

上海百联集团股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二三年度

上海百联集团股份有限公司

审计报告及财务报表

(2023年01月01日至2023年12月31日止)

| | 目录 | 页次 |
|----|------------------------|-------|
| 一、 | 审计报告 | 1-6 |
| 二、 | 财务报表 | |
| | 合并资产负债表和母公司资产负债表 | 1-4 |
| | 合并利润表和母公司利润表 | 5-6 |
| | 合并现金流量表和母公司现金流量表 | 7-8 |
| | 合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表 | 9-12 |
| | 财务报表附注 | 1-174 |

审计报告

信会师报字[2024]第 ZA10888 号

上海百联集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海百联集团股份有限公司(以下简称“百联股份”)财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了百联股份 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于百联股份,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。



我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

| 关键审计事项 | 该事项在审计中是如何应对的 |
|--|--|
| <p>(一) 综合百货业态收入确认</p> <p>收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释(二十四)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释(四十六)。</p> <p>百联股份综合百货的收入主要包括联销销售收入、经销销售收入和租赁收入,金额分别为人民币 190,245.77 万元、人民币 131,076.00 万元和人民币 153,539.38 万元。</p> <p>收入是百联股份的关键绩效指标之一,综合百货是百联股份的核心业态,对百联股份归属于母公司的净利润贡献达 45,350.84 万元,占百联股份合并财务报表归属于母公司净利润达 113.63%。由于综合百货业务收入核算涉及信息系统管控以及与供应商的结算,存在重大错报的固有风险,因此我们将百联股份综合百货业态收入确认识别为关键审计事项。</p> | <p>与综合百货业态收入确认相关的审计程序中包括以下程序:</p> <ol style="list-style-type: none"> ① 了解、评价并测试与综合百货业态收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性; ② 利用本所内部信息技术专家的工作,评价与业务系统运行相关信息技术环境及信息系统一般控制的设计和运行的有效性; ③ 从公司相关业务信息系统中,获取相关的供应商信息、联销销售扣率等,抽样检查相关联销合同,复核相关信息的一致性; ④ 从公司相关业务信息系统中,获取相关联销销售收入、经销销售收入、租赁收入数据,与财务记录进行核对; ⑤ 执行实质性分析程序,包括:本期各月、各类别商品收入、成本、毛利率波动分析,取得公司全年促销活动清单,抽查重要促销活动的销售情况,关注毛利率调整的合理性,关注各类赠券、折扣券、消费积分核算情况; ⑥ 根据业务信息系统取得的“收银员收款汇总表”,核对销售收入的入账情况,查验期后各种方式的收款结算是否足额且及时; ⑦ 对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试,确认收入是否记录于正确的会计期间; ⑧ 抽样检查联销销售的供应商结算单,复核供应商结算单的销售收入金额、执行的销售扣率、毛利调整情况等,并抽样对供应商执行函证程序,确认结算金额、确认期末应付账款余额; ⑨ 根据获取的租赁清单,查询相关业务、财务信息系统,获取租户信息、月租金信息,抽样检查相关租赁合同及收款记录等。 |



| 关键审计事项 | 该事项在审计中是如何应对的 |
|---|---|
| <p>(二) 联华超市长期资产减值</p> <p>长期资产减值的会计政策详情请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释(十九)所述的会计政策。</p> <p>百联股份重要子公司联华超市股份有限公司(以下简称“联华超市”)本年净利润为-70,919.22万元,截至2023年12月31日,累计计提固定资产减值准备4,922.08万元、使用权资产减值准备14,569.34万元、商誉减值准备563.25万元。</p> <p>联华超市主营连锁超市业务,是百联股份核心业态之一。近年来,联华超市在门店升级、转型、调整中,出现了固定资产、使用权资产、商誉等长期资产的减值。对资产负债表日存在减值迹象的固定资产、使用权资产进行减值测试时,需要预测资产的可收回金额,包括资产的公允价值减去处置费用的净额以及资产预计未来现金流量的现值;针对商誉的减值测试需要预测未来现金流量。由于在判断是否存在减值迹象以及确定是否应计提减值时涉及重大的管理层估计和判断,特别在预测未来现金流量时采用的关键假设和估计,这些关键假设和估计具有固有的不确定性且可能受到管理层偏向的影响。因此,我们将重要子公司联华超市长期资产减值确认为关键审计事项。</p> | <p>与联华超市长期资产减值确认与计量相关的审计程序中包括以下程序:</p> <ol style="list-style-type: none"> ① 了解、评价并测试与资产减值测试相关的关键内部控制的设计和运行有效性; ② 对联华超市管理层进行访谈、沟通,了解管理层对于长期资产减值确认的管理过程以及评估方式;了解门店升级、转型以及调整计划; ③ 与联华超市审计师进行访谈、沟通,了解审计师复核“长期资产减值”的情况,沟通、讨论减值测试过程中所涉及的关键假设和估计的合理性; ④ 收集联华超市固定资产、使用权资产、商誉减值计提的具体资料,并通过对行业和联华超市的了解,分析并复核管理层在固定资产、使用权资产、商誉减值测试中预测的资产可收回金额、预计未来现金流量现值时采用的关键假设和估计判断的合理性; ⑤ 聘请评估专家对联华超市商誉减值测试底稿进行复核; ⑥ 复核联华超市披露的与商誉相关信息披露是否充分、恰当。 |



四、 其他信息

百联股份管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括百联股份 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估百联股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督百联股份的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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



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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对百联股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致百联股份不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就百联股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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



从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)

江强



中国注册会计师：

胡佳翥



中国注册会计师：

刘煦



中国·上海

二〇二四年四月十一日





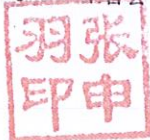
上海百联集团股份有限公司
合并资产负债表
2023年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产 | 附注五 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------|-------|-------------------|-------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | (一) | 19,430,656,681.01 | 19,270,782,435.46 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | (二) | 1,802,482,831.89 | 1,368,894,107.17 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | (三) | 6,000,000.00 | |
| 应收账款 | (四) | 846,116,096.77 | 674,103,707.33 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | (五) | 245,690,747.47 | 307,595,955.09 |
| 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) | 292,589,675.15 | 522,555,429.73 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | (七) | 2,999,487,626.84 | 3,611,783,922.92 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | (八) | 20,471,927.15 | 24,119,889.83 |
| 其他流动资产 | (九) | 141,080,098.58 | 162,730,125.18 |
| 流动资产合计 | | 25,784,575,684.86 | 25,942,565,572.71 |
| 非流动资产: | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | (十) | 31,538,113.10 | 56,755,284.34 |
| 长期股权投资 | (十一) | 831,612,489.60 | 1,185,572,869.07 |
| 其他权益工具投资 | (十二) | 2,916,846,275.82 | 2,841,052,965.99 |
| 其他非流动金融资产 | (十三) | 589,744,994.13 | 560,463,092.81 |
| 投资性房地产 | (十四) | 108,432,964.63 | 117,279,414.45 |
| 固定资产 | (十五) | 14,315,727,414.14 | 13,640,812,132.97 |
| 在建工程 | (十六) | 51,577,279.45 | 467,267,457.52 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | (十七) | 7,095,279,812.03 | 8,219,135,237.30 |
| 无形资产 | (十八) | 3,255,315,420.54 | 3,378,216,605.23 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | (十九) | 157,050,090.43 | 158,971,706.08 |
| 长期待摊费用 | (二十) | 910,424,175.21 | 1,009,184,935.74 |
| 递延所得税资产 | (二十一) | 217,355,443.15 | 217,852,033.93 |
| 其他非流动资产 | (二十二) | 594,074.33 | 952,121.75 |
| 非流动资产合计 | | 30,481,498,546.56 | 31,853,515,857.18 |
| 资产总计 | | 56,266,074,231.42 | 57,796,081,429.89 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

张申羽



主管会计工作负责人:

杨琴



会计机构负责人:

罗杨洪

罗杨洪





上海百联集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2023年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益 | 附注五 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------------|-------|-------------------|-------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | (二十四) | 743,862,120.18 | 820,816,444.44 |
| 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 | (二十五) | 1,450,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |
| 应付账款 | (二十六) | 5,462,238,083.05 | 5,252,641,022.58 |
| 预收款项 | (二十七) | 143,205,159.40 | 110,261,978.50 |
| 合同负债 | (二十八) | 6,531,493,527.49 | 6,258,883,538.03 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | (三十九) | 583,178,338.08 | 655,562,873.25 |
| 应交税费 | (三十) | 515,132,403.55 | 492,496,332.25 |
| 其他应付款 | (三十一) | 5,317,043,961.15 | 5,949,818,123.15 |
| 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 | (三十二) | 1,493,228,782.67 | 1,457,916,009.08 |
| 其他流动负债 | (三十三) | 3,426,958,662.42 | 3,430,185,168.05 |
| 流动负债合计 | | 25,666,341,037.99 | 25,428,581,489.33 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | (三十四) | 1,839,541,006.62 | 2,028,197,891.79 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | (三十五) | 7,699,562,737.84 | 8,885,418,419.19 |
| 长期应付款 | (三十六) | 29,326,988.78 | 29,326,988.78 |
| 长期应付职工薪酬 | (三十七) | 309,260,000.00 | 279,290,000.00 |
| 预计负债 | (三十八) | 127,152,271.27 | 135,739,457.33 |
| 递延收益 | (三十九) | 146,711,423.77 | 163,954,232.23 |
| 递延所得税负债 | (四十) | 828,410,478.12 | 826,945,649.88 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 10,979,964,906.40 | 12,348,872,639.20 |
| 负债合计 | | 36,646,305,944.39 | 37,777,454,128.53 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | (四十一) | 1,784,168,117.00 | 1,784,168,117.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | (四十二) | 3,093,717,727.84 | 3,071,735,458.41 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | (四十三) | 1,759,028,897.57 | 1,730,212,304.95 |
| 专项储备 | (四十四) | 12,124,000.00 | 12,124,000.00 |
| 盈余公积 | (四十五) | 1,458,997,663.42 | 1,458,997,663.42 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | (四十六) | 9,687,931,828.28 | 9,502,917,123.43 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 17,795,968,234.11 | 17,560,154,667.21 |
| 少数股东权益 | | 1,823,800,052.92 | 2,458,472,634.15 |
| 所有者权益合计 | | 19,619,768,287.03 | 20,018,627,301.36 |
| 负债和所有者权益总计 | | 56,266,074,231.42 | 57,796,081,429.89 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

浪申



主管会计工作负责人：

杨琴

会计机构负责人：

多杨洪





上海百联集团股份有限公司
母公司资产负债表
2023年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产 | 附注十五 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------|------|-------------------|-------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | 7,396,482,354.00 | 7,780,201,412.36 |
| 交易性金融资产 | | 805,997,540.25 | 501,730,000.00 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | (一) | 70,977,949.05 | 74,356,790.74 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 12,623,126.51 | 5,422,037.24 |
| 其他应收款 | (二) | 3,607,345,003.74 | 3,779,942,032.41 |
| 存货 | | 78,540,344.58 | 80,090,382.06 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 11,971,966,318.13 | 12,221,742,654.81 |
| 非流动资产: | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | (三) | 11,539,086,408.45 | 10,012,042,566.75 |
| 其他权益工具投资 | | 2,885,615,069.92 | 2,809,931,148.13 |
| 其他非流动金融资产 | | 535,894,444.47 | 518,144,444.45 |
| 投资性房地产 | | 20,143,143.10 | 21,639,879.04 |
| 固定资产 | | 682,428,526.36 | 719,497,286.93 |
| 在建工程 | | 1,091,745.87 | 2,547,169.80 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 703,210,203.09 | 743,137,034.04 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 773,013.68 | 1,741,501.58 |
| 递延所得税资产 | | 66,615,012.64 | 67,632,452.80 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 16,434,857,567.58 | 14,896,313,483.52 |
| 资产总计 | | 28,406,823,885.71 | 27,118,056,138.33 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

张中



主管会计工作负责人:

杨琴

会计机构负责人:

罗杨洪





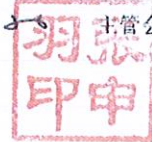
上海百联集团股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2023年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益 | 附注十五 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 250,183,333.33 | 400,354,444.44 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 3,148,286.31 | 16,560,498.16 |
| 预收款项 | | 1,516,233.23 | 1,153,632.54 |
| 合同负债 | | 730,299.68 | 730,299.68 |
| 应付职工薪酬 | | 81,132,992.12 | 71,271,043.71 |
| 应交税费 | | 14,619,085.09 | 8,499,064.00 |
| 其他应付款 | | 5,591,884,833.03 | 4,898,580,699.32 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | 2,533,850,418.42 | 2,514,562,062.24 |
| 流动负债合计 | | 8,477,065,481.21 | 7,911,711,744.09 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | 265,630,000.00 | 241,120,000.00 |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | 674,601,654.36 | 650,958,325.35 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 940,231,654.36 | 892,078,325.35 |
| 负债合计 | | 9,417,297,135.57 | 8,803,790,069.44 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 1,784,168,117.00 | 1,784,168,117.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 6,909,204,860.65 | 6,909,204,860.65 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | 1,751,657,935.26 | 1,719,234,993.92 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 892,084,058.50 | 892,084,058.50 |
| 未分配利润 | | 7,652,411,778.73 | 7,009,574,038.82 |
| 所有者权益合计 | | 18,989,526,750.14 | 18,314,266,068.89 |
| 负债和所有者权益总计 | | 28,406,823,885.71 | 27,118,056,138.33 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

浩申



主管会计工作负责人：

杨琴

会计机构负责人：

罗杨洪



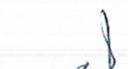







上海百联集团股份有限公司
合并利润表
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注五 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------|-------|-------------------|-------------------|
| 一、营业总收入 | | 30,518,947,177.11 | 32,285,542,896.82 |
| 其中: 营业收入 | (四十六) | 30,518,947,177.11 | 32,285,542,896.82 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 30,072,715,171.74 | 32,303,213,473.45 |
| 其中: 营业成本 | (四十六) | 22,420,668,142.97 | 24,229,243,893.51 |
| 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 | (四十七) | 368,112,863.43 | 282,896,980.05 |
| 销售费用 | (四十八) | 5,040,822,471.23 | 5,450,458,371.97 |
| 管理费用 | (四十九) | 2,241,731,724.59 | 2,208,582,433.72 |
| 研发费用 | (五十) | 18,669,234.08 | 17,768,837.03 |
| 财务费用 | (五十一) | -17,289,264.56 | 114,262,957.17 |
| 其中: 利息费用 | | 578,460,773.24 | 639,374,444.74 |
| 利息收入 | | 625,476,242.25 | 558,186,857.31 |
| 加: 其他收益 | | 58,804,539.73 | 337,531,734.07 |
| 投资收益 (损失以“-”号填列) | (五十二) | -275,784,041.87 | 723,760,487.80 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | (五十二) | -361,771,696.10 | -114,566,845.57 |
| 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) | (五十四) | 78,594,142.62 | -16,522,749.48 |
| 信用减值损失 (损失以“-”号填列) | (五十五) | 85,357,418.20 | -86,911,013.83 |
| 资产减值损失 (损失以“-”号填列) | (五十六) | -25,282,552.57 | -11,508,266.16 |
| 资产处置收益 (损失以“-”号填列) | (五十七) | 49,261,420.89 | 30,591,830.98 |
| 三、营业利润 (亏损以“-”号填列) | | 417,182,932.37 | 959,271,446.75 |
| 加: 营业外收入 | (五十八) | 165,395,747.25 | 139,941,822.31 |
| 减: 营业外支出 | (五十九) | 112,740,325.35 | 88,258,750.76 |
| 四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列) | | 469,838,354.27 | 1,010,954,518.30 |
| 减: 所得税费用 | (六十) | 526,554,364.04 | 411,044,133.49 |
| 五、净利润 (净亏损以“-”号填列) | | -56,716,009.77 | 599,910,384.81 |
| (一) 按经营持续性分类 | | | |
| 1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列) | | -56,716,009.77 | 599,910,384.81 |
| 2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列) | | | |
| (二) 按所有权归属分类 | | | |
| 1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列) | | 399,114,878.89 | 674,072,776.79 |
| 2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列) | | -455,830,888.66 | -74,162,391.98 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 28,114,982.37 | -720,728,501.26 |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 28,816,592.62 | -719,448,086.32 |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | 28,816,592.62 | -719,448,086.32 |
| 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 | | -27,936,880.00 | -12,257,560.00 |
| 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 | | 56,753,472.62 | -707,190,526.32 |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | -701,610.25 | -1,280,414.94 |
| 七、综合收益总额 | | -28,601,027.40 | -120,818,116.45 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 427,931,471.51 | -45,375,309.53 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -456,532,498.91 | -75,442,806.92 |
| 八、每股收益: | | | |
| (一) 基本每股收益 (元/股) | (六十一) | 0.22 | 0.38 |
| (二) 稀释每股收益 (元/股) | (六十一) | 0.22 | 0.38 |

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: -25,799,855.84 元, 上期被合并方实现的净利润为: -22,213,107.24 元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 





上海百联集团股份有限公司
母公司利润表
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注十五 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------|------|-----------------|-----------------|
| 一、营业收入 | (四) | 151,825,439.76 | 123,557,945.01 |
| 减: 营业成本 | (四) | 45,697,908.74 | 39,475,219.52 |
| 税金及附加 | | 36,722,530.66 | 16,831,643.13 |
| 销售费用 | | 9,310,871.33 | 11,135,095.96 |
| 管理费用 | | 291,301,564.60 | 206,173,462.30 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | -203,033,954.28 | -74,753,861.63 |
| 其中: 利息费用 | | 80,439,289.93 | 74,957,968.04 |
| 利息收入 | | 284,669,258.10 | 149,205,911.82 |
| 加: 其他收益 | | 258,459.06 | 13,798,388.87 |
| 投资收益 (损失以“-”号填列) | (五) | 843,117,382.96 | 861,863,552.07 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | | 8,366,202.96 | -5,570,450.20 |
| 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) | | 42,741,056.85 | -9,533,194.44 |
| 信用减值损失 (损失以“-”号填列) | | 228,556.17 | 938,216.50 |
| 资产减值损失 (损失以“-”号填列) | | -3,761,256.47 | -1,270,635.27 |
| 资产处置收益 (损失以“-”号填列) | | | |
| 二、营业利润 (亏损以“-”号填列) | | 854,410,717.28 | 790,492,713.46 |
| 加: 营业外收入 | | 11,429,172.75 | 13,169,389.08 |
| 减: 营业外支出 | | 3,162,187.36 | 740,354.71 |
| 三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列) | | 862,677,702.67 | 802,921,747.83 |
| 减: 所得税费用 | | 5,739,788.72 | -9,293,740.63 |
| 四、净利润 (净亏损以“-”号填列) | | 856,937,913.95 | 812,215,488.46 |
| (一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列) | | 856,937,913.95 | 812,215,488.46 |
| (二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列) | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | 32,422,941.34 | -710,120,971.19 |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | 32,422,941.34 | -710,120,971.19 |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | -24,340,000.00 | -11,310,000.00 |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | 56,762,941.34 | -698,810,971.19 |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 889,360,855.29 | 102,094,517.27 |
| 七、每股收益: | | | |
| (一) 基本每股收益 (元/股) | | 0.48 | 0.46 |
| (二) 稀释每股收益 (元/股) | | 0.48 | 0.46 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





上海百联集团股份有限公司
合并现金流量表
2023年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注五 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|-------|-------------------|-------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 49,428,971,342.03 | 48,603,938,559.14 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 54,707,156.02 | 415,349,165.74 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | (六十二) | 1,448,528,097.31 | 1,340,132,938.58 |
| 经营活动现金流入小计 | | 50,932,206,595.36 | 50,359,420,663.46 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 39,076,528,092.99 | 39,131,003,992.15 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 3,096,429,113.30 | 3,150,909,749.52 |
| 支付的各项税费 | | 1,563,082,571.55 | 1,353,776,068.91 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | (六十二) | 3,573,473,301.69 | 3,320,835,739.59 |
| 经营活动现金流出小计 | | 47,309,513,079.53 | 46,956,525,550.17 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 3,622,693,515.83 | 3,402,895,113.29 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 915,173,230.38 | 611,035,443.72 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 87,543,101.15 | 144,903,429.30 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 11,165,466.78 | 61,976,155.98 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | 1,907,235,199.39 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | (六十二) | 2,710,211.21 | 1,434,209.10 |
| 投资活动现金流入小计 | | 1,016,592,009.52 | 2,726,584,437.49 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,126,412,707.96 | 913,653,901.58 |
| 投资支付的现金 | | 1,310,760,000.00 | 1,217,215,315.18 |
| 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 | | | 75,576,700.21 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | (六十二) | 743,000.00 | 10,031,525.73 |
| 投资活动现金流出小计 | | 2,437,915,707.96 | 2,216,477,442.70 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,421,323,698.44 | 510,106,994.79 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 161,380,000.00 | 30,000,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 161,380,000.00 | 30,000,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 6,058,005,627.51 | 8,096,988,784.91 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 6,219,385,627.51 | 8,126,988,784.91 |
| 偿还债务支付的现金 | | 6,007,102,961.51 | 6,431,116,824.26 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 514,103,513.40 | 691,043,919.66 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 141,590,507.75 | 248,959,354.56 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | (六十二) | 1,814,317,691.62 | 1,675,440,562.31 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 8,335,524,166.53 | 8,797,601,306.23 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -2,116,138,539.02 | -670,612,521.32 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -10,273.62 | -449,145.02 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 85,221,004.75 | 3,241,940,441.74 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 16,855,818,966.34 | 13,613,878,524.60 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 16,941,039,971.09 | 16,855,818,966.34 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





上海百联集团股份有限公司
母公司现金流量表
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|----|-------------------|-------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 143,415,731.17 | 122,326,260.28 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 279,211,914.09 | 58,192,756.09 |
| 经营活动现金流入小计 | | 422,627,645.26 | 180,519,016.37 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 84,412,588.48 | 83,466,931.93 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 157,142,814.45 | 134,954,045.38 |
| 支付的各项税费 | | 39,289,892.53 | 26,076,463.96 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 39,986,484.44 | 44,185,694.35 |
| 经营活动现金流出小计 | | 320,831,779.90 | 288,683,135.62 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 101,795,865.36 | -108,164,119.25 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 520,723,516.58 | 286,622,408.17 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 829,840,604.76 | 874,093,727.44 |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 1,350,564,121.34 | 1,160,716,135.61 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 3,675,608.07 | 3,143,442.37 |
| 投资支付的现金 | | 2,983,413,420.66 | 2,004,004,581.37 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 2,987,089,028.73 | 2,007,148,023.74 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,636,524,907.39 | -846,431,888.13 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 4,321,876,915.12 | 11,115,906,331.70 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 4,321,876,915.12 | 11,115,906,331.70 |
| 偿还债务支付的现金 | | 2,900,000,000.00 | 4,400,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 268,082,218.90 | 333,135,308.90 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 432,822.45 | 972,755.73 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 3,168,515,041.35 | 4,734,108,064.63 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 1,153,361,873.77 | 6,381,798,267.07 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -160,549.62 | -235,312.42 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -381,527,717.88 | 5,426,966,947.27 |
| 加: 期初现金及现金等价物余额 | | 7,635,356,055.41 | 2,208,389,108.14 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 7,253,828,337.53 | 7,635,356,055.41 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

张申



主管会计工作负责人:

杨琴

会计机构负责人:

罗扬洪



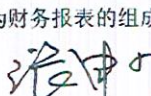
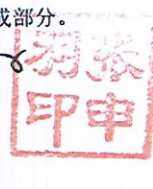


上海百联集团股份有限公司
合并所有者权益变动表
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|----|--|------------------|-------|------------------|---------------|------------------|--------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 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 | | | 小计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 1,784,168,117.00 | | | | 3,051,080,458.41 | | 1,730,212,304.95 | 12,124,000.00 | 1,458,997,663.42 | | 9,563,919,437.42 | 17,600,501,981.20 | 2,454,166,264.30 | 20,054,668,245.50 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | 9,072,114.36 | 9,072,114.36 | 51,787,781.39 | 60,859,895.75 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | 20,655,000.00 | | | | | | -70,074,428.35 | -49,419,428.35 | -47,481,411.54 | -96,900,839.89 |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 1,784,168,117.00 | | | | 3,071,735,458.41 | | 1,730,212,304.95 | 12,124,000.00 | 1,458,997,663.42 | | 9,502,917,123.43 | 17,560,154,667.21 | 2,458,472,634.15 | 20,018,627,301.36 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 21,982,269.43 | | 28,816,592.62 | | | | 185,014,704.85 | 235,813,566.90 | -634,672,581.23 | -398,859,014.33 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 28,816,592.62 | | | | 399,114,878.89 | 427,951,471.51 | -456,532,498.91 | -28,601,027.40 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 21,982,269.43 | | | | | | | | 55,369,033.57 | 77,351,303.00 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | -15,420,000.00 | -15,420,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | 21,982,269.43 | | | | | | | 21,982,269.43 | 70,789,033.57 | 92,771,303.00 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | -214,100,174.04 | -214,100,174.04 | -233,509,115.89 | -447,609,289.93 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -214,100,174.04 | -214,100,174.04 | -233,509,115.89 | -447,609,289.93 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 5,490,388.48 | | | | 5,490,388.48 | 318,001.86 | 5,808,390.34 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 5,490,388.48 | | | | 5,490,388.48 | 318,001.86 | 5,808,390.34 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,784,168,117.00 | | | | 3,093,717,727.84 | | 1,759,028,897.57 | 12,124,000.00 | 1,458,997,663.42 | | 9,687,931,828.28 | 17,795,968,234.11 | 1,823,800,052.92 | 19,619,768,287.03 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



公司负责人：

主管会计工作负责人：




会计机构负责人：





上海百联集团股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2023年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| | 上期金额 | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|----|--|------------------|-------|------------------|---------------|------------------|--------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 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 | | | 小计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 1,784,168,117.00 | | | | 3,051,080,458.41 | | 2,449,660,391.27 | 12,924,000.00 | 1,458,997,663.42 | | 9,147,188,395.30 | 17,904,019,025.40 | 2,567,497,354.05 | 20,471,516,379.45 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | 8,026,912.54 | 8,026,912.54 | 45,143,942.50 | 53,170,855.04 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | 20,655,000.00 | | | | | | -58,745,743.65 | -38,090,743.65 | -36,596,989.00 | -74,687,732.65 |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 1,784,168,117.00 | | | | 3,071,735,458.41 | | 2,449,660,391.27 | 12,924,000.00 | 1,458,997,663.42 | | 9,096,469,564.19 | 17,873,955,194.29 | 2,576,044,307.55 | 20,449,999,501.84 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | -719,448,086.32 | -800,000.00 | | | 406,447,559.24 | -313,800,527.08 | -117,571,673.40 | -431,372,200.48 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -719,448,086.32 | | | | 674,072,776.79 | -45,375,309.53 | -75,442,806.92 | -120,818,116.45 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | 135,343,344.24 | 135,343,344.24 |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | 105,343,344.24 | 105,343,344.24 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | -267,625,217.55 | -267,625,217.55 | -177,472,210.72 | -445,097,428.27 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -267,625,217.55 | -267,625,217.55 | -177,472,210.72 | -445,097,428.27 |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | 3,035,475.81 | | | | 3,035,475.81 | | 3,035,475.81 |
| 2.本期使用 | | | | | | | | 3,035,475.81 | | | | 3,035,475.81 | | 3,035,475.81 |
| （六）其他 | | | | | | | | -800,000.00 | | | | -800,000.00 | | -800,000.00 |
| 四、本期期末余额 | 1,784,168,117.00 | | | | 3,071,735,458.41 | | 1,730,212,304.95 | 12,124,000.00 | 1,458,997,663.42 | | 9,502,917,123.43 | 17,560,154,667.21 | 2,458,472,634.15 | 20,018,627,301.36 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

张申申



主管会计工作负责人：

杨琴



会计机构负责人：

罗杨洪





上海百联集团股份有限公司
 母公司所有者权益变动表
 2023 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | | |
|------------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|--------|------------------|------|----------------|------------------|-------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 1,784,168,117.00 | | | | 6,909,204,860.65 | | 1,719,234,993.92 | | 892,084,058.50 | 7,009,574,038.82 | 18,314,266,068.89 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 1,784,168,117.00 | | | | 6,909,204,860.65 | | 1,719,234,993.92 | | 892,084,058.50 | 7,009,574,038.82 | 18,314,266,068.89 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | 32,422,941.34 | | | 642,837,739.91 | 675,260,681.25 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | 32,422,941.34 | | | 856,937,913.95 | 889,360,855.29 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | -214,100,174.04 | -214,100,174.04 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者 (或股东) 的分配 | | | | | | | | | | -214,100,174.04 | -214,100,174.04 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,784,168,117.00 | | | | 6,909,204,860.65 | | 1,751,657,935.26 | | 892,084,058.50 | 7,652,411,778.73 | 18,989,526,750.14 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

张羽



主管会计工作负责人:

杨琴



会计机构负责人:

杨洪





上海百联集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2023 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目 | 上期金额 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|-------|------------------|------|----------------|------------------|-------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 1,784,168,117.00 | | | | 6,909,204,860.65 | | 2,429,355,965.11 | | 892,084,058.50 | 6,464,983,767.91 | 18,479,796,769.17 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 1,784,168,117.00 | | | | 6,909,204,860.65 | | 2,429,355,965.11 | | 892,084,058.50 | 6,464,983,767.91 | 18,479,796,769.17 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | -710,120,971.19 | | | 544,590,270.91 | -165,530,700.28 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -710,120,971.19 | | | 812,215,488.46 | 102,094,517.27 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | -267,625,217.55 | -267,625,217.55 |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -267,625,217.55 | -267,625,217.55 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,784,168,117.00 | | | | 6,909,204,860.65 | | 1,719,234,993.92 | | 892,084,058.50 | 7,009,574,038.82 | 18,314,266,068.89 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人：

张羽



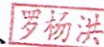
主管会计工作负责人：

杨琴



会计机构负责人：

罗杨洪



上海百联集团股份有限公司

二〇二三年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海百联集团股份有限公司(原名:“上海友谊集团股份有限公司”、“上海友谊华侨股份有限公司”,以下简称“公司”或“本公司”、“百联股份”,)系于 1993 年 12 月 31 日经上海市外国投资工作委员会沪外资委批字(93)第 1342 号文、上海市人民政府沪府财贸(93)第 317 号文、上海市证券管理办公室沪证办(93)121 号文批准,采用公开募集方式设立的股份有限公司,A、B 股分别于 1994 年 2 月 4 日和 1994 年 1 月 5 日在上海证券交易所上市交易。

经公司 2010 年第一次临时股东大会决议并经上海市国资委、国务院国资委以及中国证券监督管理委员会批(核)准,本公司分别与母公司百联集团有限公司(以下简称“百联集团”)、原上海百联集团股份有限公司(2012 年 9 月已经工商注销,以下简称“原百联股份”)签订了《关于上海友谊集团股份有限公司发行股份购买资产之协议》、《上海友谊集团股份有限公司与上海百联集团股份有限公司之换股吸收合并协议书》,公司向百联集团有限公司发行股份购买百联集团持有的上海第一八佰伴有限公司(以下简称“第一八佰伴”)36%股权和上海百联集团投资有限公司 100%股权及以新增股份换股吸收合并原百联股份,2011 年 8 月完成了上述重大资产重组,注册资本由 472,116,442.00 元变更为 1,722,495,752.00 元。

经公司 2012 年度股东大会决议批准,公司名称由“上海友谊集团股份有限公司”变更为“上海百联集团股份有限公司”,2014 年 7 月 31 日办妥工商变更手续。

根据公司 2014 年年度股东大会决议及中国证券监督管理委员会于 2015 年 12 月 31 日核发的《关于核准上海百联集团股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2015]3127 号),公司以非公开发行方式向百联集团发行人民币普通股(A 股)61,672,365 股,每股面值人民币 1 元,每股发行价格为 15.03 元,百联集团以其持有的上海百联中环购物广场有限公司(以下简称“百联中环”)49%股权和百联集团上海崇明新城商业发展有限公司(以下简称“崇明新城”)51%股权评估作价后投入。2016 年 5 月,办妥了上述投入股权的产权交割手续,变更后本公司注册资本为人民币 1,784,168,117.00 元,本公司已于 2016 年 10 月 24 日办妥工商变更登记手续。公司以零售商业为主,以综合百货、连锁超市、专业连锁等三大业态为核心业务。

公司注册地址：中国（上海）自由贸易试验区张杨路 501 号 11 楼 1101 室。经营范围为：综合百货、装潢装饰材料、服装针纺织品、五金交电、文教用品、新旧工艺品、金银制品、家具、古玩收购；国内贸易，货物及技术进出口业务；汽车配件；货物代理（一类）；收费停车费；仓储运输；实业投资，房地产开发经营，房屋出租，物业管理；预包装食品（不含熟食卤味、冷冻冷藏），图书报刊、电子出版物的零售，酒类商品批发。下列这些限分支机构经营：医疗器械、茶、食品、中西成药、音像制品、连锁超市、汽车修理、普通货物运输、房屋中介、餐饮服务，食品生产，娱乐。下列范围限出租场地经营：卷烟、雪茄烟、广告。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

百联集团有限公司为公司控股股东。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 11 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

| 序号 | 子公司名称 |
|----|--------------------------------|
| 1 | 上海友谊百货有限公司（简称“友谊百货”） |
| 2 | 上海百联西郊购物中心有限公司（简称“百联西郊”） |
| 3 | 上海友谊百货长宁有限公司（简称“友谊长宁”） |
| 4 | 上海普陀友谊商店有限公司（简称“普陀友谊”） |
| 5 | 上海百联百货经营有限公司（简称“百联百货”） |
| 6 | 上海世博百联商业有限公司（简称“世博百联”） |
| 7 | 上海百联东郊购物中心有限公司（简称“百联东郊”） |
| 8 | 南京汤山百联奥特莱斯商业有限公司（简称“南京汤山百联”） |
| 9 | 百联江阴购物中心有限公司（简称“江阴百联”） |
| 10 | 安庆百联购物中心有限公司（简称“安庆百联”） |
| 11 | 上海百联嘉定购物中心有限公司（简称“嘉定购物中心”） |
| 12 | 上海三联(集团)有限公司（简称“三联集团”） |
| 13 | 上海三联集团钟表眼镜照相器材批发有限公司（简称“三联批发”） |
| 14 | 东方商厦有限公司（简称“东方商厦”） |
| 15 | 上海青浦百联东方商厦有限公司（简称“青浦百联”） |
| 16 | 上海百联商业品牌投资有限公司（简称“品牌投资”） |
| 17 | 上海新华联大厦有限公司（简称“新华联”） |
| 18 | 上海杨浦百联东方商厦有限公司（简称“杨浦东方”） |
| 19 | 上海浦东华联购物中心有限公司（简称“浦东华联”） |

| 序号 | 子公司名称 |
|----|---|
| 20 | 上海又一城购物中心有限公司（简称“又一城”） |
| 21 | 上海奥特莱斯品牌直销广场有限公司（简称“奥特莱斯”） |
| 22 | 永安百货有限公司（简称“永安百货”） |
| 23 | 上海第一百货松江店有限公司（简称“一百松江”） |
| 24 | 上海百联购物中心有限公司（简称“百联购物中心”） |
| 25 | 上海嘉定百联东方商厦有限公司（简称“嘉定百联”） |
| 26 | 上海百联南桥购物中心有限公司（简称“百联南桥”） |
| 27 | 上海闵燕贸易有限公司（简称“闵燕贸易”） |
| 28 | 重庆百联南岸上海城购物中心有限公司（简称“重庆百联”） |
| 29 | 上海倍联贸易有限公司（简称“倍联贸易”） |
| 30 | 无锡百联奥特莱斯商业有限公司（简称“无锡奥莱”） |
| 31 | 上海浦东永安百货有限公司（简称“永安珠宝”） |
| 32 | 上海百联徐汇购物广场有限公司（简称“徐汇购物中心”） |
| 33 | 上海第一八佰伴有限公司（简称“第一八佰伴”） |
| 34 | 宁波百联东方商厦有限公司（简称“宁波东方”） |
| 35 | 上海百联中环购物广场有限公司（简称“百联中环”） |
| 36 | 沈阳百联购物中心有限公司（简称“沈阳百联”） |
| 37 | 上海华联商厦有限公司（简称“华联商厦”） |
| 38 | 上海友谊南方商城有限公司（简称“南方商城”） |
| 39 | 上海百联杨浦滨江购物中心有限公司（简称“杨浦滨江”） |
| 40 | 武汉百纵商业发展有限公司（简称“武汉百纵”） |
| 41 | 长沙百联奥特莱斯购物广场有限公司（简称“长沙奥莱”） |
| 42 | 山东百联海那商业有限公司（简称“济南百联”） |
| 43 | 上海百联尊诗企业管理有限公司（原名上海百联盈石企业管理有限公司，简称“百联尊诗”） |
| 44 | 安庆市百纵商业投资管理有限公司（简称“安庆百纵”） |
| 45 | 上海百联盈展商业管理有限公司（简称“百联盈展”） |
| 46 | 上海百联新邻购物中心有限公司（简称“新邻购物中心”） |
| 47 | 杭州百联奥特莱斯商业有限公司（简称“杭州奥莱”） |
| 48 | 上海三联集团眼镜光学有限公司（简称“三联光学”） |
| 49 | 上海百联申港商业经营管理有限公司（简称“百联申港”） |
| 50 | 青岛百联奥特莱斯商业有限公司（简称“青岛奥莱”） |

| 序号 | 子公司名称 |
|----|------------------------------------|
| 51 | 济南百联商业管理有限公司（简称“济南高新”） |
| 52 | 上海瑞威茂烟酒有限公司（简称“上海瑞威茂”） |
| 53 | 上海瑞吾茂烟酒有限公司（简称“上海瑞吾茂”） |
| 54 | 上海百联食百鲜商业经营管理有限公司（简称“食百鲜”） |
| 55 | 上海百联邻里商业管理有限公司（简称“百联邻里”） |
| 56 | 上海百联联川商业管理有限公司（简称“百联联川”） |
| 57 | 上海百联倍联商业管理有限公司（简称“百联倍联”） |
| 58 | 上海亨得利钟表眼镜有限公司（简称“上海亨得利”） |
| 59 | 上海百联时尚品牌管理有限公司（简称“时尚品牌”） |
| 60 | 上海百联又一城商业管理有限公司（简称“又一城商管”） |
| 61 | 上海百淞咨询管理有限公司（简称“百淞咨询”） |
| 62 | 联华超市股份有限公司（简称“联华超市”） |
| 63 | 杭州联华华商集团有限公司（简称“联华华商”） |
| 64 | 杭州世纪联华超市富阳百大连锁有限公司 |
| 65 | 杭州外海家友超市有限公司 |
| 66 | 杭州世纪联华新昌国贸连锁有限公司 |
| 67 | 杭州世纪联华超市转塘连锁有限公司 |
| 68 | 海盐世纪联华超市有限责任公司 |
| 69 | 台州世纪联华超市有限公司 |
| 70 | 杭州联华华商集团临安联华购物广场有限公司 |
| 71 | 杭州联华生鲜超市有限公司 |
| 72 | 浙江农华优质农副产品配送中心有限公司 |
| 73 | 浙江世纪联华半山超市有限公司 |
| 74 | 淳安县同兴供销超市有限公司 |
| 75 | 台州经济开发区世纪联华超市有限公司 |
| 76 | 杭州中都超市管理有限公司 |
| 77 | 浙江世纪联华物流配送有限公司 |
| 78 | 浙江世纪联华超市有限公司 |
| 79 | 杭州联华华商集团拱墅世纪联华超市有限公司（以下简称“拱墅世纪联华”） |
| 80 | 杭州联华华商集团滨江世纪联华超市有限公司 |
| 81 | 杭州远汇进出口有限公司 |
| 82 | 远汇（香港）国际贸易有限公司 |

| 序号 | 子公司名称 |
|-----|-----------------------|
| 83 | 杭州联华华商集团西湖区世纪联华超市有限公司 |
| 84 | 杭州联华华商随园餐饮有限公司 |
| 85 | 杭州联华华商集团余杭世纪联华超市有限公司 |
| 86 | 义乌都市生活超市有限公司 |
| 87 | 杭州快舟物流有限公司 |
| 88 | 杭州拉普拉斯数据科技有限公司 |
| 89 | 杭州智鲸科技有限公司 |
| 90 | 杭州建德世纪联华超市有限公司 |
| 91 | 杭州鲸典家装饰有限公司 |
| 92 | 义乌市世纪联华超市有限公司 |
| 93 | 桐庐世纪联华超市管理有限公司 |
| 94 | 兰溪市世纪联华超市有限公司 |
| 95 | 湖州世纪联华超市有限公司 |
| 96 | 浙江华发商业发展有限公司 |
| 97 | 丽水遂昌世纪联华超市有限公司 |
| 98 | 温州市世纪联华超市有限公司 |
| 99 | 杭州联华快客便利连锁有限公司 |
| 100 | 宁波联华快客便利连锁有限公司 |
| 101 | 浙江百联超市有限公司 |
| 102 | 浦江世纪联华超市有限公司 |
| 103 | 青田世纪联华超市有限公司 |
| 104 | 杭州联华鲸选超市有限公司 |
| 105 | 德清世纪联华超市有限公司 |
| 106 | 联华超市（江苏）有限公司 |
| 107 | 苏州联华超市有限公司 |
| 108 | 盐城世纪联华超市有限公司 |
| 109 | 无锡联华中百连锁超市有限公司 |
| 110 | 南京市江宁区世纪联华商业有限公司 |
| 111 | 扬州世纪联华商业有限公司 |
| 112 | 泰州世纪联华商业有限公司 |
| 113 | 南通市通州世纪联华超市有限公司 |
| 114 | 仪征世纪联华超市有限公司 |

| 序号 | 子公司名称 |
|-----|------------------|
| 115 | 南通海门世纪联华超市有限公司 |
| 116 | 苏州世纪联华商业有限公司 |
| 117 | 常州市金坛区世纪联华超市有限公司 |
| 118 | 苏州世纪联华超市有限公司 |
| 119 | 启东世纪联华超市有限公司 |
| 120 | 镇江世纪联华超市有限公司 |
| 121 | 镇江市丹徒区世纪联华超市有限公司 |
| 122 | 上海世纪联华超市发展有限公司 |
| 123 | 上海世纪联华超市虹口有限公司 |
| 124 | 上海世纪联华超市宝山顾村有限公司 |
| 125 | 上海世纪联华超市宝山庙行有限公司 |
| 126 | 上海世纪联华超市宝山月浦有限公司 |
| 127 | 上海世纪联华御桥购物广场有限公司 |
| 128 | 上海世纪联华西部商业有限公司 |
| 129 | 上海世纪联华外高桥购物有限公司 |
| 130 | 上海世纪联华浦电超市有限公司 |
| 131 | 上海世纪联华超市杨浦有限公司 |
| 132 | 上海世纪联华超市闸北柳营有限公司 |
| 133 | 上海世纪联华超市闵行龙茗有限公司 |
| 134 | 上海世纪联华超市黄浦有限公司 |
| 135 | 上海世纪联华超市宝山罗店有限公司 |
| 136 | 上海世纪联华超市南汇有限公司 |
| 137 | 上海世纪联华超市南桥有限公司 |
| 138 | 上海世纪联华超市华漕有限公司 |
| 139 | 上海世纪联华超市浦东有限公司 |
| 140 | 上海世纪联华超市青浦有限公司 |
| 141 | 上海世纪联华超市卢湾有限公司 |
| 142 | 上海世纪联华超市长宁有限公司 |
| 143 | 上海世纪联华超市宝山有限公司 |
| 144 | 上海世纪联华超市崧南超市有限公司 |
| 145 | 上海世纪联华超市嘉定有限公司 |
| 146 | 上海世纪联华超市安亭有限公司 |

| 序号 | 子公司名称 |
|-----|------------------|
| 147 | 上海世纪联华成山超市有限公司 |
| 148 | 上海世纪联华超市花木有限公司 |
| 149 | 上海世纪联华超市奉贤有限公司 |
| 150 | 上海世纪联华超市金山有限公司 |
| 151 | 上海世纪联华超市闵行颀桥有限公司 |
| 152 | 河南世纪联华超市有限公司 |
| 153 | 北京世纪联华清城超市有限公司 |
| 154 | 哈尔滨世纪联华顾乡超市有限公司 |
| 155 | 安徽世纪联华发展有限公司 |
| 156 | 巢湖世纪联华超市发展有限公司 |
| 157 | 铜陵世纪联华超市有限公司 |
| 158 | 芜湖世纪联华发展有限公司 |
| 159 | 六安世纪联华超市有限公司 |
| 160 | 合肥联华兴农产品加工配送有限公司 |
| 161 | 上海联华快客便利有限公司 |
| 162 | 上海联华快客便利闸北有限公司 |
| 163 | 上海联华快客经贸有限公司 |
| 164 | 大连联华快客中山便利商业有限公司 |
| 165 | 联华电子商务有限公司 |
| 166 | 易彤（上海）信息技术有限公司 |
| 167 | 联华物流有限公司 |
| 168 | 广西联华超市股份有限公司 |
| 169 | 柳州市享购商贸有限公司 |
| 170 | 上海岩钰贸易有限公司 |
| 171 | 华联超市股份有限公司 |
| 172 | 上海华联超市物流有限公司 |
| 173 | 上海崇明华联超市有限公司 |
| 174 | 上海联华超级市场发展有限公司 |
| 175 | 上海联华新新超市有限责任公司 |
| 176 | 太仓联华新新世纪超市有限公司 |
| 177 | 上海联华超市嘉定有限公司 |
| 178 | 上海联华超市金山有限公司 |

| 序号 | 子公司名称 |
|-----|------------------|
| 179 | 上海联华超市青浦有限公司 |
| 180 | 上海松江联华超市有限公司 |
| 181 | 上海联华超市发展有限公司 |
| 182 | 上海联华超市南汇有限公司 |
| 183 | 上海浦东联华超市有限公司 |
| 184 | 上海高桥联华超市有限公司 |
| 185 | 上海川沙联华超市有限公司 |
| 186 | 上海联华超市奉贤有限公司 |
| 187 | 上海联华永昌超市有限公司 |
| 188 | 吾安食集（上海）商贸有限责任公司 |
| 189 | 上海食百鲜商贸有限公司 |

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

（二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制，公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，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自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

各项交易属于一揽子交易的，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；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十三)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计

入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

— 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的应收款项和合同资产（根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的除外），企业也可以选择采用一般金融资产的减值方法，即按照自初始确认后信用风险是否已显著增加分别按照相当于未来 12 个月的预期信用损失（阶段一）或整个存续期的预期信用损失（阶段二和阶段三）计量损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

| 项目 | 组合类别 | 确定依据 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收票据 | 应收银行承兑汇票组合 | 按票据类型确定 |
| | 应收商业承兑汇票组合 | 按票据类型确定 |
| 应收账款 | 信用风险特征组合 | 交易发生的日期 |
| | 关联方组合（合并范围内） | 受本公司控制的子公司 |
| 其他应收款 | 信用风险特征组合 | 交易发生的日期及款项性质 |
| | 关联方组合（合并范围内） | 受本公司控制的子公司 |
| 长期应收款 | 信用风险特征组合 | 交易发生的日期 |
| | 关联方组合（合并范围内） | 受本公司控制的子公司 |

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法或加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十二) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------------|---------|--------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 3-50 | 0-10 | 31.33-1.8 |
| 通用设备 | 1-15 | 0-10 | 100-6 |
| 运输工具 | 1-10 | 5-10 | 95-9 |
| 固定资产装修费及改良支出 | 1-40 | 0-5 | 100-2.38 |

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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的金额计入当期损益。

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

| 类别 | 转为固定资产的标准和时点 |
|-----------|---------------------------|
| 房屋及建筑物 | 工程已经完工，办妥各项验收手续，达到预定可使用状态 |
| 通用设备 | 设备已经安装完毕，达到可使用状态 |
| 运输设备 | 设备已经交付，办妥各项运输手续，达到可使用状态 |
| 固定资产装修及改良 | 工程已经完工，办妥各项验收手续，达到预定可使用状态 |

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|------------|-----------------|---------|
| 房屋使用权 | 按预计可使用年限个别认定 | 预计使用年限 |
| 土地使用权 | 按权证规定的可使用年限个别认定 | 土地使用权年限 |
| 商标使用权 | 按预计可使用年限个别认定 | 预计使用年限 |
| 财务、信息、管理软件 | 按预计可使用年限个别认定 | 预计使用年限 |

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

经复核，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按研发项目归集各项支出。

5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。相关的资产组或者资产组组合，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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

- (1) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。
- (2) 软件使用费，在软件使用期限内平均摊销。
- (3) 其他长期待摊费用在受益年限内平均摊销。

(二十一) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、 具体收入确认方式及计量方法

公司以零售商业为主，以综合百货、连锁超市、专业连锁等三大业态为核心业务，商业零售业务以发出商品、履行相应的履约义务，并收到销售款、或取得收取价款的凭证，确认销售收入的实现。

(二十五) 合同成本

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时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。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成固定资产、无形资产等长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司收取的用于补充公司已经发生的或以后期间发生的相关费用和损失的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十八) 租赁

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，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，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，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。本公司按照本附注“三、(十九) 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若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，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

- 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；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 该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；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十四）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

(二十九) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本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；(3) 本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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(三十) 重要性标准确定方法和选择依据

| 项 目 | 重要性标准 |
|---------------------|---------------|
| 重要的按单项计提坏账准备的应收款项 | 金额 1,000 万元以上 |
| 重要长期投资 | 金额 1,000 万元以上 |
| 重要的在建工程 | 金额 1,000 万元以上 |
| 重要的银行借款 | 金额 1,000 万元以上 |
| 账龄超过一年的重要应付账款、其他应付款 | 金额 1,000 万元以上 |

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司的子公司联华超市及其子公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目 | 对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额 | |
|--|----------|-------------------------|-----|
| | | 合并 | 母公司 |
| 执行新租赁准则产生的资产和负债初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产，并对符合条件的同一纳税主体，以抵销后的净额列示。 | 递延所得税资产 | 53,170,855.04 | |
| | 未分配利润 | 8,026,912.54 | |
| | 少数股东权益 | 45,143,942.50 | |

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目 | 合并 | | 母公司 | |
|--|--------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | | 2023.12.31 /2023 年度 | 2022.12.31 /2022 年度 | 2023.12.31 /2023 年度 | 2022.12.31 /2022 年度 |
| 执行新租赁准则产生的资产和负债初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产，并对符合条件的同一纳税主体，以抵销后的净额列示。 | 递延所得税资产 | 68,092,794.68 | 60,859,895.75 | | |
| | 未分配利润 | 10,095,128.44 | 9,072,114.36 | | |
| | 少数股东权益 | 57,997,666.24 | 51,787,781.39 | | |
| | 所得税费用 | -7,232,898.93 | -7,689,040.71 | | |
| | 归属于母公司股东的净利润 | 1,023,014.08 | 1,045,201.82 | | |
| | 归属于少数股东的净利润 | 6,209,884.85 | 6,643,838.89 | | |

2、重要会计估计变更

报告期内本公司无重大会计估计变更事项。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|-------|---|--------------------|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 0%、3%、5%、6%、9%、13% |
| 消费税 | 按应税销售收入计缴 | 5%、10% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 25% |

(二) 税收优惠

1、子公司闵燕贸易根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财务部税务总局公告 2023 年第 12 号）“对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日”。本期企业所得税按照小型微利企业 5% 税率执行，2023 年共减免企业所得税 6,594.72 元。

2、子公司江阴百联根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财务部税务总局公告 2023 年第 12 号）“对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日”。本期企业所得税按照小型微利企业 5% 税率执行，2023 年共减免企业所得税 337.15 元。

3、子公司百联联川根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财务部税务总局公告 2023 年第 12 号）“对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日”。本期企业所得税按照小型微利企业 5% 税率执行，2023 年共减免企业所得税 551,273.24 元。

4、孙公司三联光学根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财务部税务总局公告 2023 年第 12 号）“对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日”。本期企业所得税按照小型微利企业 5% 税率执行，2023 年共减免企业所得税 127,025.92 元。

5、孙公司三联批发根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财务部税务总局公告 2023 年第 12 号）“对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日”。本期企业所得税按照小型微利企业 5% 税率执行，2023 年共减免企业所得税 408,056.97 元。

6、孙公司百联尊诗根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）“对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日”。本期企业所得税按照小型微利企业 5% 税率执行，2023 年共减免企业所得税 218,229.87 元。

7、孙公司友谊长宁根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）“对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日”。本期企业所得税按照小型微利企业 5% 税率执行，2023 年共减免企业所得税 28,237.81 元。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------|-------------------|-------------------|
| 库存现金 | 38,957,411.09 | 60,567,091.59 |
| 数字货币 | 16,935.53 | |
| 银行存款 | 11,850,218,796.94 | 10,006,940,988.74 |
| 其他货币资金 | 136,693,736.88 | 2,252,540,526.84 |
| 存放财务公司款项 | 7,404,769,800.57 | 6,950,733,828.29 |
| 合 计 | 19,430,656,681.01 | 19,270,782,435.46 |

注：期末银行存款中包含计提的定期存款利息 40,654.47 万元。

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------|------------------|------------------|
| 单用途预付卡等存管资金 | 2,024,443,046.83 | 1,822,284,594.89 |
| 履约保证金 | 5,200,000.00 | 5,200,000.00 |
| 保函保证金 | 46,402,452.72 | 35,736,811.08 |
| 冻结资金 | 7,026,463.62 | 10,000.00 |
| 合 计 | 2,083,071,963.17 | 1,863,231,405.97 |

(二) 交易性金融资产

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------------------|------------------|------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 1,802,482,831.89 | 1,368,894,107.17 |
| 其中：权益工具投资 | 857,591.64 | 1,994,107.17 |
| 理财产品 | 1,801,625,240.25 | 1,366,900,000.00 |
| 合 计 | 1,802,482,831.89 | 1,368,894,107.17 |

(三) 应收票据

应收票据分类列示

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------|
| 银行承兑汇票 | 6,000,000.00 | |
| 合 计 | 6,000,000.00 | |

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 858,124,084.91 | 681,326,028.79 |
| 1 至 2 年 | 9,156,912.02 | 6,697,402.94 |
| 2 至 3 年 | 3,925,038.93 | 3,364,683.39 |
| 3 年以上 | 5,763,225.47 | 5,059,048.46 |
| 小 计 | 876,969,261.33 | 696,447,163.58 |
| 减：坏账准备 | 30,853,164.56 | 22,343,456.25 |
| 合 计 | 846,116,096.77 | 674,103,707.33 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类 别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|----------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|----------------|--------------|---------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 7,325,950.48 | 0.84 | 7,325,950.48 | 100.00 | | | 2,364,253.23 | 0.34 | 2,364,253.23 | 100.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 869,643,310.85 | 99.16 | 23,527,214.08 | 2.71 | 846,116,096.77 | 694,082,910.35 | 99.66 | 19,979,203.02 | 2.88 | 674,103,707.33 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 869,643,310.85 | 99.16 | 23,527,214.08 | 2.71 | 846,116,096.77 | 694,082,910.35 | 99.66 | 19,979,203.02 | 2.88 | 674,103,707.33 |
| 合 计 | 876,969,261.33 | 100.00 | 30,853,164.56 | | 846,116,096.77 | 696,447,163.58 | 100.00 | 22,343,456.25 | | 674,103,707.33 |

按单项计提坏账准备的应收账款：

| 名 称 | 期末余额 | | | 计提依据 | 上年年末余额 | |
|-----------------|--------------|--------------|----------|--------|--------------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | | 账面余额 | 坏账准备 |
| 上海乾醒企业管理有限公司 | 5,187,656.77 | 5,187,656.77 | 100.00 | 预计无法收回 | | |
| 上海金胜电子发展有限公司 | 1,102,995.87 | 1,102,995.87 | 100.00 | 预计无法收回 | 1,102,995.87 | 1,102,995.87 |
| 上海鑫驰服饰有限公司 | 259,050.34 | 259,050.34 | 100.00 | 预计无法收回 | 259,050.34 | 259,050.34 |
| 广州市佛伦斯服饰有限公司 | 232,781.92 | 232,781.92 | 100.00 | 预计无法收回 | 232,781.92 | 232,781.92 |
| 上海畅购企业服务有限公司 | 229,988.10 | 229,988.10 | 100.00 | 预计无法收回 | 229,988.10 | 229,988.10 |
| 上海明翼文化传播有限公司 | 189,464.64 | 189,464.64 | 100.00 | 预计无法收回 | 189,464.64 | 189,464.64 |
| 上海龙辉餐饮管理有限公司 | 55,007.42 | 55,007.42 | 100.00 | 预计无法收回 | 55,007.42 | 55,007.42 |
| 上海科莱家居用品有限公司 | 54,018.01 | 54,018.01 | 100.00 | 预计无法收回 | 54,018.01 | 54,018.01 |
| 上海沃荣皮革有限公司 | 14,446.51 | 14,446.51 | 100.00 | 预计无法收回 | 14,446.51 | 14,446.51 |
| 莫特斯（上海）家居用品有限公司 | 441.90 | 441.90 | 100.00 | 预计无法收回 | 441.90 | 441.90 |
| 工行积分 | 99.00 | 99.00 | 100.00 | 预计无法收回 | | |
| 上海滢晁餐饮管理有限公司 | | | | | 226,058.52 | 226,058.52 |
| 合 计 | 7,325,950.48 | 7,325,950.48 | | | 2,364,253.23 | 2,364,253.23 |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名 称 | 期末余额 | | |
|-----------------|----------------|---------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 信用期内 | 855,156,414.96 | 17,103,128.33 | 2.00 |
| （超）信用期满至 1 年以内 | 3,731,153.94 | 74,623.12 | 2.00 |
| （超）信用期满 1 至 2 年 | 5,293,855.15 | 1,588,156.54 | 30.00 |
| （超）信用期满 2 至 3 年 | 1,401,161.42 | 700,580.71 | 50.00 |
| （超）信用期满 3 年以上 | 4,060,725.38 | 4,060,725.38 | 100.00 |
| 合 计 | 869,643,310.85 | 23,527,214.08 | |

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|----------|---------------|--------------|-------|------------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 应收账款坏账准备 | 22,343,456.25 | 9,409,366.26 | | 899,657.95 | 30,853,164.56 |
| 合计 | 22,343,456.25 | 9,409,366.26 | | 899,657.95 | 30,853,164.56 |

4、 本期实际核销的应收账款情况

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 899,657.95 |

应收账款核销情况：

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否因关联交易产生 |
|-------------------|--------|------------|---------------|---------|-------------|
| 上海绒丝绘服饰有限公司 | 账款收入 | 380,676.44 | 账期三年以上，预计无法收回 | 报上级审批 | 否 |
| 上海煌晁餐饮管理有限公司 | 账款收入 | 226,058.52 | 账期三年以上，预计无法收回 | 报上级审批 | 否 |
| 上海欧优电子商务有限公司 | 账款收入 | 81,797.62 | 账期三年以上，预计无法收回 | 报上级审批 | 否 |
| 其他 5 万元以下单位共 13 家 | 账款收入 | 211,125.37 | 账期三年以上，预计无法收回 | 报上级审批 | 否 |
| 合计 | | 899,657.95 | | | |

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|--------------------------|---------------|----------|---------------|-------------------------|-----------------------|
| 安付宝商务有限公司/上海百联集团商业经营有限公司 | 71,332,835.30 | | 71,332,835.30 | 8.13 | 1,426,656.71 |
| 百联全渠道电子商务有限公司 | 66,385,127.54 | | 66,385,127.54 | 7.57 | 1,333,180.84 |

| 单位名称 | 应收账款期末 余额 | 合同资产 期末余额 | 应收账款和合 同资产期末余 额 | 占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例(%) | 应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备期 末余额 |
|---------------------|----------------|--------------|-----------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|
| 支付宝(中国)网络技术有限 公司 | 18,962,928.58 | | 18,962,928.58 | 2.16 | 379,258.57 |
| 浙江唯新实业股份有限公司 | 35,073,913.32 | | 35,073,913.32 | 4.00 | 701,478.27 |
| 西安中新华胜房地产开发有限 公司 | 16,882,482.60 | | 16,882,482.60 | 1.93 | 337,649.65 |
| 合 计 | 208,637,287.34 | | 208,637,287.34 | 23.79 | 4,178,224.04 |

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

| 账 龄 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 241,209,545.38 | 98.18 | 285,755,307.74 | 92.90 |
| 1 至 2 年 | 4,312,418.32 | 1.76 | 21,795,654.35 | 7.09 |
| 2 至 3 年 | 167,847.52 | 0.06 | | |
| 3 年以上 | 936.25 | | 44,993.00 | 0.01 |
| 合 计 | 245,690,747.47 | 100.00 | 307,595,955.09 | 100.00 |

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合 计数的比例(%) |
|----------------|----------------|------------------------|
| 浙江农都农产品供应链有限公司 | 36,568,331.66 | 14.88 |
| 浙江省农都农产品有限公司 | 30,058,352.72 | 12.23 |
| 预付电力公司电费 | 21,814,636.60 | 8.88 |
| 浙江天皇药业有限公司 | 14,590,723.31 | 5.94 |
| 上海海烟物流发展有限公司 | 10,425,539.35 | 4.24 |
| 合 计 | 113,457,583.64 | 46.17 |

(六) 其他应收款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | 120,946.50 | |
| 其他应收款项 | 292,468,728.65 | 522,555,429.73 |
| 合 计 | 292,589,675.15 | 522,555,429.73 |

1、 应收股利

| 被投资单位 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------------|------------|--------|
| 上海宝鼎投资股份有限公司 | 120,946.50 | |
| 小 计 | 120,946.50 | |
| 减：坏账准备 | | |
| 合 计 | 120,946.50 | |

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 238,289,741.71 | 246,249,182.45 |
| 1 至 2 年 | 5,373,071.19 | 338,526,392.04 |
| 2 至 3 年 | 26,743,313.94 | 12,079,775.77 |
| 3 年以上 | 52,525,918.26 | 50,364,029.04 |
| 小 计 | 322,932,045.10 | 647,219,379.30 |
| 减：坏账准备 | 30,463,316.45 | 124,663,949.57 |
| 合 计 | 292,468,728.65 | 522,555,429.73 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 22,048,421.90 | 6.83 | 22,048,421.90 | 100.00 | | | 22,218,081.63 | 3.43 | 22,218,081.63 | 100.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 300,883,623.20 | 93.17 | 8,414,894.55 | 2.80 | 292,468,728.65 | 625,001,297.67 | 96.57 | 102,445,867.94 | 16.39 | 522,555,429.73 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 300,883,623.20 | 93.17 | 8,414,894.55 | 2.80 | 292,468,728.65 | 625,001,297.67 | 96.57 | 102,445,867.94 | 16.39 | 522,555,429.73 |
| 合计 | 322,932,045.10 | 100.00 | 30,463,316.45 | | 292,468,728.65 | 647,219,379.30 | 100.00 | 124,663,949.57 | | 522,555,429.73 |

按单项计提坏账准备的其他应收款项：

| 名 称 | 期末余额 | | | | 上年年末余额 | |
|----------------|---------------|---------------|----------|--------|---------------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提依据 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 四川友谊购物中心有限公司 | 7,625,000.00 | 7,625,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 | 7,625,000.00 | 7,625,000.00 |
| 上海上影百联影院管理有限公司 | 14,423,421.90 | 14,423,421.90 | 100.00 | 预计无法收回 | 14,586,481.63 | 14,586,481.63 |
| 上海晓铨汽车服务有限公司 | | | | | 6,600.00 | 6,600.00 |
| 合 计 | 22,048,421.90 | 22,048,421.90 | | | 22,218,081.63 | 22,218,081.63 |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 名 称 | 期末余额 | | |
|------------------|----------------|--------------|----------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 信用期内 | 297,097,257.09 | 5,941,945.14 | 2.00 |
| (超) 信用期满至 1 年以内 | 523,348.52 | 10,466.97 | 2.00 |
| (超) 信用期满 1-2 年 | 322,827.99 | 96,848.41 | 30.00 |
| (超) 信用期满 2 至 3 年 | 1,149,111.15 | 574,555.58 | 50.00 |
| (超) 信用期满 3 年以上 | 1,791,078.45 | 1,791,078.45 | 100.00 |
| 合 计 | 300,883,623.20 | 8,414,894.55 | |

(3) 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) | |
| 上年年末余额 | 6,151,190.50 | | 118,512,759.07 | 124,663,949.57 |
| 上年年末余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | -10,466.97 | 10,466.97 | | |
| --转入第三阶段 | | -10,466.97 | 10,466.97 | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |

| 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) | |
| 本期计提 | -198,778.39 | | 133,011.43 | -65,766.96 |
| 本期转回 | | | 93,984,095.15 | 93,984,095.15 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | 150,771.01 | 150,771.01 |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 5,941,945.14 | | 24,521,371.31 | 30,463,316.45 |

其他应收款项账面余额变动如下：

| 账面余额 | 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) | |
| 上年年末余额 | 307,559,525.02 | | 339,659,854.28 | 647,219,379.30 |
| 上年年末余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | -523,348.50 | 523,348.50 | | |
| --转入第三阶段 | | -523,348.50 | 523,348.50 | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期新增 | 20,521,909.18 | | 25,834,788.01 | 46,356,697.19 |
| 本期终止确认 | 30,460,828.61 | | 11,411,497.22 | 41,872,325.83 |
| 其他变动 | | | 328,771,705.56 | 328,771,705.56 |
| 期末余额 | 297,097,257.09 | | 25,834,788.01 | 322,932,045.10 |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类 别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---------------|----------------|------------|---------------|------------|------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 其他应收款 坏账准备 | 124,663,949.57 | -65,766.96 | 93,984,095.15 | 150,771.01 | | 30,463,316.45 |
| 合 计 | 124,663,949.57 | -65,766.96 | 93,984,095.15 | 150,771.01 | | 30,463,316.45 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备的依据及其合理性 |
|----------------|---------------|------|------|--|
| 上海虹桥友谊商城有限公司 | 93,821,035.42 | 注 | 注 | 该公司自 2018 年起停业，上年末本公司借款额为 32,529.18 万元，经测算预计信用损失 9,382.10 万元，经复核原计提合理。 |
| 上海上影百联影院管理有限公司 | 163,059.73 | 收回 | 现金 | 该公司经营连年亏损，净资产为负数，本公司共计借款 1,442.34 万元，预计无法收回故全额计提减值准备，经复核原计提合理。 |
| 合 计 | 93,984,095.15 | | | |

注：子公司友谊百货本年购买上海虹桥友谊商城房产及相关资产、负债，购买价格参考上海财瑞资产评估有限公司出具的“沪财瑞评报字（2023）第 1233 号”评估报告房产及相关资产、负债公允价，友谊百货支付现金 11,612.40 万元，并将原虹桥友谊评估基准日欠款 32,860.86 万元抵充购买资产款，原计提的坏账准备 9,382.10 万元转回，并记入公司非经常损益。

（5）本期实际核销的其他应收款项情况

| 项 目 | 核销金额 |
|-------------|------------|
| 实际核销的其他应收款项 | 150,771.01 |

其中其他应收款项核销情况：

| 单位名称 | 其他应收款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否因关联交易产生 |
|----------------|----------|------------|---------------|---------|-------------|
| 上海旺卡文化传播有限公司 | 应收代垫、暂付款 | 121,876.16 | 账期三年以上，预计无法收回 | 报上级审批 | 否 |
| 上海华伦士绅服饰鞋业有限公司 | 应收代垫、暂付款 | 19,767.00 | 账期三年以上，预计无法收回 | 报上级审批 | 否 |
| 上海晓铖汽车服务有限公司 | 保证金及押金 | 6,600.00 | 账期三年以上，预计无法收回 | 报上级审批 | 否 |
| 上海中珊服饰有限公司 | 应收代垫、暂付款 | 2,527.85 | 账期三年以上，预计无法收回 | 报上级审批 | 否 |
| 合 计 | | 150,771.01 | | | |

(6) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 保证金及押金 | 163,078,241.72 | 165,668,161.79 |
| 应收代垫、暂付款 | 135,518,238.07 | 125,822,193.68 |
| 借款及往来款 | 22,437,206.60 | 352,924,466.88 |
| 员工借款及备用金 | 520,820.34 | 635,608.20 |
| 其他 | 1,377,538.37 | 2,168,948.75 |
| 合计 | 322,932,045.10 | 647,219,379.30 |

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%) | 坏账准备期末 余额 |
|--------------------|-----------------|---------------|---------------|------------------------------|---------------|
| 上海上影百联影院管理有限公司 | 借款及往来款 | 14,423,421.90 | 超信用期 3 年以上 | 4.47 | 14,423,421.90 |
| 上海杰摩商业经营管理 有限公司 | 保证金及押金 | 10,000,000.00 | 信用期内 | 3.10 | 200,000.00 |
| 百联集团财务有限责任 公司 | 百联通积分、沉淀 积分等 | 9,831,683.44 | 信用期内 | 3.04 | 196,633.67 |
| 锦江国际(集团)有限公司 | 保证金及押金 | 7,844,918.00 | 信用期内 | 2.43 | 156,898.36 |
| 四川友谊购物中心有限 公司 | 借款及往来款 | 7,625,000.00 | 超信用期 3 年以上 | 2.36 | 7,625,000.00 |
| 合计 | | 49,725,023.34 | | 15.40 | 22,601,953.93 |

(七) 存货

1、 存货分类

| 类 别 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|------|------------------|-----------------------|------------------|------------------|-----------------------|------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同 履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备/合同 履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 28,213,536.11 | 52,608.71 | 28,160,927.40 | 24,635,103.02 | 52,608.71 | 24,582,494.31 |
| 周转材料 | 435,122.39 | | 435,122.39 | 1,380,373.42 | | 1,380,373.42 |
| 库存商品 | 3,000,938,772.69 | 30,353,453.23 | 2,970,585,319.46 | 3,620,949,736.96 | 35,434,939.36 | 3,585,514,797.60 |
| 其他 | 306,257.59 | | 306,257.59 | 306,257.59 | | 306,257.59 |
| 合 计 | 3,029,893,688.78 | 30,406,061.94 | 2,999,487,626.84 | 3,647,271,470.99 | 35,487,548.07 | 3,611,783,922.92 |

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 类别 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|---------------|--------------|----|---------------|----|---------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 52,608.71 | | | | | 52,608.71 |
| 库存商品 | 35,434,939.36 | 8,979,319.70 | | 14,060,805.83 | | 30,353,453.23 |
| 合计 | 35,487,548.07 | 8,979,319.70 | | 14,060,805.83 | | 30,406,061.94 |

(八) 一年内到期的非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期应收款 | 20,471,927.15 | 24,119,889.83 |
| 合计 | 20,471,927.15 | 24,119,889.83 |

(九) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 待抵扣进项税 | 140,567,329.19 | 159,987,280.58 |
| 预缴增值税等流转税 | 342,642.38 | 143,485.63 |
| 预缴所得税 | 170,127.01 | 2,599,358.97 |
| 合计 | 141,080,098.58 | 162,730,125.18 |

(十) 长期应收款

1、 长期应收款情况

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|------------|---------------|--------------|---------------|----------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 融资租赁款 | 53,208,239.65 | 1,198,199.40 | 52,010,040.25 | 82,790,295.92 | 1,915,121.75 | 80,875,174.17 |
| 其中：未实现融资收益 | -6,701,730.85 | | -6,701,730.85 | -13,013,286.95 | | -13,013,286.95 |
| 分期收款销售商品 | | | | | | |
| 分期收款提供劳务 | | | | | | |
| 小计 | 53,208,239.65 | 1,198,199.40 | 52,010,040.25 | 82,790,295.92 | 1,915,121.75 | 80,875,174.17 |
| 减：一年内到期部分 | 20,957,079.31 | 485,152.16 | 20,471,927.15 | 24,723,480.67 | 603,590.84 | 24,119,889.83 |
| 合计 | 32,251,160.34 | 713,047.24 | 31,538,113.10 | 58,066,815.25 | 1,311,530.91 | 56,755,284.34 |

2、 长期应收款坏账准备

| 类 别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-------|--------------|-------------|-----------|-----------|----------|------------|
| | | 计提 | 收回或 转回 | 转销或 核销 | 其他 变动 | |
| 融资租赁款 | 1,311,530.91 | -598,483.67 | | | | 713,047.24 |
| 合 计 | 1,311,530.91 | -598,483.67 | | | | 713,047.24 |

(十一) 长期股权投资

长期股权投资情况

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 减值准备上年 年末余额 | 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 | | |
| 1、合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 上海百联益腾商业管理 有限公司（注 1） | | | 2,500,000.00 | | -392,165.00 | | | | | | 2,107,835.00 | |
| 小 计 | | | 2,500,000.00 | | -392,165.00 | | | | | | 2,107,835.00 | |
| 2、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 上海诺依薇雅商贸有限 公司 | 9,659,781.93 | | | | 2,636,575.70 | | | 1,500,000.00 | | | 10,796,357.63 | |
| 上海一百第一太平物业 管理有限公司 | 4,163,051.17 | | | | 1,183,308.15 | | | 210,371.26 | | | 5,135,988.06 | |
| 百联集团财务有限责任 公司 | 326,753,987.28 | | | | 24,054,916.36 | | | | | | 350,808,903.64 | |
| 百联金融服务有限公司 | 330,903,731.47 | | | | 9,151,178.92 | | | | | | 340,054,910.39 | |
| 上海上影百联影院管理 有限公司 | | | | | | | | | | | | |
| 上海百联时尚品牌管理 有限公司（注 2） | | | 105,360,687.00 | | | | | | | 105,360,687.00 | | |

上海百联集团股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 减值准备上年 年末余额 | 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 | | | |
| 百联集团上海崇明新城 商业发展有限公司 | 135,809,548.14 | | | | -27,837,918.58 | | | | | | | 107,971,629.56 | |
| 上海虹桥友谊商城有限 公司（注 3） | | | | | | | | | | | | | |
| 上海百联盈石创业投资 合伙企业（有限合伙） （注 4） | 6,077,616.82 | | | 6,078,312.11 | 695.29 | | | | | | | | |
| 上海尊诗网络科技有限 公司（注 5） | | | 13,100,000.00 | | -3,035,494.97 | | | | | | | 10,064,505.03 | |
| 上海联家超市有限公司 （注 6） | 366,816,496.28 | | | | -366,816,496.28 | | | | | | | | |
| 上海三明泰格信息技术 有限公司 | 4,760,762.40 | | | | -716,295.69 | | | | | | | 4,044,466.71 | |
| 上海谷德商贸合作公司 | 239,878.44 | | | | | | | | | | | 239,878.44 | |
| 天津一商友谊股份有限 公司 | | | | | | | | | | | | | |
| 上海澳发商贸发展有限 公司 | 388,015.14 | | | | | | | | | | | 388,015.14 | |

上海百联集团股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 减值准备上年 年末余额 | 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 | | | |
| 杭州江投联华超市有限 公司 | | | | | | | | | | | | | |
| 小 计 | 1,185,572,869.07 | | 118,460,687.00 | 6,078,312.11 | -361,379,531.10 | | | | 1,710,371.26 | | 105,360,687.00 | 829,504,654.60 | |
| 合 计 | 1,185,572,869.07 | | 120,960,687.00 | 6,078,312.11 | -361,771,696.10 | | | | 1,710,371.26 | | 105,360,687.00 | 831,612,489.60 | |

注 1: 本年公司与 APM Property Management(China)Pte.Ltd.共同出资设立上海百联益腾商业管理有限公司, 注册资本 1,000 万元, 公司持有 50% 股权, 对百联益腾能够实施共同控制, 作为权益法核算。

注 2: 子公司品牌投资于 2023 年 5 月对时尚品牌按持股比例进行增资 3,420.00 万元; 12 月品牌投资以 7,116.07 万元收购时尚品牌剩余 81% 股权, 于 2023 年 12 月支付 95% 股权转让款并办理相关产权变更手续, 故纳入本公司合并范围, 由权益法转为成本法核算。

注 3: 2023 年 11 月, 子公司友谊百货与上海虹桥经济技术开发区联合发展有限公司签订产权交易合同, 购买其持有的上海虹桥友谊商城有限公司 43% 股权, 自此, 上海虹桥友谊商城有限公司不再按照权益法核算 (详见本报告“十四、其他重要事项”), 由于上海虹桥友谊商城有限公司从 2018 年起已经停业, 所有员工已经离职, 仅剩虹桥友谊商城房产, 按照《企业会计准则》的相关规定, 本次收购按购买虹桥友谊商城房产及相关资产、负债进行会计处理。

注 4: 上海百联盈石创业投资合伙企业 (有限合伙) 已于 2023 年 4 月 18 日注销, 本期收回投资 6,079,622.26 元。

注 5: 子公司上海百联品牌投资有限公司以 1,310 万元的价格收购上海尊诗网络科技有限公司 10% 股权, 截至 2023 年 3 月, 本公司已完成出资及相关产权变更手续。

注 6: 子公司联华超市的联营企业上海联家超市有限公司因其关联方出现财务困难, 对其非贸易类金融资产计提重大预期信用损失, 而造成重大亏损, 故本年联华超市按权益法相应减少投资收益 3.67 亿元。

(十二) 其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

| 项目名称 | 期末余额 | 上年年末余额 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 本期末累计计入其他综合收益的利得 | 本期末累计计入其他综合收益的损失 | 本期确认的股利收入 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|-------------------|------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|------------------|---------------|---------------------------|
| 其他权益投资共计： | 2,916,846,275.82 | 2,841,052,965.99 | 154,455,390.99 | 78,662,081.16 | 2,483,553,314.61 | | 84,986,103.65 | |
| 其中：上海浦东发展银行股份有限公司 | 785,214,246.88 | 863,498,446.72 | | 78,284,199.84 | 668,662,281.52 | | 37,955,975.68 | |
| 海通证券股份有限公司 | 2,009,599,379.24 | 1,863,758,655.88 | 145,840,723.36 | | 1,709,599,379.24 | | 45,039,046.92 | |
| 合 计 | 2,916,846,275.82 | 2,841,052,965.99 | 154,455,390.99 | 78,662,081.16 | 2,483,553,314.61 | | 84,986,103.65 | |

(十三) 其他非流动金融资产

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 536,691,567.97 | 518,941,567.95 |
| 其中：债务工具投资 | | |
| 权益工具投资 | 797,123.50 | 797,123.50 |
| 衍生金融资产 | | |
| 可转让大额定期存单 | 535,894,444.47 | 518,144,444.45 |
| 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 53,053,426.16 | 41,521,524.86 |
| 其中：债务工具投资 | | |
| 权益工具投资 | 53,053,426.16 | 41,521,524.86 |
| 合 计 | 589,744,994.13 | 560,463,092.81 |

(十四) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

| 项 目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合 计 |
|-----------------|----------------|-------|------|----------------|
| 1. 账面原值 | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 356,545,552.38 | | | 356,545,552.38 |
| (2) 本期增加金额 | | | | |
| —外购 | | | | |
| —存货\固定资产\在建工程转入 | | | | |
| —企业合并增加 | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | |
| —处置 | | | | |
| (4) 期末余额 | 356,545,552.38 | | | 356,545,552.38 |
| 2. 累计折旧和累计摊销 | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 239,266,137.93 | | | 239,266,137.93 |
| (2) 本期增加金额 | 8,846,449.82 | | | 8,846,449.82 |
| —计提或摊销 | 8,846,449.82 | | | 8,846,449.82 |
| (3) 本期减少金额 | | | | |
| —处置 | | | | |
| (4) 期末余额 | 248,112,587.75 | | | 248,112,587.75 |

| 项 目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合 计 |
|--------------|----------------|-------|------|----------------|
| 3. 减值准备 | | | | |
| (1) 上年年末余额 | | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | | |
| —计提 | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | |
| —处置 | | | | |
| (4) 期末余额 | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | |
| (1) 期末账面价值 | 108,432,964.63 | | | 108,432,964.63 |
| (2) 上年年末账面价值 | 117,279,414.45 | | | 117,279,414.45 |

(十五) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 固定资产 | 14,315,727,414.14 | 13,640,812,132.97 |
| 固定资产清理 | | |
| 合 计 | 14,315,727,414.14 | 13,640,812,132.97 |

2、 固定资产情况

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 通用设备 | 运输工具 | 固定资产装修及改良支出 | 合 计 |
|------------|-------------------|------------------|----------------|------------------|-------------------|
| 1. 账面原值 | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 17,448,656,124.44 | 3,185,529,089.30 | 300,540,033.78 | 3,994,164,849.88 | 24,928,890,097.40 |
| (2) 本期增加金额 | 918,085,151.15 | 128,181,510.74 | 10,922,507.71 | 620,134,297.55 | 1,677,323,467.15 |
| —购置 | 492,826,633.43 | 79,168,041.40 | 10,922,507.71 | 90,352,611.01 | 673,269,793.55 |
| —在建工程转入 | 425,258,517.72 | 47,665,241.18 | | 529,781,686.54 | 1,002,705,445.44 |
| —企业合并增加 | | | | | |
| —其他（注） | | 1,348,228.16 | | | 1,348,228.16 |
| (3) 本期减少金额 | 23,509,945.54 | 289,135,531.67 | 35,857,318.78 | 298,145,669.25 | 646,648,465.24 |
| —处置或报废 | 23,509,945.54 | 289,135,531.67 | 35,857,318.78 | 298,145,669.25 | 646,648,465.24 |
| (4) 期末余额 | 18,343,231,330.05 | 3,024,575,068.37 | 275,605,222.71 | 4,316,153,478.18 | 25,959,565,099.31 |
| 2. 累计折旧 | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 5,997,097,916.14 | 2,379,845,322.12 | 234,384,540.44 | 2,623,688,661.80 | 11,235,016,440.50 |
| (2) 本期增加金额 | 451,051,906.27 | 173,649,752.36 | 18,427,483.42 | 300,686,601.87 | 943,815,743.92 |
| —计提 | 451,051,906.27 | 173,638,517.13 | 18,427,483.42 | 300,686,601.87 | 943,804,508.69 |
| —其他（注） | | 11,235.23 | | | 11,235.23 |
| (3) 本期减少金额 | 22,037,640.47 | 256,618,970.71 | 31,836,008.64 | 275,240,194.04 | 585,732,813.86 |
| —处置或报废 | 22,037,640.47 | 256,618,970.71 | 31,836,008.64 | 275,240,194.04 | 585,732,813.86 |
| (4) 期末余额 | 6,426,112,181.94 | 2,296,876,103.77 | 220,976,015.22 | 2,649,135,069.63 | 11,593,099,370.56 |

上海百联集团股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 通用设备 | 运输工具 | 固定资产装修及改良支出 | 合 计 |
|-------------|-------------------|----------------|---------------|------------------|-------------------|
| 3. 减值准备 | | | | | |
| （1）上年年末余额 | 744,006.54 | 47,419,157.68 | 1,225,202.84 | 3,673,156.87 | 53,061,523.93 |
| （2）本期增加金额 | | 9,913,199.41 | | 4,468,417.81 | 14,381,617.22 |
| —计提 | | 9,913,199.41 | | 4,468,417.81 | 14,381,617.22 |
| （3）本期减少金额 | | 15,479,623.70 | 1,225,202.84 | | 16,704,826.54 |
| —处置或报废 | | 15,479,623.70 | 1,225,202.84 | | 16,704,826.54 |
| （4）期末余额 | 744,006.54 | 41,852,733.39 | | 8,141,574.68 | 50,738,314.61 |
| 4. 账面价值 | | | | | |
| （1）期末账面价值 | 11,916,375,141.57 | 685,846,231.21 | 54,629,207.49 | 1,658,876,833.87 | 14,315,727,414.14 |
| （2）上年年末账面价值 | 11,450,814,201.76 | 758,264,609.50 | 64,930,290.50 | 1,366,803,031.21 | 13,640,812,132.97 |

注：固定资产本年其他增加系子公司青岛奥莱将无形资产的无线网络设备重分类至固定资产通用设备，原值 1,348,228.16 元、累计摊销 11,235.23 元。

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|--------------------------|----------------|--|
| 子公司杭州奥莱位于杭州超山五号路西侧商业地块房产 | 948,155,589.26 | 杭州奥莱位于杭州超山五号路西侧商业地块的房产尚未办妥房产权属证明，截至 2023 年 12 月 31 日房产原值 99,091.80 万元，净值 94,815.56 万元。 |

4、 所有权或使用权受到限制的固定资产

- (1) 子公司长沙奥莱与中国工商银行上海市分行营业部、中国工商银行长沙东塘支行、百联集团财务有限责任公司签订不超过 52,000 万元授信协议，期限自 2021 年 4 月 30 日至 2036 年 3 月 21 日，子公司长沙奥莱以其土地使用权及地上建筑物为该笔借款提供抵押担保。截至 2023 年 12 月 31 日，该笔借款余额 46,858.81 万元，其中列入一年内到期的非流动负债金额为 2,858.81 万元。子公司长沙奥莱用于担保的固定资产账面价值为 24,764.79 万元，用于担保的无形资产中土地使用权账面价值为 20,856.50 万元。
- (2) 子公司杭州奥莱与中国工商银行上海市分行营业部、百联集团财务有限责任公司、中国银行杭州市余杭支行、中国工商银行杭州余杭支行签订 159,000 万元授信协议，期限自 2020 年 10 月 27 日至 2030 年 10 月 15 日。子公司杭州奥莱以杭州百联奥特莱斯项目土地及地上建筑物为该笔借款提供抵押担保，截至 2023 年 12 月 31 日，该笔借款余额 101,801.79 万元，其中列入一年内到期的非流动负债金额为 123.79 万元。子公司杭州奥莱用于担保的固定资产账面价值为 94,815.56 万元，用于担保的无形资产中土地使用权账面价值为 28,026.60 万元。
- (3) 中国工商银行上海杨浦支行向子公司杨浦滨江提供 10,000 万元长期贷款，期限自 2022 年 11 月 24 日至 2027 年 8 月 20 日，子公司杨浦滨江以百联滨江购物中心资产作为抵押，以百联滨江购物中心项目的全部营业收入作为质押。截至 2023 年 12 月 31 日，该笔贷款余额 9,509.10 万元，其中列入一年内到期的非流动负债金额为 2,134.10 万元。子公司杨浦滨江用于担保的固定资产账面价值为 41,528.99 万元。

- (4) 上海浦东发展银行青岛分行、百联集团财务有限责任公司与子公司青岛奥莱签订银团贷款合同，向子公司青岛奥莱提供 30,451 万元授信额度，期限自 2021 年 10 月 29 日至 2031 年 6 月 20 日。子公司青岛奥莱以青岛百联奥特莱斯项目土地使用权及地上建筑物抵押。截至 2023 年 12 月 31 日，该笔借款余额 17,804.07 万元，其中列入一年内到期的非流动负债金额为 191.42 万元。子公司青岛奥莱用于担保的固定资产账面价值为 27,777.50 万元，用于担保的无形资产中土地使用权账面价值为 11,425.26 万元。
- (5) 子公司沈阳百联因地下 B2 层车库产权证无法分割，并受地下 B2 层车库其他权利人涉诉引起的法律强制措施，沈阳百联购物中心房产档案被查封，截至 2023 年 12 月 31 日，该房产账面价值为 40,736.97 万元。

(十六) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

| 项 目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|------|---------------|------|---------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 在建工程 | 51,577,279.45 | | 51,577,279.45 | 467,267,457.52 | | 467,267,457.52 |
| 工程物资 | | | | | | |
| 合 计 | 51,577,279.45 | | 51,577,279.45 | 467,267,457.52 | | 467,267,457.52 |

2、 在建工程情况

| 项 目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|-------------|--------------|------|--------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 奥特莱斯零星改造工程 | 8,391,703.40 | | 8,391,703.40 | 1,738,529.56 | | 1,738,529.56 |
| 百联南桥商场装修工程 | | | | 267,994.84 | | 267,994.84 |
| 百联西郊商场改造工程 | 155,752.22 | | 155,752.22 | 53,813,459.07 | | 53,813,459.07 |
| 百联中环商场装修工程 | 2,586,384.81 | | 2,586,384.81 | 1,986,472.20 | | 1,986,472.20 |
| 第一八佰伴零星改造工程 | 6,201,994.07 | | 6,201,994.07 | 25,157,505.46 | | 25,157,505.46 |

上海百联集团股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

| 项 目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|--------------------------|---------------|------|---------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 杭州奥莱二、三期 综合体建造项目 | 1,370,818.63 | | 1,370,818.63 | 333,212,559.00 | | 333,212,559.00 |
| 联华超市装修改 造工程 | 14,338,640.48 | | 14,338,640.48 | 4,329,717.21 | | 4,329,717.21 |
| 青岛百联奥特莱 斯广场配套改造 工程 | | | | 1,323,149.97 | | 1,323,149.97 |
| 世博百联装修改 建工程 | 2,690,072.40 | | 2,690,072.40 | 526,605.51 | | 526,605.51 |
| 华联商厦装修改 造工程 | | | | 36,534,399.81 | | 36,534,399.81 |
| 其他零星工程 | 15,841,913.44 | | 15,841,913.44 | 8,377,064.89 | | 8,377,064.89 |
| 合 计 | 51,577,279.45 | | 51,577,279.45 | 467,267,457.52 | | 467,267,457.52 |

3、重要的在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资 产金额 | 本期其他减少 金额（注） | 期末余额 | 利息资本化 累计金额 | 其中：本期利 息资本化金额 |
|------------------|----------------|----------------|------------------|-----------------|---------------|---------------|------------------|
| 奥特莱斯零星改造工程 | 1,738,529.56 | 25,257,297.91 | 18,604,124.07 | | 8,391,703.40 | | |
| 百联南桥商场装修工程 | 267,994.84 | 10,303,841.93 | | 10,571,836.77 | | | |
| 百联西郊商场改造工程 | 53,813,459.07 | 330,975,986.69 | 380,698,895.38 | 3,934,798.16 | 155,752.22 | | |
| 百联中环商场装修工程 | 1,986,472.20 | 11,376,575.37 | 10,303,590.78 | 473,071.98 | 2,586,384.81 | | |
| 第一八佰伴零星改造工程 | 25,157,505.46 | 53,404,131.89 | 72,359,643.28 | | 6,201,994.07 | | |
| 杭州奥莱综合体建造项目 | 333,212,559.00 | 45,265,401.99 | 377,107,142.36 | | 1,370,818.63 | 166,733.73 | 55,605.08 |
| 联华超市装修改造工程 | 4,329,717.21 | 24,347,106.60 | 14,338,183.33 | | 14,338,640.48 | | |
| 青岛百联奥特莱斯广场配套改造工程 | 1,323,149.97 | 27,132,665.69 | 26,850,500.44 | 1,605,315.22 | | | |
| 世博百联装修改建工程 | 526,605.51 | 17,150,375.70 | | 14,986,908.81 | 2,690,072.40 | | |
| 华联商厦装修改造工程 | 36,534,399.81 | 16,076,380.98 | 50,931,306.38 | 1,679,474.41 | | | |
| 武汉百纵零星改造工程 | | 10,310,664.21 | 10,310,664.21 | | | | |
| 其他零星工程 | 8,377,064.89 | 73,471,128.19 | 41,201,395.21 | 24,804,884.43 | 15,841,913.44 | | |
| 合计 | 467,267,457.52 | 645,071,557.15 | 1,002,705,445.44 | 58,056,289.78 | 51,577,279.45 | 166,733.73 | 55,605.08 |

注：在建工程本期其他减少至无形资产、长期待摊费用和费用的金额分别为 3,729,896.46 元、46,584,893.27 元、7,741,500.05 元。

(十七) 使用权资产

使用权资产情况

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 合 计 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 1. 账面原值 | | |
| (1) 上年年末余额 | 15,489,193,549.87 | 15,489,193,549.87 |
| (2) 本期增加金额 | 503,391,601.92 | 503,391,601.92 |
| — 新增租赁 | 449,455,225.27 | 449,455,225.27 |
| — 企业合并增加 | | |
| — 重估调整 | 53,936,376.65 | 53,936,376.65 |
| (3) 本期减少金额 | 919,389,070.20 | 919,389,070.20 |
| — 转出至固定资产 | | |
| — 处置 | 919,389,070.20 | 919,389,070.20 |
| (4) 期末余额 | 15,073,196,081.59 | 15,073,196,081.59 |
| 2. 累计折旧 | | |
| (1) 上年年末余额 | 7,105,815,940.10 | 7,105,815,940.10 |
| (2) 本期增加金额 | 1,403,798,010.51 | 1,403,798,010.51 |
| — 计提 | 1,403,798,010.51 | 1,403,798,010.51 |
| (3) 本期减少金额 | 677,391,052.31 | 677,391,052.31 |
| — 转出至固定资产 | | |
| — 处置 | 677,391,052.31 | 677,391,052.31 |
| (4) 期末余额 | 7,832,222,898.30 | 7,832,222,898.30 |
| 3. 减值准备 | | |
| (1) 上年年末余额 | 164,242,372.47 | 164,242,372.47 |
| (2) 本期增加金额 | | |
| — 计提 | | |
| (3) 本期减少金额 | 18,549,001.21 | 18,549,001.21 |
| — 转出至固定资产 | | |
| — 处置 | 18,549,001.21 | 18,549,001.21 |
| (4) 期末余额 | 145,693,371.26 | 145,693,371.26 |
| 4. 账面价值 | | |
| (1) 期末账面价值 | 7,095,279,812.03 | 7,095,279,812.03 |
| (2) 上年年末账面价值 | 8,219,135,237.30 | 8,219,135,237.30 |

(十八) 无形资产

1、 无形资产情况

| 项 目 | 土地使用权 | 商标使用权 | 财务、信息、 管理软件 | 房屋使用权 | 合 计 |
|--------------|------------------|------------|----------------|----------------|------------------|
| 1. 账面原值 | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 4,913,247,851.41 | 241,968.14 | 383,813,818.16 | 117,474,287.81 | 5,414,777,925.52 |
| (2) 本期增加金额 | 5,340,445.28 | | 36,300,197.04 | | 41,640,642.32 |
| —购置 | 5,340,445.28 | | 32,570,300.58 | | 37,910,745.86 |
| —在建工程转入 | | | 3,729,896.46 | | 3,729,896.46 |
| (3) 本期减少金额 | | | 10,309,003.63 | | 10,309,003.63 |
| —处置 | | | 8,960,775.47 | | 8,960,775.47 |
| —其他（注） | | | 1,348,228.16 | | 1,348,228.16 |
| (4) 期末余额 | 4,918,588,296.69 | 241,968.14 | 409,805,011.57 | 117,474,287.81 | 5,446,109,564.21 |
| 2. 累计摊销 | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 1,700,725,250.43 | 199,533.33 | 245,342,064.46 | 87,434,472.07 | 2,033,701,320.29 |
| (2) 本期增加金额 | 127,879,817.99 | 800.00 | 25,865,943.41 | 9,458,272.68 | 163,204,834.08 |
| —计提 | 127,879,817.99 | 800.00 | 25,865,943.41 | 9,458,272.68 | 163,204,834.08 |
| (3) 本期减少金额 | | | 8,972,010.70 | | 8,972,010.70 |
| —处置 | | | 8,960,775.47 | | 8,960,775.47 |
| —其他（注） | | | 11,235.23 | | 11,235.23 |
| (4) 期末余额 | 1,828,605,068.42 | 200,333.33 | 262,235,997.17 | 96,892,744.75 | 2,187,934,143.67 |
| 3. 减值准备 | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | | | | 2,860,000.00 | 2,860,000.00 |
| (2) 本期增加金额 | | | | | |
| —计提 | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | | |
| —处置 | | | | | |
| —失效且终止确认的部分 | | | | | |
| (4) 期末余额 | | | | 2,860,000.00 | 2,860,000.00 |
| 4. 账面价值 | | | | | |
| (1) 期末账面价值 | 3,089,983,228.27 | 41,634.81 | 147,569,014.40 | 17,721,543.06 | 3,255,315,420.54 |
| (2) 上年年末账面价值 | 3,212,522,600.98 | 42,434.81 | 138,471,753.70 | 27,179,815.74 | 3,378,216,605.23 |

注：无形资产本年其他减少系子公司青岛奥莱将无形资产中的无线网络设备重分类至固定资产通用设备，原值 1,348,228.16 元、累计摊销 11,235.23 元。

2、 所有权或使用权受到限制的无形资产

- (1) 子公司长沙奥莱与中国工商银行上海市分行营业部、中国工商银行长沙东塘支行、百联集团财务有限责任公司签订不超过 52,000 万元授信协议，期限自 2021 年 4 月 30 日至 2036 年 3 月 21 日，子公司长沙奥莱以其土地使用权及地上建筑物为该笔借款提供抵押担保。截至 2023 年 12 月 31 日，该笔借款余额 46,858.81 万元，其中列入一年内到期的非流动负债金额为 2,858.81 万元。子公司长沙奥莱用于担保的固定资产账面价值为 24,764.79 万元，用于担保的无形资产-土地使用权账面价值为 20,856.50 万元。
- (2) 子公司杭州奥莱与中国工商银行上海市分行营业部、百联集团财务有限责任公司、中国银行杭州市余杭支行、中国工商银行杭州余杭支行签订 159,000 万元授信协议,期限自 2020 年 10 月 27 日至 2030 年 10 月 15 日。子公司杭州奥莱以杭州百联奥特莱斯项目土地及地上建筑物为该笔借款提供抵押担保，截至 2023 年 12 月 31 日，该笔借款余额 101,801.79 万元，其中列入一年内到期的非流动负债金额为 123.79 万元。子公司杭州奥莱用于担保的固定资产账面价值为 94,815.56 万元，用于担保的无形资产-土地使用权账面价值为 28,026.60 万元。
- (3) 上海浦东发展银行青岛分行、百联集团财务有限责任公司与子公司青岛奥莱签订银团贷款合同，向子公司青岛奥莱提供 30,451 万元授信额度，期限自 2021 年 10 月 29 日至 2031 年 6 月 20 日。子公司青岛奥莱以青岛百联奥特莱斯项目土地使用权及地上建筑物抵押。截至 2023 年 12 月 31 日，该笔借款余额 17,804.07 万元，其中列入一年内到期的非流动负债金额为 191.42 万元。子公司青岛奥莱用于担保的固定资产账面价值为 27,777.50 万元，用于担保的无形资产-土地使用权账面价值为 11,425.26 万元。

(十九) 商誉

1、 商誉变动情况

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|---------------|------|------|---------------|
| 账面原值 | | | | |
| 杭州联华华商集团有限公司 | 36,361,110.24 | | | 36,361,110.24 |
| 杭州联华生鲜超市有限公司 | 1,857,791.68 | | | 1,857,791.68 |
| 广西联华超市股份有限公司 | 42,394,767.56 | | | 42,394,767.56 |
| 杭州联华快客便利连锁有限公司 | 1,105,346.17 | | | 1,105,346.17 |

上海百联集团股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 上海松江联华超市有限公司 | 684,358.17 | | | 684,358.17 |
| 上海崇明华联超市有限公司 | 6,741,663.18 | | | 6,741,663.18 |
| 浙江百联超市有限公司（注） | 21,984,983.64 | | | 21,984,983.64 |
| 上海第一八佰伴有限公司 | 51,552,523.56 | | | 51,552,523.56 |
| 小 计 | 162,682,544.20 | | | 162,682,544.20 |
| 减值准备 | | | | |
| 杭州联华快客便利连锁有限公司 | 1,105,346.17 | | | 1,105,346.17 |
| 上海松江联华超市有限公司 | 684,358.17 | | | 684,358.17 |
| 浙江百联超市有限公司（注） | 1,921,133.78 | 1,921,615.65 | | 3,842,749.43 |
| 小 计 | 3,710,838.12 | 1,921,615.65 | | 5,632,453.77 |
| 账面价值 | 158,971,706.08 | | 1,921,615.65 | 157,050,090.43 |

注：本公司之孙公司浙江联华华商集团有限公司 2022 年收购了浙江百联超市有限公司 60% 的股权，由于资产增值确认递延所得税负债 2,198.50 万元，本年根据转回的递延所得税负债金额，计提相应商誉减值准备 192.16 万元。

2、 商誉所属资产组或资产组组合的构成、所属经营分部的相关信息

| 名 称 | 所属资产组或资产组组合的构成及依据 | 所属经营分部及依据 | 是否与以前年度保持一致 |
|--------------------------------|-------------------------|------------------|-------------|
| 杭州联华华商集团有限公司及其下属公司杭州联华生鲜超市有限公司 | 主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入 | 基于公司业务划分，归属于连锁超市 | 是 |
| 广西联华超市股份有限公司 | 主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入 | 基于公司业务划分，归属于连锁超市 | 是 |
| 上海崇明华联超市有限公司 | 主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入 | 基于公司业务划分，归属于连锁超市 | 是 |
| 上海第一八佰伴有限公司 | 主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入 | 基于公司业务划分，归属于综合百货 | 是 |

3、可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

| 项 目 | 账面价值 | 可收回金额 | 减值 金额 | 预测期的年限 | 预测期内的关键参数 (增长率、利润率等) | 预测期内的关键参数的确定依据 | 稳定期的关键参 数(增长率、利润 率、折现率等) | 稳定期的关键 参数的确定依 据 |
|--|------------------|------------------|----------|--------------------------------|--|---|---|---------------------------|
| 杭州联华华商集团有 限公司及其下属公司 杭州联华生鲜超市有 限公司 | 5,549,091,603.20 | 7,547,823,275.46 | | 2024 年-2028 年, 2029 年开始为稳定期 | 收入增长率 5.60%、税前 利润率 9.12%~19.13%、 税前折现率 12.85% | 根据公司管理层分析,同时参考中 国 CPI 指数、公司历史收入数据和 波动趋势,综合考虑评估基准日后 各种因素对该指标的变动影响 | 收入增长率 0%、 税前利润率 19.01%、税前折现 率 12.85% | 根据公司历史 经验及对市场 发展的预期 |
| 广西联华超市股份有 限公司 | 202,734,460.67 | 327,014,024.49 | | 2024 年-2028 年, 2029 年开始为稳定期 | 收入增长率 1.30%、税前 利润率-0.99%~-3.49%、 税前折现率 10.4% | 根据公司管理层分析,同时参考中 国 CPI 指数、公司历史收入数据和 波动趋势,综合考虑评估基准日后 各种因素对该指标的变动影响 | 收入增长率 0%、 税 前 利 率 润 -1.17%、税前折现 率 10.4% | 根据公司历史 经验及对市场 发展的预期 |
| 上海崇明华联超市有 限公司 | 72,280,777.26 | 164,306,363.92 | | 2024 年-2028 年, 2029 年开始为稳定期 | 收入增长率 1.80%、税前 利润率-1.27%~-3.74%、 税前折现率 11.58% | 根据公司管理层分析,同时参考中 国 CPI 指数、公司历史收入数据和 波动趋势,综合考虑评估基准日后 各种因素对该指标的变动影响 | 收入增长率 0%、 税 前 利 率 润 3.69%、税前折现 率 11.58% | 根据公司历史 经验及对市场 发展的预期 |
| 上海第一八佰伴有限 公司 | 729,684,907.78 | 1,199,000,000.00 | | 2024 年-2028 年, 2029 年开始为稳定期 | 收入增长率 2.00%、税前 利润率 13.10%~14.32%、 税前折现率 11.56% | 根据公司管理层分析,同时参考中 国 CPI 指数、公司历史收入数据和 波动趋势,综合考虑评估基准日后 各种因素对该指标的变动影响 | 收入增长率 0%、 税 前 利 率 润 14.32%、税前折现 率 11.56% | 根据公司历史 经验及对市场 发展的预期 |
| 合 计 | 6,553,791,748.91 | 9,238,143,663.87 | | | | | | |

(二十) 长期待摊费用

| 项 目 | 上年年末余额 | 本期增加金 额 | 本期摊销金额 | 其他减 少金额 | 期末余额 |
|------------------|------------------|---------------|----------------|------------|----------------|
| 经营租入固定资 产改良支出 | 947,727,036.03 | 55,076,667.01 | 155,505,960.70 | | 847,297,742.34 |
| 引进品牌补贴 | 55,354,400.41 | 36,846,447.18 | 35,181,042.56 | | 57,019,805.03 |
| 其他 | 6,103,499.30 | 1,962,071.11 | 1,958,942.57 | | 6,106,627.84 |
| 合 计 | 1,009,184,935.74 | 93,885,185.30 | 192,645,945.83 | | 910,424,175.21 |

(二十一) 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 | | 上年年末余额 | |
|--------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 87,974,211.64 | 21,958,216.73 | 88,298,713.91 | 22,063,538.95 |
| 长期资产摊销 | 28,627,804.08 | 7,156,951.02 | 29,764,467.64 | 7,441,116.91 |
| 辞退福利 | 754,008.80 | 188,502.20 | 924,568.40 | 231,142.11 |
| 预提费用 | 104,063,365.78 | 26,015,841.45 | 34,335,736.09 | 8,583,934.03 |
| 设定受益计划 | 6,460,000.00 | 1,615,000.00 | 8,890,000.00 | 2,222,500.01 |
| 新租赁准则下的纳税差异 | 2,929,738,373.03 | 730,450,848.31 | 3,116,514,568.72 | 776,902,784.56 |
| 确认为递延收益的政府补助 | 33,214,132.32 | 8,303,533.07 | 35,634,295.51 | 8,908,573.88 |
| 可抵扣的经营亏损 | 123,108,545.57 | 30,777,136.39 | 228,463,523.95 | 57,115,881.00 |
| 工资支出 | 60,814,685.00 | 15,203,671.25 | 33,867,244.10 | 8,466,811.04 |
| 子公司联华超市交易性金融资 产公允价值变动 | 792,484.56 | 198,121.14 | | |
| 合 计 | 3,375,547,610.78 | 841,867,821.56 | 3,576,693,118.32 | 891,936,282.49 |

2、 未经抵销的递延所得税负债

| 项 目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|-----------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 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 |
| 计入其他综合收益的其他权益工 具投资公允价值变动 | 2,483,553,314.69 | 620,888,328.73 | 2,407,760,004.78 | 601,940,001.26 |
| 子公司联华超市非同一控制企业 合并资产评估增值 | 120,948,228.08 | 30,237,057.02 | 133,758,999.08 | 33,439,749.77 |

| 项 目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 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 |
| 子公司联华超市利息收入 | 267,126,670.72 | 66,781,667.68 | 340,781,590.88 | 85,195,397.72 |
| 2016 年换股确认的投资收益 | 44,769,671.23 | 11,192,417.81 | 44,769,671.23 | 11,192,417.81 |
| 交易性金融资产公允价值变动收益 | 5,997,540.25 | 1,499,385.06 | 1,205,663.76 | 301,415.94 |
| 其他非流动金融资产公允价值变动 | 49,803,426.18 | 12,450,856.54 | 21,458,330.40 | 5,364,582.60 |
| 计提的定期存款存款与结构性存款利息 | 142,654,016.47 | 35,663,504.12 | 144,845,356.95 | 36,211,339.24 |
| 子公司公允价值与账面价值差异 | 57,731,227.16 | 14,432,806.79 | 59,404,553.06 | 14,851,138.27 |
| 处置子公司利得 | 133,514,276.95 | 33,378,569.24 | 139,185,543.15 | 34,796,385.79 |
| 新租赁准则纳税差异 | 2,513,098,044.21 | 626,398,263.54 | 2,719,455,695.00 | 677,737,470.04 |
| 合 计 | 5,819,196,415.94 | 1,452,922,856.53 | 6,012,625,408.29 | 1,501,029,898.44 |

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项 目 | 期末 | | 上年年末 | |
|---------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 |
| | 递延所得税资产 | 624,512,378.41 | 217,355,443.15 | 674,084,248.56 |
| 递延所得税负债 | 624,512,378.41 | 828,410,478.12 | 674,084,248.56 | 826,945,649.88 |

(二十二) 其他非流动资产

| 项 目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|----------|------------|------|------------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 工程、设备预付款 | 594,074.33 | | 594,074.33 | 952,121.75 | | 952,121.75 |
| 合 计 | 594,074.33 | | 594,074.33 | 952,121.75 | | 952,121.75 |

(二十三) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目 | 期 末 | | | | 上年年末 | | | |
|------|------------------|------------------|---------|------|------------------|------------------|---------|------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 2,083,071,963.17 | 2,083,071,963.17 | 见附注五（一） | | 1,863,231,405.97 | 1,863,231,405.97 | 见附注五（一） | |
| 应收账款 | 3,417,252.92 | 3,348,907.87 | 质押 | | 1,159,656.19 | 1,136,463.06 | 质押 | |
| 固定资产 | 2,783,399,765.29 | 2,296,238,060.99 | 抵押/查封 | 注 1 | 3,478,107,701.58 | 2,913,916,051.59 | 抵押 | |
| 无形资产 | 687,847,820.05 | 603,083,637.24 | 抵押 | 注 2 | 1,209,549,373.05 | 829,755,116.82 | 抵押 | |
| 合 计 | 5,557,736,801.43 | 4,985,742,569.27 | | | 6,552,048,136.79 | 5,608,039,037.44 | | |

注 1：所有权或使用权受到限制的固定资产：

（1）子公司长沙奥莱与中国工商银行上海市分行营业部、中国工商银行长沙东塘支行、百联集团财务有限责任公司签订不超过 52,000 万元授信协议，期限自 2021 年 4 月 30 日至 2036 年 3 月 21 日，子公司长沙奥莱以其土地使用权及地上建筑物为该笔借款提供抵押担保。截至 2023 年 12 月 31 日，该笔借款余额 46,858.81 万元，其中列入一年内到期的非流动负债金额为 2,858.81 万元。子公司长沙奥莱用于担保的固定资产账面价值为 24,764.79 万元，用于担保的无形资产-土地使用权账面价值为 20,856.50 万元。

（2）子公司杭州奥莱与中国工商银行上海市分行营业部、百联集团财务有限责任公司、中国银行杭州市余杭支行、中国工商银行杭州余杭支行签订 159,000 万元授信协议，期限自 2020 年 10 月 27 日至 2030 年 10 月 15 日。子公司杭州奥莱以杭州百联奥特莱斯项目土地及地上建筑物为该笔借款提供抵押担保，截至 2023 年 12 月 31 日，该笔借款余额 101,801.79 万元，其中列入一年内到期的非流动负债金额为 123.79 万元。子公司杭州奥莱用于担保的固定资产账面价值为 94,815.56 万元，用于担保的无形资产-土地使用权账面价值为 28,026.60 万元。

（3）中国工商银行上海杨浦支行向子公司杨浦滨江提供 10,000 万元长期贷款，期限自 2022 年 11 月 24 日至 2027 年 8 月 20 日，子公司杨浦滨江以百联滨江购物中心资产作为抵押，以百联滨江购物中心项目的全部营业收入作为质押。截至 2023 年 12 月 31 日，该笔贷款余额 9,509.10 万元，其中列入一年内到期的非流动负债金额为 2,134.10 万元。子公司杨浦滨江用于担保的固定资产账面价值为 41,528.99 万元。

(4) 上海浦东发展银行青岛分行、百联集团财务有限责任公司与子公司青岛奥莱签订银团贷款合同，向子公司青岛奥莱提供 30,451 万元授信额度，期限自 2021 年 10 月 29 日至 2031 年 6 月 20 日。子公司青岛奥莱以青岛百联奥特莱斯项目土地使用权及地上建筑物抵押。截至 2023 年 12 月 31 日，该笔借款余额 17,804.07 万元，其中列入一年内到期的非流动负债金额为 191.42 万元。子公司青岛奥莱用于担保的固定资产账面价值为 27,777.50 万元，用于担保的无形资产-土地使用权账面价值为 11,425.26 万元。

(5) 子公司沈阳百联因地下 B2 层车库产权证无法分割，并受地下 B2 层车库其他权利人涉诉引起的法律强制措施，沈阳百联购物中心房产档案被查封，截至 2023 年 12 月 31 日，该房产账面价值为 40,736.97 万元。

注 2：所有权或使用权受到限制的无形资产：

(1) 中国工商银行上海市分行营业部、中国工商银行长沙东塘支行、百联集团财务有限责任公司签订银团贷款合同，向子公司长沙奥莱提供不超过 52,000 万元授信额度，期限自 2021 年 4 月 30 日至 2036 年 3 月 21 日，子公司长沙奥莱以其土地使用权及地上建筑物作抵押。截至 2023 年 12 月 31 日，该笔借款余额 46,858.81 万元，其中列入一年内到期的非流动负债金额为 2,858.81 万元。子公司长沙奥莱用于担保的固定资产账面价值为 24,764.79 万元，用于担保的无形资产-土地使用权账面价值为 20,856.50 万元。

(2) 中国工商银行上海市分行营业部、百联集团财务有限责任公司、中国银行杭州市余杭支行、中国工商银行杭州余杭支行与子公司杭州奥莱签订银团贷款合同，向子公司杭州奥莱提供 159,000 万元授信额度，期限自 2020 年 10 月 27 日至 2030 年 10 月 15 日。子公司杭州奥莱以杭州百联奥特莱斯项目土地及地上建筑物抵押，截至 2023 年 12 月 31 日，该笔借款余额 101,801.79 万元，其中列入一年内到期的非流动负债金额为 123.79 万元。子公司杭州奥莱用于担保的固定资产账面价值为 94,815.56 万元，用于担保的无形资产-土地使用权账面价值为 28,026.60 万元。

(3) 上海浦东发展银行青岛分行、百联集团财务有限责任公司与子公司青岛奥莱签订银团贷款合同，向子公司青岛奥莱提供 30,451 万元授信额度，期限自 2021 年 10 月 29 日至 2031 年 6 月 20 日。子公司青岛奥莱以青岛百联奥特莱斯项目土地使用权及地上建筑物抵押。截至 2023 年 12 月 31 日，该笔借款余额 17,804.07 万元，其中列入一年内到期的非流动负债金额为 191.42 万元。子公司青岛奥莱用于担保的固定资产账面价值为 27,777.50 万元，用于担保的无形资产-土地使用权账面价值为 11,425.26 万元。

(二十四) 短期借款

短期借款分类

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|----------------|----------------|
| 保证借款 | 262,840,716.67 | 280,299,444.44 |
| 信用借款 | 481,021,403.51 | 540,517,000.00 |
| 合 计 | 743,862,120.18 | 820,816,444.44 |

(二十五) 应付票据

| 种 类 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 1,450,000,000.00 | 800,000,000.00 |
| 信用证 | | 200,000,000.00 |
| 合 计 | 1,450,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |

(二十六) 应付账款

1、 应付账款列示

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|------------------|------------------|
| 应付账款 | 5,462,238,083.05 | 5,252,641,022.58 |
| 合 计 | 5,462,238,083.05 | 5,252,641,022.58 |

2、 无账龄超过一年或逾期的重要应付账款。

(二十七) 预收款项

1、 预收款项列示

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|----------------|----------------|
| 预收租金 | 143,205,159.40 | 110,261,978.50 |
| 合 计 | 143,205,159.40 | 110,261,978.50 |

2、 无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十八) 合同负债

1、 合同负债情况

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------|------------------|------------------|
| 预收货款 | 105,065,682.15 | 141,572,362.94 |
| 预收促销积分、赠券 | 26,878,141.76 | 17,110,038.77 |
| 预收物业管理费等 | 68,506,868.62 | 39,307,122.96 |
| 联华超市单用途卡预收款 | 6,331,042,834.96 | 6,060,894,013.36 |
| 合 计 | 6,531,493,527.49 | 6,258,883,538.03 |

2、 无账龄超过一年的重要合同负债。

(二十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项 目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 短期薪酬 | 571,771,822.50 | 3,023,794,227.58 | 3,046,607,029.08 | 548,959,021.00 |
| 设定提存计划 | 55,214,670.60 | 318,019,256.67 | 360,686,261.15 | 12,547,666.12 |
| 设定收益计划 | 7,710,000.00 | 7,900,000.00 | 7,850,000.00 | 7,760,000.00 |
| 辞退福利 | 20,866,380.15 | 8,720,808.03 | 15,675,537.22 | 13,911,650.96 |
| 合 计 | 655,562,873.25 | 3,358,434,292.28 | 3,430,818,827.45 | 583,178,338.08 |

2、 短期薪酬列示

| 项 目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 494,888,533.20 | 2,527,444,662.16 | 2,532,894,614.56 | 489,438,580.80 |
| (2) 职工福利费 | 9,450,361.53 | 115,642,515.87 | 100,292,754.34 | 24,800,123.06 |
| (3) 社会保险费 | 33,463,315.17 | 197,734,842.54 | 224,180,951.24 | 7,017,206.47 |
| 其中：医疗保险费 | 31,541,081.56 | 189,157,515.69 | 214,194,687.21 | 6,503,910.04 |
| 工伤保险费 | 1,118,569.05 | 5,820,753.58 | 6,613,122.15 | 326,200.48 |
| 生育保险费 | 803,664.56 | 2,756,573.27 | 3,373,141.88 | 187,095.95 |
| (4) 住房公积金 | 6,218,177.29 | 136,779,844.86 | 136,405,746.24 | 6,592,275.91 |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 27,680,753.28 | 45,193,220.16 | 51,853,618.14 | 21,020,355.30 |
| (6) 短期带薪缺勤 | | 77,728.00 | 77,728.00 | |

| 项 目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| (7) 其他短期薪酬 | 70,682.03 | 921,413.99 | 901,616.56 | 90,479.46 |
| 合 计 | 571,771,822.50 | 3,023,794,227.58 | 3,046,607,029.08 | 548,959,021.00 |

3、 设定提存计划列示

| 项 目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 基本养老保险 | 53,159,643.31 | 307,816,295.21 | 349,073,928.73 | 11,902,009.79 |
| 失业保险费 | 2,055,027.29 | 10,072,068.37 | 11,481,439.33 | 645,656.33 |
| 其他 | | 130,893.09 | 130,893.09 | |
| 合 计 | 55,214,670.60 | 318,019,256.67 | 360,686,261.15 | 12,547,666.12 |

(三十) 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 增值税 | 94,152,180.39 | 93,737,162.61 |
| 消费税 | 6,328,574.60 | 3,645,513.00 |
| 企业所得税 | 321,055,333.27 | 319,308,720.70 |
| 个人所得税 | 13,676,582.07 | 6,565,758.68 |
| 城市维护建设税 | 5,689,314.01 | 2,439,065.35 |
| 房产税 | 60,496,318.55 | 54,676,554.32 |
| 教育费附加 | 4,348,132.63 | 1,749,366.62 |
| 土地使用税 | 4,678,446.00 | 4,658,198.26 |
| 印花税 | 4,588,398.53 | 5,409,463.73 |
| 水利建设基金 | 47,298.42 | 40,491.46 |
| 其他 | 71,825.08 | 266,037.52 |
| 合 计 | 515,132,403.55 | 492,496,332.25 |

(三十一) 其他应付款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | 155,760,098.17 | 65,805,885.05 |
| 其他应付款项 | 5,161,283,862.98 | 5,884,012,238.10 |
| 合 计 | 5,317,043,961.15 | 5,949,818,123.15 |

1、 应付股利

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------------|----------------|---------------|
| 本公司应付社会法人股股利 | 30,495,885.05 | 30,495,885.05 |
| 香港八佰伴国际集团有限公司 | 33,480,000.00 | 28,440,000.00 |
| 上海永业企业（集团）有限公司 | 10,500,000.00 | |
| 杭州市商贸旅游集团有限公司 | 75,330,096.40 | 120,000.00 |
| 新加坡国际商品批发市场 | 4,725,000.00 | 6,750,000.00 |
| 宁波联合集团股份有限公司 | 1,229,116.72 | |
| 合 计 | 155,760,098.17 | 65,805,885.05 |

2、 其他应付款项

（1）按款项性质列示

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| 代售 OK 卡 | 2,334,878,844.31 | 2,688,828,653.96 |
| 保证金及押金 | 737,175,611.32 | 737,704,882.64 |
| 应付代垫、暂收款 | 622,992,708.54 | 877,417,914.31 |
| 应付非流动资产构建款 | 470,156,752.44 | 400,542,086.88 |
| 预提费用 | 336,331,396.10 | 472,173,948.11 |
| 暂收商户、加盟店款项 | 220,626,867.01 | 252,822,899.63 |
| 其他 | 161,591,213.78 | 39,620,920.58 |
| 百联集团拨付的第一百货商业中心项目转型专项扶持资金 | 119,800,000.00 | 119,800,000.00 |
| 百联集团拨付的联华连锁超市 OTO 模式创新及生态建设项目专项扶持资金 | 98,300,000.00 | 98,300,000.00 |
| 借款及往来款 | 53,730,469.48 | 191,100,931.99 |
| 应付非公开发行费用 | 5,700,000.00 | 5,700,000.00 |
| 合 计 | 5,161,283,862.98 | 5,884,012,238.10 |

（2）账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

| 项 目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-------------------|----------------|-----------|
| 百联集团有限公司 | 246,837,718.40 | 尚未支付 |
| 青岛百联奥特莱斯商业有限公司工程款 | 28,844,256.01 | 尚未支付 |

(3) 金额较大的其他应付款

| 项 目 | 期末余额 | 性质 |
|--------------------------|------------------|---|
| 上海百联集团商业经营有限公司/安付宝商务有限公司 | 2,334,878,844.31 | 代售 OK 卡 |
| 上海百联西郊购物中心有限公司工程款 | 122,371,710.55 | 应付非流动资产购建款 |
| 百联集团有限公司 | 246,837,718.40 | 百联集团拨付的第一商业中心项目转型专项扶持资金 119,800,000.00 元、百联集团拨付的联华连锁超市 OT0 模式创新及生态建设项目专项扶持资金 98,300,000.00 元、借款及往来款 28,737,718.40 元 |
| 联华超市工程款 | 91,739,783.28 | 应付非流动资产购建款 |
| 杭州百联奥特莱斯商业有限公司工程款 | 69,583,329.98 | 应付非流动资产购建款 |
| 青岛百联奥特莱斯商业有限公司工程款 | 54,281,241.65 | 应付非流动资产购建款 |
| 长沙百联奥特莱斯购物广场有限公司工程款 | 16,682,819.97 | 应付非流动资产购建款 |
| 第一八佰伴工程款 | 16,205,991.97 | 应付非流动资产购建款 |
| 上海又一城购物中心有限公司工程款 | 11,911,388.89 | 应付非流动资产购建款 |

(三十二) 一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的长期借款 | 190,343,523.25 | 179,119,838.72 |
| 一年内到期的应付债券 | | |
| 一年内到期的长期应付款 | | |
| 一年内到期的租赁负债 | 1,302,885,259.42 | 1,278,796,170.36 |
| 合 计 | 1,493,228,782.67 | 1,457,916,009.08 |

一年内到期的长期借款明细:

| 公司简称 | 贷款单位 | 借款起始日 | 借款终止日 | 币种 | 利率(%) | 期末余额 | 其中：本金 | 其中：预提利息 | 借款类型 | 备注 |
|------|--------------|------------|------------|-----|------------------------|----------------|----------------|------------|---------|-----|
| 百联盈展 | 百联集团财务有限责任公司 | 2019/10/21 | 2033/5/31 | 人民币 | 5 年以上贷款市场报价利率下浮 24 个基点 | 1,254,261.90 | 1,200,000.00 | 54,261.90 | 质押/保证借款 | 注 1 |
| 百联盈展 | 工商银行上海市分行 | 2019/10/31 | 2031/3/21 | 人民币 | 5 年以上贷款市场报价利率下浮 24 个基点 | 4,892,946.91 | 4,840,000.00 | 52,946.91 | 质押/保证借款 | |
| 世博百联 | 上海银行金高路支行 | 2022/7/7 | 2024/7/7 | 人民币 | 1 年期 LPR 上浮 10 个基点 | 100,013,966.66 | 100,000,000.00 | 13,966.66 | 保证借款 | 注 2 |
| 世博百联 | 中国农业银行上海黄浦支行 | 2021/10/15 | 2024/10/14 | 人民币 | 参照合同签订前 1 年期 LPR | 29,636,847.92 | 29,500,000.00 | 136,847.92 | 保证借款 | 注 3 |
| 青岛奥莱 | 上海浦东发展银行青岛分行 | 2021/10/29 | 2031/6/20 | 人民币 | 5 年期 LPR 下浮不低于 49 个基点 | 918,077.28 | 826,530.73 | 91,546.55 | 抵押借款 | 注 4 |
| 青岛奥莱 | 百联集团财务有限责任公司 | 2021/10/29 | 2031/6/20 | 人民币 | 5 年期 LPR 下浮不低于 49 个基点 | 996,113.65 | 898,201.27 | 97,912.38 | 抵押借款 | |
| 华联商厦 | 广发银行上海分行 | 2022/11/17 | 2025/12/15 | 人民币 | 参照 1 年期的贷款市场利率 | 908,874.72 | 900,000.00 | 8,874.72 | 信用借款 | 注 5 |
| 华联商厦 | 百联集团财务有限责任公司 | 2022/11/18 | 2027/7/31 | 人民币 | 1 年期 LPR 上浮 30 个基点 | 555,455.58 | 500,000.00 | 55,455.58 | 质押借款 | 注 6 |
| 杨浦滨江 | 中国工商银行上海杨浦支行 | 2022/11/24 | 2027/8/20 | 人民币 | 1 年期 LPR 下浮 55 个基点 | 21,340,972.11 | 21,250,000.00 | 90,972.11 | 抵押/质押借款 | 注 7 |
| 杭州奥莱 | 中国工商银行上海市分行 | 2020/11/27 | 2030/10/15 | 人民币 | 5 年期贷款市场报价利率下浮 24 个基点 | 510,854.40 | | 510,854.40 | 抵押借款 | 注 8 |
| 杭州奥莱 | 中国工商银行杭州余杭支行 | 2020/10/27 | 2030/10/15 | 人民币 | 5 年期贷款市场报价利率下浮 24 个基点 | 235,283.53 | | 235,283.53 | 抵押借款 | |

上海百联集团股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

| 公司简称 | 贷款单位 | 借款起始日 | 借款终止日 | 币种 | 利率(%) | 期末余额 | 其中：本金 | 其中：预提利息 | 借款类型 | 备注 |
|------|--------------|------------|------------|-----|-------------------------|----------------|----------------|--------------|------|-----|
| 杭州奥莱 | 中国银行杭州余杭支行 | 2020/10/27 | 2030/10/15 | 人民币 | 5 年期贷款市场报价利率下浮 24 个基点 | 109,632.35 | | 109,632.35 | 抵押借款 | |
| 杭州奥莱 | 百联集团财务有限责任公司 | 2020/10/27 | 2030/10/15 | 人民币 | 5 年期贷款市场报价利率下浮 24 个基点 | 382,095.47 | | 382,095.47 | 抵押借款 | |
| 长沙百联 | 中国工商银行上海市分行 | 2021/5/10 | 2036/3/21 | 人民币 | 5 年期以上贷款市场报价利率下浮 30 个基点 | 14,008,188.98 | 13,475,000.00 | 533,188.98 | 抵押借款 | |
| 长沙百联 | 百联集团财务有限责任公司 | 2021/4/30 | 2036/3/21 | 人民币 | 5 年期以上贷款市场报价利率下浮 30 个基点 | 7,147,035.19 | 6,875,000.00 | 272,035.19 | 抵押借款 | 注 9 |
| 长沙百联 | 中国工商银行长沙东塘支行 | 2021/5/21 | 2036/3/21 | 人民币 | 5 年期以上贷款市场报价利率下浮 30 个基点 | 7,432,916.60 | 7,150,000.00 | 282,916.60 | 抵押借款 | |
| 合计 | | | | | | 190,343,523.25 | 187,414,732.00 | 2,928,791.25 | | |

注 1：中国工商银行股份有限公司上海市分行营业部、百联集团财务有限责任公司与子公司百联盈展签订银团贷款合同，向子公司百联盈展提供 9,556 万元授信额度，期限自 2019 年 10 月 21 日至 2033 年 5 月 31 日。本公司对其 66% 债务部分 6,306.96 万元提供连带责任保证、上海盈展资产管理有限公司对其 34% 债务部分 3,249.04 万元提供连带责任保证，同时子公司百联盈展和上海盈展资产管理有限公司分别与中国工商银行股份有限公司上海市分行营业部签订质押合同，子公司百联盈展以自 2019 年 10 月 21 日起至 2033 年 5 月 31 日期间经营收入所形成的应收账款提供质押担保、上海盈展资产管理有限公司以其持有的百联盈展 34% 的股权提供质押担保。截至 2023 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 8,652.72 万，其中合同约定 1 年以内到期的借款本金 604 万元及利息 10.72 万元，合计 614.72 万元列入“一年内到期的非流动负债”。

注 2：上海银行金高路支行向子公司世博百联提供 10,000 万元借款，期限自 2022 年 7 月 7 日至 2024 年 7 月 7 日。本公司为其 51% 债务部分 5,100 万元提供连带责任保证，上海世博发展（集团）有限公司为其 49% 债务部分 4,900 万元提供连带责任保证。截至 2023 年 12 月 31 日，该笔借款将于 1 年内到期，故借款本金 10,000.00 万元，利息 1.40 万元，合计 10,001.40 万元计入“一年内到期的非流动负债”。

注 3：中国农业银行股份有限公司黄浦支行向子公司世博百联提供 5,000 万元借款，期限自 2021 年 10 月 15 日至 2024 年 10 月 14 日。本公司为其 51% 债务部分 1,504.50 万元提供连带责任保证，上海世博发展（集团）有限公司为其 49% 债务部分 1,445.50 万元提供连带责任保证。截至 2023 年 12 月 31 日，该笔借款将于 1 年内到期，故借款本金 2,950 万元，利息 13.68 万元，合计 2,963.68 万元计入“一年内到期的非流动负债”。

注 4：上海浦东发展银行股份有限公司青岛分行、百联集团财务有限责任公司与青岛奥莱签订银团贷款合同，向青岛奥莱提供 30,451 万元授信额度，期限自 2021 年 10 月 29 日至 2031 年 6 月 20 日。子公司青岛奥莱以青岛百联奥特莱斯项目土地使用权及地上建筑物抵押。截至 2023 年 12 月 31 日，该笔借款余额 17,804.07 万元。其中合同约定 1 年以内到期借款本金为 172.47 万元，利息 18.95 万元，共计 191.42 万元列入“一年内到期的非流动负债”。

注 5：广发银行上海分行为子公司华联商厦提供 2,800 万元授信额度，借款期限为 2022 年 11 月 17 日至 2025 年 12 月 15 日，用于其生产运营。截至 2023 年 12 月 31 日，该笔借款余额 796.63 万元，其中合同约定 1 年以内到期借款本金为 90 万元，利息 0.89 万元，共计 90.89 万元列入“一内到期的非流动负债”。

注 6: 百联集团财务公司为子公司上海华联商厦有限公司提供额度为 5,800 万元的应收账款质押借款, 借款期限为 2022 年 11 月 18 日至 2027 年 7 月 31 日。截至 2023 年 12 月 31 日, 累计借款为 4,600.25 万元, 其中合同约定 1 年以内到期借款本金为 50 万元, 利息 5.55 万元, 共计 55.55 万元列入“一内到期的非流动负债”。

注 7: 中国工商银行上海杨浦支行向杨浦滨江提供 10,000 万元长期贷款, 期限自 2022 年 11 月 24 日至 2027 年 8 月 20 日, 杨浦滨江以百联滨江购物中心资产作为抵押, 以百联滨江购物中心项目的全部营业收入作为质押。截至 2023 年 12 月 31 日, 该笔贷款余额 9,509.10 万元, 其中合同约定 1 年以内到期借款本金为 2,125 万元, 利息 9.10 万元, 共计 2,134.10 万元列入“一年内到期的非流动负债”。

注 8: 中国工商银行股份有限公司上海市分行营业部、百联集团财务有限责任公司、中国银行股份有限公司杭州市余杭支行、中国工商银行股份有限公司杭州余杭支行与子公司杭州奥莱签订银团贷款合同, 向子公司杭州奥莱提供 159,000 万元授信额度, 其中中国工商银行上海市分行承诺贷款额 66,000 万元, 中国工商银行杭州余杭支行贷款承诺额 29,400 万元, 中国银行余杭支行承诺 15,900 万元, 百联财务公司承诺额为 47,700 万元。期限自 2020 年 10 月 27 日至 2030 年 10 月 15 日。子公司杭州奥莱以杭州百联奥特莱斯项目土地及地上建筑物抵押, 截至 2023 年 12 月 31 日, 该笔借款余额 101,801.79 万元, 其中一年内到期的利息为 123.79 万元列入“一年内到期的非流动负债”。

注 9: 中国工商银行股份有限公司上海市分行营业部、中国工商银行股份有限公司长沙东塘支行、百联集团财务有限责任公司签订银团贷款合同, 向子公司长沙奥莱提供不超过 52,000 万元授信额度, 期限自 2021 年 4 月 30 日至 2036 年 3 月 21 日, 子公司长沙奥莱以长沙百联奥特莱斯以土地使用权及地上建筑物作抵押。截至 2023 年 12 月 31 日, 该笔借款余额 46,858.81 万元, 其中一年内到期的本金为 2,750 万元, 利息为 108.81 万元, 合计 2,858.81 万元计入一年内到期的非流动负债。

(三十三) 其他流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 待转销项税 | 893,203,182.96 | 915,718,044.77 |
| 超短期融资券 | 2,533,755,479.46 | 2,514,467,123.28 |
| 合 计 | 3,426,958,662.42 | 3,430,185,168.05 |

上海百联集团股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

短期应付债券的增减变动：

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 上年年末余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 本期已支付利息 | 期末应付利息 | 本期偿还 | 期末余额 | 是否违约 |
|------------------|------------------|-----------|-------|------------------|------------------|------------------|---------------|---------------|---------------|------------------|------------------|------|
| 2022 年度第二期超短期融资券 | 2,500,000,000.00 | 2022/9/5 | 270 天 | 2,500,000,000.00 | 2,514,467,123.28 | | 18,635,616.45 | 33,102,739.73 | | 2,500,000,000.00 | | 否 |
| 2023 年度第一期超短期融资券 | 2,500,000,000.00 | 2023/5/24 | 246 天 | 2,500,000,000.00 | | 2,500,000,000.00 | 33,755,479.46 | | 33,755,479.46 | | 2,533,755,479.46 | 否 |
| 合 计 | | | | 5,000,000,000.00 | 2,514,467,123.28 | 2,500,000,000.00 | 52,391,095.91 | 33,102,739.73 | 33,755,479.46 | 2,500,000,000.00 | 2,533,755,479.46 | |

(三十四) 长期借款

1、 长期借款分类

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|------------------|------------------|
| 信用借款 | 7,057,409.22 | 5,140,841.55 |
| 保证借款 | | 135,500,000.00 |
| 抵押借款 | 1,632,906,513.59 | 1,457,731,108.64 |
| 质押借款 | 45,447,083.81 | 20,405,941.60 |
| 质押及抵押借款 | 73,750,000.00 | 95,000,000.00 |
| 质押及保证借款 | 80,380,000.00 | 86,420,000.00 |
| 质押、抵押及保证借款 | | 228,000,000.00 |
| 合 计 | 1,839,541,006.62 | 2,028,197,891.79 |

2、 长期借款明细

| 公司简称 | 贷款单位 | 起始日 | 终止日 | 币种 | 利率 | 期末余额 | 备 注 |
|------|--------------------|------------|------------|-----|------------------------|----------------|--------|
| 百联盈展 | 中国工商银行上海市分行 | 2019/10/31 | 2031/3/21 | 人民币 | 5 年以上贷款市场报价利率下浮 24 个基点 | 37,840,000.00 | 注 1 |
| 百联盈展 | 百联集团财务有限责任公司 | 2019/10/21 | 2033/5/31 | 人民币 | 5 年以上贷款市场报价利率下浮 24 个基点 | 42,540,000.00 | 注 1 |
| 青岛奥莱 | 上海浦东发展银行青岛分行 | 2021/10/29 | 2031/6/20 | 人民币 | 5 年期 LPR 下浮不低于 49 个基点 | 86,779,532.40 | 注 2 |
| 青岛奥莱 | 百联集团财务有限责任公司 | 2021/10/29 | 2031/6/20 | 人民币 | 5 年期 LPR 下浮不低于 49 个基点 | 89,346,981.19 | 注 2 |
| 华联商厦 | 广发银行上海分行 | 2022/11/17 | 2025/12/15 | 人民币 | 参照 1 年期的贷款市场利率 | 7,057,409.22 | 注 3 |
| 华联商厦 | 百联集团财务有限责任公司 | 2022/11/18 | 2027/7/31 | 人民币 | 1 年期 LPR 上浮 30 个基点 | 45,447,083.81 | 注 4 |
| 杨浦滨江 | 中国工商银行股份有限公司上海杨浦支行 | 2022/11/24 | 2027/8/20 | 人民币 | 1 年期 LPR 下浮 55 个基点 | 73,750,000.00 | 注 5 |
| 杭州奥莱 | 中国工商银行上海市分行 | 2020/11/27 | 2030/10/15 | 人民币 | 5 年期贷款市场报价利率下浮 24 个基点 | 417,691,000.00 | 注 6 |
| 杭州奥莱 | 中国工商银行杭州余杭支行 | 2020/10/27 | 2030/10/15 | 人民币 | 5 年期贷款市场报价利率下浮 24 个基点 | 192,377,000.00 | 注 6 |

上海百联集团股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

| 公司简称 | 贷款单位 | 起始日 | 终止日 | 币种 | 利率 | 期末余额 | 备注 |
|------|--------------|------------|------------|-----|-------------------------|------------------|-----|
| 杭州奥莱 | 中国银行杭州余杭支行 | 2020/10/27 | 2030/10/15 | 人民币 | 5 年期贷款市场报价利率下浮 24 个基点 | 88,764,000.00 | 注 6 |
| 杭州奥莱 | 百联集团财务有限责任公司 | 2020/10/27 | 2030/10/15 | 人民币 | 5 年期贷款市场报价利率下浮 24 个基点 | 317,948,000.00 | 注 6 |
| 长沙百联 | 中国工商银行上海市分行 | 2021/5/10 | 2036/3/21 | 人民币 | 5 年期以上贷款市场报价利率下浮 30 个基点 | 215,775,000.00 | 注 7 |
| 长沙百联 | 百联集团财务有限责任公司 | 2021/4/30 | 2036/3/21 | 人民币 | 5 年期以上贷款市场报价利率下浮 30 个基点 | 110,025,000.00 | 注 7 |
| 长沙百联 | 中国工商银行长沙东塘支行 | 2021/5/21 | 2036/3/21 | 人民币 | 5 年期以上贷款市场报价利率下浮 30 个基点 | 114,200,000.00 | 注 7 |
| 合计 | | | | | | 1,839,541,006.62 | |

注 1：中国工商银行股份有限公司上海市分行营业部、百联集团财务有限责任公司与子公司百联盈展签订银团贷款合同，向子公司百联盈展提供 9,556 万元授信额度，期限自 2019 年 10 月 21 日至 2033 年 5 月 31 日。本公司对其 66% 债务部分 6,306.96 万元提供连带责任保证、上海盈展资产管理有限公司对其 34% 债务部分 3,249.04 万元提供连带责任保证，同时子公司百联盈展和上海盈展资产管理有限公司分别与中国工商银行股份有限公司上海市分行营业部签订质押合同，子公司百联盈展以自 2019 年 10 月 21 日起至 2033 年 5 月 31 日期间经营收入所形成的应收账款提供质押担保、上海盈展资产管理有限公司以其持有的百联盈展 34% 的股权提供质押担保。截至 2023 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 8,652.72 万，其中 1 年以上到期借款为 8,038 万元，计入长期借款。

注 2：上海浦东发展银行股份有限公司青岛分行、百联集团财务有限责任公司与青岛奥莱签订银团贷款合同，向青岛奥莱提供 30,451 万元授信额度，期限自 2021 年 10 月 29 日至 2031 年 6 月 20 日。子公司青岛奥莱以青岛百联奥特莱斯项目土地使用权及地上建筑物抵押。截至 2023 年 12 月 31 日，该笔借款余额 17,804.07 万元，其中 1 年以上到期借款为 17,612.65 万元，计入长期借款。

注 3：广发银行上海分行为子公司华联商厦提供 2,800 万元授信额度，借款期限为 2022 年 11 月 17 日至 2025 年 12 月 15 日，用于其生产运营。截至 2023 年 12 月 31 日，该笔借款余额 796.63 万元，其中 1 年以上到期借款为 705.74 万元，计入长期借款。

注 4: 百联集团财务公司为子公司上海华联商厦有限公司提供额度为 5,800 万元的应收账款质押借款, 借款期限为 2022 年 11 月 18 日至 2027 年 7 月 31 日。截至 2023 年 12 月 31 日, 累计借款为 4,600.25 万元, 其中 1 年以上到期借款为 4,544.71 万元, 计入长期借款。

注 5: 中国工商银行上海杨浦支行向杨浦滨江提供 10,000 万元长期贷款, 期限自 2022 年 11 月 24 日至 2027 年 8 月 20 日, 杨浦滨江以百联滨江购物中心资产作为抵押, 以百联滨江购物中心项目的全部营业收入作为质押。截至 2023 年 12 月 31 日, 该笔贷款余额 9,509.10 万元, 其中 1 年以上到期借款为 7,375 万元, 计入长期借款。

注 6: 中国工商银行股份有限公司上海市分行营业部、百联集团财务有限责任公司、中国银行股份有限公司杭州市余杭支行、中国工商银行股份有限公司杭州余杭支行与子公司杭州奥莱签订银团贷款合同, 向子公司杭州奥莱提供 159,000 万元授信额度, 其中, 中国工商银行上海市分行承诺贷款额 66,000 万元, 中国工商银行杭州余杭支行贷款承诺额 29,400 万元, 中国银行余杭支行承诺 15,900 万元, 百联财务公司承诺额为 47,700 万元。期限自 2020 年 10 月 27 日至 2030 年 10 月 15 日。子公司杭州奥莱以杭州百联奥特莱斯项目土地及地上建筑物抵押, 截至 2023 年 12 月 31 日, 该笔借款余额 101,801.79 万元, 其中 1 年以上到期借款为 101,678 万元, 计入长期借款。

注 7: 中国工商银行股份有限公司上海市分行营业部、中国工商银行股份有限公司长沙东塘支行、百联集团财务有限责任公司签订银团贷款合同, 向子公司长沙奥莱提供不超过 52,000 万元授信额度, 期限自 2021 年 4 月 30 日至 2036 年 3 月 21 日, 子公司长沙奥莱以长沙百联奥特莱斯以土地使用权及地上建筑物作抵押。截至 2023 年 12 月 31 日, 该笔借款余额 46,858.81 万元, 其中 1 年以上到期借款为 44,000 万元, 计入长期借款。

(三十五) 租赁负债

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| 租赁付款额 | 10,853,314,392.76 | 12,546,323,331.31 |
| 减: 未确认融资费用 (负数体现) | -1,850,866,395.50 | -2,382,108,741.76 |
| 减: 重分类至一年内到期的租赁负债 (负数体现) | -1,302,885,259.42 | -1,278,796,170.36 |
| 合 计 | 7,699,562,737.84 | 8,885,418,419.19 |

(三十六) 长期应付款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 长期应付款 | 20,342,617.60 | 20,342,617.60 |
| 专项应付款 | 8,984,371.18 | 8,984,371.18 |
| 合 计 | 29,326,988.78 | 29,326,988.78 |

1、 长期应付款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 杭州商业资产经营公司 | 1,255,029.44 | 1,255,029.44 |
| 百联集团有限公司 | 19,087,588.16 | 19,087,588.16 |
| 合 计 | 20,342,617.60 | 20,342,617.60 |

2、 专项应付款

| 项 目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------|--------------|------|------|--------------|
| 华商改制提留款 | 8,984,371.18 | | | 8,984,371.18 |
| 合 计 | 8,984,371.18 | | | 8,984,371.18 |

(三十七) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 一、离职后福利-设定受益计划净负债 | 317,030,000.00 | 287,000,000.00 |
| 二、辞退福利 | | |
| 三、其他长期福利 | | |
| 减：资产负债表日起 12 个月之内支付的部分 | 7,770,000.00 | 7,710,000.00 |
| 合 计 | 309,260,000.00 | 279,290,000.00 |

2、 设定受益计划变动情况

(1) 设定受益计划义务现值

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------|----------------|----------------|
| 1. 上年年末余额 | 287,000,000.00 | 267,680,000.00 |
| 2. 计入当期损益的设定受益成本 | 9,170,000.00 | 14,240,000.00 |
| (1) 当期服务成本 | 690,000.00 | 5,660,000.00 |
| (2) 过去服务成本 | | |

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------|----------------|----------------|
| (3) 结算利得（损失以“-”表示） | | |
| (4) 利息净额 | 8,480,000.00 | 8,580,000.00 |
| 3. 计入其他综合收益的设定受益成本 | 28,730,000.00 | 12,600,000.00 |
| (1) 精算利得（损失以“-”表示） | 28,730,000.00 | 12,600,000.00 |
| 4. 其他变动 | -7,870,000.00 | -7,520,000.00 |
| (1) 结算时支付的对价 | | |
| (2) 已支付的福利 | -7,870,000.00 | -7,520,000.00 |
| 5. 期末余额 | 317,030,000.00 | 287,000,000.00 |

(2) 设定受益计划净负债（净资产）

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------|----------------|----------------|
| 1. 上年年末余额 | 287,000,000.00 | 267,680,000.00 |
| 2. 计入当期损益的设定受益成本 | 9,170,000.00 | 14,240,000.00 |
| 3. 计入其他综合收益的设定受益成本 | 28,730,000.00 | 12,600,000.00 |
| 4. 其他变动 | -7,870,000.00 | -7,520,000.00 |
| 5. 期末余额 | 317,030,000.00 | 287,000,000.00 |

(三十八) 预计负债

| 项 目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|----------------|----------------|------------|--------------|----------------|------|
| 未决诉讼 | 2,638,800.00 | | 2,638,800.00 | | |
| 联华超市下属联营企业超额亏损 | 2,261,479.53 | | 33,717.40 | 2,227,762.13 | 注 1 |
| 预计赔偿金 | 9,186,814.82 | 696,800.00 | 6,156,902.26 | 3,726,712.56 | 注 2 |
| 联华超市下属门店关店损失 | 121,652,362.98 | | 454,566.40 | 121,197,796.58 | 注 3 |
| 合 计 | 135,739,457.33 | 696,800.00 | 9,283,986.06 | 127,152,271.27 | |

注 1：本公司下属子公司联华超市的孙公司拱墅世纪联华投资的联营企业杭州江投联华超市有限公司（以下简称“浙江江投”）2023 年度净利润为 68,811.02 元，故拱墅世纪联华应确认投资收益 33,717.40 元，本期转回超额亏损 33,717.40 元。

注 2：2022 年子公司百联西郊进行商场改建，截止 2023 年 12 月 31 日，预计赔偿给商户的金额为 3,726,712.56 元。

注 3：2020 年度，本公司孙公司上海联华快客便利有限公司因拟关闭多家门店，申请将相关费用于 2020 年度进行预提，金额合计 130,500,000.00 元。截止 2023 年 12 月 31 日，预计负债已处理金额 9,302,203.42 元，余额 121,197,796.58 元。

(三十九) 递延收益

| 项 目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 政府补助 | 163,954,232.23 | 3,180,000.00 | 20,422,808.46 | 146,711,423.77 |
| 合 计 | 163,954,232.23 | 3,180,000.00 | 20,422,808.46 | 146,711,423.77 |

涉及政府补助的项目：

| 负债项目 | 上年年末余额 | 本期新增补 助金额 | 本期计入当期 损益金额 | 期末余额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|-------------------------------------|---------------|--------------|----------------|---------------|-----------------|
| 2013 年度服务业发展引导资金 (注 1) | 1,403,899.71 | | 66,852.37 | 1,337,047.34 | 与资产相关 |
| 现有商业升级载体局部改造 (注 2) | 848,466.67 | | 92,560.00 | 755,906.67 | 与资产相关 |
| 现代服务业发展专项 (注 3) | 275,000.00 | | 30,000.00 | 245,000.00 | 与资产相关 |
| 浦东新区促进质量发展专项资 金(注 4) | 115,000.00 | | 60,000.00 | 55,000.00 | 与资产相关 |
| 临港新片区促进商业发展专项 资金 (注 5) | 15,500,000.00 | | 2,000,000.00 | 13,500,000.00 | 与资产相关 |
| 商业发展专项资金项目 (注 6) | 290,075.68 | | 290,075.68 | | 与收益相关 |
| 上海市长宁区商务委员会拨付 中小锅炉改造补贴 (注 7) | 524,333.33 | | 44,000.00 | 480,333.33 | 与资产相关 |
| 上海市普陀区商务委员会拨付 锅炉改造补贴 (注 8) | 250,188.42 | | 176,603.76 | 73,584.66 | 与资产相关 |
| 无锡空港产业园区管理委员会 拨付品牌引进等资金 (注 9) | 34,088,724.27 | | 3,649,514.01 | 30,439,210.26 | 与资产相关/ 与收益相关 |
| 正版正货知识产权基金返还项 目经费 (注 10) | | 600,000.00 | 145,535.98 | 454,464.02 | 与收益相关 |
| 2018 海曙区批发零售业改造提 升试点补助金 (注 11) | 490,000.00 | | 70,000.00 | 420,000.00 | 与资产相关 |
| 2019 年海曙区批发零售业改造 提升试点补助资金 (注 12) | 453,600.00 | | 64,800.00 | 388,800.00 | 与资产相关 |
| 文创项目补贴 (注 13) | 4,033,333.36 | | 3,780,000.00 | 253,333.36 | 与资产相关/ 与收益相关 |

上海百联集团股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

| 负债项目 | 上年年末余额 | 本期新增补 助金额 | 本期计入当期 损益金额 | 期末余额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|---------------------------------------|----------------|--------------|----------------|----------------|-----------------|
| 《汤山温泉旅游度假区加快现代服务业发展的相关政策和措施》的奖励（注 14） | 1,297,431.99 | | 471,793.46 | 825,638.53 | 与资产相关 |
| 南京汤山百联政府扶持资金（注 15） | 33,373,194.92 | | 6,000,776.16 | 27,372,418.76 | 与资产相关 |
| 青岛市即墨区国际陆港投资建设青岛百联奥特莱斯广场项目（注 16） | 19,145,299.20 | | 512,820.48 | 18,632,478.72 | 与资产相关/ 与收益相关 |
| 黄浦区品牌创新专项资金（注 17） | 2,410,933.50 | | 602,730.14 | 1,808,203.36 | 与资产相关/ 与收益相关 |
| 楼宇业主重点商务楼宇奖励（注 18） | 510,800.00 | 800,000.00 | 543,600.00 | 767,200.00 | 与资产相关 |
| 上海市杨浦区商务委员会拨付中小锅炉改造补贴（注 19） | 592,499.99 | | 91,153.85 | 501,346.14 | 与资产相关 |
| 公益性停车场等设施建设资金补助（注 20） | 43,942,693.16 | | 1,289,272.20 | 42,653,420.96 | 与资产相关 |
| 长沙市现代服务业引导专项资金补助（注 21） | 313,158.03 | | 9,210.48 | 303,947.55 | 与资产相关 |
| 商贸流通发展专项资金（注 22） | 85,600.00 | | 85,600.00 | | 与收益相关 |
| 竣工扶持资金（注 23） | 4,010,000.00 | | 182,709.89 | 3,827,290.11 | 与资产相关 |
| 黄浦区商委商业引导资金（注 24） | | 1,780,000.00 | 163,200.00 | 1,616,800.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 163,954,232.23 | 3,180,000.00 | 20,422,808.46 | 146,711,423.77 | |

注 1：子公司奥特莱斯 2015 年收到 2013 年度服务业发展引导资金 200 万元，用于上海奥特莱斯品牌直销广场改扩建工程，补助期间为 2014 年 2 月至 2043 年 12 月，本年按照相关资产折旧金额转入其他收益 6.69 万元。

注 2：子公司奥特莱斯 2022 年收到现有商业升级载体局部改造基金 92.6 万，补助期间为 2022 年 2 月至 2032 年 1 月，本年根据相关资产折旧金额转入其他收益 9.26 万元

注 3：子公司奥特莱斯 2022 年收到现代服务业发展转型资金 30 万，补助期间为 2022 年 2 月至 2032 年 1 月，本年根据相关资产折旧金额转入其他收益 3 万

注 4：子公司百联东郊 2018 年收到促进质量发展专项扶持资金 30 万元，用于公司后续品牌建设、质量改进、标准化管理提升等工作的开展。本年按照实际使用情况，计入其他收益 6 万元。

注 5：孙公司百联申港 2020 年收到临港新片区促进商业发展专项资金 2,000 万元，计入递延收益 2,000 万元，本年按照相关资产使用情况计入其他收益 200 万

注 6：孙公司百联申港 2022 年收到中国（上海）自由贸易试验区临港新片区管理委员会的商业发展专项资金项目 45 万元，本年根据实际费用发生情况转入其他收益 29.01 万元

注 7：子公司百联西郊于 2020 年收到上海市长宁区商务委员会拨付的补贴 66 万元，用于锅炉改造项目，计入递延收益 66 万元，本年按照相关资产折旧金额转入其他收益 4.4 万元。

注 8：子公司百联中环于 2019 年收到上海市普陀区商务委员会拨付的补贴 78 万元，用于锅炉改造项目，计入递延收益 78 万元，本年按照相关资产折旧金额转入其他收益 17.66 万元。

注 9：子公司无锡奥莱 2011 年、2012 年、2016 年及 2019 年分别收到无锡空港产业园区管理委员会委托无锡市硕放经济发展有限公司支付的世界知名品牌的引进、装修补贴以及地块景观绿化建设款项 1,500 万元、1,450 万元、2,300 万元和 1,500 万元，本年按照实际发生世界知名品牌引进费用性支出及装修款摊销金额转入其他收益 364.95 万元。

注 10：子公司无锡奥莱 2023 年收到无锡高新区知识产权局下发的“正版正货”承诺企业政府补助 60 万元，用于推动全区知识产权“严大快同”保护体系的构建与完善，本年按照实际费用发生情况计入其他收益 14.55 万元。

注 11：子公司宁波东方于 2019 年收到海曙区商务局补助金 70 万元，用于批发零售业改造提升，计入递延收益 70 万元，本年按照相关资产折旧金额转入其他收益 7 万元。

注 12：子公司宁波东方于 2020 年收到海曙区商务局补助金 59.4 万元，用于批发零售业改造提升，计入递延收益 59.4 万元，本年按照相关资产折旧金额转入其他收益 6.48 万元。

注 13：子公司世博百联 2017、2018 年先后收到中国（上海）自由贸易试验区管委会世博管理局和上海市浦东新区世博地区开发管理委员会 150 万元和 300 万元。用于文化项目投资建设，本年按照实际发生的费用性支出及相关资产折旧金额转入其他收益 378 万元。

注 14: 子公司南京汤山百联 2015 年收到南京汤山温泉旅游度假区管理委员会根据《汤山温泉旅游度假区加快现代服务业发展的相关政策和措施》给予根据投资规模的一次性奖励 470.60 万元, 用于南京百联建设项目, 本年按照相关资产折旧金额转入其他收益 47.18 万元。

注 15: 子公司南京汤山百联 2016 年收到政府扶持资金 4,274.93 万元, 2017 年收到政府扶持资金 2,369.91 万元, 本年根据相关资产使用情况计入其他收益 600.08 万

注 16: 子公司青岛奥莱 2021 年收到即墨国际陆港管理委员会的经济发展专项资金 2,000 万元, 用于青岛奥莱的建设, 记入递延收益 2000 万元, 本年按照实际发生的费用性支出, 计入其他收益 51.28 万

注 17: 子公司三联集团收到黄浦区品牌创新专项资金, 用于自主品牌建设, 2019 年新增补助 75.10 万元, 2020 年新增补助 52.65 万元, 2021 年新增补助 13.1 万元, 2022 年新增 68.70 万, 本年按照实际发生的费用性支出及相关资产折旧金额, 转入其他收益 60.27 万元。

注 18: 子公司新华联于 2020 年收到上海市商务委员会拨付的重点商务楼补贴 80 万元, 2021 年新增补助 87 万元, 2023 年新增 80 万元, 计入递延收益 247 万元, 本年按照相关资产折旧金额转入其他收益 54.36 万元。

注 19: 子公司又一城于 2020 年收到上海市杨浦区商务委员会拨付的补贴 79 万元, 用于锅炉改造项目, 计入递延收益 79 万元, 本年按照相关资产折旧金额转入其他收益 9.12 万元。

注 20: 子公司长沙奥莱 2018 年收到公益性配套设施建设补助资金 4,942.21 万元, 用于补助公益性停车场等设施的建设支出, 本年按照相关资产折旧年限摊销, 转入其他收益 128.93 万元。

注 21: 子公司长沙奥莱 2019 年收到长沙市现代服务业引导专项资金补助资金 35 万元, 用于补助品牌提升和服务(技术)标准化, 本年按照相关资产折旧年限摊销, 转入其他收益 0.92 万元。

注 22: 子公司长沙奥莱 2020 年、2021 年及 2022 年收到长沙市商贸流通发展专项资金 25 万元、20 万元、8.56 万元, 计入递延收益 53.56 万元, 用于推进商贸流动企业发展。本年将剩余补贴 8.56 万元计入其他收益。

注 23: 子公司济南高新 2022 年收到助企纾困资金(竣工扶持资金) 401 万元, 计入递延收益, 本年根据实际资产使用情况摊销 18.27 万元。

注 24: 子公司华联商厦 2023 年收到黄浦区商业引导资金 178 万, 用于推进商贸流动企业发展, 本年按照实际费用发生情况转入其他收益 16.32 万元。

(四十) 股本

| 项 目 | 上年年末余额 | 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 | |
| 1. 有限售条件股份 | | | | | | | |
| (1). 国家持股 | | | | | | | |
| (2). 国有法人持股 | | | | | | | |
| (3). 其他内资持股 | | | | | | | |
| 其中：境内法人持股 | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | | | | | | | |
| (4). 外资持股 | | | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | |
| 有限售条件股份合计 | | | | | | | |
| 2. 无限售条件流通股份 | | | | | | | |
| (1). 人民币普通股 | 1,604,449,920.00 | | | | | | 1,604,449,920.00 |
| (2). 境内上市的外资股 | 179,718,197.00 | | | | | | 179,718,197.00 |
| (3). 境外上市的外资股 | | | | | | | |
| (4). 其他 | | | | | | | |
| 无限售条件流通股份合计 | 1,784,168,117.00 | | | | | | 1,784,168,117.00 |
| 股份总额 | 1,784,168,117.00 | | | | | - | 1,784,168,117.00 |

(四十一) 资本公积

| 项 目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 2,847,061,750.46 | -12,621,607.78 | -34,603,877.21 | 2,869,044,019.89 |
| (1) 投资者投入的资本 | 2,955,341,689.03 | | | 2,955,341,689.03 |
| (2) 同一控制下企业合并的影响（注 1） | 1,659,390,078.07 | -12,621,607.78 | -50,687,657.41 | 1,697,456,127.70 |
| (3) 购买子公司少数股东权益（注 2） | -1,423,612,437.15 | | 16,083,780.20 | -1,439,696,217.35 |
| (4) 不丧失控制权的部分处置子公司股权 | -344,057,579.49 | | | -344,057,579.49 |
| 其他资本公积 | 224,673,707.95 | | | 224,673,707.95 |
| (1) 被投资单位除净损益外所有者权益其 他变动 | 9,001,948.81 | | | 9,001,948.81 |
| (2) 其他 | 215,671,759.14 | | | 215,671,759.14 |
| 合 计 | 3,071,735,458.41 | -12,621,607.78 | -34,603,877.21 | 3,093,717,727.84 |

注 1：因同一控制下的企业合并，本期增加资本公积-12,621,607.78 元，为本年公司合并时尚品牌所确认的净资产入账价值与需支付的现金的差额；因同一控制下的企业合并本期减少资本公积 -50,687,657.41 元，为转出年初合并报表中由于同一控制下企业合并时尚品牌产生的该公司年初股本、资本公积中归属本公司的部分,同时在期末合并报表中恢复时尚品牌在被合并前实现的留存收益中归属于本公司的部分。

注 2：经第九届第二十三次董事会批准，本公司以 1,286.801 万元购买济南高新少数股东持有的 10% 股权，按照《企业会计准则》的相关规定，购买价与享有其净资产份额的差异调整减少资本公积。

(四十二) 其他综合收益

| 项 目 | 上年年末余额 | 本期金额 | | | | | | 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 | 减：前期计入其他 综合收益当期转 入留存收益 | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | 1,729,391,746.77 | 47,063,309.83 | | 18,948,327.46 | 28,816,592.62 | -701,610.25 | | 1,758,208,339.39 |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额 | -73,117,560.00 | -28,730,000.00 | | | -27,936,880.00 | -793,120.00 | | -101,054,440.00 |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 1,802,509,306.77 | 75,793,309.83 | | 18,948,327.46 | 56,753,472.62 | 91,509.75 | | 1,859,262,779.39 |
| 企业自身信用风险公允价值变动 | | | | | | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | 820,558.18 | | | | | | | 820,558.18 |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | 820,558.18 | | | | | | | 820,558.18 |
| 其他债权投资公允价值变动 | | | | | | | | |
| 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | | | | | | |
| 其他债权投资信用减值准备 | | | | | | | | |
| 现金流量套期储备 | | | | | | | | |
| 外币财务报表折算差额 | | | | | | | | |
| 其他综合收益合计 | 1,730,212,304.95 | 47,063,309.83 | | 18,948,327.46 | 28,816,592.62 | -701,610.25 | | 1,759,028,897.57 |

(四十三) 专项储备

| 项 目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 安全生产费 | 12,124,000.00 | 5,490,388.48 | 5,490,388.48 | 12,124,000.00 |
| 合 计 | 12,124,000.00 | 5,490,388.48 | 5,490,388.48 | 12,124,000.00 |

(四十四) 盈余公积

| 项 目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------------------|------|------|------------------|
| 法定盈余公积 | 1,458,997,663.42 | | | 1,458,997,663.42 |
| 合 计 | 1,458,997,663.42 | | | 1,458,997,663.42 |

(四十五) 未分配利润

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 调整前上年年末未分配利润 | 9,563,919,437.42 | 9,147,188,395.30 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -61,002,313.99 | -50,718,831.11 |
| 调整后年初未分配利润 | 9,502,917,123.43 | 9,096,469,564.19 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 399,114,878.89 | 674,072,776.79 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 214,100,174.04 | 267,625,217.55 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 9,687,931,828.28 | 9,502,917,123.43 |

(四十六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

| 项 目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 29,643,187,959.77 | 22,405,340,568.84 | 31,428,018,995.88 | 24,209,554,430.97 |
| 其他业务 | 875,759,217.34 | 15,327,574.13 | 857,523,900.94 | 19,689,462.54 |
| 合 计 | 30,518,947,177.11 | 22,420,668,142.97 | 32,285,542,896.82 | 24,229,243,893.51 |

2、 营业收入明细：

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|-------------------|-------------------|
| (1) 综合百货 | 4,748,611,485.53 | 3,868,086,805.63 |
| (2) 连锁超市 | 23,865,370,587.58 | 26,818,133,806.94 |
| (3) 专业连锁 | 791,683,204.70 | 573,476,305.00 |
| (4) 其他 | 237,522,681.96 | 168,322,078.31 |
| 合 计 | 29,643,187,959.77 | 31,428,018,995.88 |

(四十七) 税金及附加

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|----------------|----------------|
| 消费税 | 67,034,709.51 | 65,477,947.82 |
| 城市维护建设税 | 39,156,912.74 | 30,093,481.89 |
| 教育费附加 | 30,652,620.16 | 23,735,243.31 |
| 房产税 | 198,448,406.25 | 133,152,122.70 |
| 其他 | 32,820,214.77 | 30,438,184.33 |
| 合 计 | 368,112,863.43 | 282,896,980.05 |

(四十八) 销售费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|------------------|------------------|
| 销售费用合计 | 5,040,822,471.23 | 5,450,458,371.97 |
| 其中主要为：工资、奖金及附加 | 2,010,167,313.50 | 2,211,685,595.64 |
| 租赁及物业费 | 138,206,960.01 | 117,864,330.73 |
| 折旧费 | 1,239,157,934.30 | 1,301,931,779.30 |
| 摊销费 | 38,138,474.47 | 33,701,592.23 |

(四十九) 管理费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|------------------|------------------|
| 管理费用合计 | 2,241,731,724.59 | 2,208,582,433.72 |
| 其中主要为：工资、奖金及附加 | 1,296,324,885.29 | 1,231,630,834.84 |
| 租赁及物业费 | 58,108,418.90 | 105,694,382.12 |
| 摊销费 | 102,398,653.26 | 123,861,024.15 |
| 折旧费 | 194,540,063.59 | 221,668,294.37 |

注：租金及物业费减少主要系上期由于商场闭店 2 个月，对应的折旧、摊销费、物业费等费用计入管理费用。

(五十) 研发费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 11,829,399.26 | 11,125,662.98 |
| 折旧与摊销费 | 1,745,495.22 | 1,548,834.45 |
| 委托外部研究开发费用 | 5,094,339.60 | 5,094,339.60 |
| 合 计 | 18,669,234.08 | 17,768,837.03 |

(五十一) 财务费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 利息费用 | 578,460,773.24 | 639,374,444.74 |
| 其中：租赁负债利息费用 | 383,300,652.91 | 434,993,728.44 |
| 减：利息收入 | 625,476,242.25 | 558,186,857.31 |
| 汇兑损益 | 10,273.62 | 449,145.02 |
| 其他 | 29,715,930.83 | 32,626,224.72 |
| 合 计 | -17,289,264.56 | 114,262,957.17 |

(五十二) 其他收益

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|---------------|----------------|
| 政府补助 | 57,312,359.70 | 335,423,123.89 |
| 进项税加计抵减 | 836,092.33 | 1,314,479.91 |
| 代扣个人所得税手续费 | 656,087.70 | 794,130.27 |
| 合 计 | 58,804,539.73 | 337,531,734.07 |

计入其他收益的政府补助：

| 补助项目 | 本期金额 | 上期金额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|------------------|------------|--------------|-----------------|
| 现有商业升级载体局部改造 | 92,560.00 | 77,133.33 | 与资产相关 |
| 浦东新区促进质量发展专项资金 | 60,000.00 | 60,000.00 | 与资产相关 |
| 锅炉改造补贴 | 311,757.61 | 878,796.54 | 与资产相关 |
| 楼宇业主重点商务楼宇奖励 | 543,600.00 | | 与资产相关 |
| 服务业发展引导资金 | 106,062.85 | 572,856.31 | 与资产相关 |
| 上海市现代服务业综合试点专项资金 | | 2,036,897.76 | 与资产相关/ 与收益相关 |

| 补助项目 | 本期金额 | 上期金额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|----------------------------|---------------|----------------|-----------------|
| 无锡空港产业园区管理委员会拨付品牌引进等资金 | 3,649,514.01 | 1,191,509.68 | 与资产相关/ 与收益相关 |
| 零售业改造提升试点补助金 | 134,800.00 | 134,800.00 | 与资产相关 |
| 文创项目补贴 | 4,080,000.00 | 30,000.00 | 与资产相关/ 与收益相关 |
| 南京汤山百联政府扶持资金 | 6,472,569.62 | 5,598,890.31 | 与资产相关 |
| 黄浦区品牌创新专项资金 | 602,730.14 | 655,548.45 | 与资产相关/ 与收益相关 |
| 公益性停车场等设施建设资金补助 | 1,289,272.20 | 1,289,272.20 | 与资产相关 |
| 商业发展专项资金项目 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | 与资产相关 |
| 竣工扶持资金 | 182,709.89 | | 与资产相关 |
| 财政补贴 | 303,000.00 | 3,670,800.10 | 与收益相关 |
| 杭州奥莱商贸发展水平政策补助资金 | | 110,000.00 | 与收益相关 |
| 教育培训补贴 | 915,155.45 | 1,007,603.78 | 与收益相关 |
| 太师领衔友谊国风"文创项目 | 320,000.00 | | 与收益相关 |
| 税费返还 | 190,000.00 | 11,786,055.61 | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | 348,357.69 | 2,966,146.98 | 与收益相关 |
| 防疫补贴 | 403,491.00 | 1,382,192.03 | 与收益相关 |
| 专项扶持资金 | 12,171,770.05 | 10,970,600.00 | 与收益相关 |
| 长沙百联城镇土地税、房产税减免退税 | 6,419,006.84 | 5,462,440.96 | 与收益相关 |
| 子公司联华超市税费返还 | 7,696,810.89 | 12,188,445.41 | 与收益相关 |
| 子公司联华超市自治区本级生活必需品现有储备物资补贴 | | 300,000.00 | 与收益相关 |
| 子公司联华超市其他补贴 | 3,439,385.70 | 34,214,648.65 | 与资产相关/ 与收益相关 |
| 上海市国资委疫情专项补贴资金 | 2,554,636.20 | 217,867,693.30 | 与收益相关 |
| 长沙百联商贸流通发展专项资金 | | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 申港-临港新片区促进商业发展专项资金 | | 159,924.32 | 与收益相关 |
| 青岛市即墨区国际陆港投资建设青岛百联奥特莱斯广场项目 | | 213,675.20 | 与收益相关 |
| 联华超市市商委补贴 | | 1,475,483.20 | 与收益相关 |
| 武汉市消费强市资金奖励 | 1,053,100.00 | | 与收益相关 |

| 补助项目 | 本期金额 | 上期金额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|------------------|---------------|----------------|-----------------|
| 汤山温泉旅游度假区管委会奖励资金 | 317,600.00 | | 与收益相关 |
| 残疾人超比例奖励 | 92,125.73 | 98,542.04 | 与收益相关 |
| 其他补贴收入 | 1,562,343.83 | 16,823,167.73 | |
| 合 计 | 57,312,359.70 | 335,423,123.89 | |

(五十三) 投资收益

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------|-----------------|-----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -361,771,696.10 | -114,566,845.57 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 1,310.15 | 708,078,434.76 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 26,207.06 | 121,400.37 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | 11,554,649.25 |
| 其他权益工具投资持有期间取得的股利收入 | 84,986,103.65 | 116,295,770.23 |
| 其他非流动金融资产在持有期间的投资收益 | 934,113.42 | 1,349,311.40 |
| 处置其他非流动金融资产取得的投资收益 | 6,202.55 | 3,234,820.00 |
| 其他 | 33,717.40 | -2,307,052.64 |
| 合 计 | -275,784,041.87 | 723,760,487.80 |

注：子公司联华超市的联营企业上海联家超市有限公司因其关联方出现财务困难，对其非贸易类金融资产计提重大预期信用损失，而造成重大亏损，故本年联华超市按权益法相应减少投资收益 3.67 亿元。

(五十四) 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------|---------------|----------------|
| 交易性金融资产 | 49,312,241.30 | -7,924,336.22 |
| 其他非流动金融资产 | 29,281,901.32 | -8,598,413.26 |
| 合 计 | 78,594,142.62 | -16,522,749.48 |

(五十五) 信用减值损失

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|----------------|---------------|
| 应收账款坏账损失 | 9,409,366.26 | 1,266,085.04 |
| 其他应收款坏账损失 | -94,049,862.11 | 86,343,300.46 |
| 长期应收款坏账损失 | -598,483.67 | -621,234.99 |

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------|----------------|---------------|
| 一年内到期的非流动资产 | -118,438.68 | -77,136.68 |
| 合 计 | -85,357,418.20 | 86,911,013.83 |

(五十六) 资产减值损失

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | 8,979,319.70 | 7,925,200.19 |
| 固定资产减值损失 | 14,381,617.22 | 1,661,932.19 |
| 商誉减值损失 | 1,921,615.65 | 1,921,133.78 |
| 合 计 | 25,282,552.57 | 11,508,266.16 |

(五十七) 资产处置收益

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------|----------------|----------------|----------------|
| 处置固定资产利得或损失 | -2,990,753.64 | -4,045,924.09 | -2,990,753.64 |
| 处置无形资产利得或损失 | | 2,632,690.20 | |
| 处置使用权资产利得或损失 | 69,817,748.41 | 43,407,767.21 | 69,817,748.41 |
| 子公司联华超市关店损失 | -17,565,573.88 | -11,402,702.34 | -17,565,573.88 |
| 合 计 | 49,261,420.89 | 30,591,830.98 | 49,261,420.89 |

(五十八) 营业外收入

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 非流动资产毁损报废利得合计 | 665,636.99 | 434,195.63 | 665,636.99 |
| 其中：固定资产毁损报废利得 | 57,033.99 | 434,195.63 | 57,033.99 |
| 政府补助 | 97,647,259.17 | 88,830,167.21 | 97,647,259.17 |
| 盘盈利得 | 4,459.11 | 23,753.59 | 4,459.11 |
| 违约金、赔偿金、罚款收入 | 32,964,511.98 | 18,999,266.77 | 32,964,511.98 |
| 其他 | 34,113,880.00 | 31,654,439.11 | 34,113,880.00 |
| 合 计 | 165,395,747.25 | 139,941,822.31 | 165,395,747.25 |

计入营业外收入的政府补助：

| 补助项目 | 本期金额 | 上期金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------|---------------|---------------|-------------|
| 财政补贴 | | 183,000.00 | 与收益相关 |
| 税费返还 | | 489,000.00 | 与收益相关 |
| 产业扶持资金 | 8,010,000.00 | 5,500,000.00 | 与收益相关 |
| 世博管理局开发扶持资金 | 16,887,000.00 | 21,977,000.00 | 与收益相关 |
| 长征镇财政扶持资金 | 12,180,000.00 | 13,090,000.00 | 与收益相关 |
| 专项扶持资金 | 1,750,051.49 | 5,883,770.88 | 与收益相关 |
| 联华超市关闭门店补偿收入 | 20,021,792.00 | | 与收益相关 |
| 联华超市其他各种补贴收入 | 32,586,130.51 | 34,836,425.69 | 与收益相关 |
| 其他各种补贴收入 | 6,212,285.17 | 6,870,970.64 | 与收益相关 |
| 合 计 | 97,647,259.17 | 88,830,167.21 | |

(五十九) 营业外支出

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---------------|----------------|---------------|----------------|
| 非流动资产毁损报废损失合计 | 2,754,418.70 | 37,560,810.42 | 2,754,418.70 |
| 其中：固定资产毁损报废损失 | 2,754,418.70 | 37,560,810.42 | 2,754,418.70 |
| 公益性捐赠支出 | 499,406.47 | 1,007,021.90 | 499,406.47 |
| 子公司联华超市关店损失 | 72,469,995.36 | 23,069,410.02 | 72,469,995.36 |
| 罚款滞纳金支出 | 8,630,671.63 | 640,533.43 | 8,630,671.63 |
| 赔偿支出 | 22,009,848.82 | 24,038,795.19 | 22,009,848.82 |
| 盘亏损失 | 11,425.86 | 50,061.03 | 11,425.86 |
| 其他 | 6,364,558.51 | 1,892,118.77 | 6,364,558.51 |
| 合 计 | 112,740,325.35 | 88,258,750.76 | 112,740,325.35 |

(六十) 所得税费用

1、 所得税费用表

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|----------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 542,123,455.93 | 437,972,340.97 |
| 递延所得税费用 | -15,569,091.89 | -26,928,207.48 |
| 合 计 | 526,554,364.04 | 411,044,133.49 |

2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本期金额 |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额 | 469,838,354.27 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用 | 117,459,588.56 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -2,234,599.09 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -2,805,453.07 |
| 非应税收入的影响 | 58,232,031.76 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 23,912,449.84 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -7,611,010.88 |
| 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 | 353,426,945.16 |
| 期初期末所得税率变动影响递延所得税 | -13,825,588.24 |
| 所得税费用 | 526,554,364.04 |

(六十一) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|------------------|------------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 399,114,878.89 | 674,072,776.79 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 | 1,784,168,117.00 | 1,784,168,117.00 |
| 基本每股收益 | 0.22 | 0.38 |
| 其中：持续经营基本每股收益 | 0.22 | 0.38 |

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释） | 399,114,878.89 | 674,072,776.79 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释） | 1,784,168,117.00 | 1,784,168,117.00 |
| 稀释每股收益 | 0.22 | 0.38 |
| 其中：持续经营稀释每股收益 | 0.22 | 0.38 |

(六十二) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|------------------|------------------|
| 收回往来款、代垫款 | 492,450,288.01 | 436,396,454.44 |
| 专项补贴、补助款 | 138,217,293.43 | 415,781,820.45 |
| 利息收入 | 763,730,663.78 | 439,894,197.42 |
| 营业外收入 | 54,099,302.09 | 47,685,066.27 |
| 其他 | 30,550.00 | 375,400.00 |
| 合 计 | 1,448,528,097.31 | 1,340,132,938.58 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 企业间往来 | 534,954,431.34 | 171,640,929.93 |
| 销售费用支出 | 1,771,063,334.65 | 2,307,133,369.72 |
| 管理费用支出 | 706,392,066.75 | 745,720,807.25 |
| 财务费用支出 | 30,146,338.96 | 32,145,233.53 |
| 营业外支出 | 39,169,407.05 | 23,968,725.50 |
| 研发支出 | 5,094,339.60 | |
| 单用途预付卡结算款 | 202,158,451.94 | |
| 其他保证金、监管资金、冻结资金 | 17,682,105.26 | |
| 其他 | 266,812,826.14 | 40,226,673.66 |
| 合 计 | 3,573,473,301.69 | 3,320,835,739.59 |

2、 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|--------------|--------------|
| 融资租赁收款额 | 2,710,211.21 | 1,434,209.10 |
| 合 计 | 2,710,211.21 | 1,434,209.10 |

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------|------------|---------------|
| 支付的房租押金及招商户赔款 | 743,000.00 | 10,031,525.73 |
| 合 计 | 743,000.00 | 10,031,525.73 |

3、 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|------------------|------------------|
| 支付的发行短期融资券相关费用 | 432,822.45 | 972,755.73 |
| 支付租赁费 | 1,733,414,206.17 | 1,674,467,806.58 |
| 支付收购子公司时尚品牌款项 | 67,602,653.00 | |
| 支付收购子公司少数股权款项 | 12,868,010.00 | |
| 合 计 | 1,814,317,691.62 | 1,675,440,562.31 |

(六十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | -56,716,009.77 | 599,910,384.81 |
| 加：信用减值损失 | -85,357,418.20 | 86,911,013.83 |
| 资产减值准备 | 25,282,552.57 | 11,508,266.16 |
| 固定资产折旧 | 952,650,958.51 | 987,934,992.18 |
| 油气资产折耗 | | |
| 使用权资产折旧 | 1,403,798,010.51 | 1,390,801,663.93 |
| 无形资产摊销 | 163,204,834.08 | 168,904,406.25 |
| 长期待摊费用摊销 | 192,645,945.83 | 198,997,830.16 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列） | -49,261,420.89 | -30,591,830.98 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 2,088,781.71 | 37,126,614.79 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -78,594,142.62 | 16,522,749.48 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 578,887,860.49 | 640,366,399.64 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 275,784,041.87 | -723,760,487.80 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 496,590.78 | -37,601,913.56 |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -17,483,499.22 | 47,315,345.48 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 603,319,771.26 | -244,852,389.29 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 1,629,421,529.64 | 678,421,108.34 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -1,917,474,870.72 | -425,019,040.13 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 3,622,693,515.83 | 3,402,895,113.29 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 承担租赁负债方式取得使用权资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 16,941,039,971.09 | 16,855,818,966.34 |
| 减：现金的期初余额 | 16,855,818,966.34 | 13,613,878,524.60 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 85,221,004.75 | 3,241,940,441.74 |

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

子公司品牌投资于 2023 年 5 月对时尚品牌按原持股比例（19%股权）进行增资 3,420.00 万元，并以 7,116.07 万元收购时尚品牌剩余 81% 股权，品牌投资已于 2023 年 12 月支付 95% 股权转让款 6,760.27 万元，2024 年 1 月支付 355.80 万元。

3、 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 一、现金 | 16,941,039,971.09 | 16,855,818,966.34 |
| 其中：库存现金 | 38,957,411.09 | 60,567,091.59 |
| 可随时用于支付的数字货币 | 16,935.53 | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 9,031,903,427.39 | 7,712,248,558.78 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 136,693,736.88 | 2,252,540,526.84 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | 7,733,468,460.20 | 6,830,462,789.13 |
| 存放同业款项 | | |

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 16,941,039,971.09 | 16,855,818,966.34 |
| 其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物 | | |

(六十四) 外币货币性项目

| 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 | | | 2,021.06 |
| 其中：美元 | 281.34 | 7.0827 | 1,992.65 |
| 欧元 | 2.00 | 7.8592 | 15.72 |
| 港币 | 14.00 | 0.9062 | 12.69 |

六、 合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1、 本期发生的同一控制下企业合并

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|----------------|--------------|----------------|------------------|--|-------------------|--------------------|---------------|----------------|
| 上海百联时尚品牌管理有限公司 | 81.00% | 同受同一控制方控制 | 2023 年 12 月 31 日 | 公司已于 2023 年 12 月末按照股权转让协议的约定支付 95% 增资款，并办理产权交易，取得实质控制权 | 23,965,355.83 | -25,799,855.84 | 16,511,911.31 | -22,213,107.24 |

2、 合并成本

| | 上海百联时尚品牌管理有限公司 |
|---------------|----------------|
| 现金（注） | 71,160,687.00 |
| 非现金资产的账面价值 | |
| 发行或承担的债务的账面价值 | |
| 发行的权益性证券的面值 | |
| 或有对价 | |
| 合并成本合计 | 71,160,687.00 |

注：子公司品牌投资于 2023 年 12 月支付 6,760.27 万元，2024 年 1 月支付 355.80 万元。

3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

| 项 目 | 上海百联时尚品牌管理有限公司 | |
|-------------|----------------|----------------|
| | 合并日 | 上期期末 |
| 资产： | 90,585,117.55 | 60,200,487.16 |
| 货币资金 | 20,780,875.98 | 25,877,179.93 |
| 应收款项 | 388,287.63 | 718,852.16 |
| 预付款项 | 1,865,797.68 | 867,185.21 |
| 其他应收款 | 35,793,737.70 | 5,025,890.88 |
| 存货 | 16,087,748.70 | 14,653,165.80 |
| 其他流动资产 | 1,543,307.28 | 1,042,027.76 |
| 固定资产 | 234,477.66 | 356,524.98 |
| 使用权资产 | 10,103,466.96 | 8,425,042.83 |
| 无形资产 | 740,895.15 | 1,013,060.40 |
| 长期待摊费用 | 3,046,522.81 | 2,221,557.21 |
| 负债： | 33,285,813.28 | 157,101,327.05 |
| 应付款项 | 17,029,153.80 | 20,123,131.77 |
| 预收款项 | 4,649.37 | 3,747.02 |
| 应付职工薪酬 | 2,407,110.85 | 2,396,290.32 |
| 应交税费 | 19,997.11 | 45,132.54 |
| 其他应付款 | 2,561,317.47 | 124,238,511.87 |
| 合同负债 | 811.13 | 414.83 |
| 一年内到期的非流动负债 | 5,129,711.55 | 5,433,804.95 |
| 租赁负债 | 6,133,062.00 | 4,860,293.75 |

| 项 目 | 上海百联时尚品牌管理有限公司 | |
|----------|----------------|----------------|
| | 合并日 | 上期期末 |
| 净资产 | 57,299,304.27 | -96,900,839.89 |
| 减：少数股东权益 | | |
| 取得的净资产 | 57,299,304.27 | -96,900,839.89 |

(二) 其他原因的合并范围变动

1、 合并范围增加

(1) 2023 年 7 月，本公司投资设立上海百淞咨询管理有限公司，公司注册资本为 100 万元，从设立起，纳入本公司合并范围；

(2) 2023 年 7 月，本公司投资设立上海百联又一城商业管理有限公司，公司注册资本均为 500 万元，从设立起，纳入本公司合并范围；

(3) 2023 年 2 月，孙公司杭州联华华商集团有限公司投资设立德清世纪联华超市有限公司，注册资本 200 万元，从设立起，纳入本公司合并范围；

(4) 2023 年 8 月，子公司食百鲜投资设立上海食百鲜商贸有限公司，公司注册资本 100 万元，从设立起，纳入本公司合并范围。

2、 合并范围减少

| 公司名称 | 合并范围变动原因 |
|----------------|----------|
| 福州世纪联华商业有限公司 | 注销 |
| 常熟世纪联华超市有限公司 | 注销 |
| 上海世纪联华超市安亭有限公司 | 注销 |

注：上述公司自注销之日起退出合并范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

单位：万元

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|----------------|-------|------|------|---------|--------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 上海友谊百货有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 商业 | 100.00 | | 设立 |
| 上海百联西郊购物中心有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 商业 | 75.00 | | 设立 |
| 上海友谊百货长宁有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 商业 | | 100.00 | 设立 |
| 上海普陀友谊商店有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 商业 | | 100.00 | 设立 |

上海百联集团股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|----------------------|-------|------|----------|---------|--------|---------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 上海百联百货经营有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 商业 | 100.00 | | 设立 |
| 上海世博百联商业有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 商业 | 51.00 | | 设立 |
| 上海百联东郊购物中心有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 商业 | 100.00 | | 设立 |
| 南京汤山百联奥特莱斯商业有限公司 | 中国江苏 | 中国江苏 | 商业 | 75.00 | | 设立 |
| 百联江阴购物中心有限公司 | 中国江苏 | 中国江苏 | 商业 | 100.00 | | 设立 |
| 安庆百联购物中心有限公司 | 中国安徽 | 中国安徽 | 商业 | 100.00 | | 设立 |
| 上海百联嘉定购物中心有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 商业 | 100.00 | | 设立 |
| 上海三联(集团)有限公司(注1) | 中国上海 | 中国上海 | 商业 | 40.00 | | 同一控制下 企业合并 |
| 上海三联集团钟表眼镜照相器材批发有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 商业 | | 100.00 | 同一控制下 企业合并 |
| 东方商厦有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 商业 | 100.00 | | 同一控制下 企业合并 |
| 上海青浦百联东方商厦有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 商业 | 100.00 | | 同一控制下 企业合并 |
| 上海百联商业品牌投资有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 实业 投资 | 51.00 | | 同一控制下 企业合并 |
| 上海新华联大厦有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 商业 | 70.00 | | 同一控制下 企业合并 |
| 上海杨浦百联东方商厦有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 商业 | 100.00 | | 同一控制下 企业合并 |
| 上海浦东华联购物中心有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 商业 | 100.00 | | 同一控制下 企业合并 |
| 上海又一城购物中心有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 商业 | 100.00 | | 同一控制下 企业合并 |
| 上海奥特莱斯品牌直销广场有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 商业 | 100.00 | | 同一控制下 企业合并 |
| 永安百货有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 商业 | 100.00 | | 同一控制下 企业合并 |
| 上海第一百货松江店有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 商业 | 100.00 | | 同一控制下 企业合并 |

上海百联集团股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|-------------------|-------|------|------|---------|--------|----------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 上海百联购物中心有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 商业 | 100.00 | | 同一控制下 企业合并 |
| 上海嘉定百联东方商厦有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 商业 | 100.00 | | 同一控制下 企业合并 |
| 上海百联南桥购物中心有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 商业 | | 100.00 | 同一控制下 企业合并 |
| 上海闵燕贸易有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 商业 | 100.00 | | 同一控制下 企业合并 |
| 重庆百联南岸上海城购物中心有限公司 | 中国重庆 | 中国重庆 | 商业 | | 100.00 | 同一控制下 企业合并 |
| 上海倍联贸易有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 商业 | 100.00 | | 同一控制下 企业合并 |
| 无锡百联奥特莱斯商业有限公司 | 中国江苏 | 中国江苏 | 商业 | 100.00 | | 同一控制下 企业合并 |
| 上海浦东永安百货有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 商业 | 100.00 | | 同一控制下 企业合并 |
| 上海百联徐汇购物广场有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 商业 | 100.00 | | 同一控制下 企业合并 |
| 上海第一八佰伴有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 商业 | 100.00 | | 同一控制下 企业合并 |
| 宁波百联东方商厦有限公司 | 中国浙江 | 中国浙江 | 商业 | 100.00 | | 同一控制下 企业合并 |
| 上海百联中环购物广场有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 商业 | 100.00 | | 同一控制下 企业合并 |
| 沈阳百联购物中心有限公司 | 中国辽宁 | 中国辽宁 | 商业 | 100.00 | | 同一控制下 企业合并 |
| 上海华联商厦有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 商业 | 50.00 | | 同一控制下 企业合并 |
| 上海友谊南方商城有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 商业 | 65.80 | | 非同一控制 下企业合并 |
| 上海百联杨浦滨江购物中心有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 商业 | 85.00 | | 非同一控制 下企业合并 |

上海百联集团股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|----------------------------------|-------|------|------|---------|--------|----------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 武汉百纵商业发展有限公司 | 中国湖北 | 中国湖北 | 商业 | 51.00 | | 非同一控制 下企业合并 |
| 长沙百联奥特莱斯购物广场有限公司 | 中国湖南 | 中国湖南 | 商业 | 90.00 | | 设立 |
| 山东百联海那商业有限公司 | 中国山东 | 中国山东 | 商业 | 75.00 | | 非同一控制 下企业合并 |
| 上海百联尊诗企业管理有限公司(原名上海百联盈石企业管理有限公司) | 中国上海 | 中国上海 | 商业 | | 51.00 | 设立 |
| 安庆市百纵商业投资管理有限公司 | 中国安徽 | 中国安徽 | 商业 | 100.00 | | 非同一控制 下企业合并 |
| 上海百联盈展商业管理有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 商业 | 66.00 | | 设立 |
| 上海百联新邻购物中心有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 商业 | 100.00 | | 设立 |
| 上海三联集团眼镜光学有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 商业 | | 100.00 | 设立 |
| 杭州百联奥特莱斯商业有限公司 | 中国杭州 | 中国杭州 | 商业 | 85.00 | | 设立 |
| 上海百联中港商业经营管理有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 商业 | | 100.00 | 设立 |
| 青岛百联奥特莱斯商业有限公司 | 中国青岛 | 中国青岛 | 商业 | 90.00 | | 设立 |
| 济南百联商业管理有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 商业 | 90.00 | | 非同一控制 下企业合并 |
| 上海百联食百鲜商业经营管理有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 商业 | 81.00 | | 同一控制下 企业合并 |
| 上海瑞威茂烟酒有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 商业 | | 100.00 | 设立 |
| 上海瑞吾茂烟酒有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 商业 | | 100.00 | 设立 |
| 上海亨得利钟表眼镜有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 商业 | | 50.00 | 设立 |
| 上海百联信联商业管理有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 商业 | 100.00 | | 设立 |
| 上海百联联川商业管理有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 商业 | 100.00 | | 设立 |
| 上海百联邻里商业管理有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 商业 | 100.00 | | 设立 |
| 上海百联又一城商业管理有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 商业 | 100.00 | | 设立 |
| 上海百淞咨询管理有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 商业 | 100.00 | | 设立 |
| 上海百联时尚品牌管理有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 商业 | | 100.00 | 同一控制下 企业合并 |
| 联华超市股份有限公司(注2) | 中国上海 | 中国上海 | 商业 | 20.03 | | 设立 |
| 杭州联华华商集团有限公司 | 中国浙江 | 中国浙江 | 批发业 | | 74.19% | 非同一控制 下企业合并 |

上海百联集团股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|-----------------------|-------|------|------|---------|---------|----------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 杭州世纪联华超市富阳百大连锁有限公司 | 浙江杭州 | 浙江杭州 | 商业 | | 60.00% | 设立 |
| 杭州外海家友超市有限公司 | 浙江杭州 | 浙江杭州 | 商业 | | 49.00% | 设立 |
| 杭州世纪联华新昌国贸连锁有限公司 | 浙江绍兴 | 浙江绍兴 | 商业 | | 50.83% | 设立 |
| 杭州世纪联华超市转塘连锁有限公司 | 浙江杭州 | 浙江杭州 | 商业 | | 100.00% | 设立 |
| 海盐世纪联华超市有限责任公司 | 浙江嘉兴 | 浙江嘉兴 | 商业 | | 100.00% | 设立 |
| 台州世纪联华超市有限公司 | 浙江台州 | 浙江台州 | 商业 | | 100.00% | 设立 |
| 杭州联华华商集团临安联华购物广场有限公司 | 浙江杭州 | 浙江杭州 | 商业 | | 100.00% | 设立 |
| 杭州联华生鲜超市有限公司 | 浙江杭州 | 浙江杭州 | 商业 | | 80.00% | 非同一控制 下企业合并 |
| 浙江农华优质农副产品配送中心有限公司 | 浙江杭州 | 浙江杭州 | 服务业 | | 94.00% | 设立 |
| 浙江世纪联华半山超市有限公司 | 浙江杭州 | 浙江杭州 | 商业 | | 80.00% | 设立 |
| 淳安县同兴供销社超市有限公司 | 浙江杭州 | 浙江杭州 | 商业 | | 55.00% | 设立 |
| 台州经济开发区世纪联华超市有限公司 | 浙江台州 | 浙江台州 | 商业 | | 100.00% | 设立 |
| 杭州中都超市管理有限公司 | 浙江杭州 | 浙江杭州 | 商业 | | 100.00% | 非同一控制 下企业合并 |
| 浙江世纪联华物流配送有限公司 | 浙江绍兴 | 浙江绍兴 | 服务业 | | 100.00% | 设立 |
| 浙江世纪联华超市有限公司 | 浙江杭州 | 浙江杭州 | 商业 | | 90.00% | 设立 |
| 杭州联华华商集团拱墅世纪联华超市有限公司 | 浙江杭州 | 浙江杭州 | 商业 | | 100.00% | 设立 |
| 杭州联华华商集团滨江世纪联华超市有限公司 | 浙江杭州 | 浙江杭州 | 商业 | | 100.00% | 设立 |
| 杭州远汇进出口有限公司 | 浙江杭州 | 浙江杭州 | 商业 | | 100.00% | 设立 |
| 远汇(香港)国际贸易有限公司 | 香港 | 香港 | 商业 | | 100.00% | 设立 |
| 杭州联华华商集团西湖区世纪联华超市有限公司 | 浙江杭州 | 浙江杭州 | 商业 | | 100.00% | 设立 |
| 杭州联华华商集团随园餐饮有限公司 | 浙江杭州 | 浙江杭州 | 服务业 | | 100.00% | 设立 |
| 杭州联华华商集团余杭世纪联华超市有限公司 | 浙江杭州 | 浙江杭州 | 商业 | | 100.00% | 设立 |
| 义乌都市生活超市有限公司 | 浙江义乌 | 浙江义乌 | 商业 | | 100.00% | 非同一控制 下企业合并 |

上海百联集团股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|------------------|-------|------|------|---------|---------|----------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 杭州快舟物流有限公司 | 浙江杭州 | 浙江杭州 | 服务业 | | 100.00% | 设立 |
| 杭州拉普拉斯数据科技有限公司 | 浙江杭州 | 浙江杭州 | 服务业 | | 100.00% | 设立 |
| 杭州智鲸科技有限公司 | 浙江杭州 | 浙江杭州 | 服务业 | | 100.00% | 设立 |
| 杭州建德世纪联华超市有限公司 | 浙江杭州 | 浙江杭州 | 商业 | | 100.00% | 设立 |
| 杭州鲸典家装饰有限公司 | 浙江杭州 | 浙江杭州 | 服务业 | | 60.00% | 设立 |
| 义乌市世纪联华超市有限公司 | 浙江义乌 | 浙江义乌 | 商业 | | 100.00% | 设立 |
| 桐庐世纪联华超市管理有限公司 | 浙江桐庐 | 浙江桐庐 | 商业 | | 100.00% | 设立 |
| 兰溪市世纪联华超市有限公司 | 浙江兰溪 | 浙江兰溪 | 商业 | | 100.00% | 设立 |
| 湖州世纪联华超市有限公司 | 浙江湖州 | 浙江湖州 | 商业 | | 100.00% | 设立 |
| 浙江华发商业发展有限公司 | 浙江义乌 | 浙江义乌 | 商业 | | 100.00% | 设立 |
| 丽水遂昌世纪联华超市有限公司 | 浙江丽水 | 浙江丽水 | 商业 | | 100.00% | 设立 |
| 温州市世纪联华超市有限公司 | 浙江温州 | 浙江温州 | 商业 | | 100.00% | 设立 |
| 杭州联华快客便利连锁有限公司 | 浙江杭州 | 浙江杭州 | 商业 | | 100.00% | 设立 |
| 宁波联华快客便利连锁有限公司 | 浙江宁波 | 浙江宁波 | 商业 | | 100.00% | 设立 |
| 浙江百联超市有限公司 | 浙江绍兴 | 浙江绍兴 | 零售业 | | 60.00% | 非同一控制 下企业合并 |
| 浦江世纪联华超市有限公司 | 浙江金华 | 浙江金华 | 零售业 | | 100.00% | 设立 |
| 青田世纪联华超市有限公司 | 浙江丽水 | 浙江丽水 | 零售业 | | 100.00% | 设立 |
| 杭州联华鲸选超市有限公司 | 浙江杭州 | 浙江杭州 | 零售业 | | 100.00% | 设立 |
| 德清世纪联华超市有限公司 | 浙江湖州 | 湖州德清 | 批发业 | | 100.00% | 设立 |
| 联华超市(江苏)有限公司 | 江苏苏州 | 江苏苏州 | 批发业 | | 100.00% | 设立 |
| 苏州联华超市有限公司 | 江苏苏州 | 江苏苏州 | 零售业 | | 100.00% | 设立 |
| 盐城世纪联华超市有限公司 | 江苏盐城 | 江苏盐城 | 零售业 | | 100.00% | 设立 |
| 无锡联华中百连锁超市有限公司 | 江苏无锡 | 江苏无锡 | 零售业 | | 100.00% | 设立 |
| 南京市江宁区世纪联华商业有限公司 | 江苏南京 | 江苏南京 | 零售业 | | 100.00% | 设立 |
| 扬州世纪联华商业有限公司 | 江苏扬州 | 江苏扬州 | 零售业 | | 100.00% | 设立 |
| 泰州世纪联华商业有限公司 | 江苏泰州 | 江苏泰州 | 零售业 | | 100.00% | 设立 |
| 南通市通州世纪联华超市有限公司 | 江苏南通 | 江苏南通 | 零售业 | | 100.00% | 设立 |
| 仪征世纪联华超市有限公司 | 江苏仪征 | 江苏仪征 | 零售业 | | 100.00% | 设立 |
| 南通海门世纪联华超市有限公司 | 江苏海门 | 江苏海门 | 零售业 | | 100.00% | 设立 |
| 苏州世纪联华商业有限公司 | 江苏苏州 | 江苏苏州 | 零售业 | | 100.00% | 设立 |

上海百联集团股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|------------------|-------|------|------|---------|---------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 常州市金坛区世纪联华超市有限公司 | 江苏常州 | 江苏常州 | 零售业 | | 100.00% | 设立 |
| 苏州世纪联华超市有限公司 | 江苏苏州 | 江苏苏州 | 零售业 | | 100.00% | 设立 |
| 启东世纪联华超市有限公司 | 江苏启东 | 江苏启东 | 零售业 | | 100.00% | 设立 |
| 镇江世纪联华超市有限公司 | 江苏扬中 | 江苏扬中 | 零售业 | | 100.00% | 设立 |
| 镇江市丹徒区世纪联华超市有限公司 | 江苏镇江 | 江苏镇江 | 零售业 | | 100.00% | 设立 |
| 上海世纪联华超市发展有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 商业零售 | | 100.00% | 设立 |
| 上海世纪联华超市虹口有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 商业零售 | | 100.00% | 设立 |
| 上海世纪联华超市宝山顾村有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 商业零售 | | 100.00% | 设立 |
| 上海世纪联华超市宝山庙行有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 商业零售 | | 100.00% | 设立 |
| 上海世纪联华超市宝山月浦有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 商业零售 | | 100.00% | 设立 |
| 上海世纪联华御桥购物广场有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 商业零售 | | 100.00% | 设立 |
| 上海世纪联华西部商业有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 商业零售 | | 100.00% | 设立 |
| 上海世纪联华外高桥购物有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 商业零售 | | 100.00% | 设立 |
| 上海世纪联华浦电超市有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 商业零售 | | 100.00% | 设立 |
| 上海世纪联华超市杨浦有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 商业零售 | | 100.00% | 设立 |
| 上海世纪联华超市闸北柳营有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 商业零售 | | 100.00% | 设立 |
| 上海世纪联华超市闵行龙茗有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 商业零售 | | 100.00% | 设立 |
| 上海世纪联华超市黄浦有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 商业零售 | | 100.00% | 设立 |
| 上海世纪联华超市宝山罗店有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 商业零售 | | 100.00% | 设立 |
| 上海世纪联华超市南汇有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 商业零售 | | 100.00% | 设立 |
| 上海世纪联华超市南桥有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 商业零售 | | 100.00% | 设立 |
| 上海世纪联华超市华漕有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 商业零售 | | 100.00% | 设立 |
| 上海世纪联华超市浦东有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 批发业 | | 100.00% | 设立 |
| 上海世纪联华超市青浦有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 商业零售 | | 100.00% | 设立 |
| 上海世纪联华超市卢湾有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 商业零售 | | 100.00% | 设立 |
| 上海世纪联华超市长宁有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 商业零售 | | 100.00% | 设立 |
| 上海世纪联华超市宝山有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 商业零售 | | 100.00% | 设立 |
| 上海世纪联华淞南超市有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 商业零售 | | 100.00% | 设立 |
| 上海世纪联华超市嘉定有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 商业零售 | | 100.00% | 设立 |
| 上海世纪联华超市安亭有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 商业零售 | | 100.00% | 设立 |
| 上海世纪联华成山超市有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 商业零售 | | 100.00% | 设立 |

上海百联集团股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|------------------|--------|--------|------------|---------|---------|------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 上海世纪联华超市花木有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 商业零售 | | 100.00% | 设立 |
| 上海世纪联华超市奉贤有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 商业零售 | | 100.00% | 设立 |
| 上海世纪联华超市金山有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 商业零售 | | 100.00% | 设立 |
| 上海世纪联华超市闵行颀桥有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 商业零售 | | 100.00% | 设立 |
| 河南世纪联华超市有限公司 | 河南郑州 | 河南郑州 | 商业零售 | | 60.00% | 设立 |
| 北京世纪联华清城超市有限公司 | 中国北京 | 中国北京 | 商业零售 | | 100.00% | 设立 |
| 哈尔滨世纪联华颐乡超市有限公司 | 黑龙江哈尔滨 | 黑龙江哈尔滨 | 商业零售 | | 100.00% | 设立 |
| 安徽世纪联华发展有限公司 | 安徽合肥 | 安徽合肥 | 商业零售 | | 100.00% | 设立 |
| 巢湖世纪联华超市发展有限公司 | 安徽合肥 | 安徽合肥 | 商业零售 | | 100.00% | 设立 |
| 铜陵世纪联华超市有限公司 | 安徽铜陵 | 安徽铜陵 | 商业零售 | | 100.00% | 设立 |
| 芜湖世纪联华发展有限公司 | 安徽芜湖 | 安徽芜湖 | 商业零售 | | 100.00% | 设立 |
| 六安世纪联华超市有限公司 | 安徽六安 | 安徽六安 | 商业零售 | | 100.00% | 设立 |
| 合肥联华兴农产品加工配送有限公司 | 安徽合肥 | 安徽合肥 | 商业零售 | | 100.00% | 设立 |
| 上海联华快客便利有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 商业零售 | | 100.00% | 设立 |
| 上海联华快客便利闸北有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 商业零售 | | 100.00% | 设立 |
| 上海联华快客经贸有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 商业零售 | | 100.00% | 设立 |
| 大连联华快客中山便利商业有限公司 | 中国大连 | 中国大连 | 商业零售 | | 60.00% | 设立 |
| 联华电子商务有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 软件和信息技术服务业 | | 100.00% | 设立 |
| 易彤(上海)信息技术有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 软件和信息技术服务业 | | 100.00% | 设立 |
| 联华物流有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 道路运输业 | | 100.00% | 设立 |
| 广西联华超市股份有限公司 | 广西柳州 | 广西柳州 | 批发业 | | 95.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 柳州市享购商贸有限公司 | 广西柳州 | 广西柳州 | 批发业 | | 100.00% | 设立 |
| 上海岩钰贸易有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 批发业 | | 100.00% | 设立 |
| 华联超市股份有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 零售业 | | 100.00% | 设立 |

上海百联集团股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|----------------------|-------|------|------|---------|---------|----------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 上海联华超市物流有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 零售业 | | 100.00% | 设立 |
| 上海崇明华联超市有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 零售业 | | 100.00% | 设立 |
| 上海联华超级市场发展有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 零售业 | | 100.00% | 设立 |
| 上海联华新新超市有限责任公司 | 中国上海 | 中国上海 | 零售业 | | 100.00% | 设立 |
| 太仓联华新新世纪超市有限公司 | 江苏太仓 | 江苏太仓 | 零售业 | | 100.00% | 设立 |
| 上海联华超市嘉定有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 零售业 | | 100.00% | 设立 |
| 上海联华超市金山有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 零售业 | | 100.00% | 设立 |
| 上海联华超市青浦有限公司（含锦溪分公司） | 中国上海 | 中国上海 | 零售业 | | 100.00% | 设立 |
| 上海松江联华超市有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 零售业 | | 100.00% | 非同一控制 下企业合并 |
| 上海联华超市发展有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 零售业 | | 100.00% | 设立 |
| 上海联华超市南汇有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 零售业 | | 60.00% | 设立 |
| 上海浦东联华超市有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 零售业 | | 60.00% | 设立 |
| 上海高桥联华超市有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 零售业 | | 60.00% | 设立 |
| 上海川沙联华超市有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 零售业 | | 60.00% | 设立 |
| 上海联华超市奉贤有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 零售业 | | 55.00% | 设立 |
| 上海联华永昌超市有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 零售业 | | 60.00% | 设立 |
| 吾安食集（上海）商贸有限责任公司 | 中国上海 | 中国上海 | 零售业 | | 100.00% | 设立 |
| 上海食百鲜商贸有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 零售业 | | 100.00% | 设立 |

注 1：经公司第七届董事会第九次会议决议通过，本公司于 2016 年 3 月与百联集团签订《百联集团有限公司与上海百联集团股份有限公司之托管协议》，托管百联集团有限公司持有的三联集团的 17% 股权，对三联集团日常经营相关的活动能实时控制，故本公司对三联集团具有控制权。

注 2：经公司第六届董事会第三十九次会议决议批准，本公司于 2015 年 4 月与百联集团签订《百联集团有限公司与上海百联集团股份有限公司之托管协议》，百联集团将持有的联华超市 254,160,000 股（占其股份总数的 22.70%）已发行股份委托本公司管理，本公司将按照联华超市章程的规定，行使托管财产除资产收益权和处置权以外的股东权利。（注：截止至 2023 年 12 月 31 日，百联集团持有联华超市 289,661,400 股，占比 25.87%）。

本公司通过直接持有联华超市 20.03% 股权以及百联集团托管的联华超市 22.70% 股权，取得联华超市 42.73% 表决权，根据实质重于形式原则，本公司对联华超市具有控制权。

2、 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|----------------|----------|-----------------|----------------|----------------|
| 联华超市股份有限公司 | 79.97% | -551,731,060.65 | | 363,801,687.40 |
| 上海百联西郊购物中心有限公司 | 25.00% | -13,427,494.78 | | 210,171,246.68 |
| 上海友谊南方商城有限公司 | 34.20% | 24,332,062.90 | 23,940,000.00 | 285,748,133.58 |
| 上海三联(集团)有限公司 | 60.00% | 42,051,839.52 | 21,412,740.30 | 290,914,451.99 |
| 上海新华联大厦有限公司 | 30.00% | 13,266,764.15 | 10,500,000.00 | 127,459,494.56 |
| 上海百联商业品牌投资有限公司 | 49.00% | -13,817,594.56 | | 298,814,454.09 |
| 武汉百纵商业发展有限公司 | 49.00% | 61,131,306.67 | 93,957,716.20 | 248,933,185.74 |

3、重要非全资子公司的主要财务信息

| 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 |
| 联华超市股份有限公司 | 11,874,948,572.98 | 9,480,869,475.58 | 21,355,818,048.56 | 15,977,231,058.69 | 5,011,907,615.38 | 20,989,138,674.07 |
| 上海百联西郊购物中心有限公司 | 503,540,037.98 | 595,039,764.50 | 1,098,579,802.48 | 250,077,769.88 | 7,817,045.89 | 257,894,815.77 |
| 上海友谊南方商城有限公司 | 528,506,001.59 | 476,883,652.59 | 1,005,389,654.18 | 166,868,795.77 | 3,000,000.00 | 169,868,795.77 |
| 上海三联(集团)有限公司 | 597,851,145.16 | 122,009,185.16 | 719,860,330.32 | 203,784,058.38 | 51,282,505.19 | 255,066,563.57 |
| 上海新华联大厦有限公司 | 288,444,222.01 | 245,822,977.16 | 534,267,199.17 | 101,725,017.32 | 7,677,200.00 | 109,402,217.32 |
| 上海百联商业品牌投资有限公司 | 630,377,947.65 | 28,385,430.27 | 658,763,377.92 | 44,791,680.61 | 6,133,062.00 | 50,924,742.61 |
| 武汉百纵商业发展有限公司 | 295,790,792.04 | 897,967,936.45 | 1,193,758,728.49 | 345,975,788.98 | 339,756,029.83 | 685,731,818.81 |

| 子公司名称 | 上年年末余额 | | | | | |
|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | 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 |
| 联华超市股份有限公司 | 12,530,990,349.22 | 10,877,968,604.77 | 23,408,958,953.99 | 16,354,718,469.00 | 5,894,670,247.75 | 22,249,388,716.75 |
| 上海百联西郊购物中心有限公司 | 683,716,473.47 | 283,115,735.85 | 966,832,209.32 | 64,941,212.92 | 7,096,030.57 | 72,037,243.49 |
| 上海友谊南方商城有限公司 | 472,466,828.56 | 528,703,940.66 | 1,001,170,769.22 | 163,906,293.57 | 2,480,000.00 | 166,386,293.57 |
| 上海三联(集团)有限公司 | 584,278,699.02 | 141,034,799.94 | 725,313,498.96 | 225,659,428.84 | 69,347,712.12 | 295,007,140.96 |
| 上海新华联大厦有限公司 | 243,627,495.76 | 256,022,745.30 | 499,650,241.06 | 76,437,006.39 | 7,020,800.00 | 83,457,806.39 |
| 上海百联商业品牌投资有限公司 | 709,786,706.10 | 26,296,686.04 | 736,083,392.14 | 164,299,789.92 | 12,207,331.48 | 176,507,121.40 |
| 武汉百纵商业发展有限公司 | 175,779,122.11 | 939,772,156.70 | 1,115,551,278.81 | 188,244,789.11 | 352,286,907.51 | 540,531,696.62 |

上海百联集团股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

| 子公司名称 | 本期金额 | | | | 上期金额 | | | |
|----------------|-------------------|-----------------|-----------------|----------------|-------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 联华超市股份有限公司 | 23,934,842,926.62 | -709,192,203.36 | -709,192,203.36 | 914,897,773.40 | 26,888,280,169.52 | -118,904,886.61 | -118,904,886.61 | 1,952,661,414.96 |
| 上海百联西郊购物中心有限公司 | 17,989,306.05 | -53,709,979.12 | -54,109,979.12 | 18,641,126.98 | 33,889,995.29 | -3,197,961.82 | -3,407,961.82 | -11,991,666.18 |
| 上海友谊南方商城有限公司 | 249,417,353.45 | 71,146,382.76 | 70,736,382.76 | 151,564,657.21 | 227,760,019.65 | 79,959,892.34 | 79,639,892.34 | 126,811,489.63 |
| 上海三联(集团)有限公司 | 902,998,901.31 | 70,022,793.00 | 70,175,309.25 | 82,022,968.43 | 717,394,218.70 | 29,529,351.18 | 27,966,059.61 | 99,293,458.44 |
| 上海新华联大厦有限公司 | 126,046,983.07 | 44,222,547.18 | 43,672,547.18 | 54,972,240.66 | 100,910,456.11 | 31,863,588.72 | 31,533,588.72 | 59,963,176.85 |
| 上海百联商业品牌投资有限公司 | 37,488,476.96 | -26,376,948.43 | -26,376,948.43 | -14,879,430.58 | 24,858,630.79 | -14,142,196.67 | -14,142,196.67 | 3,964,837.05 |
| 武汉百纵商业发展有限公司 | 299,318,700.35 | 124,757,768.71 | 124,757,768.71 | 350,029,709.38 | 223,853,819.31 | 70,904,613.70 | 70,904,613.70 | 78,026,380.17 |

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 | 对本公司活动是否具有战略性 |
|--------------|-------|------|------------|---------|--------|---------------------|---------------|
| | | | | 直接 | 间接 | | |
| 百联集团财务有限责任公司 | 中国上海 | 中国上海 | 成员单位财务事务代理 | 25.00 | | 权益法 | 是 |
| 百联金融服务有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 电子商务 | 5.882 | 11.765 | 权益法 | 是 |
| 上海联家超市有限公司 | 中国上海 | 中国上海 | 商业 | | 45.00 | 权益法 | 是 |

2、重要联营企业的主要财务信息

| | 期末余额/本期金额 | | | 上年年末余额/上期金额 | | |
|----------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | 百联集团财务有 限责任公司 | 百联金融服务有限 公司 | 上海联家超市有限 公司 | 百联集团财务有限 责任公司 | 百联金融服务有限 公司 | 上海联家超市有限公司 |
| 流动资产 | 9,519,577,743.11 | 8,627,275,651.17 | 1,140,216,442.26 | 11,386,006,250.73 | 9,000,604,239.86 | 1,840,913,683.39 |
| 非流动资产 | 5,626,562,751.45 | 38,178,608.33 | 164,337,381.99 | 4,508,378,765.38 | 43,211,937.70 | 1,409,639,239.15 |
| 资产合计 | 15,146,140,494.56 | 8,665,454,259.50 | 1,304,553,824.25 | 15,894,385,016.11 | 9,043,816,177.56 | 3,250,552,922.54 |
| 流动负债 | 13,741,235,228.25 | 6,734,974,365.38 | 1,832,358,209.04 | 14,581,248,050.84 | 7,165,802,646.14 | 1,406,080,259.40 |
| 非流动负债 | 1,669,651.78 | 3,495,645.15 | 22,019,320.92 | 6,121,016.17 | 2,886,135.84 | 1,029,324,893.68 |
| 负债合计 | 13,742,904,880.03 | 6,738,470,010.53 | 1,854,377,529.96 | 14,587,369,067.01 | 7,168,688,781.98 | 2,435,405,153.08 |
| 少数股东权益 | | | | | | |
| 归属于母公司股东权益 | 1,403,235,614.53 | 1,926,984,248.97 | -549,823,705.71 | 1,307,015,949.10 | 1,875,127,395.58 | 815,147,769.46 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 350,808,903.64 | 340,054,910.38 | | 326,753,987.28 | 330,903,731.50 | 366,816,496.26 |
| 调整事项 | | | | | | |
| —商誉 | | | | | | |
| —内部交易未实现利润 | | | | | | |
| —其他 | | | | | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 350,808,903.64 | 340,054,910.38 | | 326,753,987.28 | 330,903,731.50 | 366,816,496.26 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | | | | | |
| 营业收入 | 465,502,011.89 | 112,457,793.62 | 1,029,683,208.97 | 493,628,277.03 | 99,318,837.23 | 3,066,943,492.52 |

上海百联集团股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

| | 期末余额/本期金额 | | | 上年年末余额/上期金额 | | |
|----------------|------------------|----------------|-------------------|------------------|----------------|-----------------|
| | 百联集团财务有 限责任公司 | 百联金融服务有限 公司 | 上海联家超市有限 公司 | 百联集团财务有限 责任公司 | 百联金融服务有限 公司 | 上海联家超市有限公司 |
| 净利润 | 96,219,665.43 | 51,856,853.39 | -1,374,340,160.30 | 95,934,082.74 | 41,859,924.39 | -201,952,945.42 |
| 终止经营的净利润 | | | | | | |
| 其他综合收益 | | | | | | |
| 综合收益总额 | 96,219,665.43 | 51,856,853.39 | -1,374,340,160.30 | 95,934,082.74 | 41,859,924.39 | -201,952,945.42 |
| 本期收到的来自联营企业的股利 | | | | | | |

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

| | 期末余额/本期金额 | 上年年末余额/上期金额 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 合营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 2,107,835.00 | |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -392,165.00 | |
| —净利润 | -392,165.00 | |
| —其他综合收益 | | |
| —综合收益总额 | -392,165.00 | |
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 138,640,840.57 | 161,098,654.04 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -27,769,130.10 | -34,002,304.99 |
| —净利润 | -27,769,130.10 | -34,002,304.99 |
| —其他综合收益 | | |
| —综合收益总额 | -27,769,130.10 | -34,002,304.99 |

八、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助：

| 资产负债表列报项目 | 政府补助金额 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 | | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|-----------|----------------|----------------------|---------------|----------------------|
| | | 本期金额 | 上期金额 | |
| 递延收益 | 248,832,000.00 | 19,225,576.32 | 14,525,704.58 | |
| 合计 | 248,832,000.00 | 19,225,576.32 | 14,525,704.58 | |

| 种类 | 金额 | 资产负债表列报项目 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 | | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|----------------|--------------|-----------|----------------------|------------|----------------------|
| | | | 本期金额 | 上期金额 | |
| 现有商业升级载体局部改造 | 926,000.00 | 递延收益 | 92,560.00 | 77,133.33 | 其他收益 |
| 浦东新区促进质量发展专项资金 | 300,000.00 | 递延收益 | 60,000.00 | 60,000.00 | 其他收益 |
| 锅炉改造补贴 | 2,230,000.00 | 递延收益 | 311,757.61 | 878,796.54 | 其他收益 |
| 楼宇业主重点商务楼宇奖励 | 2,470,000.00 | 递延收益 | 543,600.00 | | 其他收益 |
| 服务业发展引导资金 | 2,650,000.00 | 递延收益 | 106,062.85 | 572,856.31 | 其他收益 |

上海百联集团股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

| 种 类 | 金 额 | 资产负债表 列报项目 | 计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额 | | 计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目 |
|------------------------|----------------|---------------|--------------------------|---------------|----------------------------------|
| | | | 本期金额 | 上期金额 | |
| | | | | | |
| 上海市现代服务业综合试点专项资金 | 20,280,000.00 | 递延收益 | | 2,036,897.76 | 其他收益 |
| 无锡空港产业园区管理委员会拨付品牌引进等资金 | 67,500,000.00 | 递延收益 | 3,649,514.01 | 1,191,509.68 | 其他收益 |
| 零售业改造提升试点补助金 | 1,294,000.00 | 递延收益 | 134,800.00 | 134,800.00 | 其他收益 |
| 文创项目补贴 | 4,500,000.00 | 递延收益 | 3,780,000.00 | 30,000.00 | 其他收益 |
| 南京汤山百联政府扶持资金 | 71,154,400.00 | 递延收益 | 6,472,569.62 | 5,598,890.31 | 其他收益 |
| 黄浦区品牌创新专项资金 | 2,095,500.00 | 递延收益 | 602,730.14 | 655,548.45 | 其他收益 |
| 公益性停车场等设施建设资金补助 | 49,422,100.00 | 递延收益 | 1,289,272.20 | 1,289,272.20 | 其他收益 |
| 商业发展专项资金项目 | 20,000,000.00 | 递延收益 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | 其他收益 |
| 竣工扶持资金 | 4,010,000.00 | 递延收益 | 182,709.89 | | 其他收益 |
| 合 计 | 248,832,000.00 | | 19,225,576.32 | 14,525,704.58 | |

与收益相关的政府补助：

| 计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目 | 政府补助金额 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 | |
|--------------------------|----------------|----------------------|----------------|
| | | 本期金额 | 上期金额 |
| 其他收益 | 38,086,783.38 | 38,086,783.38 | 320,898,094.96 |
| 营业外收入 | 97,647,259.17 | 97,647,259.17 | 88,830,167.21 |
| 合 计 | 135,734,042.55 | 135,734,042.55 | 409,758,262.17 |

| 种 类 | 金 额 | 计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额 | | 计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目 |
|------------------|--------------|--------------------------|---------------|----------------------------------|
| | | 本期金额 | 上期金额 | |
| | | | | |
| 财政补贴 | 303,000.00 | 303,000.00 | 3,670,800.10 | 其他收益 |
| 杭州奥莱商贸发展水平政策补助资金 | | | 110,000.00 | 其他收益 |
| 教育培训补贴 | 915,155.45 | 915,155.45 | 1,007,603.78 | 其他收益 |
| 其他补贴收入 | 1,562,343.83 | 1,562,343.83 | 16,823,843.38 | 其他收益 |

上海百联集团股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

| 种 类 | 金 额 | 计入当期损益或冲减相关成本 | | 计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目 |
|----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------------------------|
| | | 费用损失的金额 | | |
| | | 本期金额 | 上期金额 | |
| 太师领衔友谊国风"文创项目 | 320,000.00 | 320,000.00 | | 其他收益 |
| 税费返还 | 190,000.00 | 190,000.00 | 11,786,055.61 | 其他收益 |
| 稳岗补贴 | 348,357.69 | 348,357.69 | 2,966,146.98 | 其他收益 |
| 防疫补贴 | 403,491.00 | 403,491.00 | 1,382,192.03 | 其他收益 |
| 专项扶持资金 | 12,171,770.05 | 12,171,770.05 | 10,970,600.00 | 其他收益 |
| 长沙百联城镇土地税、房产税减免退税 | 6,419,006.84 | 6,419,006.84 | 5,462,440.96 | 其他收益 |
| 子公司联华超市税费返还 | 7,696,810.89 | 7,696,810.89 | 12,188,445.41 | 其他收益 |
| 子公司联华超市自治区本级生活必需品现有储备物资补贴 | | - | 300,000.00 | 其他收益 |
| 子公司联华超市其他补贴 | 3,439,385.70 | 3,439,385.70 | 34,214,648.65 | 其他收益 |
| 上海市国资委疫情专项补贴资金 | 2,554,636.20 | 2,554,636.20 | 217,867,693.30 | 其他收益 |
| 长沙百联商贸流通发展专项资金 | | - | 200,000.00 | 其他收益 |
| 申港-临港新片区促进商业发展专项资金 | | - | 159,924.32 | 其他收益 |
| 青岛市即墨区国际陆港投资建设青岛百联奥特莱斯广场项目 | | - | 213,675.20 | 其他收益 |
| 联华超市市商委补贴 | | - | 1,475,483.20 | 其他收益 |
| 武汉市消费强市资金奖励 | 1,053,100.00 | 1,053,100.00 | | 其他收益 |
| 汤山温泉旅游度假区管委会奖励资金 | 317,600.00 | 317,600.00 | | 其他收益 |
| 残疾人超比例奖励 | 92,125.73 | 92,125.73 | 98,542.04 | 其他收益 |
| 文创项目补贴 | 300,000.00 | 300,000.00 | 30,000.00 | 其他收益 |
| 财政补贴 | | | 183,000.00 | 营业外收入 |
| 税费返还 | | | 489,000.00 | 营业外收入 |
| 产业扶持资金 | 8,010,000.00 | 8,010,000.00 | 5,500,000.00 | 营业外收入 |
| 世博管理局开发扶持资金 | 16,887,000.00 | 16,887,000.00 | 21,977,000.00 | 营业外收入 |
| 长征镇财政扶持资金 | 12,180,000.00 | 12,180,000.00 | 13,090,000.00 | 营业外收入 |
| 专项扶持资金 | 1,750,051.49 | 1,750,051.49 | 5,883,770.88 | 营业外收入 |
| 联华超市关闭门店补偿收入 | 20,021,792.00 | 20,021,792.00 | | 营业外收入 |
| 联华超市其他各种补贴收入 | 32,586,130.51 | 32,586,130.51 | 34,836,425.69 | 营业外收入 |
| 其他各种补贴收入 | 6,212,285.17 | 6,212,285.17 | 6,870,970.64 | 营业外收入 |
| 合 计 | 135,734,042.55 | 135,734,042.55 | 409,758,262.17 | |

2、 涉及政府补助的负债项目

| 负债项目 | 上年年末余额 | 本期新增补 助金额 | 本期计入 营业外收 入金额 | 本期转入其 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 |
|------|----------------|--------------|---------------------|----------------|--------------------|----------|----------------|-----------------|
| 递延收益 | 163,954,232.23 | 3,180,000.00 | | 20,422,808.46 | | | 146,711,423.77 | 与资产相关/ 与收益相关 |

九、 与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司以商业零售为主，销售对象主要为直接消费者以及购物中心租赁户。直接消费者主要以现金、银行信用卡以及各类消费卡作为支付方式，本公司在选择消费卡作为收款方式时，对消费卡的发卡主体进行严格审核，在签订合同之前，会对其信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明等；公司财务部随时监控消费卡的回款情况，一旦发现消费卡出现兑付风险时，公司将立即通知各门店停止该消费卡结算。公司在与租赁户签订租赁协议前，会对租赁户的信用风险进行评估，租赁合同规定了预收租赁保证金、预收租金及物业管理费，公司对租赁户的经营情况进行监控，根据不同租赁规模设置了赊销限额和信用期。公司通过对已有客户的应收账款账龄分析的定期审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

3、 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款及长期借款。公司根据资金金额、时间的需求，综合分析各银行借款的利率、时间等因素后，进行借款。公司与银行建立了良好的银企关系，拥有充分的银行授信额度。2023 年 12 月 31 日，假设在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 2,655.19 万元。2022 年 12 月 31 日，假设在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 2,851.50 万元；管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

（2）汇率风险

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

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的货币资金，外币货币资金折算成人民币的金额列示如下：

| 项 目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|------|----------|-------|----------|----------|-------|----------|
| | 美元 | 其他外币 | 合计 | 美元 | 其他外币 | 合计 |
| 货币资金 | 1,992.65 | 28.41 | 2,021.06 | 1,959.21 | 27.36 | 1,986.57 |
| 合 计 | 1,992.65 | 28.41 | 2,021.06 | 1,959.21 | 27.36 | 1,986.57 |

2023 年 12 月 31 日，公司的外币金额较小，因汇率变动对公司产生的影响较小。

(3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资,存在权益工具价格变动的风险。本公司持有的金融资产列示如下:

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|------------------|------------------|
| 交易性金融资产 | 1,802,482,831.89 | 1,368,894,107.17 |
| 其他非流动金融资产 | 589,744,994.13 | 560,463,092.81 |
| 其他权益工具投资 | 2,916,846,275.82 | 2,841,052,965.99 |
| 合 计 | 5,309,074,101.84 | 4,770,410,165.97 |

2023 年 12 月 31 日,假设在所有其他变量保持不变的情况下,如果权益工具的价值上涨或下跌 10%,则本公司将增加或减少净利润 17,941.71 万元(主要为理财产品影响)、其他综合收益 21,876.35 万元;2022 年 12 月 31 日,假设在所有其他变量保持不变的情况下,如果权益工具的价值上涨或下跌 10%,则本公司将增加或减少净利润 14,470.18 万元(主要为理财产品影响)、其他综合收益 21,307.90 万元。管理层认为 10%合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

十、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次:

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项 目 | 期末公允价值 | | | 合 计 |
|----------------------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| | 第一层次公允价 值计量 | 第二层次公允价 值计量 | 第三层次公 允价值计量 | |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| ◆ 交易性金融资产 | 857,591.64 | 1,801,625,240.25 | | 1,802,482,831.89 |
| 1.以公允价值计量且 其变动计入当期损益的 金融资产 | 857,591.64 | 1,801,625,240.25 | | 1,802,482,831.89 |

| 项 目 | 期末公允价值 | | | |
|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|
| | 第一层次公允价 值计量 | 第二层次公允价 值计量 | 第三层次公 允价值计量 | 合 计 |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 权益工具投资 | 857,591.64 | | | 857,591.64 |
| (3) 衍生金融资产 | | | | |
| (4) 其他 | | 1,801,625,240.25 | | 1,801,625,240.25 |
| 2.指定为以公允价值 计量且其变动计入当期 损益的金融资产 | | | | |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 其他 | | | | |
| ◆ 应收款项融资 | | | | |
| ◆ 其他债权投资 | | | | |
| ◆ 其他权益工具投资 | 2,888,479,428.66 | | 28,366,847.16 | 2,916,846,275.82 |
| ◆ 其他非流动金融资产 | 53,053,426.16 | 535,894,444.47 | 797,123.50 | 589,744,994.13 |
| 1.以公允价值计量且 其变动计入当期损益的 金融资产 | | 535,894,444.47 | 797,123.50 | 536,691,567.97 |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 权益工具投资 | | | 797,123.50 | 797,123.50 |
| (3) 衍生金融资产 | | | | |
| (4) 可转让大额定期 存单 | | 535,894,444.47 | | 535,894,444.47 |
| 2.指定为以公允价值 计量且其变动计入当期 损益的金融资产 | 53,053,426.16 | | | 53,053,426.16 |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 其他 | 53,053,426.16 | | | 53,053,426.16 |
| 持续以公允价值计量的 资产总额 | 2,942,390,446.46 | 2,337,519,684.72 | 29,163,970.66 | 5,309,074,101.84 |
| ◆ 交易性金融负债 | | | | |
| 1.交易性金融负债 | | | | |
| (1) 发行的交易性债 券 | | | | |

| 项 目 | 期末公允价值 | | | 合 计 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------|-----|
| | 第一层次公允价 值计量 | 第二层次公允价 值计量 | 第三层次公 允价值计量 | |
| (2) 衍生金融负债 | | | | |
| (3) 其他 | | | | |
| 2.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 | | | | |
| 持续以公允价值计量的 负债总额 | | | | |
| 二、非持续的公允价值计 量 | | | | |
| ◆ 持有待售资产 | | | | |
| 非持续以公允价值计量 的资产总额 | | | | |
| ◆ 持有待售负债 | | | | |
| 非持续以公允价值计量 的负债总额 | | | | |

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持续第一层次公允价值计量项目基于上海证券交易所和深圳证券交易所等活跃市场期末时点的公开报价计量。

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

本公司持有的第二层次公允价值计量项目基于金融机构提供的预期收益率确定。

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

本公司持有的第三层次公允价值计量项目采用估计市场乘法、净资产法等估值方法确定公允价值。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末与期末账面价值间的调节信息

持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

上海百联集团股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

| 项 目 | 上年年末余 额 | 转入 第三 层次 | 转出 第三 层次 | 当期利得或损失总额 | | 购买、发行、出售和结算 | | | | 期末余额 |
|---------------------------------------|---------------|----------------|----------------|-----------|--------------|-------------|--------|--------|--------|---------------|
| | | | | 计入 损益 | 计入其他综合 收益 | 购买 | 发 行 | 出 售 | 结 算 | |
| ◆其他权益工具 投资 | 28,115,295.97 | | | | 251,551.19 | | | | | 28,366,847.16 |
| ◆其他非流动金 融资产 | 797,123.50 | | | | | | | | | 797,123.50 |
| 以公允价值计量 且其变动计入当 期损益的金融资 产 | 797,123.50 | | | | | | | | | 797,123.50 |
| —债务工具投资 | | | | | | | | | | |
| —权益工具投资 | 797,123.50 | | | | | | | | | 797,123.50 |
| —衍生金融资产 | | | | | | | | | | |
| —其他 | | | | | | | | | | |
| 指定为以公允价 值计量且其变动 计入当期损益的 金融资产 | | | | | | | | | | |
| —债务工具投资 | | | | | | | | | | |
| —其他 | | | | | | | | | | |
| 合 计 | 28,912,419.47 | | | | 251,551.19 | | | | | 29,163,970.66 |

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资 本 | 母公司对本 公司的持股 比例(%) | 母公司对本 公司的表决 权比例(%) |
|--------------|-----|--|----------|-------------------------|--------------------------|
| 百联集团有 限公司 | 上海 | 国有资产经营、资产重组、投资开发、国内贸 易（除专项审批外）、生产资料、企业管理，房 地产开发（涉及许可经营的凭许可证经营） | 10 亿元 | 53.18 | 53.18 |

注：母公司百联集团有限公司直接持有本公司股权比例为 47.62%，通过其控股子公司上海百联控股有限公司间接持有本公司股权比例为 2.88%，通过其控股子公司上海豫赢企业管理有限公司间接持有本公司股权比例为 2.66%，通过其境外全资孙子公司百联全渠道国际采购有限公司（原名为：香港昌合有限公司）间接持有本公司股权比例为 0.01%，直接和间接共持有本公司股权比例为 53.18%（包含四舍五入产生差异 0.01%）。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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

| 合营或联营企业名称 | 与本公司关系 |
|------------------|--------|
| 上海一百第一太平物业管理有限公司 | 联营企业 |
| 上海上影百联影院管理有限公司 | 联营企业 |
| 上海谷德商贸合作公司 | 联营企业 |
| 上海三明泰格信息技术有限公司 | 联营企业 |
| 上海澳发商贸发展有限公司 | 联营企业 |
| 上海尊诗网络科技有限公司 | 联营公司 |

(四) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|----------------------|--------------|
| 上海百联物业管理有限公司 | 同受母公司控制 |
| 华联集团吉买盛购物中心有限公司及其子公司 | 同受母公司控制 |
| 安付宝商务有限公司 | 同受母公司控制 |
| 上海百联集团商业经营有限公司 | 同受母公司控制 |
| 上海百联商贸有限公司 | 同受母公司控制 |
| 上海百联保安服务有限公司 | 同受母公司控制 |
| 上海百联电器科技服务有限公司 | 同受母公司控制 |
| 上海百联汽车服务贸易有限公司 | 同受母公司控制 |
| 上海杨浦商贸集团投资管理有限公司 | 子公司的少数股东 |
| 百联全渠道电子商务有限公司 | 同受母公司控制 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|--------------------|-----------------|
| 上海百联世纪购物中心有限公司 | 同受母公司控制 |
| 上海河岸商业开发有限公司 | 同受母公司控制 |
| 上海百联云商商贸有限公司 | 同受母公司控制 |
| 百联全球购贸易有限公司 | 同受母公司控制 |
| 上海百联优安供应链管理有限公司 | 同受母公司控制 |
| 上海百联利安食品有限公司 | 同受母公司控制 |
| 上海商业储运有限公司 | 同受母公司控制 |
| 上海全方物流有限公司 | 同受母公司控制 |
| 支付宝（中国）网络技术有限公司 | 子公司联华超市的股东下属子公司 |
| 拉扎斯网络科技（上海）有限公司 | 子公司联华超市的股东下属子公司 |
| 杭州拉扎斯信息科技有限公司 | 子公司联华超市的股东下属子公司 |
| 上海百联资产控股有限公司 | 同受母公司控制 |
| 上海百联文化商厦有限公司 | 同受母公司控制 |
| 好美家装潢建材有限公司及其下属子公司 | 同受母公司控制 |
| 上海盈展资产管理有限公司 | 子公司的少数股东 |
| 杭州淘鲜达网络科技有限公司 | 子公司联华超市的股东下属子公司 |
| 上海物资集团房地产有限公司 | 同受母公司控制 |
| 浙江昊超网络科技有限公司 | 子公司联华超市的股东下属子公司 |
| 济南海丫物业管理有限公司 | 子公司少数股东下属子公司 |
| 上海市第一医药商店连锁经营有限公司 | 同受母公司控制 |
| 上海汇丰医药药材有限责任公司 | 同受母公司控制 |
| 上海蜂鸟智送信息技术有限公司 | 子公司的少数股东的子公司 |
| 上海第一医药股份有限公司 | 同受母公司控制 |
| 百联（香港）有限公司 | 同受母公司控制 |
| 上海逸刻新零售网络科技有限公司 | 同受母公司控制 |
| 上海盒马物联网有限公司 | 子公司联华超市的股东下属子公司 |
| 上海百联沪东汽车销售服务有限公司 | 同受母公司控制 |
| 上海百联临港建设发展有限公司 | 同受母公司控制 |
| 上海第一医药汇丰大药房有限公司 | 同受母公司控制 |
| 上海友谊集团物流有限公司 | 同受母公司控制 |
| 上海世博发展（集团）有限公司 | 子公司的少数股东 |
| 上海百联房地产经营管理有限公司 | 同受母公司控制 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|--------------------|-----------------|
| 上海全优赢供应链管理有限公司 | 同受母公司控制 |
| 武汉市奥特莱斯投资发展有限公司 | 子公司的少数股东的子公司 |
| 上海商务中心股份有限公司 | 同受母公司控制 |
| 上海新亚丽景大厦有限公司 | 同受母公司控制 |
| 上海一百集团房地产有限公司 | 同受母公司控制 |
| 山东海那产业集团有限公司 | 子公司的少数股东 |
| 杭州临平旅游开发有限公司 | 子公司的少数股东 |
| 上海百联商业互联网有限公司 | 同受母公司控制 |
| 上海联华生鲜食品加工配送中心有限公司 | 同受母公司控制 |
| 杭州阿里巴巴国际贸易有限公司 | 子公司联华超市的股东下属子公司 |
| 上海现代物流投资发展有限公司 | 同受母公司控制 |
| 上海市商业投资（集团）有限公司 | 同受母公司控制 |
| 上海物资贸易股份有限公司 | 同受母公司控制 |
| 济南华昱置业有限公司 | 子公司的少数股东 |
| 上海百联沪北汽车销售有限公司 | 同受母公司控制 |
| 百联集团上海物贸大厦有限公司 | 同受母公司控制 |
| 上海百红商业贸易有限公司 | 母公司的联营企业 |
| 上海百联沪通汽车销售有限公司 | 同受母公司控制 |
| 香港八佰伴国际集团有限公司 | 子公司的少数股东 |
| 新加坡国际商品批发市场 | 子公司的少数股东 |
| 宁波联合集团股份有限公司 | 子公司的少数股东 |
| 上海永业企业（集团）有限公司 | 子公司的少数股东 |
| 上海盈展文化创意有限公司 | 子公司的少数股东 |
| 上海南方商城有限公司 | 子公司的少数股东 |
| 杭州市商贸旅游集团有限公司 | 子公司的少数股东 |

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|--------------|--------------|--------------|
| 百联集团有限公司 | 离退休支出、保险费等费用 | 5,810,204.16 | 4,100,222.54 |

上海百联集团股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------|----------------------------------|----------------|----------------|
| 百联集团有限公司 | 积点卡预收资金余额 保险费 | | 1,752,021.57 |
| 百联集团有限公司 | 子公司联华超市采购 商品 | 141,691,822.87 | 156,191,277.90 |
| 上海三明泰格信息技术有限公司 | 采购商品 | 3,140,458.17 | 3,991,034.45 |
| 上海一百第一太平物业管理有限公司 | 物业管理费等 | 59,527,119.41 | 46,608,225.18 |
| 上海百联物业管理有限公司 | 物业管理费等 | 171,543,624.12 | 182,378,316.40 |
| 华联集团吉买盛购物中心有限公司 及其子公司 | 仓储物流 | 1,362,363.38 | 1,348,242.70 |
| 华联集团吉买盛购物中心有限公司 及其子公司 | 采购商品 | 662,666.66 | |
| 上海百联集团商业经营有限公司/安 付宝商务有限公司 | 交易手续费、服务费 | 17,542,032.00 | 17,121,454.99 |
| 上海百联商贸有限公司 | 交易手续费、服务费 | 119,503.25 | 3,746,256.35 |
| 上海百联保安服务有限公司 | 保安费 | 440,596.19 | 674,806.59 |
| 上海百联电器科技服务有限公司 | 采购商品 | 21,144,123.37 | 21,880,047.56 |
| 上海百联汽车服务贸易有限公司 | 采购汽车 | 1,156,097.39 | |
| 上海杨浦商贸集团投资管理有限公司 | 高管费 | 300,182.10 | 300,182.10 |
| 百联全渠道电子商务有限公司 | 平台服务费、商品采 购、云点付手续费、 IT 咨询费 | 158,112,395.28 | 140,593,121.99 |
| 上海百联世纪购物中心有限公司 | 物业管理费等 | 1,386,909.54 | 1,152,775.33 |
| 上海河岸商业开发有限公司 | 物业管理费等 | 889,420.05 | 740,252.85 |
| 上海百联云商商贸有限公司 | 平台服务费等 | 9,033,816.66 | 22,971,466.09 |
| 上海百联云商商贸有限公司 | 采购商品 | 467,800.00 | 308,000.00 |
| 百联全球购贸易有限公司 | 采购商品 | 15,305,924.91 | 12,523,075.82 |
| 上海百联优安供应链管理有限公司 | 采购商品 | | -937.56 |
| 上海百联利安食品有限公司 | 采购商品 | 7,994,590.46 | 5,265,220.95 |
| 上海商业储运有限公司 | 付托盘租赁 | 2,084,822.01 | 2,373,494.16 |
| 上海全方物流有限公司 | 物业管理费等 | | 15,797.83 |
| 上海全方物流有限公司 | 仓储物流 | 4,675,227.72 | 5,279,329.63 |
| 上海全方物流有限公司 | 销售服务费 | 881,391.02 | 772,236.19 |

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------|------------------|---------------|---------------|
| 支付宝（中国）网络技术有限公司 | 商品销售交易金额及 手续费 | 17,127,862.12 | 15,520,349.97 |
| 拉扎斯网络科技（上海）有限公司 | 商品销售代理服务费用 | 14,918,650.65 | 14,043,653.75 |
| 杭州拉扎斯信息科技有限公司 | 蜂鸟运费 | 180,365.09 | 1,302,787.17 |
| 上海百联资产控股有限公司 | 工程服务费 | | 1,333,603.74 |
| 上海百联文化商厦有限公司 | 采购商品 | 900,920.41 | 1,272,418.58 |
| 好美家装潢建材有限公司及其下属 子公司 | 商品采购 | 1,096,879.57 | 887,563.66 |
| 上海联家超市有限公司 | 商品采购 | | 56,698.40 |
| 上海盈展资产管理有限公司 | 劳务费 | 906,115.49 | 1,015,173.93 |
| 杭州淘鲜达网络科技有限公司 | 商品销售交易金额及 手续费 | 1,760,127.17 | 2,091,263.12 |
| 上海物资集团房地产有限公司 | 物业管理服务费 | 7,789.34 | 17,563.34 |
| 浙江昊超网络科技有限公司 | 商品销售交易金额及 手续费 | 10,700.00 | 187,580.73 |
| 济南海丫物业管理有限公司 | 物业管理费等 | 4,025,528.21 | 4,032,257.65 |
| 好美家装潢建材有限公司及其下属 子公司 | 工程服务费 | | 31,105.29 |
| 上海市第一医药商店连锁经营有限 公司 | 物业管理费、劳动保 护费等 | 39,817.28 | 265,281.88 |
| 上海汇丰医药药材有限责任公司 | 采购商品 | 71,297.64 | |
| 上海蜂鸟智送信息技术有限公司 | 蜂鸟运费 | 1,276,598.39 | |
| 上海第一医药股份有限公司 | 联销费用 | 239,054.10 | |
| 百联（香港）有限公司 | 采购商品 | 12,210,326.81 | 12,407,338.66 |

出售商品/提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------|--------|---------------|---------------|
| 百联集团有限公司 | 销售商品 | | 5,309.73 |
| 百联集团有限公司 | 提供劳务 | 830,188.66 | 954,716.95 |
| 上海一百第一太平物业管理有限公司 | 提供劳务 | 2,127,069.81 | 2,150,385.85 |
| 华联集团吉买盛购物中心有限公司及其子公司 | 销售商品 | 17,524,837.37 | 23,372,797.62 |
| 华联集团吉买盛购物中心有限公司及其子公司 | 提供劳务 | 230.76 | 72.50 |

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|--------|----------------|----------------|
| 上海百联集团商业经营有限公司 | 提供劳务 | 4,078,664.31 | 3,157,921.18 |
| 上海第一医药股份有限公司 | 销售商品 | | 981,304.10 |
| 上海第一医药股份有限公司 | 提供劳务 | 45,742.08 | 61,578.46 |
| 上海市第一医药商店连锁经营有限公司 | 提供劳务 | 685,599.89 | 415,966.15 |
| 上海百联电器科技服务有限公司 | 提供劳务 | 2,918,473.69 | 3,059,981.11 |
| 百联全渠道电子商务有限公司 | 销售商品 | | 25.64 |
| 百联全渠道电子商务有限公司 | 提供劳务 | 189,454.34 | 8,792,627.39 |
| 上海百联世纪购物中心有限公司 | 销售商品 | 6,796.46 | 64,938.05 |
| 上海上影百联影院管理有限公司 | 提供劳务 | 8,147,443.40 | 5,373,005.33 |
| 上海百联云商商贸有限公司 | 销售商品 | 654,248,312.22 | 555,727,872.52 |
| 上海逸刻新零售网络科技有限公司 | 销售商品 | | 73,648.39 |
| 上海联家超市有限公司 | 物业管理费等 | | 1,740,000.00 |
| 上海盒马物联网有限公司 | 销售商品 | | 1,610,151.32 |
| 上海百联沪东汽车销售服务有限公司 | 提供劳务 | 248,718.30 | 233,489.81 |
| 上海百联汽车服务贸易有限公司 | 提供劳务 | | 124,220.52 |
| 上海尊诗网络科技有限公司 | 提供劳务 | 95,483.50 | 98,941.05 |
| 上海百联临港建设发展有限公司 | 提供劳务 | 56,007.27 | |
| 上海第一医药汇丰大药房有限公司 | 提供劳务 | 404,135.15 | |

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(1) 经公司第六届董事会第三十九次会议决议通过，本公司于 2015 年 4 月与百联集团签订《百联集团有限公司与上海百联集团股份有限公司之托管协议》，托管百联集团有限公司持有的联华超市 254,160,000 股（占其股份总数的 22.70%）已发行股份。托管期限为：托管协议生效之日起至百联集团将该托管股权全部予以转让且转让完成之日止；托管费为每年人民币叁拾万元。2023 年托管费 30 万元（含税）已收讫。

(2) 经公司第七届董事会第九次会议决议通过，本公司于 2016 年 3 月与百联集团签订《百联集团有限公司与上海百联集团股份有限公司之托管协议》，托管百联集团有限公司持有的三联集团的 17% 股权，同时约定百联集团对托管财产行使任何股东权利（资产处置和收益权除外）都无条件地与本公司保持一致，即保证了本公司对托管财产的控制权。托管期限为：托管协议生效之日起至百联集团将该托管股权全部予以转让且转让完成之日止；托管费为每年人民币拾万元。2023 年托管费 10 万元（含税）已收讫。

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租金收入 | 上期确认的租金收入 |
|-------------------|--------|---------------|--------------|
| 上海联家超市有限公司 | 商场出租 | | 9,167,612.00 |
| 上海一百第一太平物业管理有限公司 | 商场出租 | 278,598.72 | 278,598.72 |
| 上海市第一医药商店连锁经营有限公司 | 商场出租 | 3,628,102.22 | 3,546,937.31 |
| 上海百联汽车服务贸易有限公司 | 商场出租 | 148,609.02 | 817,349.61 |
| 上海百联沪东汽车销售服务有限公司 | 商场出租 | 2,115,889.70 | 2,585,148.18 |
| 上海上影百联影院管理有限公司 | 房屋建筑物 | 10,735,071.84 | 4,212,475.17 |
| 上海第一医药股份有限公司 | 房屋建筑物 | 6,794,017.23 | 6,794,017.39 |
| 上海第一医药股份有限公司 | 商场出租 | 333,623.40 | 315,819.46 |
| 上海百联物业管理有限公司 | 房屋建筑物 | 55,045.88 | 55,045.88 |
| 上海尊诗网络科技有限公司 | 商场出租 | 778,858.13 | 385,411.73 |
| 上海友谊集团物流有限公司 | 房屋建筑物 | 9,695,200.15 | 6,463,888.67 |
| 百联集团有限公司 | 仓储服务 | 94,339.62 | 94,339.62 |
| 上海逸刻新零售网络科技有限公司 | 仓储物流服务 | 6,164,189.55 | 5,622,086.09 |
| 上海全方物流有限公司 | 仓储物流服务 | | 1,397,026.09 |
| 安付宝商务有限公司 | 房屋建筑物 | 2,720,566.09 | 2,720,566.08 |
| 上海汇丰医药药材有限责任公司 | 仓库租赁服务 | 3,354,138.66 | |
| 上海第一医药汇丰大药房有限公司 | 商场出租 | 871,603.62 | |

本公司作为承租方：

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期金额 | | | | | 上期金额 | | | | |
|------------------|--------|------------------------|-------------------|----------------|---------------|---------------|------------------------|-------------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用 | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | 支付的租金 | 承担的租赁负债利息支出 | 增加的使用权资产 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用 | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | 支付的租金 | 承担的租赁负债利息支出 | 增加的使用权资产 |
| 百联集团有限公司 | 房屋建筑物 | | | 55,229,973.20 | 7,104,473.43 | 31,525,236.10 | | | 40,904,651.20 | 7,723,477.65 | 80,175.41 |
| 上海世博发展(集团)有限公司 | 房屋建筑物 | | | 124,034,904.21 | 53,544,734.18 | | | | 95,084,879.98 | 56,367,791.75 | |
| 上海百联房地产经营管理有限公司 | 房屋建筑物 | | | 8,217,269.43 | 1,101,291.09 | | | | 1,352,106.68 | 437,303.85 | 18,059,314.46 |
| 上海百联世纪购物中心有限公司 | 房屋建筑物 | | | 2,837,965.77 | 558,015.66 | -9,568,735.86 | | | 3,238,184.80 | 1,056,043.46 | |
| 上海全优赢供应链管理有限公司 | 房屋建筑物 | | | 107,100.00 | 1,958.42 | 407,550.29 | | | 93,381.74 | 2,201.29 | 105,141.58 |
| 上海杨浦商贸集团投资管理有限公司 | 房屋建筑物 | | | 566,241.98 | 45,219.86 | | | | 564,179.43 | 47,679.79 | |
| 上海海岸商业开发有限公司 | 房屋建筑物 | 4,697,325.96 | | | | | 4,697,325.96 | | | | |
| 武汉市奥特莱斯投资发展有限公司 | 房屋建筑物 | | | 30,721,324.69 | 17,626,089.05 | | | | 28,655,493.65 | 18,140,324.02 | |
| 上海商务中心股份有限公司 | 商场出租 | | | 19,523,809.48 | 23,020,874.60 | | | | 38,155,618.99 | 23,642,817.76 | |
| 上海友谊集团物流有限公司 | 商场出租 | | | 1,224,115.09 | 92,693.16 | 1,143,236.19 | | | 1,399,467.64 | 57,838.26 | |
| 上海物资集团房地产有限公司 | 商场出租 | | | 1,128,120.44 | 43,180.35 | 545,014.38 | | | 1,064,445.70 | 33,066.22 | |
| 上海新亚丽景大厦有限公司 | 商场出租 | | | 238,164.60 | 3,318.32 | 178,015.46 | | | 174,799.72 | 7,535.58 | |

上海百联集团股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期金额 | | | | | 上期金额 | | | | |
|----------------------|--------|--------------------------------|---------------------------|--------------|-----------------|--------------|--------------------------------|---------------------------|--------------|---------------------|--------------|
| | | 简化处理的短期租 赁和低价值资产租 赁的租金费用 | 未纳入租赁负 债计量的可变 租赁付款额 | 支付的租金 | 承担的租赁负 债利息支出 | 增加的使用权 资产 | 简化处理的短期租 赁和低价值资产租 赁的租金费用 | 未纳入租赁负 债计量的可变 租赁付款额 | 支付的租金 | 承担的租赁 负债利息支 出 | 增加的使用 权资产 |
| 上海百联房地产经营管理有限 公司 | 商场出租 | | | 1,129,599.97 | 30,130.23 | | | | 1,129,587.39 | 25,298.54 | 2,205,161.63 |
| 百联集团有限公司 | 商场出租 | | | 257,937.87 | 3,899.67 | 202,841.28 | | | 153,590.70 | 3,758.68 | 201,028.92 |
| 好美家装潢建材有限公司及其 子公司 | 商场出租 | | | | | | | | 2,023,031.61 | 393,078.35 | |
| 上海一百集团房地产有限公司 | 商场出租 | | | 1,427,267.99 | 1,286,287.47 | 140,980.52 | | | 2,728,533.41 | 19,780.03 | |
| 山东海那产业集团有限公司 | 房屋建筑物 | 230,680.00 | | | | | 230,680.00 | | | | |
| 上海全方物流有限公司 | 房屋建筑物 | 219,000.00 | | | | | | | | | |

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

| 担保方 | 被担保方 | 借款金额 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 | 附注 |
|----------------|--------------|----------------|----------------|------------|------------|------------|-----|
| 上海世博发展（集团）有限公司 | 上海世博百联商业有限公司 | 90,000,000.00 | 44,100,000.00 | 2022/6/17 | 2023/6/16 | 是 | 注 1 |
| 上海百联集团股份有限公司 | | | 45,900,000.00 | 2022/6/17 | 2023/6/16 | | |
| 上海世博发展（集团）有限公司 | 上海世博百联商业有限公司 | 90,000,000.00 | 44,100,000.00 | 2022/7/12 | 2023/7/11 | 是 | 注 2 |
| 上海百联集团股份有限公司 | | | 45,900,000.00 | 2022/7/12 | 2023/7/11 | | |
| 上海世博发展（集团）有限公司 | 上海世博百联商业有限公司 | 100,000,000.00 | 49,000,000.00 | 2022/6/15 | 2023/6/14 | 是 | 注 3 |
| 上海百联集团股份有限公司 | | | 51,000,000.00 | 2022/6/15 | 2023/6/14 | | |
| 上海百联集团股份有限公司 | 济南百联商业管理有限公司 | 240,000,000.00 | 216,000,000.00 | 2022/11/23 | 2023/11/21 | 是 | 注 4 |
| 上海世博发展（集团）有限公司 | 上海世博百联商业有限公司 | 82,600,000.00 | 40,474,000.00 | 2023/5/22 | 2024/5/22 | 否 | 注 5 |
| 上海百联集团股份有限公司 | | | 42,126,000.00 | 2023/5/22 | 2024/5/22 | | |
| 上海世博发展（集团）有限公司 | 上海世博百联商业有限公司 | 90,000,000.00 | 44,100,000.00 | 2023/6/1 | 2024/5/31 | 否 | 注 6 |
| 上海百联集团股份有限公司 | | | 45,900,000.00 | 2023/6/1 | 2024/5/31 | | |
| 上海世博发展（集团）有限公司 | 上海世博百联商业有限公司 | 90,000,000.00 | 44,100,000.00 | 2023/5/19 | 2024/5/18 | 否 | 注 7 |
| 上海百联集团股份有限公司 | | | 45,900,000.00 | 2023/5/19 | 2024/5/18 | | |
| 上海世博发展（集团）有限公司 | 上海世博百联商业有限公司 | 100,000,000.00 | 49,000,000.00 | 2022/7/7 | 2024/7/7 | 否 | 注 8 |
| 上海百联集团股份有限公司 | | | 51,000,000.00 | 2022/7/7 | 2024/7/7 | | |
| 上海世博发展（集团）有限公司 | 上海世博百联商业有限公司 | 29,500,000.00 | 14,455,000.00 | 2021/10/15 | 2024/10/14 | 否 | 注 9 |
| 上海百联集团股份有限公司 | | | 15,045,000.00 | 2021/10/15 | 2024/10/14 | | |

| 担保方 | 被担保方 | 借款金额 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 | 附注 |
|--------------|----------------|---------------|---------------|------------|-----------|------------|------|
| 上海百联集团股份有限公司 | 上海百联盈展商业管理有限公司 | 86,420,000.00 | 57,037,200.00 | 2019/10/21 | 2033/5/31 | 否 | 注 10 |
| 上海盈展资产管理有限公司 | | | 29,382,800.00 | 2019/10/21 | 2033/5/31 | | |

注 1：中国工商银行南汇支行向子公司世博百联提供 9,000 万元流动资金借款，期限自 2022 年 6 月 17 日至 2023 年 6 月 16 日，本公司提供 4,590 万元保证担保，上海世博发展（集团）有限公司提供 4,410 万元保证担保。截至 2023 年 12 月 31 日，该笔借款已全部归还。

注 2：中国农业银行黄浦支行向子公司世博百联提供 9,000 万元流动资金借款，期限自 2022 年 7 月 12 日至 2023 年 7 月 11 日，本公司提供 4,590 万元保证担保，上海世博发展（集团）有限公司提供 4,410 万元保证担保。截至 2023 年 12 月 31 日，该笔借款已全部归还。

注 3：上海浦东发展银行黄浦支行向子公司世博百联提供 1 亿元借款，期限自 2022 年 6 月 15 日至 2023 年 6 月 14 日，本公司提供 5,100 万元保证担保，上海世博发展（集团）有限公司提供 4,900 万元保证担保。截至 2023 年 12 月 31 日，该笔借款已全部归还。

注 4：子公司济南高新向招商银行上海分行贷款 5.5 亿元，贷款期限为 2022 年 11 月 23 日至 2032 年 11 月 21 日。截至 2023 年 12 月 31 日，该笔借款已全部归还。

注 5：中国工商银行股份有限公司上海市张江科技支行向子公司世博百联提供 9,000 万元借款，期限自 2023 年 5 月 22 日至 2024 年 5 月 22 日。本公司为其 51% 债务部分提供连带责任保证，上海世博发展（集团）有限公司为其 49% 债务部分提供连带责任保证。截至 2023 年 12 月 31 日，该笔借款余额 8,260 万元，本公司对其 51% 债务部分 4,212.60 万元提供连带保证责任。

注 6：中国农业银行股份有限公司上海黄浦支行向子公司世博百联提供 9,000 万元借款，期限自 2023 年 6 月 1 日至 2024 年 5 月 31 日。本公司为其 51% 债务部分提供连带责任保证，上海世博发展（集团）有限公司为其 49% 债务部分提供连带责任保证。截至 2023 年 12 月 31 日，该笔借款余额 9,000 万元，本公司对其 51% 债务部分 4,590 万元提供连带保证责任。

注 7：上海银行股份有限公司浦东分行向子公司世博百联提供 9,000 万元借款，期限自 2023 年 5 月 19 日至 2024 年 5 月 18 日。本公司为其 51% 债务部分提供连带责任保证，上海世博发展（集团）有限公司为其 49% 债务部分提供连带责任保证。截至 2023 年 12 月 31 日，该笔借款余额 9,000 万元，本公司对其 51% 债务部分 4,590.00 万元提供连带保证责任。

注 8: 上海银行金高路支行向子公司世博百联提供 1 亿元借款, 期限自 2022 年 7 月 7 日至 2024 年 7 月 7 日。本公司为其 51% 债务部分提供连带责任保证, 上海世博发展(集团)有限公司为其 49% 债务部分提供连带责任保证。截至 2023 年 12 月 31 日, 借款余额 10,000 万元, 本公司对其 51% 债务部分 5,100 万元提供连带保证责任。

注 9: 中国农业银行股份有限公司浦东分行向子公司世博百联提供 15,000 万元借款, 期限自 2021 年 10 月 15 日至 2024 年 10 月 14 日。本公司为其 51% 债务部分提供连带责任保证, 上海世博发展(集团)有限公司为其 49% 债务部分提供连带责任保证。截至 2023 年 12 月 31 日, 该笔借款余额 2,950 万元, 本公司对其 51% 债务部分 1,504.50 万元提供连带保证责任。

注 10: 中国工商银行股份有限公司上海市分行营业部、百联集团财务有限责任公司与子公司百联盈展签订银团贷款合同, 向子公司百联盈展提供 9,556 万元授信额度, 期限自 2019 年 10 月 21 日至 2033 年 5 月 31 日。截止 2023 年 12 月 31 日借款余额为 8,642 万, 本公司对其 66% 债务部分 5,703.72 万元提供连带责任保证。

5、 关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|----------------|---------------|------------|------------|----|
| 拆出 | | | | |
| 上海上影百联影院管理有限公司 | 13,247,584.90 | 2022/11/22 | 2025/11/21 | |

6、 关键管理人员薪酬

单位：万元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员薪酬 | 802.29 | 781.13 |

7、 其他关联交易

- (1) 本公司本年将资金存入百联集团财务有限责任公司，本年取得利息收入 22,885.10 万元；本公司本年取得百联集团财务有限责任公司贷款，发生利息支出 3,016.03 万元。
- (2) 孙子公司联华华商与上海证券签订《上海证券翱翔蓝海 FOF 单一资产管理计划资产管理合同》，截至 2023 年 12 月 31 日，联华华商购买上海证券翱翔蓝海 FOF 单一资产管理计划本金 95,200.00 万元，净值 99,562.77 万元。

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|------|------------------------|------------------|--------------|------------------|------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 货币资金 | | | | | |
| | 百联集团财务有限责任公司 | 7,404,769,800.57 | | 6,950,733,828.29 | |
| 应收账款 | | | | | |
| | 百联集团财务有限责任公司 | 337,517.58 | 6,750.35 | 378,209.25 | 7,564.19 |
| | 百联全渠道电子商务有限公司 | 66,385,127.54 | 1,333,180.84 | 26,865,726.66 | 541,974.31 |
| | 杭州淘鲜达网络科技有限公司 | 75,013.82 | 1,500.28 | 250,989.10 | 5,019.78 |
| | 华联集团吉买盛购物中心有限公司及其下属子公司 | 10,905,912.93 | 218,118.26 | 10,368,021.72 | 207,360.43 |
| | 拉扎斯网络科技（上海）有限公司 | 1,409,419.22 | 28,188.38 | 851,645.63 | 17,032.91 |

上海百联集团股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|-------|--------------------------|---------------|--------------|---------------|------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| | 安付宝商务有限公司/上海百联集团商业经营有限公司 | 71,332,835.30 | 1,426,656.71 | 32,882,508.70 | 657,654.15 |
| | 上海百联利安食品有限公司 | 1,355,523.01 | 27,110.46 | 711,981.01 | 14,239.62 |
| | 上海百联汽车服务贸易有限公司 | | | 470,704.05 | 9,414.08 |
| | 上海百联商贸有限公司 | 53,315.35 | 1,066.31 | 52,976.32 | 1,059.53 |
| | 上海百联云商贸有限公司 | 7,399,492.44 | 147,989.85 | 9,849,631.73 | 196,992.63 |
| | 上海联家超市有限公司 | | | 1,006,176.65 | 20,123.53 |
| | 上海上影百联影院管理有限公司 | 1,541,889.37 | 30,837.79 | 298,955.99 | 15,290.18 |
| | 上海市第一医药商店连锁经营有限公司 | | | 3,597.00 | 71.94 |
| | 上海逸刻新零售网络科技有限公司 | 740,531.66 | 14,810.63 | 680,362.87 | 237,769.23 |
| | 支付宝（中国）网络技术有限公司 | 18,962,928.58 | 379,258.57 | 19,217,369.72 | 397,570.77 |
| | 上海友谊集团物流有限公司 | | | 1,106,898.10 | 22,137.96 |
| | 浙江昊超网络科技有限公司 | | | 903,795.21 | 18,075.90 |
| | 上海汇丰医药药材有限责任公司 | 113,994.75 | 2,279.90 | 92,564.25 | 1,851.29 |
| | 杭州临平旅游开发有限公司 | 54,482.40 | 1,089.65 | | |
| 预付款项 | | | | | |
| | 上海百联云商贸有限公司 | 40,200.00 | | 40,200.00 | |
| | 上海新亚丽景大厦有限公司 | -10,943.49 | | -10,000.00 | |
| | 上海百联世纪购物中心有限公司 | 18,152.37 | | | |
| | 上海百联物业管理有限公司 | 60,000.00 | | | |
| 其他应收款 | | | | | |
| | 百联集团财务有限责任公司 | 9,831,683.44 | 196,633.67 | 12,668,249.74 | 257,745.19 |
| | 百联集团有限公司 | 8,333.34 | 166.67 | 8,333.34 | 166.67 |
| | 百联全渠道电子商务有限公司 | 30,182.35 | 603.65 | 32,112.45 | 642.25 |

上海百联集团股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|------|----------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| | 好美家装潢建材有限公司及其 下属子公司 | 1,000,000.00 | 20,000.00 | 1,000,000.00 | 20,000.00 |
| | 华联集团吉买盛购物中心有限 公司及其下属子公司 | 46,272.75 | 925.46 | 190,613.07 | 3,812.26 |
| | 上海澳发商贸发展有限公司 | 478,651.85 | 9,573.04 | 362,935.37 | 92,787.34 |
| | 上海百联房地产经营管理有限 公司 | 897,253.00 | 17,945.06 | 799,153.00 | 15,983.06 |
| | 上海百联商业互联网有限公司 | | | 5,430.60 | 1,629.18 |
| | 上海百联世纪购物中心有限公 司 | 217,240.00 | 4,344.80 | 217,240.00 | 4,344.80 |
| | 上海百联物业管理有限公司 | 27,151.20 | 543.02 | 20,000.00 | 400.00 |
| | 上海联华生鲜食品加工配送中 心有限公司 | 81,291.80 | 1,625.84 | 81,291.80 | 1,625.84 |
| | 上海全方物流有限公司 | 18,250.00 | 365.00 | 695,865.93 | 13,917.32 |
| | 上海上影百联影院管理有限公 司 | 14,423,421.90 | 14,423,421.90 | 14,586,481.63 | 14,586,481.63 |
| | 上海物资集团房地产有限公司 | 34,333.00 | 686.66 | 31,190.00 | 623.80 |
| | 上海一百第一太平物业管理有 限公司 | 4,534,103.00 | 90,682.06 | 2,279,409.00 | 45,588.18 |
| | 上海逸刻新零售网络科技有限公司 | 534,812.00 | 10,696.24 | 509,412.00 | 10,188.24 |
| | 上海友谊集团物流有限公司 | 1,551,720.00 | 31,034.40 | 1,551,720.00 | 31,034.40 |
| | 支付宝（中国）网络技术有限 公司 | 1,931,568.50 | 38,631.37 | 2,179,531.69 | 43,590.63 |
| | 上海商务中心股份有限公司 | 1,000,000.00 | 20,000.00 | 1,000,000.00 | 20,000.00 |
| | 武汉市奥特莱斯投资发展有限 公司 | 6,151,800.00 | 123,036.00 | 6,151,800.00 | 123,036.00 |
| | 上海河岸商业开发有限公司 | 803,348.00 | 401,674.00 | 803,348.00 | 241,004.40 |
| | 上海百联云商贸有限公司 | 243,087.97 | 4,861.76 | | |

2、 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|-------|------------------------------|------------------|------------------|
| 短期借款 | | | |
| | 百联集团财务有限责任公司 | 170,771,166.07 | 140,162,555.56 |
| 应付账款 | | | |
| | 百联集团有限公司 | -681,878.86 | 6,813,638.82 |
| | 百联全球购贸易有限公司 | 4,487,591.67 | 4,889,938.62 |
| | 百联全渠道电子商务有限公司 | 16,308.42 | 16,308.42 |
| | 杭州阿里巴巴国际贸易有限公司 | 34,305.03 | 34,305.03 |
| | 华联集团吉买盛购物中心有限公司及其 下属子公司 | -95,705.42 | -99,596.13 |
| | 上海百联电器科技服务有限公司 | 2,446,645.32 | 5,302,764.74 |
| | 上海百联利安食品有限公司 | 595,026.00 | 1,643,173.40 |
| | 上海百联商贸有限公司 | 6,000.00 | 6,000.00 |
| | 上海百联优安供应链管理有限公司 | | 283,583.24 |
| | 上海百联云商商贸有限公司 | -1,681.95 | -1,681.95 |
| | 上海谷德商贸合作公司 | 398,749.26 | 398,749.26 |
| | 上海三明泰格信息技术有限公司 | 351,184.14 | 754,510.69 |
| | 上海现代物流投资发展有限公司 | 9,781.07 | 9,781.07 |
| | 上海百联物业管理有限公司 | | 164,914.60 |
| | 上海汇丰医药药材有限责任公司 | 1,534.51 | 1,564.51 |
| | 百联（香港）有限公司 | 15,412,170.29 | 16,657,610.92 |
| 其他应付款 | | | |
| | 百联集团财务有限责任公司 | 1,405,767.77 | 732,453.29 |
| | 百联集团有限公司 | 246,837,718.40 | 256,837,718.40 |
| | 百联全渠道电子商务有限公司 | 3,997,608.50 | 5,976,859.16 |
| | 杭州拉扎斯信息科技有限公司 | 190,000.00 | 11,125.00 |
| | 杭州临平旅游开发有限公司 | 10,768,208.34 | 11,405,771.83 |
| | 济南华昱置业有限公司 | 276,295.81 | 276,295.81 |
| | 山东海那产业集团有限公司 | 5,189,248.90 | 11,189,248.90 |
| | 安付宝商务有限公司/上海百联集团商业 经营有限公司 | 2,334,878,844.31 | 2,669,064,455.76 |
| | 上海百联汽车服务贸易有限公司 | 178,866.52 | 749,241.89 |

上海百联集团股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|------|--------------------|---------------|----------------|
| | 上海百联世纪购物中心有限公司 | | 15,000.00 |
| | 上海百联物业管理有限公司 | 86,706,467.94 | 140,753,962.25 |
| | 上海百联云商商贸有限公司 | 2,904,051.16 | 2,588,510.02 |
| | 上海第一医药股份有限公司 | 580,000.00 | |
| | 上海联华生鲜食品加工配送中心有限公司 | | 603.61 |
| | 上海全方物流有限公司 | 43,985.85 | 861,008.89 |
| | 上海商业储运有限公司 | 214,462.08 | 485,573.10 |
| | 上海上影百联影院管理有限公司 | 724,178.00 | 611,243.36 |
| | 上海市第一医药商店连锁经营有限公司 | 215,056.20 | 110,644.50 |
| | 上海杨浦商贸集团投资管理有限公司 | 315,009.09 | 15,009.09 |
| | 上海一百第一太平物业管理有限公司 | 15,592,237.41 | 5,198,085.49 |
| | 上海盈展资产管理有限公司 | 7,158,485.83 | 6,283,196.91 |
| | 上海百联沪北汽车销售有限公司 | | 2,500.00 |
| | 上海百联沪东汽车销售服务有限公司 | 509,986.46 | 509,986.46 |
| | 上海尊诗网络科技有限公司 | 235,697.85 | 235,697.85 |
| | 上海汇丰医药药材有限责任公司 | 280,000.00 | 20,000.00 |
| | 上海百联房地产经营管理有限公司 | | 779,982.84 |
| | 百联（香港）有限公司 | 135.00 | |
| | 百联集团上海物贸大厦有限公司 | 500.00 | |
| | 济南海丫物业管理有限公司 | 17,000.00 | |
| | 上海百红商业贸易有限公司 | 2,000.00 | |
| | 上海百联电器科技服务有限公司 | 98,724.94 | |
| | 上海百联沪通汽车销售有限公司 | 1,371,618.21 | |
| | 上海第一医药汇丰大药房有限公司 | 411,848.18 | |
| | 好美家装潢建材有限公司及其下属子公司 | 86,853.98 | |
| | 上海商务中心股份有限公司 | -667,679.69 | |
| | 上海市商业投资（集团）有限公司 | 3,558,034.00 | |
| 预收款项 | | | |
| | 上海百联沪东汽车销售服务有限公司 | 179,345.60 | |
| | 上海百联汽车服务贸易有限公司 | 89,956.64 | 89,956.64 |
| | 上海百联物业管理有限公司 | 3,600,000.00 | 3,600,000.00 |
| | 上海南方商城有限公司 | | 108,676.00 |

上海百联集团股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|-------------|--------------------|---------------|----------------|
| | 上海市第一医药商店连锁经营有限公司 | 302,721.02 | 380,492.22 |
| | 上海一百第一太平物业管理有限公司 | 21,299.60 | |
| | 上海第一医药汇丰大药房有限公司 | 145,383.30 | 18,863.91 |
| | 好美家装潢建材有限公司及其下属子公司 | 50,000.00 | |
| | 上海市商业投资（集团）有限公司 | 4,649.37 | |
| | 上海物资贸易股份有限公司 | 79,818.15 | |
| | 上海逸刻新零售网络科技有限公司 | 15,360.42 | |
| 应付股利 | | | |
| | 香港八佰伴国际集团有限公司 | 33,480,000.00 | 28,440,000.00 |
| | 杭州市商贸旅游集团有限公司 | 75,330,096.40 | 120,000.00 |
| | 新加坡国际商品批发市场 | 4,725,000.00 | 6,750,000.00 |
| | 宁波联合集团股份有限公司 | 1,229,116.72 | |
| | 上海永业企业（集团）有限公司 | 10,500,000.00 | |
| 合同负债 | | | |
| | 百联集团财务有限责任公司 | 268,994.25 | 252,214.28 |
| | 上海百联沪东汽车销售服务有限公司 | 40,136.54 | 10,512.63 |
| | 上海百联汽车服务贸易有限公司 | 446,802.75 | |
| | 上海市第一医药商店连锁经营有限公司 | 67,436.15 | 115,630.74 |
| | 百联全渠道电子商务有限公司 | 8,063.69 | 154.95 |
| | 上海第一医药汇丰大药房有限公司 | 44,021.16 | 7,302.48 |
| | 上海上影百联影院管理有限公司 | 35,005.15 | |
| | 上海百联物业管理有限公司 | 6,194.69 | |
| | 上海百联云商商贸有限公司 | 128.96 | |
| | 上海市商业投资（集团）有限公司 | 811.13 | |
| | 上海逸刻新零售网络科技有限公司 | 4,087.64 | |
| | 上海盈展文化创意有限公司 | 39,622.64 | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| | 百联集团财务有限责任公司 | 10,334,961.79 | 135,691,618.86 |
| | 百联集团有限公司 | 76,524,456.21 | 53,335,074.38 |
| | 上海世博发展（集团）有限公司 | 72,486,741.98 | 64,583,746.02 |

上海百联集团股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|-------|------------------|------------------|------------------|
| | 上海杨浦商贸集团投资管理有限公司 | 119,360.57 | 308,050.53 |
| | 武汉市奥特莱斯投资发展有限公司 | 12,530,877.75 | 11,632,315.41 |
| | 上海商务中心股份有限公司 | 19,599,872.06 | 16,026,744.44 |
| | 上海百联房地产经营管理有限公司 | 7,626,788.61 | 8,144,299.25 |
| | 上海友谊集团物流有限公司 | | 11,814.25 |
| | 上海百联世纪购物中心有限公司 | 1,939,047.62 | 3,011,460.69 |
| | 上海一百集团房地产有限公司 | 1,661,023.09 | |
| | 上海物资集团房地产有限公司 | 931,120.65 | 1,016,565.72 |
| | 上海新亚丽景大厦有限公司 | 137,764.71 | |
| | 上海全优赢供应链管理有限公司 | 127,696.98 | 115,486.12 |
| | 上海上影百联影院管理有限公司 | 427,555.74 | |
| 长期借款 | | | |
| | 百联集团财务有限责任公司 | 605,307,065.00 | 502,395,828.67 |
| 租赁负债 | | | |
| | 武汉市奥特莱斯投资发展有限公司 | 339,756,029.83 | 352,286,907.51 |
| | 上海世博发展（集团）有限公司 | 1,040,250,631.23 | 1,112,737,373.16 |
| | 上海百联房地产经营管理有限公司 | 14,491,348.24 | 22,118,137.26 |
| | 上海百联世纪购物中心有限公司 | 10,608,931.44 | 21,044,208.76 |
| | 百联集团有限公司 | 59,011,990.67 | 129,758,012.02 |
| | 上海商务中心股份有限公司 | 547,873,465.43 | 547,949,527.93 |
| | 上海全优赢供应链管理有限公司 | 279,853.31 | 665,282.46 |
| | 上海杨浦商贸集团投资管理有限公司 | 649,444.21 | |
| | 上海友谊集团物流有限公司 | | 632,729.03 |
| | 上海物资集团房地产有限公司 | 232,080.67 | |
| | 上海一百集团房地产有限公司 | 411,525.08 | |
| 长期应付款 | | | |
| | 百联集团有限公司 | 19,087,588.16 | 19,087,588.16 |

(七) 资金集中管理

本公司归集至集团的资金

本公司未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金

| 项目名称 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|------|------------------|------|------------------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 货币资金 | 7,404,769,800.57 | | 6,950,733,828.29 | |
| 合计 | 7,404,769,800.57 | | 6,950,733,828.29 | |

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

(1) 抵押事项

| 借款金额 | 借款单位 | 抵押期限 | | 抵押物类别 | 抵押物名称 | 抵押物账面原值 | 累计折旧 | 账面净值 |
|------------------|------|-------------------|-------------------|--------|---|----------------|----------------|----------------|
| 1,016,780,000.00 | 杭州奥莱 | 2020 年 10 月 27 日起 | 2030 年 10 月 15 日止 | 土地使用权 | 浙(2020)余杭区不动产证明第 0045244 号 | 309,258,999.81 | 28,993,031.21 | 280,265,968.60 |
| | | | | 房屋建筑物 | | 990,918,031.87 | 42,762,442.61 | 948,155,589.26 |
| 177,851,245.59 | 青岛奥莱 | 2021 年 10 月 29 日起 | 2031 年 6 月 20 日止 | 土地使用权 | 即墨区蓝村镇世家路 8 号土地使用权及地上建筑物, 不动产权证书: 鲁(2023)青岛市即墨区不动产权第 0000641 号, 抵押合同号: YD6904202128047003. | 125,782,701.24 | 11,530,080.89 | 114,252,620.35 |
| | | | | 房屋建筑物 | | 287,446,349.04 | 9,671,371.74 | 277,774,977.30 |
| 467,500,000.00 | 长沙奥莱 | 2021 年 4 月 30 日起 | 2036 年 3 月 21 日止 | 土地使用权 | 长沙百联拥有的长沙县黄花镇大元东路 108 号 1#商业楼(湘(2020)长沙县不动产权第 0051061 号)、长沙县黄花镇大元东路 108 号 2#商业楼(湘(2020)长沙县不动产权第 0051057 号)、长沙县黄花镇大元东路 108 号 3/4/5/6#商业楼(湘(2020)长沙县不动产权第 0051058 号)、长沙县黄花镇大元东路 108 号 8#商业楼(湘(2020)长沙县不动产权第 0051051 号)、长沙县黄花镇大元东路 108 号 9#商业楼(湘江(2020)长沙县不动产权第 0051062 号)、长沙县黄花镇大元东路 108 号 11#商业楼(湘(2020)长沙县不动产权第 0051056 号)及房产所在地土地使用权 | 252,806,119.00 | 44,241,070.71 | 208,565,048.29 |
| | | | | 房产 | | 291,320,439.10 | 43,672,545.27 | 247,647,893.83 |
| 95,000,000.00 | 杨浦滨江 | 2022 年 11 月 24 日起 | 2027 年 8 月 20 日止 | 房屋及建筑物 | 百联滨江购物中心(包含产证沪房地杨字(2013)第 018233 号项下宁国路 222 号 1A1 室等共 426 套店铺平凉路 1395 号地下 1 层车位(人防)10 室等共 494 个特种用途房产 | 532,003,905.28 | 116,713,992.29 | 415,289,912.99 |

(2) 质押事项

| 借款金额 | 借款单位 | 质押期限 | | 质押物类别 | 质押物名称 | 质押物账面价值 | 坏账准备 | 账面净值 |
|---------------|------|-------------------|------------------|-------|---|--------------|-----------|--------------|
| 45,947,083.81 | 华联商厦 | 2022 年 11 月 18 日起 | 2027 年 7 月 31 日止 | 应收账款 | 子公司华联商厦以其 2022 年 11 月 18 日至 2027 年 7 月 31 日的华联项目改建产生的应收账款提供质押 | 585,336.71 | 11,706.73 | 573,629.98 |
| 95,000,000.00 | 杨浦滨江 | 2022 年 11 月 24 日起 | 2027 年 8 月 20 日止 | 应收账款 | 以产证沪房地杨字(2013)第 018233 号项下宁国路 222 号 1A1 室等共 426 套店铺、平凉路 1395 号地下 1 层车位(人防)10 室等共 494 个特种用途房产和产证沪房地杨字(2013)第 018176 号项下宁国路 218 号 1 层、平凉路 1395 号地下 2 层储藏以及地下 3 层储藏、平凉路 1399 号 1 层、地下 1-地下 2 层家纺超市)项下全部经营收入进行质押。 | 2,029,934.51 | 40,598.69 | 1,989,335.82 |
| 86,420,000.00 | 百联盈展 | 2019/10/21 | 2033/5/31 | 应收账款 | 子公司百联盈展以自 2019 年 10 月 21 日起至 2033 年 5 月 31 日期间位于上海市黄浦区淮海中路 517、523\527 的 TX 淮海剧汇项目的应收账款提供质押担保、上海盈展资产管理有限公以其持有的百联盈展 34%的股权提供质押担保 | 801,981.70 | 16,039.63 | 785,942.07 |

(3) 保证事项

- ① 关联公司相关保证承诺事项详见本附注“十一、(五) 关联交易情况”部分相应内容。
- ② 本公司于 2018 年 6 月 4 日与上海百联百货经营有限公司上海市第一百货商店、阿迪达斯体育(中国)有限公司就南京东路 800 号上海第一百货中心 C 馆开设阿迪达斯南京东路品牌中心签订担保协议, 受益人为阿迪达斯体育(中国)有限公司, 受益金额 1,999 万元。
- ③ 子公司上海百联百货经营管理有限公司上海市第一百货商店于 2021 年 5 月 7 日与雅诗兰黛(上海)商贸有限公司签订《商品销售协议》及《商品销售之补充协议》由招商银行开具银行保函作为履约保证金, 受益人雅诗兰黛(上海)商贸有限公司, 收益金额 1,671.30 万元。
- ④ 孙公司百联申港于 2020 年 8 月 28 日与上海临港新城投资建设有限公司就租赁上海市浦东新区竹柏路 196-270(双)号和 276 弄 1-3 号的一层至三层签订房租租赁合同, 由孙公司百联申港开具银行保函作为租赁保证金, 受益人为上海临港新城投资建设有限公司, 受益金额 100 万元。
- ⑤ 子公司杭州奥莱与耐克商业(中国)有限公司签订联销合同、联销合同之补充协议, 由子公司杭州奥莱开具银行保函作为履约保证金, 受益人为耐克商业(中国)有限公司, 受益金额 500 万元。
- ⑥ 子公司济南百联于 2022 年 10 月 12 日与耐克商业(中国)有限公司签订《开立非融资类保函/备用信用证协议》, 由中国工商银行济南槐荫支行开具银行保函作为履约保证金, 受益人为耐克有限公司, 收益金额为 520 万元。
- ⑦ 子公司无锡奥莱与耐克商业(中国)有限公司 2023 年签订联销合同、联销合同之补充协议, 由本公司进行信用担保, 受益人为耐克商业(中国)有限公司, 受益金额 1,000 万元。。

(4) 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 | 2,083,071,963.17 | 详见本附注五、(一) |
| 应收账款 | 3,348,907.87 | 详见本附注十二、一、1 |
| 固定资产 | 2,296,238,060.99 | 详见本附注五、(十五) |
| 无形资产 | 603,083,637.24 | 详见本附注五、(十八) |
| 合 计 | 4,985,742,569.27 | |

2、 截至 2023 年 12 月 31 日, 公司无需披露的其他重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

| 被担保单位 | 担保单位 | 担保金额 | 债务到期日 |
|----------------|--------------|---------------|------------|
| 关联方: | | | |
| 上海世博百联商业有限公司 | 上海百联集团股份有限公司 | 42,126,000.00 | 2024/5/22 |
| 上海世博百联商业有限公司 | 上海百联集团股份有限公司 | 45,900,000.00 | 2024/5/31 |
| 上海世博百联商业有限公司 | 上海百联集团股份有限公司 | 45,900,000.00 | 2024/5/18 |
| 上海世博百联商业有限公司 | 上海百联集团股份有限公司 | 51,000,000.00 | 2024/7/7 |
| 上海世博百联商业有限公司 | 上海百联集团股份有限公司 | 15,045,000.00 | 2024/10/14 |
| 上海百联盈展商业管理有限公司 | 上海百联集团股份有限公司 | 57,037,200.00 | 2033/5/31 |

2、 公司无需要披露的其他重要或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

2024 年 4 月 11 日，公司召开第九届董事会第三十三次会议，审议通过了《2023 年度利润分配方案（预案）》。公司拟以 2023 年末总股本 1,784,168,117 股为基数，向全体股东按每 10 股派送现金红利 1.20 元（含税），B 股按当时牌价折成美元发放，共计需派发现金红利 214,100,174.04 元，尚未分配的利润将用于公司业务发展及以后年度分配。本期不进行资本公积金转增股本。此预案尚须 2023 年度股东大会审议通过。

(二) 公司无需披露其他资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

经公司第九届二十七次董事会批准，子公司友谊百货与上海虹桥经济技术开发区联合发展有限公司签订产权交易合同，购买其持有的上海虹桥友谊商城有限公司 43% 股权，连同友谊百货原持有其 57% 股权，购买后持股比例变更为 100%。由于上海虹桥友谊商城有限公司从 2018 年起已经停业，所有员工已经离职，仅剩虹桥友谊商城房产，按照《企业会计准则》的相关规定，本次收购按照购买虹桥友谊商城房产及相关资产、负债进行会计处理，购买价格按上海财瑞资产评估有限公司出具的“沪财瑞评报字（2023）第 1233 号”评估报告确定，友谊百货于 2023 年 11 月将原虹桥友谊欠款 32,860.87 万元抵充购买资产款项后支付现金 11,612.40 万元。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 27,414,285.01 | 36,643,143.34 |
| 1 至 2 年 | 12,857,229.01 | 37,889,857.41 |
| 2 至 3 年 | 30,820,402.25 | |
| 小 计 | 71,091,916.27 | 74,533,000.75 |
| 减：坏账准备 | 113,967.22 | 176,210.01 |
| 合 计 | 70,977,949.05 | 74,356,790.74 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|----------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 71,091,916.27 | 100.00 | 113,967.22 | 0.16 | 70,977,949.05 | 74,533,000.75 | 100.00 | 176,210.01 | 0.24 | 74,356,790.74 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 5,578,360.51 | 7.85 | 113,967.22 | 2.04 | 5,464,393.29 | 8,740,500.85 | 11.73 | 176,210.01 | 2.02 | 8,564,290.84 |
| 关联方组合（合并范围内） | 65,513,555.76 | 92.15 | | | 65,513,555.76 | 65,792,499.90 | 88.27 | | | 65,792,499.90 |
| 合计 | 71,091,916.27 | 100.00 | 113,967.22 | | 70,977,949.05 | 74,533,000.75 | 100.00 | 176,210.01 | | 74,356,790.74 |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 名 称 | 期末余额 | | |
|-----------------|--------------|------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 信用期内 | 5,573,360.51 | 111,467.22 | 2.00 |
| （超）信用期满 2 至 3 年 | 5,000.00 | 2,500.00 | 50.00 |
| 合 计 | 5,578,360.51 | 113,967.22 | |

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

| 名 称 | 期末余额 | | |
|--------------|---------------|------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 关联方组合（合并范围内） | 65,513,555.76 | | |
| 合 计 | 65,513,555.76 | | |

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类 别 | 上年年末余 额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|------------|------------|-------|-------|------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 应收账款 | | | | | | |
| 坏账准备 | 176,210.01 | -62,242.79 | | | | 113,967.22 |
| 合 计 | 176,210.01 | -62,242.79 | | | | 113,967.22 |

4、 本期无实际核销的应收账款情况。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款期末 余额 | 合同资产 期末余额 | 应收账款和合 同资产期末余 额 | 占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例(%) | 应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备期 末余额 |
|----------------------|---------------|--------------|-----------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|
| 上海百联盈展商业管理有限公司 | 56,529,860.25 | | 56,529,860.25 | 88.82 | |
| 上海第一八佰伴有限公司 | 2,663,174.67 | | 2,663,174.67 | 4.19 | |
| 上海奥特莱斯品牌直销广场有限 公司 | 1,949,218.88 | | 1,949,218.88 | 3.06 | |
| 上海久光百货有限公司 | 1,521,234.00 | | 1,521,234.00 | 2.39 | 30,424.68 |

| 单位名称 | 应收账款期末 余额 | 合同资产 期末余额 | 应收账款和合 同资产期末余 额 | 占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例(%) | 应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备期 末余额 |
|--------------|---------------|--------------|-----------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|
| 北京燕莎友谊商城有限公司 | 979,793.58 | | 979,793.58 | 1.54 | 19,595.87 |
| 合 计 | 63,643,281.38 | | 63,643,281.38 | 100.00 | 50,020.55 |

(二) 其他应收款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | 24,620,946.50 | |
| 其他应收款项 | 3,582,724,057.24 | 3,779,942,032.41 |
| 合 计 | 3,607,345,003.74 | 3,779,942,032.41 |

1、 应收股利

应收股利明细

| 被投资单位 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------------|---------------|--------|
| 上海宝鼎投资股份有限公司 | 120,946.50 | |
| 上海新华联大厦有限公司 | 24,500,000.00 | |
| 小 计 | 24,620,946.50 | |
| 减：坏账准备 | | |
| 合 计 | 24,620,946.50 | |

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|------------------|------------------|
| 1 年以内 | 3,567,836,927.24 | 3,673,327,418.03 |
| 1 至 2 年 | 2,279,409.00 | 16,165,417.13 |
| 2 至 3 年 | 12,664,086.73 | |
| 3 年以上 | 13,587,405.87 | 104,259,282.23 |
| 小 计 | 3,596,367,828.84 | 3,793,752,117.39 |
| 减：坏账准备 | 13,643,771.60 | 13,810,084.98 |
| 合 计 | 3,582,724,057.24 | 3,779,942,032.41 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类 别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|---------------------------|------------------|--------|---------------|----------|------------------|------------------|--------|---------------|----------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 13,247,584.90 | 0.37 | 13,247,584.90 | 100.00 | | 13,410,644.63 | 0.35 | 13,410,644.63 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 3,583,120,243.94 | 99.63 | 396,186.70 | 0.01 | 3,582,724,057.24 | 3,780,341,472.76 | 99.65 | 399,440.35 | 0.01 | 3,779,942,032.41 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其 他应收款 | 19,809,334.98 | | 396,186.70 | 2.00 | 19,413,148.28 | 19,972,017.72 | | 399,440.35 | | 19,572,577.37 |
| 关联方组合（合并范围内） | 3,563,310,908.96 | | | | 3,563,310,908.96 | 3,760,369,455.04 | | | | 3,760,369,455.04 |
| 合 计 | 3,596,367,828.84 | 100.00 | 13,643,771.60 | | 3,582,724,057.24 | 3,793,752,117.39 | 100.00 | 13,810,084.98 | | 3,779,942,032.41 |

按单项计提坏账准备的其他应收款项:

| 名 称 | 期末余额 | | | 计提依据 | 上年年末余额 | |
|----------------|---------------|---------------|----------|--------|---------------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | | 账面余额 | 坏账准备 |
| 上海上影百联影院管理有限公司 | 13,247,584.90 | 13,247,584.90 | 100.00 | 预计无法收回 | 13,410,644.63 | 13,410,644.63 |
| 合 计 | 13,247,584.90 | 13,247,584.90 | | | 13,410,644.63 | 13,410,644.63 |

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

| 名 称 | 期末余额 | | |
|------|---------------|------------|----------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 信用期内 | 19,809,334.98 | 396,186.70 | 2.00 |
| 合 计 | 19,809,334.98 | 396,186.70 | |

(3) 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) | |
| 上年年末余额 | 399,440.35 | | 13,410,644.63 | 13,810,084.98 |
| 上年年末余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | -3,253.65 | | | -3,253.65 |
| 本期转回 | | | 163,059.73 | 163,059.73 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 396,186.70 | | 13,247,584.90 | 13,643,771.60 |

其他应收款项账面余额变动如下：

| 账面余额 | 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) | |
| 上年年末余额 | 3,780,341,472.76 | | 13,410,644.63 | 3,793,752,117.39 |
| 上年年末余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期新增 | 9,276,151.00 | | | 9,276,151.00 |
| 本期终止确认 | 206,497,379.82 | | 163,059.73 | 206,660,439.55 |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 3,583,120,243.94 | | 13,247,584.90 | 3,596,367,828.84 |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类 别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|---------------|-----------|------------|-------|------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 其他应收款坏账准备 | 13,810,084.98 | -3,253.65 | 163,059.73 | | | 13,643,771.60 |
| 合 计 | 13,810,084.98 | -3,253.65 | 163,059.73 | | | 13,643,771.60 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备的依据及其合理性 |
|----------------|------------|------|------|---|
| 上海上影百联影院管理有限公司 | 163,059.73 | 收回 | 现金 | 该公司经营连年亏损，净资产为负数，本公司共计借款 1,442.34 万元，预计无法收回故全额计提减值准备； |
| 合 计 | 163,059.73 | | | |

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|----------|------------------|------------------|
| 保证金及押金 | 8,449,191.40 | 8,825,784.90 |
| 借款及往来款 | 3,508,822,222.58 | 3,767,598,319.79 |
| 应收代垫、暂付款 | 79,096,414.86 | 17,328,012.70 |
| 合 计 | 3,596,367,828.84 | 3,793,752,117.39 |

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项 期末余额合计数的比例(%) | 坏账准 备期末 余额 |
|-----------------|--------|------------------|------|--------------------------|------------------|
| 沈阳百联购物中心有限公司 | 借款及往来款 | 671,493,530.83 | 信用期内 | 18.67 | |
| 上海百联百货经营有限公司 | 借款及往来款 | 472,170,658.87 | 信用期内 | 13.13 | |
| 上海友谊百货有限公司 | 借款及往来款 | 449,671,898.00 | 信用期内 | 12.50 | |
| 安庆市百纵商业投资管理有限公司 | 借款及往来款 | 446,218,031.90 | 信用期内 | 12.41 | |
| 济南百联商业管理有限公司 | 借款及往来款 | 389,929,661.56 | 信用期内 | 10.84 | |
| 合 计 | | 2,429,483,781.16 | | 67.55 | |

(三) 长期股权投资

| 项 目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|--------------------|-------------------|----------|-------------------|-------------------|----------|-------------------|
| | 账面余额 | 减值 准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值 准备 | 账面价值 |
| 对子公司 投资 | 11,016,390,396.64 | | 11,016,390,396.64 | 9,498,502,386.64 | | 9,498,502,386.64 |
| 对联营、合 营企业投 资 | 522,696,011.81 | | 522,696,011.81 | 513,540,180.11 | | 513,540,180.11 |
| 合 计 | 11,539,086,408.45 | | 11,539,086,408.45 | 10,012,042,566.75 | | 10,012,042,566.75 |

1、 对子公司投资

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 减值准备上 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 | 减值准备期 末余额 |
|------------------|------------------|-------|------------------|------|----------|----|------------------|--------------|
| | | 年年末余额 | 追加投资 | 减少投资 | 本期计提减值准备 | 其他 | | |
| 联华超市股份有限公司 | 272,509,673.42 | | | | | | 272,509,673.42 | |
| 上海友谊百货有限公司 | 68,235,300.00 | | | | | | 68,235,300.00 | |
| 上海友谊南方商城有限公司 | 267,001,351.91 | | | | | | 267,001,351.91 | |
| 上海百联西郊购物中心有限公司 | 127,500,000.00 | | | | | | 127,500,000.00 | |
| 上海第一八佰伴有限公司 | 2,141,862,443.74 | | | | | | 2,141,862,443.74 | |
| 上海百联商业品牌投资有限公司 | 356,038,058.13 | | | | | | 356,038,058.13 | |
| 上海百联百货经营有限公司 | 616,300,000.00 | | | | | | 616,300,000.00 | |
| 上海世博百联商业有限公司 | 183,600,000.00 | | | | | | 183,600,000.00 | |
| 上海百联东郊购物中心有限公司 | 4,500,000.00 | | | | | | 4,500,000.00 | |
| 南京汤山百联奥特莱斯商业有限公司 | 225,000,000.00 | | | | | | 225,000,000.00 | |
| 武汉百纵商业发展有限公司 | 145,897,831.07 | | | | | | 145,897,831.07 | |
| 东方商厦有限公司 | 85,680,872.97 | | | | | | 85,680,872.97 | |
| 上海又一城购物中心有限公司 | 295,252,342.82 | | | | | | 295,252,342.82 | |
| 上海第一百货松江店有限公司 | 4,997,523.62 | | 5,600,000.00 | | | | 10,597,523.62 | |
| 上海百联购物中心有限公司 | 29,726,231.75 | | 1,000,000,000.00 | | | | 1,029,726,231.75 | |
| 永安百货有限公司 | 50,455,429.05 | | | | | | 50,455,429.05 | |
| 上海新华联大厦有限公司 | 210,000,000.00 | | | | | | 210,000,000.00 | |
| 上海奥特莱斯品牌直销广场有限公司 | 184,489,300.00 | | | | | | 184,489,300.00 | |

上海百联集团股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 减值准备上 年年末余额 | 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 | 本期计提减值准备 | 其他 | | |
| 上海杨浦百联东方商厦有限公司 | 5,000,000.00 | | | | | | 5,000,000.00 | |
| 上海浦东华联购物中心有限公司 | 6,210,194.07 | | | | | | 6,210,194.07 | |
| 上海华联商厦有限公司 | 12,742,500.00 | | | | | | 12,742,500.00 | |
| 宁波百联东方商厦有限公司 | 128,437,382.49 | | | | | | 128,437,382.49 | |
| 上海百联中环购物广场有限公司 | 1,100,741,675.41 | | | | | | 1,100,741,675.41 | |
| 上海嘉定百联东方商厦有限公司 | 4,500,000.00 | | 25,000,000.00 | | | | 29,500,000.00 | |
| 沈阳百联购物中心有限公司 | 243,565,569.00 | | | | | | 243,565,569.00 | |
| 上海闵燕贸易有限公司 | 1,000,000.00 | | | | | | 1,000,000.00 | |
| 上海青浦百联东方商厦有限公司 | 39,944,714.88 | | | | | | 39,944,714.88 | |
| 无锡百联奥特莱斯商业有限公司 | 280,000,000.00 | | | | | | 280,000,000.00 | |
| 上海浦东永安百货有限公司 | 50,000,000.00 | | | | | | 50,000,000.00 | |
| 上海倍联贸易有限公司 | 100,000.00 | | | | | | 100,000.00 | |
| 上海百联徐汇购物广场有限公司 | 4,500,000.00 | | | | | | 4,500,000.00 | |
| 上海百联杨浦滨江购物中心有限公司 | 411,616,342.66 | | | | | | 411,616,342.66 | |
| 百联江阴购物中心有限公司 | 12,000,000.00 | | | | | | 12,000,000.00 | |
| 安庆百联购物中心有限公司 | 170,000,000.00 | | | | | | 170,000,000.00 | |
| 上海三联(集团)有限公司 | 107,080,509.12 | | | | | | 107,080,509.12 | |
| 上海百联嘉定购物中心有限公司 | 20,000,000.00 | | | | | | 20,000,000.00 | |
| 长沙百联奥特莱斯购物广场有限公司 | 270,000,000.00 | | | | | | 270,000,000.00 | |

上海百联集团股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 减值准备上 年年末余额 | 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 | 本期计提减值准备 | 其他 | | |
| 山东百联海那商业有限公司 | 247,682,300.00 | | | | | | 247,682,300.00 | |
| 安庆市百纵商业投资管理有限公司 | 190,561,683.26 | | | | | | 190,561,683.26 | |
| 上海百联盈展商业管理有限公司 | 19,800,000.00 | | | | | | 19,800,000.00 | |
| 上海百联新邻购物中心有限公司 | 50,000,000.00 | | | | | | 50,000,000.00 | |
| 杭州百联奥特莱斯商业有限公司 | 297,500,000.00 | | | | | | 297,500,000.00 | |
| 上海百联申港商业经营管理有限公司 | 18,000,000.00 | | | 18,000,000.00 | | | | |
| 青岛百联奥特莱斯商业有限公司 | 270,000,000.00 | | | | | | 270,000,000.00 | |
| 济南百联商业管理有限公司 | 223,676,768.83 | | 432,868,010.00 | | | | 656,544,778.83 | |
| 上海百联食百鲜商业经营管理有限公司 | 32,796,388.44 | | 66,420,000.00 | | | | 99,216,388.44 | |
| 上海百联倍联商业管理有限公司 | 5,000,000.00 | | | | | | 5,000,000.00 | |
| 上海百联联川商业管理有限公司 | 5,000,000.00 | | | | | | 5,000,000.00 | |
| 上海百联邻里商业管理有限公司 | 2,000,000.00 | | | | | | 2,000,000.00 | |
| 上海百联又一城商业管理有限公司（注 1） | | | 5,000,000.00 | | | | 5,000,000.00 | |
| 上海百淞咨询管理有限公司（注 2） | | | 1,000,000.00 | | | | 1,000,000.00 | |
| 合 计 | 9,498,502,386.64 | | 1,535,888,010.00 | 18,000,000.00 | | | 11,016,390,396.64 | |

注 1：2023 年 7 月，本公司投资设立上海百联又一城商业管理有限公司，注册资本为 500 万元。

注 2：2023 年 7 月，本公司投资设立上海百淞咨询管理有限公司，注册资本为 100 万元。

2、 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 减值准备上年年末余额 | 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 |
| 1、合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 上海百联益腾商业管理有限公司(注) | | | 2,500,000.00 | | -392,165.00 | | | | | | 2,107,835.00 | |
| 小计 | | | 2,500,000.00 | | -392,165.00 | | | | | | 2,107,835.00 | |
| 2、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 上海诺依薇雅商贸有限公司 | 9,659,781.93 | | | | 2,636,575.70 | | | 1,500,000.00 | | | 10,796,357.63 | |
| 上海一百第一太平物业管理有限公司 | 4,163,051.14 | | | | 1,183,308.15 | | | 210,371.26 | | | 5,135,988.03 | |
| 百联集团财务有限责任公司 | 326,753,987.28 | | | | 24,054,916.36 | | | | | | 350,808,903.64 | |
| 百联金融服务有限公司 | 110,294,993.41 | | | | 3,050,220.12 | | | | | | 113,345,213.53 | |
| 上海上影百联影院管理有限公司 | | | | | | | | | | | | |
| 百联集团上海崇明新城商业发展有限公司 | 62,668,366.35 | | | | -22,166,652.37 | | | | | | 40,501,713.98 | |
| 小计 | 513,540,180.11 | | | | 8,758,367.96 | | | 1,710,371.26 | | | 520,588,176.81 | |
| 合计 | 513,540,180.11 | | 2,500,000.00 | | 8,366,202.96 | | | 1,710,371.26 | | | 522,696,011.81 | |

注：本年公司与 APM Property Management(China)Pte.Ltd.共同出资设立上海百联益腾商业管理有限公司，注册资本 1,000 万元，公司持有 50% 股权，并对百联益腾能够实施共同控制，作为权益法核算。

(四) 营业收入和营业成本

| 项 目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 97,891,233.07 | 45,697,908.74 | 82,783,958.24 | 39,475,219.52 |
| 其他业务 | 53,934,206.69 | | 40,773,986.77 | |
| 合 计 | 151,825,439.76 | 45,697,908.74 | 123,557,945.01 | 39,475,219.52 |

(五) 投资收益

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|----------------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 768,975,913.37 | 736,834,337.18 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 8,366,202.96 | -5,570,450.20 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -18,000,000.00 | 4,748,383.25 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | 10,866,348.63 |
| 债权投资持有期间取得的利息收入 | | |
| 处置债权投资取得的投资收益 | | |
| 其他债权投资持有期间取得的利息收入 | | |
| 处置其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 其他权益工具投资持有期间取得的股利收入 | | 114,984,933.21 |
| 其他非流动金融资产在持有期间的投资收益 | 83,775,266.63 | |
| 处置其他非流动金融资产取得的投资收益 | | |
| 丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | | |
| 处置构成业务的处置组产生的投资收益 | | |
| 债务重组产生的投资收益 | | |
| 合 计 | 843,117,382.96 | 861,863,552.07 |

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项 目 | 金额 | 说明 |
|---|----------------|----|
| 非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 47,173,949.33 | |
| 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 152,331,341.96 | |

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|--|----------------|-----|
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 78,600,345.17 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 163,059.73 | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 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 | -25,799,855.84 | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等 | -91,079,026.94 | |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | | |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | | |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 48,175,971.38 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目（注） | 93,821,035.42 | |
| 小 计 | 303,386,820.21 | |
| 所得税影响额 | 55,888,660.41 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 42,806,581.13 | |
| 合 计 | 204,691,578.67 | |

注：子公司友谊百货本年购买上海虹桥友谊商城房产及相关资产、负债，购买价格参考上海财瑞资产评估有限公司出具的“沪财瑞评报字（2023）第 1233 号”评估报告房产及相关资产、负债公允价，友谊百货支付现金 11,612.40 万元，并将原虹桥友谊欠款 32,860.86 万元抵充购买资产款，原计提的坏账准备 9,382.10 万元转回，并记入公司非经常损益-其他符合非经常性损益定义的损益项目。

(一) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收 益率 (%) | 每股收益 (元) | |
|-----------------------------|--------------------|----------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 2.26 | 0.22 | 0.22 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润 | 1.10 | 0.11 | 0.11 |



上海百联集团股份有限公司
二〇二四年四月十一日