34	10,488.50	6,211.78	2,353.33
营业费用	551.11	4,419.01	19,305.82	6,665.40	1,841.11
营业利润	-234.51	278.06	6,974.12	-979.59	5,304.37
资产总额	115,604.74	576,112.03	4,649,328.80	883,233.03	349,468.20
负债总额	81,138.72	329,184.66	2,707,265.65	528,820.47	135,399.33

(续)

项目	西南地区	华南地区	港澳台地区	抵消数	合计
营业收入	2,627.47	44,736.85	209.32	-2,968.80	67,841.40
营业费用	1,582.35	46,632.99	230.62	-2,557.43	78,670.98
营业利润	-433.11	14,723.24	35.96	-808.70	24,859.84
资产总额	318,464.65	7,537,569.46	22,073.30	-11,519,175.75	2,932,678.46
负债总额	232,772.19	3,413,449.41	36,577.08	-5,818,787.37	1,645,820.14

9. 除上述其他重要事项外，截至2022年6月30日，本集团无需披露的其他重要事项。

### 十六、母公司财务报表主要项目注释



供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	2,329,258,282.96	2,318,408,379.54
租金	7,501,030.46	7,775,975.20
<b>合计</b>	<b>2,336,759,313.42</b>	<b>2,326,184,354.74</b>

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	0.00	0.00	8,532,313.29	8,532,313.29
期初其他应收款账面余额在本期	—	—	—	—
本期计提	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
期末余额	0.00	0.00	8,532,313.29	8,532,313.29

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	2,332,876,325.82
1-2年	3,882,987.60
<b>合计</b>	<b>2,336,759,313.42</b>

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期年变动金额				期末余额
		计提	转销或核销	外币报表折算	其他	
坏账准备	8,532,313.29	0.00	0.00	0.00	0.00	8,532,313.29
<b>合计</b>	<b>8,532,313.29</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>8,532,313.29</b>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	往来款	408,776,131.90	1 年以内	17.49	0.00
单位 2	往来款	351,826,505.04	1 年以内	15.06	0.00
单位 3	往来款	234,520,378.11	1 年以内	10.04	0.00
单位 4	往来款	228,149,764.83	1 年以内	9.76	0.00
单位 5	往来款	202,142,181.29	1 年以内	8.65	0.00
<b>合计</b>	—	<b>1,425,414,961.17</b>	—	<b>61.00</b>	<b>0.00</b>

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	29,143,449,637.11	161,235,935.97	28,982,213,701.14
对联营、合营企业投资	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>29,143,449,637.11</b>	<b>161,235,935.97</b>	<b>28,982,213,701.14</b>

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	29,143,449,637.11	161,235,935.97	28,982,213,701.14
对联营、合营企业投资	1,194,078,012.72	1,194,078,012.72	0.00
<b>合计</b>	<b>30,337,527,649.83</b>	<b>1,355,313,948.69</b>	<b>28,982,213,701.14</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
大集控股	25,170,228,394.07	0.00	0.00	25,170,228,394.07	0.00	0.00
民生百货	2,868,774,386.58	0.00	0.00	2,868,774,386.58	0.00	0.00
宝鸡商场	393,123,345.01	0.00	0.00	393,123,345.01	0.00	0.00
网络科技	100,000,000.00	0.00	0.00	100,000,000.00	0.00	100,000,000.00
家乐连锁	61,235,935.97	0.00	0.00	61,235,935.97	0.00	61,235,935.97

供销大集集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
新合作电子商务	301,000,000.00	0.00	0.00	301,000,000.00	0.00	0.00
天玺大酒店	249,087,575.48	0.00	0.00	249,087,575.48	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>29,143,449,637.11</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>29,143,449,637.11</b>	<b>0.00</b>	<b>161,235,935.97</b>

3. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	29,445,892.44	0.00	19,372,806.78	0.00
<b>合计</b>	<b>29,445,892.44</b>	<b>0.00</b>	<b>19,372,806.78</b>	<b>0.00</b>

4. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组收益	167,803,856.00	0.00
<b>合计</b>	<b>167,803,856.00</b>	<b>0.00</b>

十七、财务报告批准

本财务报告于2022年8月XX日由本公司董事会批准报出。

## 供销大集集团股份有限公司财务报表补充资料

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

### 财务报表补充资料

#### 1. 本期非经常性损益明细表

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

项目	本期发生额
非流动资产处置损益	-130,922.58
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	0.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00
计入当期损益的政府补助	3,552,766.69
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00
债务重组损益	472,991,009.99
企业重组费用	0.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	89,033.27
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	0.00
受托经营取得的托管费收入	0.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,977,575.74
其他符合非经常性损益定义的损益项目	374,023.98
<b>小计：</b>	<b>483,853,487.09</b>
所得税影响额	92,123,335.46
少数股东权益影响额（税后）	18,689,976.66
<b>合计：</b>	<b>373,040,174.97</b>

## 供销大集集团股份有限公司财务报表补充资料

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

### 2. 净资产收益率及每股收益

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

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率 (%)	基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于母公司股东的净利润	1.09	0.0070	0.0070
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-1.95	-0.0125	-0.0125

供销大集集团股份有限公司

二〇二二年八月十六日