

利群商业集团股份有限公司

2023 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	1-4
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-123



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2024JNAA7B0368

利群商业集团股份有限公司

利群商业集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了利群商业集团股份有限公司（以下简称利群股份）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、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了利群股份 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，我们独立于利群股份，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。

1. 营业收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
如利群股份财务报表附注五、42 所述，利群股份 2023 年度合并营业收入为 7,702,850,471.02 元，营业收入确认政策详见财务报表附注三、25。由于营业收入系利群	执行的主要审计程序如下： (1) 了解并测试利群股份与营业收入确认相关的内部控制，评价其设计和运行的有效性； (2) 测试信息系统的一般控制及与营业收入确认流程相关的关键应用控制，测试并评价对销售业务相关的信

<p>股份关键业绩指标之一，且依赖于信息系统及财务系统的稳定运行和有效控制，营业收入核算的真实性、完整性及截止的准确性对财务报表影响较大，我们将营业收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>息系统记录数据的及时性、系统计算准确性、数据传输一致性及财务系统营业收入确认数据的准确性和完整性；</p> <p>（3）检查利群股份收入会计政策及具体处理方法是否符合企业会计准则规定；了解利群股份在商品销售过程中对主要责任人和代理人判断的原则和依据是否合理；抽取主要的联营供应商合同，检查合同主要条款，检查利群股份在交易中的身份判断是否适当；</p> <p>（4）执行分析性程序，包括各业务板块本年收入、成本、毛利率与上年同期数据的比较分析及租赁费、促销服务费等其他业务收入与上年同期数据的比较分析，对变动较大的通过检查合同、结算单据等验证其合理性；</p> <p>（5）抽取样本，核对系统 POS 端进账金额与 SAP 系统及财务系统营业收入确认金额是否一致；检查与营业收入确认相关的支持性文件资料，包括合同、客户订单、出库单、客户签收单、货运单等，验证收入确实的真实性、完整性；</p> <p>（6）对资产负债表日前后记录的收入选取样本，核对销售小票、发货单据、客户验收单据及其他收入确认的支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>
<p>2. 使用权资产和租赁负债确认和计量事项</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>如利群股份财务报表附注五·13 使用权资产、附注五·27 一年内到期的非流动负债及附注五·31 租赁负债所述，截至 2023 年 12 月 31 日，利群股份使用权资产账面原值为 3,862,174,838.90 元、累计折旧 1,945,109,532.23 元、一年内到期的租赁负债和租赁负债金额分别为 283,178,924.45 元和 2,080,241,857.13 元。租赁政策详见财务报表附注三、28。</p> <p>由于执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）（以下检查“租赁准则”）在租赁的识别、折现率选择、初始确认、后续计量、列报与披露等方面涉及管理层重大评估和判断，且利群股份租赁业务较多，执行租赁准则确认的使用权资</p>	<p>执行的主要审计程序如下：</p> <p>（1）检查与租赁交易的会计处理相关的管理层对租赁分类的认定、租金费用支付、使用权资产折旧以及未确认融资费用摊销等是否符合企业会计准则的规定，评估其所采用的折旧方法是否恰当；</p> <p>（2）复核和评价管理层关于租赁负债折现率的程序及依据，判断折现率选择是否合理；</p> <p>（3）评估利群股份对租赁的识别、分拆和合并是否符合租赁准则相关规定，检查利群股份对短期租赁及低价值租赁的判断是否符合租赁准则规定；</p> <p>（4）检查利群股份根据租赁期限、租赁付款额、租赁负债折现率等计算的期末使用权资产、租赁负债、未确认融资费用及计提的使用权资产折旧、利息费用摊销等金额是否正确；</p> <p>（5）在使用权资产存在减值迹象时，复核管理层使</p>

产和租赁负债金额较大，对利群股份财务报表具有重大影响。因此，我们将使用权资产及租赁负债确认和计量确定为关键审计事项。	使用权资产的减值测试是否符合企业会计准则相关规定。
--	---------------------------

四、其他信息

利群股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括利群股份 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，管理层负责评估利群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，除非管理层计划清算利群股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督利群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：

（1）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。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 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。

(4) 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，就可能导致对利群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利群股份不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、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。

(6) 就利群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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二四年四月十八日






合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：利群商业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	713,558,410.69	726,339,627.46
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	1,099,835.00	
应收账款	五、3	231,218,276.09	434,287,515.68
应收款项融资	五、4		4,378,225.00
预付款项	五、5	709,908,393.81	609,608,227.25
其他应收款	五、6	143,836,573.25	168,989,129.27
其中：应收利息			
应收股利		555,500.14	
存货	五、7	2,562,457,353.27	2,511,282,373.75
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	五、8	404,273,731.97	535,343,149.86
流动资产合计		4,700,332,374.00	4,990,220,240.27
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、9	26,119,469.47	24,953,313.54
投资性房地产	五、10	486,603,198.39	493,384,126.77
固定资产	五、11	6,581,056,092.63	6,338,515,216.90
在建工程	五、12	464,304,700.63	1,023,731,570.88
使用权资产	五、13	1,917,065,306.67	2,222,829,850.91
无形资产	五、14	1,051,555,596.09	1,188,916,839.41
长期待摊费用	五、15	464,332,078.09	560,121,068.06
递延所得税资产	五、16	325,356,357.11	348,436,290.78
其他非流动资产	五、17	514,760,037.20	520,304,256.26
非流动资产合计		11,831,152,836.28	12,721,192,533.51
资产总计		16,597,505,410.36	17,711,420,781.78

法定代表人：徐恭藻  主管会计工作负责人：胥德才  会计机构负责人：刘艳华 



合并资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 利群商业集团股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:			
短期借款	五、19	3,686,178,007.72	3,773,844,247.36
交易性金融负债			
应付票据	五、20	499,082,462.73	473,204,127.78
应付账款	五、21	877,511,335.32	1,098,835,045.04
预收款项	五、22	90,122,835.05	70,743,095.79
合同负债	五、23	853,654,987.60	567,305,393.56
应付职工薪酬	五、24	91,657,099.87	143,637,531.45
应交税费	五、25	70,220,681.05	63,721,417.72
其他应付款	五、26	1,448,914,190.94	2,151,695,116.29
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、27	294,859,113.87	424,557,255.36
其他流动负债	五、28	106,206,885.44	74,485,260.84
流动负债合计		8,018,407,599.59	8,842,028,491.19
非流动负债:			
长期借款	五、29	84,160,000.00	56,647,779.47
应付债券	五、30	1,749,440,095.00	1,704,766,020.23
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、31	2,080,241,857.13	2,373,111,197.64
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、32	2,850,000.00	27,164,692.14
递延收益	五、33	34,947,774.86	26,154,083.59
递延所得税负债	五、16	395,059,916.58	430,667,939.45
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,346,699,643.57	4,618,511,712.52
负 债 合 计		12,365,107,243.16	13,460,540,203.71
股东权益:			
股本	五、34	849,625,652.00	849,733,364.00
其他权益工具	五、35	229,852,387.09	229,852,642.51
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、36	1,716,479,146.25	1,709,048,956.40
减: 库存股	五、37	30,373,597.80	61,168,399.50
其他综合收益	五、38	2,546,200.37	2,223,178.00
专项储备			
盈余公积	五、40	449,763,919.38	432,448,352.04
一般风险准备	五、39	1,084,963.93	1,036,121.58
未分配利润	五、41	979,989,780.18	1,052,540,782.25
归属于母公司股东权益合计		4,198,968,451.40	4,215,714,997.28
少数股东权益		33,429,715.80	35,165,580.79
股东权益合计		4,232,398,167.20	4,250,880,578.07
负债和股东权益总计		16,597,505,410.36	17,711,420,781.78

法定代表人:

徐恭藻 藻印 徐恭藻

主管会计工作负责人:

胥德才 胥德才

会计机构负责人:

刘艳华 刘艳华



母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：利群商业集团股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		220,774,144.23	209,379,252.08
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	2,687,258.28	20,930,637.86
应收款项融资			
预付款项		10,938,787.05	5,683,469.99
其他应收款	十六、2	6,687,469,412.03	6,979,229,406.14
其中：应收利息			
应收股利		555,500.14	
存货		363,813,250.55	28,508,536.64
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		184,470.53	13,636,839.92
流动资产合计		7,285,867,322.67	7,257,368,142.63
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期股权投资	十六、3	3,233,529,140.29	3,235,529,140.29
其他权益工具投资		26,119,469.47	24,953,313.54
投资性房地产		576,214,212.63	228,631,488.26
固定资产		169,557,571.58	103,224,802.53
在建工程		91,118,715.18	382,810,710.07
使用权资产		16,938,331.48	30,320,734.27
无形资产		82,113,740.18	433,829,738.38
开发支出			
长期待摊费用		1,709,285.30	2,810,275.60
递延所得税资产		37,888,251.32	44,032,760.62
其他非流动资产			4,949,300.05
非流动资产合计		4,235,188,717.43	4,491,092,263.61
资产总计		11,521,056,040.10	11,748,460,406.24

法定代表人：徐恭藻 藻徐 主管会计工作负责人：胥德才 德才 会计机构负责人：刘艳华 刘艳华

母公司资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 利群商业集团股份有限公司

单位: 人民币元

	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:			
短期借款		2,305,902,527.19	2,851,441,690.27
交易性金融负债			
应付票据		110,000,000.00	
应付账款		110,097,508.82	68,085,516.08
预收款项		4,150,061.51	2,303,521.89
合同负债		583,969,536.68	310,874,380.96
应付职工薪酬		6,003,202.10	7,806,080.84
应交税费		1,668,757.47	11,710,681.15
其他应付款		1,508,368,513.10	1,657,660,272.63
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		815,919.38	128,576,384.78
其他流动负债		73,502,085.71	40,356,800.83
流动负债合计		4,704,478,111.96	5,078,815,329.43
非流动负债:			
长期借款			
应付债券		1,749,440,095.00	1,704,766,020.23
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		19,909,907.62	41,431,818.62
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,770,833.33	3,120,833.34
递延所得税负债		4,234,582.87	7,580,183.57
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,776,355,418.82	1,756,898,855.76
负债合计		6,480,833,530.78	6,835,714,185.19
股东权益:			
股本		849,625,652.00	849,733,364.00
其他权益工具		229,852,387.09	229,852,642.51
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,978,682,886.19	1,971,252,696.34
减: 库存股		30,373,597.80	61,168,399.50
其他综合收益		4,812,614.12	3,646,458.19
专项储备			
盈余公积		336,600,321.89	319,284,754.55
未分配利润		1,671,022,245.83	1,600,144,704.96
股东权益合计		5,040,222,509.32	4,912,746,221.05
负债和股东权益总计		11,521,056,040.10	11,748,460,406.24

法定代表人:

徐来藻 藻徐 印恭

主管会计工作负责人:

肖德才 晋德才

会计机构负责人:

刘艳华 刘艳华



合并利润表
2023年度

编制单位：利群商业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		7,702,850,471.02	7,860,175,208.11
其中：营业收入	五、42	7,702,850,471.02	7,860,175,208.11
二、营业总成本		7,687,196,926.82	7,978,559,678.29
其中：营业成本	五、42	5,185,305,943.52	5,503,999,349.62
税金及附加	五、43	79,778,724.43	70,193,719.81
销售费用	五、44	1,446,920,688.21	1,375,289,227.80
管理费用	五、45	655,357,261.74	711,110,546.61
研发费用			
财务费用	五、46	319,834,308.92	317,966,834.45
其中：利息费用		325,669,258.23	331,381,134.74
利息收入		16,751,776.15	8,391,350.21
加：其他收益	五、47	13,051,892.67	28,517,477.60
投资收益（损失以“-”号填列）	五、48	3,433,240.18	2,268,895.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、49	-12,801,002.51	-9,900,256.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、50	-18,903,281.59	-17,807,537.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、51	13,573,003.96	21,316,401.82
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,007,396.91	-93,989,489.14
加：营业外收入	五、52	80,608,107.87	18,326,702.90
减：营业外支出	五、53	19,381,488.38	65,453,331.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		75,234,016.40	-141,116,117.79
减：所得税费用	五、54	52,093,908.57	31,954,144.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,140,107.83	-173,070,261.99
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,140,107.83	-173,070,261.99
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		23,140,107.83	-173,070,261.99
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		29,775,972.82	-172,830,803.47
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-6,635,864.99	-239,458.52
五、其他综合收益的税后净额		323,022.37	756,035.36
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		323,022.37	756,035.36
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		1,166,155.93	1,381,989.29
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		1,166,155.93	1,381,989.29
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-843,133.56	-625,953.93
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额		-843,133.56	-625,953.93
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		23,463,130.20	-172,314,226.63
归属于母公司股东的综合收益总额		30,098,995.19	-172,074,768.11
归属于少数股东的综合收益总额		-6,635,864.99	-239,458.52
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	-0.20
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	-0.15

法定代表人：

徐恭藻

主管会计工作负责人：

徐恭藻印

肖德才

肖德才印

会计机构负责人：

刘艳华

刘艳华印



母公司利润表
2023年度

单位：人民币元

编制单位：利群商业集团股份有限公司

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十六、4	320,134,358.74	327,760,735.57
减：营业成本	十六、4	196,063,733.89	206,891,430.93
税金及附加		3,810,304.98	4,158,125.72
销售费用		31,931,763.16	25,923,721.70
管理费用		80,737,301.56	121,760,223.97
研发费用			
财务费用		11,479,712.88	7,573,234.54
其中：利息费用		143,135,682.14	145,568,580.53
利息收入		128,698,079.25	122,032,080.95
加：其他收益		1,076,166.82	2,634,574.92
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	177,276,297.22	94,907,875.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,743,411.27	-5,158,447.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-56,459.29	-62,720.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,162,263.19	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		174,826,398.94	53,775,280.67
加：营业外收入		1,201,705.95	452,240.54
减：营业外支出		73,522.88	201,139.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		175,954,582.01	54,026,382.10
减：所得税费用		2,798,908.60	-9,420,945.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		173,155,673.41	63,447,327.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		173,155,673.41	63,447,327.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		1,166,155.93	1,381,989.29
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		1,166,155.93	1,381,989.29
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		1,166,155.93	1,381,989.29
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
五、综合收益总额		174,321,829.34	64,829,316.78

法定代表人：徐恭藻 藻徐印 藻徐恭
 主管会计工作负责人：胥德才 胥德才
 会计机构负责人：刘艳华 刘艳华

合并现金流量表

2023年度

编制单位：利群商业集团股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,462,122,299.38	8,568,281,673.57
收到的税费返还		37,356,111.12	213,090,334.04
收到其他与经营活动有关的现金	五、56	839,066,924.78	1,067,023,408.18
经营活动现金流入小计		9,338,545,335.28	9,848,395,415.79
购买商品、接受劳务支付的现金		5,652,070,462.98	7,417,877,728.68
支付给职工以及为职工支付的现金		863,163,876.46	810,897,419.02
支付的各项税费		310,458,081.65	353,201,141.55
支付其他与经营活动有关的现金	五、56	1,175,619,263.97	691,981,522.25
经营活动现金流出小计		8,001,311,685.06	9,273,957,811.50
经营活动产生的现金流量净额		1,337,233,650.22	574,437,604.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		670,797.08	2,157,875.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,133,406.13	5,075,483.44
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			2,524,021.07
收到其他与投资活动有关的现金	五、56		343,409,340.00
投资活动现金流入小计		6,804,203.21	353,166,720.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		381,776,232.37	726,675,192.93
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、56	23,423,013.42	252,117,886.24
投资活动现金流出小计		405,199,245.79	978,793,079.17
投资活动产生的现金流量净额		-398,395,042.58	-625,626,359.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,900,000.00	400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,900,000.00	400,000.00
取得借款所收到的现金		3,988,500,000.00	3,827,947,779.47
收到其他与筹资活动有关的现金	五、56	19,060.24	218,315,319.65
筹资活动现金流入小计		3,993,419,060.24	4,046,663,099.12
偿还债务所支付的现金		4,188,298,206.72	3,301,732,053.78
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		267,635,032.82	299,838,711.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、56	495,944,935.47	428,382,470.84
筹资活动现金流出小计		4,951,878,175.01	4,029,953,236.52
筹资活动产生的现金流量净额		-958,459,114.77	16,709,862.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-843,133.56	-625,953.93
五、现金及现金等价物净增加额		-20,463,640.69	-35,104,846.08
加：期初现金及现金等价物余额		523,157,199.04	558,262,045.12
五、期末现金及现金等价物余额		502,693,558.35	523,157,199.04

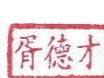
法定代表人：

徐恭藻



主管会计工作负责人：

胥德才



会计机构负责人：

刘艳华





母公司现金流量表

2023年度

编制单位：利群商业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		703,035,991.59	334,348,075.20
收到的税费返还			2,065,705.65
收到其他与经营活动有关的现金		627,194,139.02	435,843,660.71
经营活动现金流入小计		1,330,230,130.61	772,257,441.56
购买商品、接受劳务支付的现金		77,757,519.19	292,373,227.61
支付给职工以及为职工支付的现金		41,984,109.61	41,084,264.72
支付的各项税费		9,838,452.09	6,465,802.01
支付其他与经营活动有关的现金		327,718,955.78	287,793,550.30
经营活动现金流出小计		457,299,036.67	627,716,844.64
经营活动产生的现金流量净额		872,931,093.94	144,540,596.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		178,720,797.08	94,907,875.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		695,022.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		179,415,819.08	94,907,875.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		93,815,671.77	67,261,998.22
投资支付的现金			43,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		93,815,671.77	110,861,998.22
投资活动产生的现金流量净额		85,600,147.31	-15,954,122.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,563,000,000.00	2,848,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		19,060.24	18,030.48
筹资活动现金流入小计		2,563,019,060.24	2,848,018,030.48
偿还债务支付的现金		3,254,190,616.67	2,591,732,053.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		225,226,267.98	269,483,327.44
支付其他与筹资活动有关的现金		8,313,237.12	61,568,140.67
筹资活动现金流出小计		3,487,730,121.77	2,922,783,521.89
筹资活动产生的现金流量净额		-924,711,061.53	-74,765,491.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		160,439,029.55	106,618,046.64
五、期末现金及现金等价物余额		160,439,029.55	160,439,029.55

法定代表人：

徐恭藻



主管会计工作负责人：

晋德才



会计机构负责人：

刘艳华



合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

	2023年度										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险	未分配利润	小计	少数股东权益		
一、上年年末余额	849,733,364.00	229,852,642.51	1,709,048,956.40	61,168,399.50	2,223,178.00	432,448,352.04	1,036,121.58	1,052,540,782.25	4,215,714,997.28	35,165,580.79	4,250,880,578.07	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	849,733,364.00	229,852,642.51	1,709,048,956.40	61,168,399.50	2,223,178.00	432,448,352.04	1,036,121.58	1,052,540,782.25	4,215,714,997.28	35,165,580.79	4,250,880,578.07	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-107,712.00	-255.42	7,430,189.85	-30,794,801.70	323,022.37	17,315,567.34	48,842.35	-72,551,002.07	-16,746,545.88	-1,735,864.99	-18,482,410.87	
(一) 综合收益总额					323,022.37			29,775,972.82	30,098,995.19	-6,635,864.99	23,463,130.20	
(二) 股东投入和减少资本	-107,712.00		7,430,189.85	-30,794,801.70					38,117,024.13	4,900,000.00	43,017,024.13	
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	288.00		1,687.30	-30,794,801.70					30,794,801.70	4,900,000.00	35,094,801.70	
3. 股份支付计入股东权益的金额	-108,000.00								1,719.88		1,719.88	
4. 其他			7,428,502.55						7,320,502.55		7,320,502.55	
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积						17,315,567.34		-102,278,132.54	-84,962,565.20		-84,962,565.20	
2. 提取一般风险准备						17,315,567.34		-17,315,567.34				
3. 对股东的分配												
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 一般风险准备							48,842.35	-48,842.35				
1. 本年提取							48,842.35	-48,842.35				
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	849,625,652.00	229,852,387.09	1,716,479,146.25	30,373,597.80	2,546,200.37	449,763,919.38	1,084,963.93	979,989,780.18	4,198,968,451.40	33,429,715.80	4,232,398,167.20	

法定代表人：

徐恭藻

徐恭藻印

主管会计工作负责人：

肖斌

肖斌印

会计机构负责人：

刘艳华

刘艳华印

合并股东权益变动表 (续)
2023年度

单位: 人民币元

项 目	2022年度										少数股东权益	小计	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险	未分配利润	其他			
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	860,527,080.00	229,854,813.58		1,706,148,469.82	103,273,323.80	1,467,142.64	426,103,619.29	1,003,715.41	1,359,208,729.24		4,481,040,236.13	39,308,373.60	4,520,348,609.78
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	860,527,080.00	229,854,813.58		1,706,148,469.82	103,273,323.80	1,467,142.64	426,103,619.29	1,003,715.41	1,359,208,729.24		4,481,040,236.18	39,308,373.60	4,520,348,609.78
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-10,793,716.00	-2,171.07		2,900,486.58	-42,104,954.30	756,035.36	6,344,732.75	32,406.17	-306,667,946.99		-265,925,238.50	-4,142,792.81	-269,468,031.71
(一) 综合收益总额						756,035.36							
(二) 股东投入和减少资本	-10,793,716.00	-2,171.07		2,900,486.58	-42,104,954.30								
1. 股东投入的普通股	-10,796,137.00			-31,308,797.30	-42,104,954.30								
2. 其他权益工具持有者投入资本	2,421.00			14,449.03									
3. 股份支付计入股东权益的金额				34,194,834.85									
4. 其他											14,698.56		14,698.96
(三) 利润分配							6,344,732.75		-133,804,737.35		-127,460,004.60	-4,303,334.29	-131,763,338.89
1. 提取盈余公积							6,344,732.75		-6,344,732.75				
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备								32,406.17	-32,406.17				
1. 本年提取								32,406.17	-32,406.17				
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	849,733,364.00	229,852,642.51		1,709,048,956.40	61,168,369.50	2,223,178.00	432,448,352.04	1,036,121.58	1,052,540,782.25		4,215,714,997.28	35,165,580.79	4,250,880,578.07

法定代表人: 徐恭藻

徐恭藻印

主管会计工作负责人: 徐德才

徐德才印

会计机构负责人: 刘艳华

刘艳华印

母公司股东权益变动表

2023年度

项目	2023年度							单位：人民币元		
	股本			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积		未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	849,733,364.00		229,852,642.51	1,971,252,696.34	61,168,399.50	3,646,488.19	319,284,754.55	1,600,144,704.96	4,912,746,221.05	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	849,733,364.00		229,852,642.51	1,971,252,696.34	61,168,399.50	3,646,488.19	319,284,754.55	1,600,144,704.96	4,912,746,221.05	
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-107,712.00		-255.42	7,430,189.55	-30,794,801.70	1,166,155.93	17,315,567.34	70,877,540.87	127,476,288.27	
（一）综合收益总额						1,166,155.93		173,155,673.41	174,321,829.34	
（二）股东投入和减少资本	-107,712.00		-255.42	7,430,189.55	-30,794,801.70				38,117,024.13	
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本	288.00		-255.42	1,687.50					1,719.88	
3. 股份支付计入股东权益的金额	-108,000.00			7,428,502.05					7,320,502.05	
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积							17,315,567.34	-102,278,132.54	-84,962,565.20	
2. 对股东的分配							17,315,567.34	-17,315,567.34		
3. 其他								-84,962,565.20	-84,962,565.20	
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	849,625,652.00		229,852,387.09	1,978,682,886.89	30,373,597.80	4,812,614.12	336,600,321.89	1,671,022,245.83	5,040,222,500.32	

法定代表人：

徐林藻

徐林藻印

主管会计工作负责人：

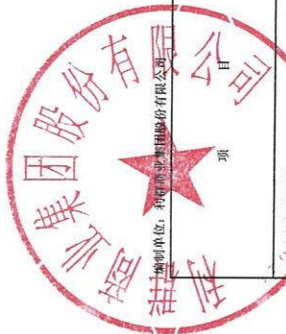
胥德才

胥德才印

会计机构负责人：

刘艳华

刘艳华印



母公司股东权益变动表（续）

2023年度

单位：人民币元

项	股本			其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	永续债	其他						
上年年末余额	860,527,080.00		229,854,813.58			1,968,352,209.76	103,273,333.80	2,264,468.90	312,940,021.80	1,670,502,114.82	4,941,167,375.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	860,527,080.00		229,854,813.58			1,968,352,209.76	103,273,333.80	2,264,468.90	312,940,021.80	1,670,502,114.82	4,941,167,375.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-10,793,716.00		-2,171.07			2,900,486.58	-42,104,934.30	1,381,989.29	6,344,732.75	-70,357,409.86	-28,421,154.01
（一）综合收益总额								1,381,989.29		63,447,327.49	64,829,316.78
（二）股东投入和减少资本	-10,793,716.00		-2,171.07			2,900,486.58	-42,104,934.30				34,209,533.81
1. 股东投入的普通股	-10,796,137.00					-31,308,797.30	-42,104,934.30				14,098.96
2. 其他权益工具持有者投入资本	2,421.00		-2,171.07			14,449.03					
3. 股份支付计入股东权益的金额						34,194,834.85					34,194,834.85
4. 其他											
（三）利润分配									6,344,732.75	-133,804,737.35	-127,460,004.60
1. 提取盈余公积									6,344,732.75	-6,344,732.75	
2. 对股东的分配										-127,460,004.60	-127,460,004.60
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	849,733,364.00		229,852,642.51			1,971,252,696.34	61,168,399.50	3,646,458.19	319,284,754.55	1,600,144,704.96	4,912,746,221.05

法定代表人：

徐杰



主管会计工作负责人：

徐德才



会计机构负责人：

刘艳华



一、公司的基本情况

利群商业集团股份有限公司(以下简称公司或本公司,在包含子公司时统称本集团)系经青岛市人民政府【青股改字(1997)61号】“股份有限公司设立批准证书”批准,由青岛利群股份有限公司(现更名为利群集团股份有限公司,以下简称利群集团)、青岛福兴祥商品配送有限责任公司、临海市仲达建筑装饰公司、江苏省江都市宏伟工业设备配套公司、青岛金海通装饰工程有限公司、青岛利群股份有限公司工会(代表内部职工个人)作为发起人发起设立的股份有限公司。

2017年4月6日,根据中国证监会《关于核准青岛利群百货集团股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可【2017】374号)的核准,公司向社会公开发行人民币普通股17,600万股,每股面值人民币1元,每股发行价格人民币8.82元,公司增加注册资本人民币17,600万元,变更后注册资本(股本)为人民币86,050.046万元。

2020年4月1日,根据中国证券监督管理委员会的《关于核准利群商业集团股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》(证监许可[2020]44号)的核准,公司发行可转换公司债券1,800万份,每份面值100元,发行总额18.00亿元。截至2023年12月31日,累计共有2,060张可转债完成转股,转股29,329股普通股,转股后股本为84,962.5652万股。

公司法定代表人:徐恭藻

公司住所:青岛经济技术开发区香江路78号

公司总部地址:青岛市崂山区海尔路83号

本集团属于商业连锁经营行业,主要从事百货商品、超市商品、电器商品的批发与零售、食品加工及商业物业出租业务。

本财务报表于2024年4月18日由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、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(以下简称“证监会”)《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》(2023年修订)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本集团下属子公司香港丰捷有限公司、香港康丰有限公司,根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币,本集团在编制财务报表时按照三、9所述方法折算为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项总额的10%以上且金额大于500万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项金额超过200万元的
本期重要的应收款项核销	单项金额超过200万元的
重要的非全资子公司	单一主体收入、净利润、净资产、资产总额占本集团合并报表相关项目的5%以上的

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的在建工程	单项在建工程变动金额超过 1,500 万元的
重要或有事项/日后事项/其他重要事项	金额超过 500 万元的

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。

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

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方,在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司(含企业、被投资单位中可分割的部分)。本集团判断控制的标准为,本集团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。

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

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

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

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益;以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益;收到投资者以外币投入的资本,采用交易发生日即期汇率折算,外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

(2) 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币,其中:外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易当月平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用交易当月平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:1)收取金融资产现金流量的权

利届满; 2) 转移了收取金融资产现金流量的权利, 或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务; 并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 或虽然实质上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, 但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满, 则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代, 或现有负债的条款几乎全部被实质性修改, 则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理, 差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产, 按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征, 将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时, 才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时, 本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时, 本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时, 本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时, 包含对货币时间价值的修正进行评估时, 需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产, 需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量, 但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的, 按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 相关交易费用直接计入当期损益, 其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的, 分类为以摊余成本计量的金融资产: ①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本

集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、其他权益工具投资。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

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

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的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、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债,按照公允价值进行后续计量,所有公允价值变动均计入当期损益。对于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,按照公允价值进行后续计量,除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益;如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本集团将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、租赁应收款进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素:①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,以组合为基础进行评估时,本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时,本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提,已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项,本集团运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

本集团将金额为 5,000,000 元、面临法律诉讼等特殊风险的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项,除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外,通常按照共同信用风险特征组合的基础上,考虑预期信用损失计量方法应反映的要素,参考历史信用损失经验,编制应收账款账龄与违约损失率对照表,以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,例如客户发生严重财务困难,应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等,本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

①应收账款的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	以合并范围内的关联单位为信用特征,对应收关联往来进行组合	单独进行减值测试,经测试未发生减值的,不计提坏账准备
账龄组合	除已单独计量损失准备的应收款项外,以账龄为信用风险特征,对应收款项进行组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失

②应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:a.承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票,本集团评价该类款项具有较低的信用风险,不确认预期信用损失;b.承兑人为非上市的商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票,参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备,与应收账款的组合划分相同。

2)除上述采用简化计量方法以外的金融资产的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产(如债权投资、其他债权投资),本集团采用一般方法(三阶段法)计提预期信用损失。在每个资产负债表日,本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果初始确认后发生信用减值的,处于第三阶段,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额

计量损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具,本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本集团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的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

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

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

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、库存商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制, 领用或发出存货, 采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。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。

本集团所经营超市、百货、电器等商品品类、规格型号、数量繁多, 本集团按照商品类别、库龄合并计提存货跌价准备, 在确定其可变现净值时, 本集团分商品类别及各种商品库龄预计销售折价率, 根据各类库存商品账面成本及预计销售折价率测算其估计销售金额, 减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。按照商品类别估算、库龄预计的销售折价率, 按照本集团销售政策及历史经验数据确定。

12. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

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

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、10 金融资产减值相关内容。

(2) 合同负债

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

13. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

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

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

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

14. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资。

(1) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本;被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本;

除企业合并形成的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本;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投资成本;

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。

15. 投资性房地产

本集团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,包括房屋建筑物及土地使用权。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	40-50		2.50-2.00
房屋建筑物	20-30	5.00	4.75-3.17

16. 固定资产

本集团固定资产是为销售商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值较大的有形资产。

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-30	5.00	4.75-3.17
2	机器设备	8-15	5.00	11.88-6.33
3	运输设备	6	5.00	15.83
4	电子设备	5	5.00	19.00
5	其他设备(办公、消防、监控等设备)	5-10	5.00	19.00-9.50

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

17. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产,标准如下:

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	实际开始使用
机器设备	完成安装调试
运输工具	获得准予行驶证书
电子设备	实际开始使用
其他设备(办公、消防、监控等设备)	实际开始使用

18. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化,计入相关资产成本,其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件

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

在资本化期间内的每一会计期间,本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额:借入专门借款的,按照当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定;占用一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定,其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

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

20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、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等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团在进行减值测试时,按照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确定其可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可收回金额,难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括租入固定资产改良支出费用和其他本集团已经支付但应由本期及以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。租入固定资产改良支出费用的摊销年限为3-10年、其他费用在受益期内平均摊销。

22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费及职教费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

辞退福利是由于职工与企业签订的合同到期前,企业根据法律与职工本人或职工代表(如工会)签订的协议,或者基于商业惯例,承诺其提前终止对职工的雇佣关系时支付的补偿产生,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:本集团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;本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

23. 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

24. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取

得的服务。此外,增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,作为取消以权益结算的股份支付处理。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

25. 收入确认原则和计量方法

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。取得相关商品或服务的控制权,是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、让渡资产使用权收入和资产出租收入。

(1) 销售商品收入

本集团从事超市、百货、电器商品的销售,分别经物流批发公司、零售门店通过线下渠道及线上平台向终端客户销售各类商品。

物流批发公司销售,于发出商品并由客户签收确认后确认销售商品收入;零售门店线下渠道销售,于将商品交付给客户并取得货款到或取得索取价款的权利后确认销售商品收入;本集团通过自建利群网商平台向终端消费者销售,于取得货款、将商品交付给客户并经客户确认收货后确认销售商品收入。

本集团百货、超市和电器业态中的商品销售分为自营和联营两种模式,自营模式下本集团作为主要责任人,采用总额法确认收入,即按照已收或应收客户对价总额确认收入;联营模式下,本集团作为代理人,采用净额法确认收入,即按照已收或应收客户对价总额扣除向联营方支付对价后的金额确认收入。

本集团在销售商品时授予客户奖励积分,将销售取得的货款或应收货款在商品销售产生的收入与奖励积分的公允价值之间进行分配,将取得的货款或应收货款扣除奖励积分公允价值的部分确认为收入,奖励积分的公允价值确认为合同负债,奖励积分

的公允价值依据奖励积分的兑换价值标准和预计兑换率确定。待客户兑换奖励积分或失效时,将原计入合同负债的与所兑换积分相关的部分确认为收入。

(2) 让渡资产收入: 在客户取得资产控制权时确认让渡资产使用权收入。

(3) 资产出租收入: 按与承租方签定的合同或协议规定的承租期间和金额, 确认资产出租收入。

26. 政府补助

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

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

与资产相关的政府补助确认为递延收益, 在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本集团取得政策性优惠贷款贴息的, 区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况, 分别按照以下原则进行会计处理: (1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行, 由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的, 本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值, 按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用, 实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销, 冲减相关借款费用)。 (2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团, 本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的暂时性差异计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）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，本集团能够控制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的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

28. 租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

本集团部分租赁合同拥有续租选择权。本集团在评估是否合理确定将行使续租选择权时,综合考虑与本集团行使续租选择权带来经济利益的所有相关事实和情况,包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化。租赁期开始日,本集团认为,由于与市价相比,续租选择权期间的合同条款和条件更优惠/(在合同期内,本集团进行或预期将进行重大租赁资产改良,租赁资产对本集团的运营重要,且不易获取合适的替换资产,本集团能够合理确定将行使续租选择权),因此,租赁期中包含续租选择权涵盖的期间。租赁期开始日后,如发生本集团可控范围内的重大事件或变化,且影响本集团是否合理确定将行使相应续租选择权的,本集团将对是否行使续租选择权进行重新评估,并根据重新评估结果修改租赁期。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,按照成本进行初始计量。该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(属于为生产存货而发生的除外)。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,因无法确定租赁内含利率,采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后,本集团确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择

权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 租赁变更

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

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

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

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低(低于100,000人民币)的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

4) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的卖方兼承租人,对相关标的资产转让是否构成销售进行评估。本集团判断不构成销售的,本集团继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等的金融负债;构成销售的,本集团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。

(3) 本集团为出租人

本集团作为出租人,如果一项租赁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,本集团该项租赁全部为经营租赁。

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,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。

29. 持有待售

本集团主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)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,将其划分为持有待售类别。

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;②出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团持有的非流动资产或处置组(除金融资产、递延所得税资产、以公允价值计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产外)账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

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

30. 终止经营

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

在利润表中,本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目,以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报,列报的终止经营损益包含整个报告期间,而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

31. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和权益工具投资。公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,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,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,相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日,本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估,以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

32. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本集团自2023年1月1日起执行《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号)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”相关规定,对于单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的,本集团按照该规定和《企业会计准则第18号——所得税》的规定,将累计影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

本集团依据前述会计政策变更调整2022年1月1日和2022年12月31日财务报表相关项目金额,列报项目主要影响如下:

受影响的项目	2022年12月31日 (2022年1-12月)		
	调整前	调整金额	调整后
资产合计	17,468,684,477.94	242,736,303.84	17,711,420,781.78
其中:递延所得税资产	105,699,986.94	242,736,303.84	348,436,290.78
负债合计	13,217,803,899.87	242,736,303.84	13,460,540,203.71
其中:递延所得税负债	187,931,635.61	242,736,303.84	430,667,939.45

(续表)

受影响的项目	2022年1月1日		
	调整前	调整金额	调整后
资产合计	16,950,361,849.73	290,848,759.20	17,241,210,608.93
其中:递延所得税资产	91,732,291.16	290,848,759.20	382,581,050.36

利群商业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

受影响的项目	2022年1月1日		
	调整前	调整金额	调整后
负债合计	12,430,013,239.95	290,848,759.20	13,460,540,203.71
其中:递延所得税负债	198,570,771.45	290,848,759.20	430,667,939.45

(2) 重要会计估计变更

本集团本年度无重要会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、9%、6%、5%、0%
消费税	金银首饰营业收入	5%
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、16.5%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
丰捷有限公司	16.50%
康丰有限公司	16.50%
利群集团青岛金海岸商场有限公司	20%
利群集团乳山购物广场有限公司	20%
青岛利群便利连锁发展有限公司	20%
青岛利群超市有限公司	20%
南通德祥物业管理有限公司	20%
连云港宜祥置业有限公司	20%
南通福兴祥贸易有限公司	20%
南通春林置业有限公司	20%
诸暨德程置业有限公司	20%
南通富华置业有限公司	20%

利群商业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

纳税主体名称	所得税税率
池州市满信置业有限公司	20%
兴化市百昌物业管理有限公司	20%
南通辉元置业有限公司	20%
青岛利群辛安超市有限公司	20%
南通宜祥商贸有限公司	20%
烟台瑞诺商贸有限公司	20%
福兴祥（江苏）供应链管理有限公司	20%
利群集团青岛供应链管理有限公司	20%
青岛瑾丰商贸有限公司	20%
利群集团连云港福之祥商贸有限公司	20%
青岛利源舜泰商贸有限公司	20%
青岛利源舜丰贸易有限公司	20%
青岛润商管理咨询有限公司	20%

2. 税收优惠

（1）根据《中华人民共和国增值税暂行条例》（中华人民共和国国务院令第 538 号）第十五条第二项，本集团免交避孕药品和用具增值税。

（2）根据财政部、国家税务总局《关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》（财税【2011】137号），本集团自 2012 年 1 月 1 日起，免交蔬菜流通环节增值税。

（3）根据财政部、国家税务总局《关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税【2012】75号），本集团自 2012 年 10 月 1 日起，免交部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税。

（4）根据财政部、国家税务总局《关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的通知》（财政部税务总局公告 2023 年第 5 号），公司之子公司福兴祥物流集团有限公司、淮安福兴祥物流有限公司自 2023 年 1 月 1 日起至 2027 年 12 月 31 日止，减按所属土地等级适用税额标准的 50% 计征城镇土地使用税。

（5）根据财政部、国家税务总局《关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》（2021 年第 10 号），本集团自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止，免征图书批发、零售环节增值税。

（6）根据财政部、国家税务总局《享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）》，本集团自 2008 年 1 月 1 日起，粮食初加工所得免征企业所得税。

(7) 根据《国家税务总局关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》(2023年第6号),本集团之子公司利群集团青岛金海岸商场有限公司、青岛利群麦岛超市有限公司等自2023年1月1日,按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2023年1月1日,“年末”系指2023年12月31日,“本年”系指2023年1月1日至12月31日,“上年”系指2022年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	8,875,487.87	11,427,691.99
银行存款	519,450,918.64	536,270,215.02
其他货币资金	185,232,004.18	178,641,720.45
合计	713,558,410.69	726,339,627.46
其中:存放在境外的款项总额	210,620,617.71	186,855,282.61

注:(1)年末其他货币资金185,232,004.18元,其中:银行承兑汇票保证金172,093,603.29元、信用证保证金11,601,833.63元、保函保证金636,567.26元及农民工工资保证金900,000.00元,在所办理银行承兑汇票、信用证、银行借款到期偿还及建设项目工程款支付完成前,款项使用受到限制。

(2)年末因诉讼事项被法院冻结银行存款25,632,848.16元,款项使用受到限制。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	950,000.00	
商业承兑汇票	149,835.00	
合计	1,099,835.00	

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	950,000.00	86.36			950,000.00
其中:信用较高的银行承兑汇票	950,000.00	86.36			950,000.00

利群商业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	150,000.00	13.64	165.00	0.11	149,835.00
其中: 账龄组合	150,000.00	13.64	165.00	0.11	149,835.00
合计	1,100,000.00	—	165.00	—	1,099,835.00

1) 应收票据按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
齐鲁银行 承兑汇票			950,000.00			银行信用等级较高, 延期兑付的可能性较小
合计			950,000.00		—	—

2) 应收票据按账龄组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	150,000.00	165.00	0.11
合计	150,000.00	165.00	—

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合		165.00				165.00
合计		165.00				165.00

(4) 截至年末, 本集团无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

利群商业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	213,461,676.63	416,323,576.27
1-2年	13,166,907.05	19,425,184.18
2-3年	6,599,370.78	228.40
3-4年		62,081.35
4-5年	62,081.35	
合计	233,290,035.81	435,811,070.20

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	233,290,035.81	100.00	2,071,759.72	0.89	231,218,276.09
其中:账龄组合	233,290,035.81	100.00	2,071,759.72	0.89	231,218,276.09
合计	233,290,035.81	—	2,071,759.72	—	231,218,276.09

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	435,811,070.20	100.00	1,523,554.52	0.35	434,287,515.68
其中:账龄组合	435,811,070.20	100.00	1,523,554.52	0.35	434,287,515.68
合计	435,811,070.20	—	1,523,554.52	—	434,287,515.68

1) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	213,461,676.63	562,186.15	0.26
1-2年	13,166,907.05	442,408.08	3.36
2-3年	6,599,370.78	1,005,084.14	15.23
3-4年			

利群商业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4-5年	62,081.35	62,081.35	100.00
合计	233,290,035.81	2,071,759.72	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	1,523,554.52	548,205.20				2,071,759.72
合计	1,523,554.52	548,205.20				2,071,759.72

(4) 本年实际核销的应收账款

本年度,本集团无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例	应收账款坏账准备年末余额
客户一	11,868,364.58	5.09	13,055.20
客户二	8,861,630.91	3.80	9,748.27
客户三	6,891,419.12	2.95	229,826.60
客户四	5,795,535.43	2.48	847,377.30
客户五	5,401,683.31	2.32	5,941.85
合计	38,818,633.35	16.64	1,105,949.22

4. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		4,378,225.00
合计		4,378,225.00

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	697,828,054.77	98.30	593,580,531.58	97.37
1—2年	9,627,411.57	1.36	14,477,161.22	2.37
2—3年	1,566,646.06	0.22	1,311,129.54	0.22

利群商业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3年以上	886,281.41	0.12	239,404.91	0.04
合计	709,908,393.81	100.00	609,608,227.25	100.00

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
供应商一	130,664,003.06	1年以内	18.41
供应商二	48,884,019.81	1年以内	6.89
供应商三	41,811,005.84	1年以内	5.89
供应商四	40,481,430.79	1年以内	5.70
供应商五	21,078,566.89	1年以内	2.97
合计	282,919,026.39	—	39.86

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利	555,500.14	
其他应收款	143,281,073.11	168,989,129.27
合计	143,836,573.25	168,989,129.27

6.1 应收股利

被投资单位	年末余额	年初余额
蓝色经济区产业投资基金	555,500.14	
合计	555,500.14	

6.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应收银联等第三方代收款	36,677,311.08	27,566,869.98
应收保证金	45,388,552.35	45,527,902.17
应收拟受让土地垫付补偿款	27,867,618.00	27,867,618.00
应收出口退税		27,898,221.28
应收员工备用金及职工借款	11,838,823.65	17,712,036.71
应收其他款项	50,690,970.34	41,764,457.25

利群商业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合计	172,463,275.42	188,337,105.39

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	97,727,206.43	125,618,906.91
1-2年	22,876,872.12	38,100,635.49
2-3年	30,301,470.94	10,389,654.84
3-4年	7,596,972.55	10,441,944.56
4-5年	10,310,594.56	2,340,219.55
5年以上	3,650,158.82	1,445,744.04
合计	172,463,275.42	188,337,105.39

注:截至年末,账龄超过三年的单项金额重大的其他应收款为7,867,618.00元,具体为应收青岛市黄岛区隐珠街道办事处代垫拆迁费7,867,618.00元,账龄4-5年。

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	36,677,311.08	21.27			36,677,311.08
其中:应收银联等第三方代收款	36,677,311.08	21.27			36,677,311.08
按组合计提坏账准备	135,785,964.34	78.73	29,182,202.31	21.49	106,603,762.03
其中:账龄组合	135,785,964.34	78.73	29,182,202.31	21.49	106,603,762.03
合计	172,463,275.42	—	29,182,202.31	—	143,281,073.11

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	27,566,869.98	14.64			27,566,869.98
其中:应收银联等第三方代收款	27,566,869.98	14.64			27,566,869.98
按组合计提坏账准备	160,770,235.41	85.36	19,347,976.12	12.03	141,422,259.29

利群商业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中: 账龄组合	160,770,235.41	85.36	19,347,976.12	12.03	141,422,259.29
合计	188,337,105.39	—	19,347,976.12	—	168,989,129.27

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收银联等第三方代收款	27,566,869.98		36,677,311.08			到账延迟, 预期无损失
合计	27,566,869.98		36,677,311.08		—	—

2) 其他应收款按账龄组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	61,049,895.35	1,666,662.14	2.73
1-2年	22,876,872.12	2,331,153.27	10.19
2-3年	30,301,470.94	10,278,258.94	33.92
3-4年	7,596,972.55	3,980,813.62	52.40
4-5年	10,310,594.56	7,275,155.52	70.56
5年以上	3,650,158.82	3,650,158.82	100.00
合计	135,785,964.34	29,182,202.31	—

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	2,673,722.78	16,674,253.34		19,347,976.12
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	-666,343.35	666,343.35		0.00
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

利群商业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第一阶段				
本年计提	2,717,056.75	9,535,575.56		12,252,632.31
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动	-2,418,406.12			-2,418,406.12
2023年12月31日余额	2,306,030.06	26,876,172.25		29,182,202.31

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	19,347,976.12	12,252,632.31			-2,418,406.12	29,182,202.31
合计	19,347,976.12	12,252,632.31			-2,418,406.12	29,182,202.31

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
青岛市黄岛区隐珠街道办事处	应收代垫款	20,000,000.00	2-3年	11.60	6,784,000.00
		7,867,618.00	4-5年	4.56	5,551,391.26
财付通支付科技有限公司	应收银联等第三方代收款	18,541,706.82	1年以内	10.75	
银联商务股份有限公司	应收银联等第三方代收款	7,564,739.49	1年以内	4.39	
耐克体育(中国)有限公司	应收保证金	2,525,000.00	1年以内	1.46	68,932.50
		2,475,000.00	2-3年	1.44	839,520.00
连云港东粮码头有限公司	应收卡款	5,000,000.00	1-2年	2.90	509,500.00
合计	—	63,974,064.31	—	37.10	13,753,343.76

7. 存货

(1) 存货分类

利群商业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	1,721,131,947.07	31,561,982.81	1,689,569,964.26
开发成本	529,324,645.28		529,324,645.28
开发产品	341,493,333.72		341,493,333.72
材料物资	2,069,410.01		2,069,410.01
合计	2,594,019,336.08	31,561,982.81	2,562,457,353.27

(续上表)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	2,029,852,879.16	30,998,833.64	1,998,854,045.52
开发成本	512,242,407.68		512,242,407.68
材料物资	185,920.55		185,920.55
合计	2,542,281,207.39	30,998,833.64	2,511,282,373.75

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	30,998,833.64	16,929,166.06		16,366,016.89		31,561,982.81
合计	30,998,833.64	16,929,166.06		16,366,016.89		31,561,982.81

按组合计提存货跌价准备

类别	年末余额		
	账面余额	跌价准备	计提比例 (%)
百货商品	516,944,928.45	15,691,773.00	3.04
超市商品	975,178,179.95	13,068,534.33	1.34
电器商品	229,008,838.67	2,801,675.48	1.22
合计	1,721,131,947.07	31,561,982.81	—

(续上表)

利群商业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额		
	账面余额	跌价准备	计提比例 (%)
百货商品	505,958,160.48	13,459,348.90	2.66
超市商品	1,243,887,262.86	12,971,385.00	1.04
电器商品	280,007,455.81	4,568,099.74	1.63
合计	2,029,852,879.16	30,998,833.64	—

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待认证进项税额	240,165,574.32	300,486,608.45
增值税留抵税额	56,866,479.74	129,924,831.63
应收保理款	106,924,082.73	102,807,987.82
预交企业所得税	317,595.18	2,123,721.96
合计	404,273,731.97	535,343,149.86

9. 其他权益工具投资

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失	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
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	其他					
蓝色经济区产业投资基金	13,578,333.11			1,166,713.95			14,745,047.06	1,226,297.22	4,820,181.34		本集团以非交易为目的持有上述投资，因此将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的投资
嘉兴安通纳股权投资合伙企业	11,374,980.43				558.02		11,374,422.41		7,567.22		
合计	24,953,313.54			1,166,713.95	558.02		26,119,469.47	1,226,297.22	4,820,181.34	7,567.22	

10. 投资性房地产

（1）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	合计
一、账面原值			
1.年初余额	464,517,700.31	190,598,980.12	655,116,680.43
2.本年增加金额	9,066,057.20	5,658,209.12	14,724,266.32
外购	157,413.95		157,413.95
在建工程/固定资产转入	8,908,643.25	5,658,209.12	14,566,852.37
3.本年减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4.年末余额	473,583,757.51	196,257,189.24	669,840,946.75
二、累计折旧和累计摊销			
1.年初余额	104,889,267.69	56,843,285.97	161,732,553.66
2.本年增加金额	15,209,028.08	6,296,166.62	21,505,194.70
计提或摊销	15,209,028.08	6,296,166.62	21,505,194.70
其他增加			
3.本年减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4.年末余额	120,098,295.77	63,139,452.59	183,237,748.36
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
计提			
3、本年减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4.年末余额			
四、账面价值			
1.年末账面价值	353,485,461.74	133,117,736.65	486,603,198.39
2.年初账面价值	359,628,432.62	133,755,694.15	493,384,126.77

11. 固定资产

利群商业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
固定资产	6,581,056,092.63	6,338,515,216.90
固定资产清理		
合计	6,581,056,092.63	6,338,515,216.90

11.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	6,881,244,205.36	1,339,877,571.99	113,818,917.07	118,547,260.26	322,959,899.77	8,776,447,854.45
2. 本年增加金额	509,342,242.58	162,972,114.67	4,332,982.34	23,835,290.71	13,814,368.59	714,296,998.89
(1) 购置	1,774,729.87	74,304,277.08	4,332,982.34	17,453,132.65	13,814,368.59	111,679,490.53
(2) 在建工程转入	507,567,512.71	957,690.16				508,525,202.87
(3) 其他增加		87,710,147.43		6,382,158.06		94,092,305.49
3. 本年减少金额	71,147,905.48	20,013,842.58	15,417,142.22	1,254,499.73	18,854,627.18	126,688,017.19
(1) 处置或报废	999,903.75	16,183,860.93	4,693,612.33	1,254,499.73	3,538,554.14	26,670,430.88
(2) 其他减少	70,148,001.73	3,829,981.65	10,723,529.89		15,316,073.04	100,017,586.31
4. 年末余额	7,319,438,542.46	1,482,835,844.08	102,734,757.19	141,128,051.24	317,919,641.18	9,364,056,836.15
二、累计折旧						
1. 年初余额	1,518,360,578.07	576,895,637.80	59,633,563.09	85,708,137.05	183,402,853.77	2,424,000,769.78
2. 本年增加金额	239,301,170.05	92,098,112.90	19,289,655.36	16,117,609.64	12,232,872.35	379,039,420.30
(1) 计提	239,162,192.69	92,098,112.90	9,199,795.64	12,121,432.46	12,232,872.35	364,814,406.04
(2) 其他增加	138,977.36		10,089,859.72	3,996,177.18		14,225,014.26
3. 本年减少金额		22,245,777.16	3,532,917.72	1,066,455.56	9,100,281.26	35,945,431.70
(1) 处置或报废		14,448,134.60	3,532,917.72	1,066,455.56	2,672,909.56	21,720,417.44
(2) 其他减少		7,797,642.56			6,427,371.70	14,225,014.26
4. 年末余额	1,757,661,748.12	646,747,973.54	75,390,300.73	100,759,291.13	186,535,444.86	2,767,094,758.38
三、减值准备						
1. 年初余额		13,580,150.75		3,713.60	348,003.42	13,931,867.77
2. 本年增加金额	301,663.44	1,627,895.76		25,332.48	19,225.69	1,974,117.37
计提	301,663.44	1,627,895.76		25,332.48	19,225.69	1,974,117.37
3. 本年减少金额						
处置或报废						
4. 年末余额	301,663.44	15,208,046.51		29,046.08	367,229.11	15,905,985.14

利群商业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
四、账面价值						
1. 年末账面价值	5,561,475,130.90	820,879,824.03	27,344,456.46	40,339,714.03	131,016,967.21	6,581,056,092.63
2. 年初账面价值	5,362,883,627.29	749,401,783.44	54,185,353.98	32,835,409.61	139,209,042.58	6,338,515,216.90

(2) 暂时闲置的固定资产

截至年末,本集团无暂时闲置的固定资产。

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
利群集团文登购物广场二期房产	12,598,081.45	自建,尚在办理中
利群商厦莱西房产	202,855,588.96	尚在办理中

12. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	464,304,700.63	1,023,731,570.88
工程物资		
合计	464,304,700.63	1,023,731,570.88

12.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
文登购物广场二期	45,931,533.30		45,931,533.30	45,931,533.30		45,931,533.30
黄岛综合体工程				290,184,031.84		290,184,031.84
荣成新广场工程	90,876,243.75		90,876,243.75	90,876,243.75		90,876,243.75
莱州新广场项目	316,851,751.44		316,851,751.44	404,028,937.19		404,028,937.19
蓬莱海情综合体工程				141,175,698.68		141,175,698.68
利群智慧物流及供应链产业园三期项目	1,277,422.07		1,277,422.07	40,515,911.42		40,515,911.42
淮安物流二期项目	4,887,038.35		4,887,038.35	6,872,412.76		6,872,412.76
城阳双埠物流工程	2,136,595.21		2,136,595.21	578,423.32		578,423.32
其他	2,344,116.51		2,344,116.51	3,568,378.62		3,568,378.62

利群商业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	464,304,700.63		464,304,700.63	1,023,731,570.88		1,023,731,570.88

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
黄岛综合体工程	290,184,031.84	89,456,334.52	155,146,563.60	224,493,802.76	0.00
莱州新广场项目	404,028,937.19	13,701,856.04		100,879,041.79	316,851,751.44
蓬莱海情综合体工程	141,175,698.68	61,610,355.73	202,786,054.41		0.00
利群智慧物流及供应链产业园三期项目	40,515,911.42	52,918,672.50	92,157,161.85		1,277,422.07
合计	875,904,579.13	217,687,218.79	450,089,779.86	325,372,844.55	318,129,173.51

(续表)

工程名称	预算数 (万元)	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中:本年 利息资本化 金额	本年 利息 资本化 率 (%)	资金来源
黄岛综合体工程	100,000.00	95.5	100	71,477,170.93	13,802,785.36	3.71	募集资金
莱州新广场项目	85,370.00	51.6	94	30,021,604.56	9,291,923.10	3.71	募集资金
蓬莱海情综合体工程	20,000.00	74.28	100	13,456,778.47	6,621,600.89	3.71	募集资金
利群智慧物流及供应链产业园三期项目	30,000.00	31.14	100				
合计	235,370.00	—	—	114,955,553.96	29,716,309.35		

13. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	4,091,026,551.94	4,091,026,551.94
2. 本年增加金额	39,824,610.33	39,824,610.33
租入	39,824,610.33	39,824,610.33
3. 本年减少金额	268,676,323.37	268,676,323.37
(1) 租赁变更	206,008,425.00	206,008,425.00
(2) 处置	60,856,485.90	60,856,485.90

利群商业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	合计
(3) 其他减少	1,811,412.47	1,811,412.47
4. 年末余额	3,862,174,838.90	3,862,174,838.90
二、累计折旧		
1. 年初余额	1,868,196,701.03	1,868,196,701.03
2. 本年增加金额	303,830,203.42	303,830,203.42
计提	303,830,203.42	303,830,203.42
3. 本年减少金额	226,917,372.22	226,917,372.22
(1) 租赁变更	165,724,345.71	165,724,345.71
(2) 处置	60,834,517.79	60,834,517.79
(3) 其他减少	358,508.72	358,508.72
4. 年末余额	1,945,109,532.23	1,945,109,532.23
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
计提		
3. 本年减少金额		
处置		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	1,917,065,306.67	1,917,065,306.67
2. 年初账面价值	2,222,829,850.91	2,222,829,850.91

14. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	1,506,096,730.54	44,405,049.68	1,550,501,780.22
2. 本年增加金额	47,401,256.02	494,944.07	47,896,200.09
购置	47,401,256.02	494,944.07	47,896,200.09
3. 本年减少金额	186,047,136.47	256,410.27	186,303,546.74
(1) 处置		256,410.27	256,410.27
(2) 其他减少	186,047,136.47		186,047,136.47
4. 年末余额	1,367,450,850.09	44,643,583.48	1,412,094,433.57
二、累计摊销			

利群商业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	合计
1.年初余额	350,847,099.39	10,737,841.42	361,584,940.81
2.本年增加金额	38,518,802.27	4,291,270.00	42,810,072.27
计提	38,518,802.27	4,291,270.00	42,810,072.27
3.本年减少金额	43,599,765.33	256,410.27	43,856,175.60
(1) 处置		256,410.27	256,410.27
(2) 其他减少	43,599,765.33		43,599,765.33
4.年末余额	345,766,136.33	14,772,701.15	360,538,837.48
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
计提			
3.本年减少金额			
处置			
4.年末余额			
四、账面价值			
1.年末账面价值	1,021,684,713.76	29,870,882.33	1,051,555,596.09
2.年初账面价值	1,155,249,631.15	33,667,208.26	1,188,916,839.41

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

截至年末,本集团无未办妥产权证书的土地使用权。

15. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
柜台装修	35,518,895.74	14,356,351.54	15,857,842.48	300,264.76	33,717,140.04
租入房产装修改造	524,602,172.32	39,797,033.04	79,541,481.98	54,242,785.33	430,614,938.05
合计	560,121,068.06	54,153,384.58	95,399,324.46	54,543,050.09	464,332,078.09

16. 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	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	45,175,849.40	11,186,141.63	37,977,770.46	8,809,022.58
可抵扣亏损	147,099,580.52	36,774,895.13	125,804,830.94	31,451,207.75

利群商业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
会员积分返利确认的递延收益	4,216,493.46	1,048,988.21	4,506,093.63	1,125,460.24
内部交易未实现利润	50,638,563.47	12,659,640.87	54,850,721.64	13,712,680.41
租赁负债	1,012,810,227.66	253,202,556.92	1,149,030,153.47	284,789,211.09
股权激励	41,936,537.40	10,484,134.35	34,194,834.85	8,548,708.71
合计	1,301,877,251.91	325,356,357.11	1,406,364,404.99	348,436,290.78

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	709,169,999.04	177,292,499.76	751,726,542.44	187,931,635.61
使用权资产	1,917,065,306.67	217,767,416.82	980,740,655.17	242,736,303.84
合计	2,626,235,305.71	395,059,916.58	1,732,467,197.61	430,667,939.45

(3) 未确认递延所得税资产明细之可抵扣暂时性差异明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	1,366,142,913.38	1,493,339,934.12
坏账准备	6,189,730.74	3,356,320.76
存货跌价准备	11,450,529.70	10,536,273.06
固定资产减值准备	15,905,985.14	14,335,346.63
会员积分返利确认的递延收益	1,615,277.75	2,187,065.68
预计负债	2,850,000.00	27,164,692.14
租赁负债	1,643,479,894.43	1,517,047,632.86
合计	3,047,634,331.14	3,067,967,265.25

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2023年		243,679,137.82	
2024年	309,880,159.89	311,833,763.13	
2025年	225,498,906.39	226,637,796.64	

利群商业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

年份	年末金额	年初金额	备注
2026年	424,479,367.43	434,199,344.40	
2027年	230,718,943.41	276,989,892.13	
2028年	175,565,536.26		
合计	1,366,142,913.38	1,493,339,934.12	

17. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款等款项	1,307,195.56		1,307,195.56	6,851,414.62		6,851,414.62
拟购买房产及土地使用权预付款	16,469,226.00		16,469,226.00	16,469,226.00		16,469,226.00
拟开发土地前期土地一级整理费	496,983,615.64		496,983,615.64	496,983,615.64		496,983,615.64
合计	514,760,037.20		514,760,037.20	520,304,256.26		520,304,256.26

(1) 根据公司之子公司青岛市胶州福昌旅游开发有限公司、福兴祥物流集团有限公司与胶州市三里河街道办事处签订的《福兴祥物流搬迁改造项目合作框架协议书》，青岛市胶州福昌旅游开发有限公司拟出资受让位于香港路以北、杭州路以西、三里河以南、梧州路以东的土地使用权，向胶州市三里河街道办事处支付前期土地一级整理费 496,983,615.64 元，所支付款项计入其他非流动资产。

(2) 2020年11月，公司之子公司青岛瑞尚贸易有限公司、青岛鼎誉酒业有限公司、青岛臻丰粮油贸易有限公司、青岛品尚家居有限公司分别向青岛高科产业发展有限公司支付 3,000,000.00 元、青岛电子商务有限公司向青岛高科支付 2,914,296.00 元，共计支付 14,914,296.00 元，款项用途为购买各公司在青岛智信中心的办公楼。截至 2023 年 12 月 31 日，上述公司所购买办公楼尚未办理产权移交手续。已支付款项计入其他非流动资产。

(3) 根据公司之子公司福兴祥物流集团有限公司与胶州市自然资源和规划局于 2021 年 7 月 16 日签订的《国有建设用地使用权出让合同》，福兴祥物流集团有限公司受让坐落于胶州市里岔镇物流二路西侧、物流四路北侧土地使用权，所支付土地款 1,554,930.00 元计入其他非流动资产。

18. 所有权或使用权受到限制的资产

利群商业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	172,093,603.29	172,093,603.29	质押	票据保证金
	11,601,833.63	11,601,833.63	质押	信用证保证金
	636,567.26	636,567.26	质押	履约合同保证金
	900,000.00	900,000.00	质押	农民工工资保证金
	25,632,848.16	25,632,848.16	冻结	诉讼冻结
投资性房地产	23,233,619.76	15,290,290.85	抵押	借款抵押
固定资产	1,061,717,975.60	741,698,941.76	抵押	借款抵押
无形资产	28,445,027.08	23,798,369.09	抵押	借款抵押
合计	1,324,261,474.78	991,652,454.04		

(续上表)

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	147,472,028.88	147,472,028.88	质押	票据保证金
	25,346,667.00	25,346,667.00	质押	信用证保证金
	350,000.00	350,000.00	质押	履约合同保证金
	30,013,732.54	30,013,732.54	冻结	诉讼冻结
固定资产	931,298,458.54	776,934,811.65	抵押	借款抵押
无形资产	13,183,486.70	12,942,155.65	抵押	借款抵押
在建工程	40,515,911.42	40,515,911.42	抵押	借款抵押
合计	1,188,180,285.08	1,033,575,307.14	—	—

19. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	1,222,820,647.20	1,131,181,108.62
抵押借款	1,169,489,349.98	969,247,202.77
信用借款	1,284,868,010.54	1,611,385,564.47
质押借款	9,000,000.00	62,030,371.50
合计	3,686,178,007.72	3,773,844,247.36

(2) 已逾期未偿还的短期借款

利群商业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

截至年末,本集团无已逾期未偿还的短期借款。

20. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	499,082,462.73	473,204,127.78
合计	499,082,462.73	473,204,127.78

截至年末,本集团无已到期未支付的应付票据。

21. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付货款	877,511,335.32	1,098,835,045.04
合计	877,511,335.32	1,098,835,045.04

(2) 截至年末,本集团无账龄超过1年的重要应付账款。

22. 预收款项

(1) 预收款项列示

类别	年末余额	年初余额
预收租金	88,427,412.57	70,183,511.76
预收其他款项	1,695,422.48	559,584.03
合计	90,122,835.05	70,743,095.79

(2) 截至年末,本集团无账龄超过1年的重要预收款项。

(3) 本年预收款项无账面价值发生重大变动的情况。

23. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预售预付卡预收款	519,195,398.65	303,341,455.56
预收货款	328,627,817.74	257,270,778.69
会员积分返利	5,831,771.21	6,693,159.31
合计	853,654,987.60	567,305,393.56

(2) 截至年末,本集团无账龄超过1年的重要合同负债。

(3) 本年账面价值发生重大变动情况

利群商业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	变动金额	变动原因
预售预付卡预收款	215,853,943.09	公司扩大利群金卡销售及适用范围
合计	215,853,943.09	—

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	110,001,282.36	758,497,318.87	777,531,472.12	90,967,129.11
离职后福利-设定提存计划	33,636,249.09	70,105,926.08	103,052,204.41	689,970.76
合计	143,637,531.45	828,603,244.95	880,583,676.53	91,657,099.87

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	29,814,531.92	674,050,708.99	689,352,477.15	14,512,763.76
职工福利费		27,512,861.59	27,443,005.31	69,856.28
社会保险费	1,470,222.28	34,129,540.87	35,233,594.23	366,168.92
其中：医疗保险费	758,093.43	32,113,771.31	32,534,103.73	337,761.01
工伤保险费	705,753.14	1,892,051.27	2,577,181.95	20,622.46
生育保险费	6,375.71	123,718.29	122,308.55	7,785.45
住房公积金	4,394,624.66	10,255,760.51	14,232,764.72	417,620.45
工会经费和职工教育经费	74,321,903.50	12,548,446.91	11,269,630.71	75,600,719.70
合计	110,001,282.36	758,497,318.87	777,531,472.12	90,967,129.11

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	32,301,719.91	67,327,828.00	98,972,424.23	657,123.68
失业保险费	1,334,529.18	2,778,098.08	4,079,780.18	32,847.08
合计	33,636,249.09	70,105,926.08	103,052,204.41	689,970.76

25. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	23,068,750.48	28,197,611.00
消费税	889,807.93	764,146.30

利群商业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
城市维护建设税	1,128,285.32	1,224,622.05
企业所得税	29,480,003.61	19,196,938.08
房产税	10,909,533.39	9,630,577.46
个人所得税	1,425,162.46	1,253,496.24
印花税	757,406.00	834,849.95
土地使用税	1,150,398.07	853,558.77
教育费附加	813,117.33	952,242.92
地方水利建设基金	1,513.85	216,672.32
土地增值税	594,750.00	594,750.00
其他	1,952.61	1,952.63
合计	70,220,681.05	63,721,417.72

26. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
其他应付款	1,448,914,190.94	2,151,695,116.29
合计	1,448,914,190.94	2,151,695,116.29

26.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
应付关联方款项	554,675,028.49	1,016,323,783.83
应付工程款或设备款	637,287,045.64	715,114,500.13
应付押金及保证金	150,424,303.78	134,081,932.00
应付限制性股票回购义务款	30,481,597.80	61,168,399.50
应付其他款项	76,046,215.23	225,006,500.83
合计	1,448,914,190.94	2,151,695,116.29

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
青岛建设房地产开发有限公司	312,400,205.17	合作开发项目融资借款
	4,352,186.72	工程款, 尚未支付完成
大连冰山集团工程有限公司	16,710,368.26	未结算

利群商业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
山东三维钢结构股份有限公司	15,490,875.43	工程未结算, 决算尾款, 尚未支付
青岛海和工程集团有限公司	10,513,009.84	决算尾款, 尚未支付
上海精星仓储设备工程有限公司	8,958,347.74	决算尾款, 尚未支付
广运机电(苏州)有限公司	8,839,822.95	决算尾款, 尚未支付
合计	377,264,816.11	—

27. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	11,680,189.42	131,590,666.67
一年内到期的租赁负债	283,178,924.45	292,966,588.69
合计	294,859,113.87	424,557,255.36

28. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	106,206,885.44	74,485,260.84
合计	106,206,885.44	74,485,260.84

29. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	84,160,000.00	56,647,779.47
合计	84,160,000.00	56,647,779.47

注: 本集团年末长期借款的年利率区间为 3.95%-4.05%。

30. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
可转换公司债券	1,749,440,095.00	1,704,766,020.23
合计	1,749,440,095.00	1,704,766,020.23

利群商业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额	是否违约
利群转债	1,800,000,000.00	1.50%	2020-4-1	6年	1,800,000,000.00	1,704,766,020.23		24,747,162.50	37,926,862.27	17,999,950.00	1,749,440,095.00	否
合计	1,800,000,000.00	—	—	—	1,800,000,000.00	1,704,766,020.23		24,747,162.50	37,926,862.27	17,999,950.00	1,749,440,095.00	

(3) 可转换公司债券

经中国证券监督管理委员会《关于核准利群商业集团股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2020]44号）核准，公司于2020年4月1日发行可转换公司债券1,800万份，每份面值100元，发行总额18.00亿元，债券期限为自发行之日起六年，即2020年4月1日至2026年3月31日。公司本次发行的可转债票面利率为：第一年0.40%、第二年0.60%、第三年1.00%、第四年1.50%、第五年1.80%、第六年2.00%。采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息。本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日（2020年4月8日，即募集资金划至公司账户之日）起满6个月后的第1个交易日起至可转债到期日止，即2020年10月8日至2026年3月31日止。本次发行可转换公司债券最新转股价格为每股6.80元。

由于上述可转换债券中转股权属于本公司以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具，因此本集团将其作为权益核算。在发行日采用类似债券的市场利率来估计这些债券负债成份的公允价值，剩余部分作为权益成份的公允价值，并计入股东权益。

利群商业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

31. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	2,725,992,561.71	3,161,980,863.39
未确认融资费用	-645,750,704.58	-788,869,665.75
合计	2,080,241,857.13	2,373,111,197.64

32. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
已决诉讼计提预计负债	2,850,000.00	27,164,692.14	详见本附注“十三、1”
合计	2,850,000.00	27,164,692.14	

33. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	26,154,083.59	10,500,000.00	1,706,308.73	34,947,774.86	
合计	26,154,083.59	10,500,000.00	1,706,308.73	34,947,774.86	

(2) 政府补助项目

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
李沧物流建设项目	2,611,304.27			133,913.03			2,477,391.24	与资产相关
青岛市放心粮油配送项目	70,277.72			70,277.72			-	与资产相关
线上供应链平台综合项目	3,120,833.34			350,000.01			2,770,833.33	与资产相关
城乡冷链和国家物流枢纽建设	5,093,888.92			176,666.64			4,917,222.28	与资产相关
农产品供应链体系建设	4,805,555.54			166,666.68			4,638,888.86	与资产相关
农产品加工集配中心配套建设项目	2,933,333.36			199,999.92			2,733,333.44	与资产相关
华东区供应链及现代物流总部基地项目	4,888,890.44			166,668.22			4,722,222.22	与资产相关
物流基础设施投资项目	2,630,000.00			180,342.84			2,449,657.16	与资产相关

利群商业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
利群智慧物流及供应链产业园三期项目		5,000,000.00		41,666.67			4,958,333.33	与资产相关
小龙虾预制菜生产线项目		3,000,000.00		124,260.36			2,875,739.64	与资产相关
淮安市商业建设行动专项资金拨付项目		2,500,000.00		95,846.64			2,404,153.36	与资产相关
合计	26,154,083.59	10,500,000.00		1,706,308.73			34,947,774.86	

34. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	849,733,364.00				-107,712.00	-107,712.00	849,625,652.00

注：本年股本减少 107,712.00 元，其中：（1）对 2 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票回购注销减少 108,000.00 元（3）可转债投资者转股增加 288.00 元。

35. 其他权益工具

（1）年末发行在外的可转换公司债券基本情况

根据中国证券监督管理委员会的《关于核准利群商业集团股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可【2020】44号），公司于2020年4月1日发行可转换公司债券 1,800 万份，每份面值 100 元，发行总额 18.00 亿元。

本公司发行的可转换债券按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行可转换债券发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。公司所发行可转换公司债券在考虑发行费用后负债成分金额为 1,559,408,155.63 元，权益成分的金额为 229,878,695.40 元。本年公司发行的可转换债券因转股减少 2,000.00 元（即 20 张），减少的权益成分共计 255.42 元。

（2）年末发行在外可转换公司债券变动情况

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券		229,852,642.51				255.42		229,852,387.09

利群商业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
合计		229,852,642.51				255.42		229,852,387.09

36. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,657,677,650.61	1,687.30	313,200.00	1,657,366,137.91
其他资本公积	51,371,305.79	7,741,702.55		59,113,008.34
合计	1,709,048,956.40	7,743,389.85	313,200.00	1,716,479,146.25

说明: (1) 本年股本溢价减少 313,200.00 元, 为公司对 5 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票回购注销金额。

(2) 本年其他资本公积增加 7,741,702.55 元, 为确认的以权益结算的股份支付费用。

37. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
限制性股票激励计划回购义务	61,168,399.50		30,794,801.70	30,373,597.80
合计	61,168,399.50		30,794,801.70	30,373,597.80

38. 其他综合收益

项目	年初余额	本年所得税前发生额	本年发生额					年末余额
			减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益	3,646,458.19	1,166,155.93				1,166,155.93		4,812,614.12
其中: 其他权益工具投资公允价值变动	3,646,458.19	1,166,155.93				1,166,155.93		4,812,614.12
将重分类进损益的其他综合收益	-1,423,280.19	-843,133.56				-843,133.56		-2,266,413.75
其中: 外币财务报表折算差额	-1,423,280.19	-843,133.56				-843,133.56		-2,266,413.75

利群商业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年所得税前发生额	本年发生额					年末余额
			减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其他综合收益合计	2,223,178.00	323,022.37				323,022.37		2,546,200.37

39. 一般风险准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一般风险准备	1,036,121.58	48,842.35		1,084,963.93
合计	1,036,121.58	48,842.35		1,084,963.93

40. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	432,448,352.04	17,315,567.34		449,763,919.38
合计	432,448,352.04	17,315,567.34		449,763,919.38

41. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	1,052,540,782.25	1,359,208,729.24
加:年初未分配利润调整数		
其中:会计政策变更		
本年年初余额	1,052,540,782.25	1,359,208,729.24
加:本年归属于母公司所有者的净利润	29,775,972.82	-172,830,803.47
减:提取法定盈余公积	17,315,567.34	6,344,732.75
应付普通股股利	84,962,565.20	127,460,004.60
提取一般风险准备	48,842.35	32,406.17
本年年末余额	979,989,780.18	1,052,540,782.25

42. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,855,092,129.63	5,154,437,054.61	7,024,419,539.59	5,486,715,725.52

利群商业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	847,758,341.39	30,868,888.91	835,755,668.52	17,283,624.10
合计	7,702,850,471.02	5,185,305,943.52	7,860,175,208.11	5,503,999,349.62

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
按业务类型分类				
物流供应链业务	1,826,375,095.42	1,154,726,876.79	1,785,683,685.44	1,208,492,463.88
零售连锁经营	4,945,284,392.51	3,944,617,907.50	5,168,504,848.80	4,234,821,844.55
食品加工	74,908,973.41	52,427,621.99	58,439,090.36	41,003,455.43
物业出租	400,899,177.35	30,489,689.63	364,076,306.21	17,283,624.10
促销服务费等	455,382,832.33	3,043,847.61	483,471,277.30	2,397,961.66
合计	7,702,850,471.02	5,185,305,943.52	7,860,175,208.11	5,503,999,349.62
按业务地区分类				
山东区域	7,093,805,817.48	4,774,343,361.31	7,132,245,305.00	4,974,939,301.70
华东区域	609,044,653.54	410,962,582.21	727,929,903.11	529,060,047.92
合计	7,702,850,471.02	5,185,305,943.52	7,860,175,208.11	5,503,999,349.62

43. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
消费税	12,075,077.88	12,670,547.93
城市维护建设税	10,953,323.92	9,756,440.88
教育费附加	7,770,539.75	6,983,145.52
房产税	41,210,675.77	37,293,265.23
土地使用税	4,602,496.37	271,337.53
印花税	2,909,898.68	3,081,622.48
水利基金	9,214.91	-20,297.07
其他税费	247,497.15	157,657.31
合计	79,778,724.43	70,193,719.81

44. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	478,837,677.03	504,183,828.72

利群商业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
使用权资产折旧费	272,537,711.75	238,958,968.93
固定资产及投资性房地产折旧费	287,402,642.57	261,883,224.50
水电费	127,865,916.03	112,810,132.12
长期待摊费用摊销	53,255,563.92	65,705,978.49
租赁费	19,627,408.83	13,114,620.07
修理费	30,518,042.96	31,470,910.50
促销宣传费	45,319,096.67	32,827,243.26
燃料动力费	18,592,903.70	20,504,496.18
包装费	9,790,867.43	11,616,415.65
差旅费	15,737,256.78	12,741,478.16
物业费	9,415,276.19	12,737,624.14
其他费用	78,020,324.35	56,734,307.08
合计	1,446,920,688.21	1,375,289,227.80

45. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	348,923,994.77	359,772,803.30
固定资产折旧费	103,625,771.23	93,755,190.81
使用权资产折旧费	23,851,371.97	35,967,932.61
股份支付费用	7,741,702.55	34,194,834.85
办公费	12,621,934.22	13,654,101.07
无形资产摊销	13,651,760.40	25,063,337.23
网络维护费	8,877,603.06	9,064,690.79
租赁费	7,224,675.05	3,771,193.99
水电费	16,706,582.72	29,358,970.67
差旅费	17,226,782.67	17,251,412.33
修理费	10,022,682.55	11,858,738.95
长期待摊费用摊销	42,143,760.54	34,002,669.33
其他费用	42,738,640.01	43,394,670.68
合计	655,357,261.74	711,110,546.61

46. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	184,406,227.98	174,173,839.04

利群商业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
减: 利息收入	16,751,776.15	8,391,350.21
加: 汇兑损失	-16,047,985.50	-32,071,297.40
租赁融资费用	141,263,030.25	157,207,295.70
其他支出	26,964,812.34	27,048,347.32
合计	319,834,308.92	317,966,834.45

47. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
农产品冷链及生鲜物流加工配送中心项目扶持资金	765,342.75	343,333.32
稳岗补贴	675,233.40	562,448.61
供应链体系建设试点项目支持资金	350,000.01	1,242,241.30
外贸奖励补贴		925,847.32
“菜篮子”商品储备补贴资金	1,351,000.00	955,000.00
入园扶持资金	725,890.00	763,170.00
以工代训补贴		172,500.00
新增纳统服务奖励	200,000.00	1,160,000.00
服务业市场主体培育奖励		200,000.00
生活必需品应急储备补助款	707,851.60	972,872.48
疫情防控鼓励消费补贴资金	80,900.00	144,954.90
李沧物流建设补助资金	133,913.04	133,913.04
个人所得税手续费返还	202,220.11	89,623.06
就业补贴	319,454.96	204,758.82
商贸流通创新发展专项资金	1,141,700.00	1,050,000.00
留青补助		1,300,000.00
进项税加计抵扣		11,774,845.92
示范网点补助	805,000.00	1,770,000.00
商贸企业突出贡献奖励	1,100,000.00	1,000,000.00
企业综合奖补		914,000.00
促进商业服务业高质量发展补贴	644,550.00	550,000.00
企业引导资金	100,000.00	500,000.00
抗疫惠企补贴		480,455.00
应对新冠肺炎疫情支持内贸企业稳定发展补贴	16,000.00	463,250.00
粮食风险基金补助	186,417.00	265,067.00
商务发展专项资金	242,846.64	141,202.94

利群商业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
华东区供应链及现代物流总部基地项目补贴	166,668.22	111,109.56
消费补贴	703,348.00	
商贸流通企业销售竞赛奖励	200,000.00	
企业培植奖励资金	30,000.00	
高质量先行县项目	1,250,000.00	
水电及宽带补贴	200,000.00	
小龙虾预制菜生产线补助	124,260.36	
其他	629,296.58	326,884.33
合计	13,051,892.67	28,517,477.60

48. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产在持有期间的投资收益	1,226,297.22	2,157,875.62
处置长期股权投资产生的投资收益	2,206,942.96	111,019.42
合计	3,433,240.18	2,268,895.04

49. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-165.00	
应收账款坏账损失	-548,205.20	-1,320,603.65
其他应收款坏账损失	-12,252,632.31	-8,579,652.62
合计	-12,801,002.51	-9,900,256.27

50. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-16,929,164.22	-17,807,537.15
固定资产减值损失	-1,974,117.37	
合计	-18,903,281.59	-17,807,537.15

51. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	13,573,003.96	21,316,401.82
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益	13,573,003.96	21,316,401.82

利群商业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其中：固定资产处置收益	-1,640.48	729,955.23
使用权资产处置收益	13,574,644.44	20,586,446.59
合计	13,573,003.96	21,316,401.82

52. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	546,298.54		546,298.54
其中：固定资产处置利得	546,298.54		546,298.54
政府补助收入	18,105,358.67	2,160,951.39	18,105,358.67
盘盈利得	334,773.74	648,569.93	334,773.74
清理无法支付的应付款项	54,091,087.42	9,732,212.35	54,091,087.42
其他利得	7,530,589.50	5,784,969.23	7,530,589.50
合计	80,608,107.87	18,326,702.90	80,608,107.87

53. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	11,270,562.70	7,018,915.12	11,270,562.70
闭店门店租赁房产提前解约赔偿损失		47,730,200.66	
盘亏损失	890,769.47	411,460.28	890,769.47
其他违约赔偿损失	80,122.88	8,364,725.27	80,122.88
罚款支出	3,855,862.94	984,441.26	3,855,862.94
其他损失	3,284,170.39	943,588.96	3,284,170.39
合计	19,381,488.38	65,453,331.55	19,381,488.38

54. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	64,779,442.15	56,560,975.82
递延所得税费用	-12,685,533.58	-24,606,831.62
合计	52,093,908.57	31,954,144.20

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	75,234,016.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,776,212.29
子公司适用不同税率的影响	-5,112,993.12
调整以前期间所得税的影响	-317,317.59
非应税收入的影响	881,899.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,600,411.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-12,991,808.20
本年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	49,021,302.80
所得税费用	52,093,908.57

55. 其他综合收益

详见本附注“五、38 其他综合收益”相关内容。

56. 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	本年发生额	上年发生额
租金收入	426,444,164.73	362,709,800.23
政府补助收入	39,950,942.61	37,173,547.06
利息收入	16,751,776.15	8,391,350.21
其他收入	11,452,976.30	22,416,778.89
单位往来收入	344,467,064.99	636,331,931.79
合计	839,066,924.78	1,067,023,408.18

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
租赁费	26,852,083.88	16,885,814.06
水电费	144,572,498.75	142,169,102.79
维修费	30,128,250.56	30,333,655.58
促销宣传费	45,493,095.40	33,580,050.27
差旅费	32,964,039.45	29,992,890.49

利群商业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
燃料动力费	21,052,271.64	23,177,673.20
网络使用费	11,113,219.09	11,495,051.30
清洁卫生费	11,650,791.46	12,393,317.69
手续费支出	26,964,812.34	27,050,911.47
其他支出	150,468,748.70	143,516,813.79
法院冻结款项		25,138,892.12
单位往来支出	674,359,452.70	196,247,349.49
合计	1,175,619,263.97	691,981,522.25

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回拟开发建设项目前期土地一级整理费收到的现金		343,409,340.00
合计		343,409,340.00

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	381,776,232.37	726,675,192.93
支付拟开发建设项目前期土地一级整理费支付的现金		252,117,886.24
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额	23,423,013.42	
合计	405,199,245.79	978,793,079.17

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回拟开发建设项目前期土地一级整理费收到的现金		343,409,340.00
合计		343,409,340.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付拟开发建设项目前期土地一级整理费支付的现金		252,117,886.24
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额	23,423,013.42	
合计	23,423,013.42	252,117,886.24

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收拟开发建设项目合作方融资借款收到的现金		218,297,289.17
可转换公司债券利息收入	19,060.24	18,030.48
合计	19,060.24	218,315,319.65

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
偿还租赁负债支付的现金	428,327,850.47	386,277,536.54
限制性股票激励计划退还员工投资款支付的现金		42,104,934.30
偿还合作开发项目融资借款	67,617,085.00	
合计	495,944,935.47	428,382,470.84

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
应付限制性股票回购款	61,168,399.50				30,373,601.70	30,794,797.80
短期借款	3,773,844,247.36	3,948,500,000.00	1,733,760.36	4,037,900,000.00		3,686,178,007.72
长期借款 (含一年内到期的长期借款)	188,238,446.14	40,000,000.00		132,398,256.72		95,840,189.42
应付债券	1,704,766,020.23		62,674,024.77	17,999,950.00		1,749,440,095.00
租赁负债 (含一年内到期的非流动负债)	2,666,077,786.33		125,670,845.72	428,327,850.47		2,363,420,781.58
合计	8,394,094,899.56	3,988,500,000.00	190,078,630.85	4,616,626,057.19	30,373,601.70	7,925,673,871.52

57. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

利群商业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	23,140,107.83	-173,070,261.99
加: 资产减值准备	18,903,281.59	17,807,537.15
信用减值损失	12,801,002.51	9,900,256.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	380,324,188.67	360,275,677.06
使用权资产折旧	296,389,083.72	280,624,827.55
无形资产摊销	40,848,668.87	43,634,403.87
长期待摊费用摊销	95,399,324.46	99,708,647.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-13,573,003.96	-21,316,401.82
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	10,724,264.16	7,016,053.86
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	325,669,258.23	331,381,134.74
投资损失(收益以“-”填列)	-3,433,240.18	-2,268,895.04
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	22,922,489.30	-13,967,695.78
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-35,608,022.87	-10,639,135.84
存货的减少(增加以“-”填列)	277,264,255.33	-639,702,181.25
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	252,442,340.69	180,216,979.79
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-374,722,050.68	70,641,823.05
其他	7,741,702.55	34,194,834.85
经营活动产生的现金流量净额	1,337,233,650.22	574,437,604.29
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		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	502,693,558.35	523,157,199.04
减: 现金的年初余额	523,157,199.04	558,262,045.12
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-20,463,640.69	-35,104,846.08

说明: 其他 7,741,702.55 元为本年计入管理费用的股份支付费用。

(2) 本年收到的处置子公司的现金净额

利群商业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	0.00
其中：	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	23,423,013.42
其中：利群（青岛）贸易有限公司	94,037.57
利群集团青岛市北商厦有限公司	14,461.00
青岛福兴昌国际贸易有限公司	79,134.41
利群集团青岛西海岸贸易有限公司	42,004.60
利群（珠海横琴）供应链管理有限公司	23,157,420.23
青岛利群科技服务有限公司	35,955.61
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-23,423,013.42

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	502,693,558.35	523,157,199.04
其中：库存现金	8,875,487.87	11,427,691.99
可随时用于支付的银行存款	493,818,070.48	506,256,482.48
可随时用于支付的其他货币资金		5,473,024.57
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	502,693,558.35	523,157,199.04

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	172,093,603.29	147,472,028.88	保证金使用受限
信用证保证金	11,601,833.63	25,346,667.00	保证金使用受限
因诉讼被法院冻结款	25,632,848.16	30,013,732.54	被法院冻结，使用受限
履约保函保证金	636,567.26	350,000.00	保证金使用受限
农民工工资保证金	900,000.00		保证金使用受限
合计	210,864,852.34	203,182,428.42	—

58. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中：港币	20,130.18	0.9062	18,242.37
美元	29,602,332.21	7.0827	209,664,438.34
日元	20,124,156.00	0.0502	1,010,232.63
应收账款	—	—	
其中：美元	4,656.95	7.0827	32,983.78
其他应收款	—	—	
其中：港币	120,000.00	0.9062	108,746.40
美元	202,510.55	7.0827	1,434,321.47
其他应付款	—	—	
其中：港币	144,202.47	0.9062	130,679.16

(2) 境外经营实体

公司之子公司丰捷有限公司、康丰有限公司注册地为香港,其记账本位币均为港币。

59. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	141,263,030.25	157,207,295.70
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	26,852,083.88	16,885,814.06
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用(短期租赁除外)		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入	225,841,437.71	209,273,218.97
与租赁相关的总现金流出	428,327,850.47	386,277,536.54

(2) 本集团作为出租方

本集团作为出租人的经营租赁

利群商业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
商场物业租赁收入	365,603,159.81	
其他出租收入	35,296,017.54	
合计	400,899,177.35	

六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

本公司本年未发生非同一控制下企业合并。

2. 同一控制下企业合并

本公司本年未发生同一控制下企业合并。

3. 处置子公司

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例(%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
利群（青岛）贸易有限公司		100	协议转让	2023-12-10	股权协议已签订、决策权及资产产权已移交	-126,990.81						
利群集团青岛市北商厦有限公司		100	协议转让	2023-12-10		-242,555.40						
青岛福兴昌国际贸易有限公司		100	协议转让	2023-12-10		-51,664.12						
利群集团青岛西海岸贸易有限公司		100	协议转让	2023-12-10		-1,275,178.72						
利群（珠海横琴）供应链管理有限公司		100	协议转让	2023-12-10		-446,168.04						
青岛利群科技服务有限公司		100	协议转让	2023-12-10		-64,385.87						

4. 其他原因的合并范围变动

(1) 2023年2月28日,公司设立青岛鼎晟水产有限公司,主要从事水产类食品销售及食品互联网销售等;

(2) 2023年3月24日,公司设立青岛福盛加食品有限公司,主要从事食品加工、销售、出口等;

(3) 2023年6月28日,公司设立利群(珠海横琴)供应链管理有限公司,主要从事供应链管理服务、运输货物打包服务、食品互联网销售等;

(4) 2023年9月20日,公司设立青岛福兴泰商业有限公司,主要从事食品互联网销售普通货物仓储服务;电子产品销售;化妆品零售;化妆品批发;珠宝首饰零售;珠宝首饰批发等;

(5) 2023年10月16日,公司设立珠海福兴祥国际贸易有限公司,主要从事供应链管理服务;食品销售等;

(6) 2023年11月29日,公司设立青岛福满兴食品有限公司,主要从事食品生产;食品销售;食品互联网销售等;

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
利群集团青岛利群商厦有限公司	12,000	青岛市	青岛市	销售	100		同一控制下企业合并
利群集团青岛百惠商厦股份有限公司	1,016	青岛市	青岛市	销售	99.21		同一控制下企业合并
利群集团青岛四方购物广场有限公司	2,600	青岛市	青岛市	销售	100		同一控制下企业合并
利群集团青岛海琴购物广场有限公司	1,525	青岛市	青岛市	销售	100		同一控制下企业合并
利群集团城阳购物广场有限公司	3,900	青岛市	青岛市	销售	100		同一控制下企业合并
利群集团青岛瑞泰购物广场有限公司	900	青岛市	青岛市	销售	100		同一控制下企业合并
利群集团胶州商厦有限公司	1,600	胶州市	胶州市	销售	100		同一控制下企业合并

利群商业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营 营地	注册地	业务 性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
利群集团胶州购物广场有限公司	1,000	胶州市	胶州市	销售	100		同一控制下企业合并
利群集团胶南商厦有限公司	1,320	胶南市	胶南市	销售	100		同一控制下企业合并
利群集团胶南购物中心有限公司	1,000	胶南市	胶南市	销售	100		同一控制下企业合并
利群集团胶南家乐城购物广场有限公司	500	胶南市	胶南市	销售	100		同一控制下企业合并
利群集团即墨商厦有限公司	5,000	即墨市	即墨市	销售	100		同一控制下企业合并
利群集团莱西购物广场有限公司	900	莱西市	莱西市	销售	100		同一控制下企业合并
利群集团青岛前海购物广场有限公司	23,500	青岛市	青岛市	销售	100		同一控制下企业合并
利群集团诸城购物广场有限公司	1,000	诸城市	诸城市	销售	100		同一控制下企业合并
利群集团威海购物广场有限公司	1,350	威海市	威海市	销售	100		同一控制下企业合并
利群集团乳山购物广场有限公司	500	乳山市	乳山市	销售	100		同一控制下企业合并
利群集团文登购物广场有限公司	1,000	文登市	文登市	销售	100		同一控制下企业合并
利群集团蓬莱购物广场有限公司	1,000	蓬莱市	蓬莱市	销售	100		同一控制下企业合并
利群集团莱州购物广场有限公司	1,500	莱州市	莱州市	销售	100		同一控制下企业合并
利群集团日照购物广场有限公司	1,000	日照市	日照市	销售	100		同一控制下企业合并
利群集团日照瑞泰国际商城有限公司	500	日照市	日照市	销售	100		同一控制下企业合并
利群集团淄博购物广场有限公司	500	淄博市	淄博市	销售	100		同一控制下企业合并
利群集团青岛电子商务有限公司	1,000	青岛市	青岛市	电子商务	100		同一控制下企业合并
青岛利群便利连锁发展有限公司	200	青岛市	青岛市	销售	100		同一控制下企业合并
福兴祥物流集团有限公司	20,000	胶州市	胶州市	销售	100		同一控制下企业合并
青岛福兴祥商品配送有限公司	15,000	青岛市	青岛市	销售		100	同一控制下企业合并
青岛博晟贸易发展有限公司	1,000	青岛市	青岛市	销售		100	同一控制下企业合并
青岛瑞丽服饰有限公司	200	青岛市	青岛市	销售		100	同一控制下企业合并

利群商业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
青岛瑞尚贸易发展有限公司	4,491.5	青岛市	青岛市	销售		100	同一控制下企业合并
青岛宇恒电器有限公司	16,000	青岛市	青岛市	销售		100	同一控制下企业合并
山东智融国际贸易有限公司	5,000	日照市	日照市	贸易		100	非同一控制下企业合并
利群集团青岛金海岸商场有限公司	200	青岛市	青岛市	销售	100		投资设立
青岛利群家政服务网络中心	50	青岛市	青岛市	服务		100	同一控制下企业合并
青岛恒宜祥物流有限公司	1,000	胶州市	胶州市	物流配送		100	投资设立
利群集团平度购物中心有限公司	1,000	平度市	平度市	批发零售	100		投资设立
青岛福祥通贸易发展有限公司	2,000	胶州市	胶州市	销售		100	投资设立
青岛金鼎广场有限公司	5,000	青岛市	青岛市	销售	100		投资设立
青岛利源舜天商贸有限公司	300	青岛市	青岛市	销售	100		投资设立
利群集团连云港商业广场有限公司	1,000	连云港市	连云港市	销售	100		投资设立
青岛利群超市有限公司	1,000	青岛市	青岛市	销售	100		投资设立
利群集团蓬莱海情购物广场有限公司	3500	蓬莱市	蓬莱市	销售	100		非同一控制下企业合并
丰捷有限公司	419,986.8438	香港	香港	投资	100		非同一控制下企业合并
康丰有限公司	8,114.6275	香港	香港	投资	100		非同一控制下企业合并
利群商业集团华东商贸有限公司	351,530	南通市	南通市	销售		100	非同一控制下企业合并
南通春林置业有限公司	1,397.528	诸暨市	诸暨市	房屋租赁	100		非同一控制下企业合并
诸暨德程置业有限公司	2,408.52	启东市	启东市	房屋租赁	100		非同一控制下企业合并
南通耀辉置业有限公司	9,164.12	南通市	南通市	房屋租赁	100		非同一控制下企业合并
南通富华置业有限公司	3,034.6875	南通市	南通市	房屋租赁	100		非同一控制下企业合并
南通南祥置业有限公司	3,641.625	南通市	南通市	房屋租赁	100		非同一控制下企业合并
南通康达置业有限公司	42,08.1	南通市	南通市	房屋租赁	100		非同一控制下企业合并

利群商业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
南通福贸置业有限公司	3,317.925	南通市	南通市	房屋租赁	100		非同一控制下企业合并
南通丰昌置业有限公司	4,046.25	南通市	南通市	房屋租赁	100		非同一控制下企业合并
南通辉元置业有限公司	4,046.25	南通市	南通市	房屋租赁	100		非同一控制下企业合并
淮安满信物业有限公司	6,271.6875	淮安市	淮安市	房屋租赁	100		非同一控制下企业合并
南通德康置业有限公司	8,400万港币	南通市	南通市	房屋租赁		100	非同一控制下企业合并
南通德祥物业管理有限公司	2,000	南通市	南通市	房屋租赁		100	非同一控制下企业合并
淮安福兴祥物流有限公司	2,000	淮安市	淮安市	销售		100	投资设立
池州市满信置业有限公司	3,700	池州市	池州市	房屋租赁		100	非同一控制下企业合并
兴化市百昌物业管理有限公司	800	兴化市	兴化市	房屋租赁		100	非同一控制下企业合并
淄博达丰物业有限公司	300	淄博市	淄博市	房屋租赁		100	非同一控制下企业合并
连云港宜祥置业有限公司	3,800	连云港市	连云港市	房屋租赁		100	非同一控制下企业合并
嘉兴乐天超市有限公司	1,250万美元	嘉兴市	嘉兴市	销售		100	非同一控制下企业合并
利群商业集团华东商贸池州市有限公司	1,000	池州市	池州市	销售		100	投资设立
利群商业集团南通海门生活超市有限公司	500	海门市	海门市	销售		100	投资设立
利群商业集团华东商贸启东有限公司	2,000	启东市	启东市	销售		100	非同一控制下企业合并
东营利群超市有限公司	200	东营市	东营市	销售	100		投资设立
青岛福记农场食品有限公司	5,000	胶州市	胶州市	销售	100		投资设立
青岛利群商业投资有限公司	3,000	青岛市	青岛市	投资	100		投资设立
青岛莱西市利群商业广场有限公司	500	莱西市	莱西市	销售	100		投资设立
利群集团荣成商业中心有限公司	500	荣成市	荣成市	销售	100		投资设立
青岛福兴祥商业有限公司	1,000	青岛市	青岛市	销售		100	投资设立

利群商业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营 营地	注册地	业务 性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
胶州西城利群超市有限公司	500	胶州市	胶州市	销售		100	投资设立
淮安市宇恒电器有限公司	8,000	淮安市	淮安市	销售		100	投资设立
青岛品尚家居用品有限公司	500	青岛市	青岛市	销售		100	投资设立
青岛臻丰粮油贸易有限公司	2,000	青岛市	青岛市	销售		100	投资设立
胶州市品尚家居用品有限公司	500	胶州市	胶州市	销售		100	投资设立
青岛鼎誉酒业有限公司	10,000	青岛市	青岛市	销售		100	投资设立
青岛利群辛安超市有限公司	200	青岛市	青岛市	销售	100		投资设立
青岛利群麦岛超市有限公司	200	青岛市	青岛市	销售	100		投资设立
青岛利群海岸路超市有限公司	200	青岛市	青岛市	销售	100		投资设立
青岛福昌食品科技有限公司	10,000	青岛市	青岛市	销售		100	投资设立
青岛福兴泰超市管理有限公司	200	青岛市	青岛市	销售		100	投资设立
南通宜祥商贸有限公司	2,000	南通市	南通市	销售		100	同一控制下企业合并
淮安福昌食品科技有限公司	1,000	淮安市	淮安市	销售		100	非同一控制下企业合并
烟台瑞诺商贸有限公司	200	烟台市	烟台市	销售		100	非同一控制下企业合并
济宁市宝源商贸有限公司	500	济宁市	济宁市	销售		80	非同一控制下企业合并
深圳福盛加国际贸易有限公司	1,000	深圳市	深圳市	销售		80	投资设立
青岛扬达互联网科技有限公司	1,000	青岛市	青岛市	服务	100		投资设立
青岛商联兴电子商务有限公司	1,000	青岛市	青岛市	销售	100		投资设立
青岛尚惠源商贸有限公司	50	青岛市	青岛市	销售		100	投资设立
青岛裕兴昌商业保理有限公司	10,000	青岛市	青岛市	金融	65	35	投资设立
青岛福盛昌水产有限公司	1,000	青岛市	青岛市	销售		100	投资设立
青岛利群高新金鼎购物广场有限公司	1,000	青岛市	青岛市	销售	99		投资设立

利群商业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营 营地	注册地	业务 性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
淮安臻丰粮油贸易有限公司	500	淮安市	淮安市	销售		100	投资设立
青岛祺尚鞋业有限公司	200	青岛市	青岛市	销售		100	投资设立
福兴祥(江苏)供应链管理有限公司	1,000	淮安市	淮安市	服务		100	投资设立
利群集团青岛供应链管理有限公司	1,000	青岛市	青岛市	销售	100		投资设立
利群商业集团深圳国际贸易有限公司	1,000	深圳市	深圳市	销售	100		投资设立
利群集团(青岛)西海岸金鼎购物广场有限公司	2,000	青岛市	青岛市	销售	100		投资设立
青岛市胶州福昌旅游开发有限公司	10,000	青岛市	青岛市	旅游 开发		65.62	投资设立
青岛瑾丰商贸有限公司	100	青岛市	青岛市	销售		100	投资设立
利群商业集团(江苏)国际贸易有限公司	1,000	淮安市	淮安市	销售	100		投资设立
淮安市利群便利超市有限公司	100	淮安市	淮安市	销售	100		投资设立
青岛名德资产评估有限公司	100	青岛市	青岛市	服务	60		投资设立
利群集团莱州购物中心有限公司	1,000	青岛市	青岛市	销售	100		投资设立
利群集团连云港福之祥商贸有限公司	200	连云港市	连云港市	销售	100		投资设立
利群商业集团华东商贸灌南有限公司	500	连云港市	连云港市	销售		100	投资设立
青岛梓尚贸易有限公司	500	青岛市	青岛市	销售		100	投资设立
青岛福兴祥国际供应链管理有限公司	100	青岛市	青岛市	商务 服务		100	投资设立
青岛利源舜泰商贸有限公司	200	青岛市	青岛市	销售		100	投资设立
青岛利源舜丰贸易有限公司	1,000	青岛市	青岛市	销售		100	投资设立
青岛润商管理咨询有限公司	30	青岛市	青岛市	商务 服务	100		投资设立
青岛福昌酒店管理有限公司	100	青岛市	青岛市	酒店 管理		100	投资设立
青岛瑾尚贸易发展有限公司	200	青岛市	青岛市	销售		100	投资设立

利群商业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
南通福兴祥贸易有限公司	1,000	南通市	南通市	销售		100	投资设立
利群集团青岛胶南金鼎购物中心有限公司	5,000	青岛市	青岛市	销售		100	投资设立
青岛鼎晟水产有限公司	1,000	青岛市	青岛市	销售		100	投资设立
青岛福盛加食品有限公司	338.41 万美元	胶州市	胶州市	销售		100	投资设立
青岛福兴泰商业有限公司	1,000	平度市	平度市	销售		100	投资设立
珠海福兴祥国际贸易有限公司	500	珠海市	珠海市	销售		100	投资设立
青岛福满兴食品有限公司	2,000	胶州市	胶州市	销售		65	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
青岛市胶州福昌旅游开发有限公司	34.38	-6,170,933.27		27,797,466.67

利群商业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	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
青岛市胶州福昌旅游开发有限公司	529,534,518.72	496,983,615.64	1,026,518,134.36	946,886,498.39		946,886,498.39

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青岛市胶州福昌旅游开发有限公司	512,329,211.90	496,983,615.64	1,009,312,827.54	911,731,996.49		911,731,996.49

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
青岛市胶州福昌旅游开发有限公司	708,440.40	-17,949,195.08	-17,949,195.08	67,767,798.77		-554,804.06	-554,804.06	-154,996,708.95

八、政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	26,154,083.59	10,500,000.00		1,706,308.73		34,947,774.86	资产相关

2. 计入当期损益的政府补助

类型	本年发生额	上年发生额
与资产相关	1,706,308.73	1,973,930.54
与收益相关	29,450,942.61	28,704,498.45

九、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险,主要包括市场风险(如汇率风险、利率风险和商品价格风险)、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

汇率风险是指由于汇率的不利变动而导致本集团业务发生损失的风险。本集团本公司外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币和日元,由于本集团主要经营位于中国境内,主要业务以人民币结算,外贸出口业务以收到客户外币当天的汇率与供应商结算货款,公司通过及时结汇以控制汇率变动的影响,故人民币对外币汇率的变动对本集团经营业绩的影响并不重大。

本集团承受汇率风险主要与美元有关，除本集团子公司丰捷有限公司、康丰有限公司持有美元存款外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2023年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额和零星的日元及港币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
货币资金-美元	209,664,438.34	231,194,088.71
货币资金-港币	18,242.37	19,000.01
货币资金-日元	1,010,232.63	1,068,800.28
应收账款-美元	32,983.78	117,941,808.40
其他应收款-港币	108746.4	
其他应收款-美元	1,434,321.47	107,196.00
其他应付款-港币	130,679.16	
其他应付款-美元		128,811.74

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。截至年末，本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为95,720,000.00元（年初：187,978,637.90元），及人民币计价的固定利率合同，金额为3,678,500,000.00元（年初：3,767,900,000.00元）

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

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

本集团以市场价格销售各类商品，因此受到此等价格波动的影响。为了降低价格风险，本集团分别成立专门的部门负责商品的采购与销售，对商品价格走势进行科学分析、合理定价，并执行其他监控程序对商品价格调整进行把控。

本集团于每个资产负债表日对存货资产进行跌价测试，以确保存货资产计提充分的跌价准备。本集团管理层认为本集团所承担的价格风险已大为降低。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款及合同资产中,前五名金额合计:38,818,633.35元,占本公司应收账款及合同资产总额的16.64%。

1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日,通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化:债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日,但在某些情况下,如果内部或外部信息显示,在考虑所持有的任何信用增级之前,可能无法全额收回合同金额,本集团也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:发行方或债务人发生重大财务困难;债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;债务人很可能破产或进行其他财务重组;发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(3) 流动风险

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

本集团将银行借款作为外部融资的主要资金来源。截至年末,本集团尚未使用的银行借款额度为1,583,663,842.37元(年初:1,269,021,362.10元)其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币1,483,663,842.37元(年初:1,129,000,000.00元),长期银行借款额度为100,000,000.00元(年初:140,021,362.10元)。

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量	—	—	—	—
其他权益工具投资			26,119,469.47	26,119,469.47
持续以公允价值计量的资产总额			26,119,469.47	26,119,469.47

2. 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

其他权益投资为非上市公司的权益工具投资,本公司参考对被投资公司的投入成本并考虑被投资公司所处发展阶段等因素确定了相关权益工具投资的公允价值。

十一、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本公司的第一大股东情况

第一大股东名称	注册地	业务性质	注册资本(元)	第一大股东对本公司的持股比例(%)	第一大股东对本公司的表决权比例(%)
利群集团	青岛市崂山区崂山路67号	批发零售、管理咨询与培训、房地产开发与经营	804,672,000.00	20.14	20.14

公司第一大股东利群集团持有本公司股权比例为20.14%,青岛钧泰实业发展有限公司持有利群集团股权比例为68.34%,徐恭藻、赵钦霞(徐恭藻之妻)和徐瑞泽(徐恭藻之女)合计持有青岛钧泰实业发展有限公司股权比例为40.70%、持有利群集团股权比例为3.23%,并持有本公司3.70%股权,同时,青岛钧泰实业发展有限公司持有本公司14.38%股权、利群集团全资子公司青岛利群投资有限公司持有本公司6.79%股权。综上,徐恭藻、赵钦霞和徐瑞泽为本公司实际控制人。

(2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“七、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

(3) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
青岛钧泰实业发展有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
青岛钧泰娱乐传媒有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
青岛利群投资有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
青岛鑫荣泰资产管理有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
青岛利群典当有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
青岛市市北区利群小额贷款股份有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
胶州市永信小额贷款股份有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
青岛利群集团非融资性担保投资有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
青岛裕兴昌投资咨询有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
青岛杰瑞高新科技有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
青岛恒瑞新软件科技有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
青岛瑞通高新科技有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
山东瑞朗医药股份有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
青岛诚景商贸有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
青岛利群药品经营有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
青岛瑞名健康科技发展有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
青岛市百福源饮用水有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
胶州市百福源饮用水有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
文登市德泰大酒店有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
玺华商业集团有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
青岛高新华玺酒店有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
青岛西海岸德泰酒店有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
利群集团青岛德泰酒店有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
利群集团日照德泰酒店有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
利群集团蓬莱华玺酒店有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
利群集团青岛华玺酒店有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
利群集团诸城华玺酒店有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
烟台市华玺酒店有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
利群集团莱西华玺酒店有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
利群集团文登华玺酒店有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业

利群商业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

其他关联方名称	与本企业关系
青岛平度华玺酒店有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
乳山市华玺酒店有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
青岛利群集团旅行社有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
青岛利群洗涤服务科技有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
青岛利群文化投资有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
平度华艺影院管理有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
龙口华艺影院管理有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
连云港市华艺影院有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
青岛莱西市华艺影院管理有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
青岛西海岸华艺影院管理有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
青岛建设房地产开发有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
利群莱州建设置业有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
青岛平度市鼎辉置业有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
青岛莱西市鼎辉房地产开发有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
荣成市鼎辉置业有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
青岛金鼎资产管理有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
连云港德源泰置业有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
淮安市德源泰商贸有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
青岛德源泰置业有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
青岛市高新德源泰房地产开发有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
青岛宜居置业有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
青岛瑞庭商务酒店有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
青岛恒通快递有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
淮安市恒宜祥电商物流服务有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
青岛佰易佳物业服务有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
青岛佰宜居物业服务有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
青岛馨美嘉苑物业管理有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
青岛利群集团汽车租赁有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
青岛利群宜行出租汽车有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
青岛利群汽车出租有限责任公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
烟台蓬莱区华艺影院有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业
莱州华玺酒店管理有限公司	受第一大股东或最终控制方控制的其他企业

2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年发生额
利群集团	购买商品	37,096,687.58	300,000,000.00	否	30,224,403.09
青岛百福源饮用水有限公司		1,102,918.73			603,646.58
青岛诚景商贸有限公司		9,582,729.63			10,557,529.86
其他公司		2,185,888.99			878,816.94
利群集团	购买除房产外的固定资产、软件及工程物资	44,984,933.58			56,395,379.54
青岛钧泰娱乐传媒有限公司		2,695,238.44			
青岛佰宜居物业服务有限公司	接受物业管理服务	2,712,267.82	5,000,000.00	否	975,870.00
青岛佰易佳物业服务有限公司		802,367.04			754,956.85
青岛宜居置业有限公司	接受工程项目代建管理服务	3,111,241.67	30,000,000.00	否	7,708,233.03
青岛德源泰置业有限公司		18,787,417.69			
青岛恒通快递有限公司	接受快递服务	21,171,866.49	20,000,000.00	是	13,360,376.84
玺华商业集团有限公司	餐饮住宿及会议承办服务	29,214.48	3,000,000.00	否	153,060.02
利群集团青岛德泰酒店有限公司		158,227.71			143,802.63
利群集团青岛华玺酒店有限公司		273,842.49			56,835.70
其他公司		338,376.60			89,191.70
青岛瑞通高新科技有限公司	接受网络信息服务	2,337,717.72	17,000,000.00	否	2,447,536.98
青岛恒瑞新软件科技有限公司		764,357.82			487,863.68
青岛杰瑞高新科技有限公司		7,876,591.16			8,007,059.61
合计		156,011,885.64	375,000,000.00	—	132,844,563.05

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
利群集团	商品	194,591.34	2,039,994.24

利群商业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
青岛西海岸德泰酒店有限公司	商品	4,814,850.98	2,009,187.91
山东瑞朗医药股份有限公司	商品	238,001.49	435,049.74
青岛诚景商贸有限公司	商品		138,851.27
利群集团诸城华玺酒店有限公司	商品	4,751,999.80	5,014,139.20
青岛利群药品经营有限公司	商品	984,780.65	415,807.02
玺华商业集团有限公司	商品	5,298,321.88	5,237,000.59
利群集团蓬莱华玺酒店有限公司	商品	1,630,999.10	765,847.16
利群集团青岛德泰酒店有限公司	商品	1,523,956.07	1,104,213.93
青岛宜居置业有限公司	商品	65,964.99	1,511,307.19
利群集团青岛华玺酒店有限公司	商品	5,714,516.46	4,824,282.97
利群集团莱西华玺酒店有限公司	商品	5,139,063.50	3,930,493.28
青岛建设房地产开发有限公司	商品	1,045,086.25	1,355,366.51
青岛德源泰置业有限公司	商品	327,490.25	751,733.02
连云港德源泰置业有限公司	商品	9,651.12	17,183.72
利群集团文登华玺酒店有限公司	商品	4,018,814.70	3,269,174.89
青岛利群文化投资有限公司	商品	163,106.13	116.81
青岛平度华玺酒店有限公司	商品	4,515,374.34	3,565,805.93
青岛平度市鼎辉置业有限公司	商品	161,002.64	809,103.25
青岛莱西市鼎辉房地产开发有限公司	商品	24,159.77	420,330.30
其他公司	商品	3,455,971.65	708,653.92
利群集团及其子公司	销售除房产外的 固定资产、软件 及工程物资	165,930.10	
山东瑞朗医药股份有限公司	药品物流管理及 货物运输服务	144,575.12	2,316,858.94
青岛恒通快递有限公司		144,132.16	684,661.62
利群集团	货物运输管理服 务	514,879.13	526,263.51
青岛诚景商贸有限公司		79,720.11	623,796.81
其他公司		220,760.00	
利群集团及其子公司	电商及网络技术 服务	36,509.58	56,037.96
连云港德源泰置业有限公司	物业管理服务	564,140.13	150,631.32
利群集团及其子公司	其他服务	295,864.90	168,582.59
利群集团及其子公司	培训服务	316,064.35	254,790.48
利群集团及其子公司	审计服务	1,907,842.88	1,231,496.37

利群商业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山东瑞朗医药股份有限公司	商业保理服务	1,061,304.24	1,469,170.53
利群集团及其子公司		61,556.60	80,711.79
合计	—	49,590,982.41	45,886,644.77

(3) 关联租赁情况

1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
青岛利群药品经营有限公司	柜台	2,354,391.13	2,612,630.33
青岛西海岸华艺影院管理有限公司	柜台	1,362,194.84	1,224,731.40
青岛钧泰娱乐传媒有限公司	柜台	1,212,545.09	1,377,976.18
其他关联方	柜台	2,961,445.83	2,027,852.24
利群集团文登华玺酒店有限公司	房屋	3,712,201.25	166,544.00
青岛利群药品经营有限公司	房屋	172,746.85	170,126.28
山东瑞朗医药股份有限公司	房屋	3,090,591.39	1,160,000.04
其他关联方公司	房屋	22,077.96	19,485.67
连云港市华艺影院有限公司	房屋	557,761.95	536,374.61
利群集团	柜台	94,631.34	81,375.03
青岛利群典当有限公司	房屋	170,589.11	281,357.10
合计	—	15,711,176.74	9,658,452.88

利群商业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		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	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
青岛利群投资有限公司	房屋					24,621,743.04	23,817,190.87	7,158,252.48	7,571,798.88		
利群集团	房屋	1,455,962.22				1,057,892.88	415,035.71	402,488.44	153,996.19	649,504.80	6,495,047.63
青岛德源泰置业有限公司	房屋					46,383,018.62	43,866,134.17	12,532,713.96	14,263,932.72		
青岛宜居置业有限公司	房屋					2,414,824.80	2,414,824.80	652,486.80	742,618.68		
青岛建设房地产开发有限公司	房屋					66,542,566.67	64,244,970.94	20,048,976.89	23,894,672.06	124,578.95	
金鼎资产管理有限公司	房屋	785,280.18				94,866,816.61	91,616,067.20	27,573,686.16	31,207,558.00	24,845,709.12	
连云港德源泰置业有限公司	房屋					3,230,934.74	3,254,848.03	1,196,541.38	1,309,569.96		22,371,831.60
青岛佰易佳物业服务服务有限公司	房屋	45,714.24									
山东瑞朗医药股份有限公司	房屋	16,473,969.12									
合计		18,760,925.76				239,117,797.36	229,629,071.72	69,565,146.11	79,144,146.49	25,619,792.87	28,866,879.23

(4) 关联担保情况

1) 截至年末银行借款关联抵押担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕	抵押物情况
利群集团	本公司	5,000.00	2023.05.18	2026.05.17	否	以位于市北区台东三路77号,总面积为31,866.79平方米的房地产为抵押物
		5,000.00			否	
		5,000.00			否	
		5,000.00			否	
合计		20,000.00				

2) 单用途商业预付款担保情况

根据《单用途商业预付卡管理办法》有关规定,利群集团分别于2023年1月24日、2023年4月24日、2023年7月24日、2023年10月24日、2024年1月25日在中国工商银行股份有限公司青岛台东支行开立《银行/担保保函》,对包含本集团所发行利群新购物卡持卡人持有的预付卡内未消费且未能退还的实际预收款资金的30%提供担保,担保时间分别自保函出具之日起至2023年4月24日、2023年7月24日、2023年10月24日、2024年1月24日、2024年4月25日,代偿金额的总额分别最高不超过64,210,000.00元、44,935,000.00元、54,800,000.00元、50,885,000.00元、69,845,000.00元、59,045,000.00元。

(5) 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
山东瑞朗医药股份有限公司	13,000,000.00	2023-6-1	2024-5-31	保理款
利群集团股份有限公司青岛批发分公司	3,000,000.00	2023-8-1	2024-7-31	保理款

(6) 关联方资产转让情况

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
青岛建设房地产开发有限公司	购买位于青岛市崂山区海尔路83号金鼎大厦项目地上商业物业		13,683,542.21

(7) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计(万元)	581.87	907.05

利群商业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	利群集团	19,214.11	21.14	18,755.57	
应收账款	青岛利群药品经营有限公司	3,636.79	4.00	13,039.56	
应收账款	山东瑞朗医药股份有限公司			357,058.56	
应收账款	青岛德源泰置业有限公司	53,532.00	58.89	18,995.47	
应收账款	玺华商业集团有限公司	1,416,485.49	1,558.13	705,579.16	
应收账款	青岛西海岸德泰酒店有限公司	523,541.76	575.90	296,058.39	
应收账款	利群集团诸城华玺酒店有限公司	780,433.85	858.48	213,897.73	
应收账款	利群集团蓬莱华玺酒店有限公司	240,821.97	264.90	69,660.00	
应收账款	利群集团青岛华玺酒店有限公司	1,331,654.45	1,464.82	1,025,894.69	
应收账款	利群集团莱西华玺酒店有限公司	1,534,890.91	1,688.38	906,691.21	
应收账款	利群集团文登华玺酒店有限公司	358,655.36	394.52	239,687.69	
应收账款	利群集团青岛德泰酒店有限公司	477,652.37	525.42	94,760.91	
应收账款	青岛宜居置业有限公司	60,667.91	66.73	1,440.38	
应收账款	青岛恒通快递有限公司	23,058.56	25.36	32,659.48	
应收账款	青岛平度华玺酒店有限公司	876,194.03	963.81	319,163.22	
应收账款	青岛诚景商贸有限公司	17,660.25	19.43	4,950,685.00	148,843.53
应收账款	青岛建设房地产开发有限公司	40,504.14	44.55	324,656.77	
应收账款	青岛平度市鼎辉置业有限公司	57,408.00	63.15	272,802.00	
应收账款	青岛利群洗涤服务科技有限公司	101,140.33	111.25	272,712.14	
应收账款	其他公司	83,618.91	91.98	157,475.12	
其他应收款	青岛市百福源饮用水有限公司	84,148.00	76,132.95	83,908.00	61,918.78

利群商业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	利群集团	1,135,823.73		3,070,147.29	
预付款项	青岛市百福源饮用水有限公司	797.47		95,097.35	
预付款项	青岛瑞通高新科技有限公司	2,728.00		1,960.00	
预付款项	青岛金鼎资产管理有限公司	954,214.03		477,095.94	
预付款项	青岛宜居置业有限公司	427,633.91			
预付款项	其他公司	71,412.61		60,738.86	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	利群集团	9,607,211.50	4,993,069.55
应付账款	青岛市百福源饮用水有限公司		456,127.65
应付账款	山东瑞朗医药股份有限公司		7,200.00
应付账款	青岛诚景商贸有限公司	672,026.12	357,925.49
应付账款	其他公司	377,541.12	19,655.23
其他应付款	利群集团	21,055,787.41	45,927,830.77
其他应付款	青岛裕兴昌投资咨询有限公司	191,934,169.21	516,126,353.26
其他应付款	青岛建设房地产开发有限公司	322,851,016.83	448,233,773.07
其他应付款	青岛瑞通高新科技有限公司	10,343.00	11,811.00
其他应付款	青岛利群药品经营有限公司	490,165.41	1,334,584.29
其他应付款	青岛宜居置业有限公司	62,000.00	603,502.63
其他应付款	青岛恒通快递有限公司	89,249.41	242,747.85
其他应付款	连云港德源泰置业有限公司		3,100,000.00
其他应付款	青岛德源泰置业有限公司	18,036,674.29	600,000.00
其他应付款	其他公司	145,622.93	143,180.96
预收款项	利群集团	14,213.60	19,646.87
预收款项	青岛利群药品经营有限公司	190,761.92	57,428.58
预收款项	利群集团文登华玺酒店有限公司	1,960,079.20	1,959,999.97
预收款项	青岛钧泰娱乐传媒有限公司	7,949.00	549,753.14

利群商业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
预收款项	其他公司	867,851.14	478,801.17
合同负债	其他公司		281,062.37

注：公司经营所使用利群购物卡由利群集团发行，为杜绝因预付卡消费导致利群集团占用公司资金的情况发生，公司、利群集团、青岛裕兴昌投资咨询有限公司（以下简称“裕兴昌投资”）于2017年1月14日签订《预付卡合作协议之补充协议》，协议约定：利群集团承诺公司预付卡业务沉淀资金与刷预付卡消费金额差额不低于3,000万元，若公司当日沉淀资金与刷预付卡消费金额差额低于3,000万元时，由公司次日向利群集团发出指令，利群集团指定裕兴昌投资于公司发出指令当日将资金补充至3,000万元。利群集团承诺保证公司预付卡业务沉淀资金与刷预付卡消费金额在春节、十一前一个工作日的差额不低于7,000万元。若公司在春节、十一前倒数第二个工作日沉淀资金与刷预付卡消费金额的差额低于7,000万元，由公司次日向利群集团发出指令，利群集团指定裕兴昌投资于公司发出指令当日将资金补足至7,000万元。公司与利群集团、裕兴昌投资严格执行协议约定，未发生因预付卡资金结算导致的关联资金占用的情形。

4. 关联方承诺

1、公司第一大股东利群集团关于公司租赁房屋事项的承诺

为避免公司及其控股子公司租赁房产的权属瑕疵以及未办理租赁备案登记手续瑕疵等原因给公司造成损害，公司第一大股东利群集团已出具书面承诺，如果因租赁房屋权属瑕疵或未履行房屋租赁登记备案手续等原因而致使公司及其控股子公司受到房地产管理部门处罚或者公司及其控股子公司无法继续租赁该等房屋而必须搬迁，或公司及其控股子公司无法在相关区域内及时找到合适的替代性合法经营办公场所，利群集团将对由此给公司及控股子公司经营和财务状况造成的损失承担责任，保证公司不因此受到损失。

2、利群集团关于诉讼赔偿损失由其承担的承诺情况

(1) 利群集团青岛百惠商厦股份有限公司（以下简称“百惠商厦”）与华夏银行青岛支行债务纠纷诉讼由青岛市市南区人民法院于2002年11月20日下达（2002）南民初字第30362号民事判决书，判令青岛三百惠商厦股份有限公司（百惠商厦前身）偿还本金3,370,000.00元、利息67,715.94元（截至2002年11月5日），合计人民币3,437,715.94元，并自2002年11月6日起至判决生效之日止，每日按欠款本金的万分之二点一偿付原告逾期还款违约金，案件受理费及诉讼保全费共计人民币44,730.00元均由青岛三百惠商厦股份有限公司承担。

利群集团出具承诺函，承诺若因该诉讼产生损失由利群集团承担。

(2) 中国工商银行青岛市市南区支行诉青岛太平洋百货经营有限责任公司、百惠商厦借款纠纷诉讼经青岛市市南区人民法院于2003年6月20日下达(2003)南民初字第20656号民事判决书,判决太平洋百货偿还155万元及2002年8月30日至2003年1月20日的利息;并承担自2003年1月21日至判决生效之日止的逾期付款违约金,同时青岛三百惠商厦股份有限公司对上述款项承担连带保证责任。

利群集团出具承诺函,承诺若因该诉讼产生损失由利群集团承担。

(3) 青岛国货有限公司与百惠商厦借款纠纷诉讼由青岛市市北区人民法院2004年5月13日下达(2004)北民初字第356号民事判决书,判决青岛三百惠商厦股份有限公司偿还借款人民币1,181,949.21元及案件受理费15,920.00元。

利群集团出具承诺函,承诺若因该诉讼产生损失由利群集团承担。

十二、 股份支付

1. 股份支付总体情况

2021年1月28日,公司召开2021年第一次临时股东大会,会议通过日,公司召开第八届董事会第二十次会议审议通过了《关于利群商业集团股份有限公司2021年限制性股票激励计划(草案)及其摘要的议案》、《关于利群商业集团股份有限公司2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票激励计划相关事宜的议案》。

根据公司2021年第一次临时股东大会的授权,公司于2021年1月28日召开第八届董事会第二十一次会议,会议审议通过了《关于向公司2021年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》,确定以2021年1月28日为授予日,向96名激励对象授予26,480,342股限制性股票,授予价格为3.90元/股。

本次限制性股票激励计划授予激励对象的额度为公司总股本的3.08%,即26,480,342股。限制性股票的来源为公司从二级市场回购的本公司A股普通股。本计划的激励对象包括公司董事、中高层管理人员及核心骨干员工共计96人。本计划有效期自限制性股票授予登记完成之日起至所有激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止,最长不超过48个月。授予的限制性股票的授予价格为3.90元。

2022年4月28日,公司召开第八届董事会第三十二次会议、第八届监事会第三十二次会议,分别审议通过了《关于公司回购注销2021年限制性股票激励计划中部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》,对5名激励对象已获授但尚未解除限售的共计340,000股限制性股票进行回购注销。

2022年5月16日,公司召开第八届董事会第三十三次会议、第八届监事会第三十三次会议,分别审议通过了《关于重新调整公司2021年限制性股票激励计划的议案》、

利群商业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

《关于回购注销公司 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，对 91 名激励对象第一个解除限售期对应的限制性股票共计 10,456,137 股进行回购注销。

授予对象类别	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员					1,980,000.00	7,425,000.00		
中层管理人员 及核心骨干					5,808,103.00	21,780,386.25	108,000.00	405,000.00
合计					7,788,103.00	29,205,386.25	108,000.00	405,000.00

年末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	年末发行在外的股票期权		年末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
管理人员			2021 年的限制性股票激励计划首次授予价格 3.90 元/股预留部分授予价格 3.90 元/股。	本计划有效期自限制性股票授予登记完成之日起至所有激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止,最长不超过 48 个月。

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	本年
授予日权益工具公允价值的确定方法	按照授予日公司股票收盘价
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予期权的职工均为公司中层管理人员以上,本公司估计该部分职工在等待期内离职的可能性较小;根据是否达到规定业绩条件,本公司对可行权权益工具数量做出最佳估计
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	41,936,537.40

3. 本年股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	7,741,702.55	
合计	7,741,702.55	

4. 本期公司无股份支付的终止或修改。

十三、 承诺及或有事项

1、截至年末，本集团已决诉讼及未决诉讼情况

(1) 百惠商厦诉讼情况及预计负债情况

百惠商厦原名称为青岛三百惠商厦股份有限公司（以下简称“三百惠商厦”），是由青岛市商业总公司作为发起人成立的股份有限公司，2003年4月青岛市商业总公司将所持有的三百惠商厦 59.20%转让给利群集团，单位名称变更为利群集团青岛百惠商厦股份有限公司，2007年6月利群集团及百惠商厦工会委员会（代表内部职工）将其持有的百惠商厦股权转让给本公司，百惠商厦成为公司之控股子公司。因利群集团受让三百惠商厦股权前三百惠商厦存在较多合同纠纷，百惠商厦作为三百惠商厦的延续公司，成为相关合同纠纷诉讼的法律主体，截至年末，百惠商厦相关诉讼及预计负债情况如下：

序号	上诉方名称	被上诉方名称	诉讼进展	诉讼事由	计提预计负债	备注
1	青岛健特生物投资有限公司	三百惠商厦	法院执行中	单位往来借款纠纷	2,850,000.00	
2	华夏银行青岛支行	三百惠商厦	法院执行中	银行承兑汇票到期未还款	0.00	1
3	中国工商银行青岛市市南区支行	青岛太平洋百货经营有限责任公司、三百惠商厦	法院已判决	中国工商银行青岛市市南区支行与青岛太平洋百货经营有限责任公司借款纠纷，三百惠承担连带责任	0.00	2
4	青岛国货有限公司	三百惠商厦	法院已判决	单位往来借款纠纷	0.00	3
合计					2,850,000.00	

注 1：百惠商厦与华夏银行青岛支行债务纠纷诉讼系利群集团接收三百惠商厦之前的案件，时间久远，且该案判决至今，法院及华夏银行青岛支行都未曾与公司接洽，且利群集团出具承诺函，承诺若因该诉讼产生损失由利群集团承担，公司预计损失为 0 元。

注2: 中国工商银行青岛市市南区支行诉青岛太平洋百货经营有限责任公司、百惠商厦借款纠纷诉讼案件时间久远,百惠商厦不清楚青岛太平洋百货经营有限责任公司是否已偿还上述款项,且自判决至今,法院及中国工商银行青岛市市南区支行都未曾与公司接洽,且利群集团出具承诺函,承诺若因该诉讼产生损失由利群集团承担,公司预计损失为0元。

注3: 由于青岛国货有限公司发生多次重组、并购,且该案判决至今法院及青岛国货有限公司都未曾与公司接洽,且利群集团出具承诺函,承诺若因该诉讼产生损失由利群集团承担,公司预计损失为0元。

2、荣成购物广场合同纠纷情况

荣成市金城建筑工程有限公司(以下简称“金城建筑”)与本公司签订《建设工程施工合同》,约定金城建筑负责利群商业集团荣成购物广场商场土建工程施工,2023年7月,金城建筑将本公司诉至荣成市人民法院,请求判令本公司向金城建筑支付折价补偿款24,630,682.48元及利息,本公司已提起反诉,截至报告日,该案件尚处于一审法院开庭审理阶段,尚未出具判决书,公司无法合理预计判决结果。

3、除存在上述事项外,截至年末,公司无其他重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

2024年4月18日,公司第九届董事会第十八次会议审议通过《关于公司2023年度利润分配预案的议案》,公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数,向全体股东每10股派发现金红利0.3元(含税)。以2023年12月31日公司总股本849,625,652股计算,合计拟派发现金红利25,488,769.56元。上述事项尚需股东大会批准通过。

2. 其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

本年本集团无前期差错更正事项。

2. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

利群商业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指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) 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) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(2) 本年度报告分部的财务信息

本集团属于商业连锁经营行业,子公司福兴祥物流集团有限公司等物流批发公司向各零售门店公司配供商品并对外批发商品,本公司及利群集团青岛利群商厦有限公司等零售门店从事百货商品、超市商品及电器商品的销售业务。本集团以业务板块为基础分为物流批发分部、零售门店分部和其他分部。本年度报告分部的财务信息:

项目	物流批发分部	零售门店分部	其他	抵销	合计
对外营业收入	2,235,616,564.22	5,444,606,554.26	22,627,352.54		7,702,850,471.02
分部间交易收入	3,773,060,915.47	145,740,538.49	95,558,417.61	-4,014,359,871.57	
销售费用	501,119,689.55	897,449,010.96	20,278,129.99	28,073,857.71	1,446,920,688.21
利息收入	2,140,974.66	128,785,408.12	8,037,960.35	-122,212,566.98	16,751,776.15
利息费用	84,341,786.20	345,716,227.66	17,823,811.35	-122,212,566.98	325,669,258.23
资产减值损失	-8,212,662.44	-10,690,619.15			-18,903,281.59
折旧费和摊销费	131,966,288.56	550,934,374.08	9,484,628.39	112,510,828.37	804,896,119.40
利润总额	63,496,650.35	42,705,902.54	-10,193,903.86	-20,774,632.63	75,234,016.40
资产总额	6,119,554,852.93	14,101,783,431.42	6,337,756,734.09	-9,961,589,608.08	16,597,505,410.36
负债总额	5,052,596,998.65	9,839,235,192.01	1,829,155,268.42	-4,355,880,215.92	12,365,107,243.16
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	14,027,831.36	-628,913,458.60	13,216,867.46	-45,634,633.61	-647,303,393.39

3. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 公司银行借款及票据担保情况

1) 公司银行借款抵押担保情况

利群商业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

截至2023年12月31日,公司以所有权归属于利群集团的位于青岛市市北区台东三路77号的房地产、所有权归属于利群集团即墨商厦有限公司即墨分公司的位于即墨市鹤山路939号利群集团即墨广场1-7层的房地产、所有权归属于利群集团青岛前海购物广场有限公司的位于青岛市市南区贵州路40号1-3层的房地产、所有权归属于青岛福兴祥商品配送有限公司的位于青岛市李沧区广水路610号的房地产以及所有权归属于福兴祥物流集团有限公司的位于胶州市里岔镇物流二路西侧、物流四路北侧的房地产作为抵押物,为公司及公司之子公司的银行借款提供抵押担保,明细情况如下:

借款人名称	抵押人名称	抵押合同编号	贷款人名称	抵押担保起止日期	最高抵押担保额(万元)	年末抵押借款余额(万元)	抵押物名称
本公司	利群集团即墨商厦有限公司即墨分公司	84100620220005898	农业银行青岛市北第一支行	2022年12月31日-2025年12月30日	67,500.00	40,000.00	以位于即墨市鹤山路939号利群集团即墨广场1-7层,总面积为56,448.73平方米的房地产为抵押物
	利群集团	84100620230002867	农业银行青岛市北第一支行	2023年05月18日-2026年05月17日	135,000.00	20,000.00	以位于市北区台东三路77号,总面积为31,866.79平方米的房地产为抵押物
福兴祥物流集团有限公司	利群集团青岛前海购物广场有限公司	2018最高额抵019	建设银行青岛市北支行	2018年09月03日-2023年09月03日	53,100.00	26,800.00	以位于青岛市市南区贵州路40号1-3层,总面积为30,308.92平方米的房地产为抵押物
				10,000.00			
	青岛福兴祥商品配送有限公司	372220230110000029号借款合同的抵押合同	国家开发银行青岛分行	2023年02月23日-2024年02月23日	20,000.00	20,000.00	以位于青岛市李沧区广水路610号,总面积为56,502.43平方米的房地产为抵押物
	福兴祥物流集团有限公司	84100620230006931	农业银行青岛市北第一支行	2023年11月01日-2030年07月14日	21,213.91	9,572.00	以位于胶州市里岔镇物流二路西侧、物流四路北侧,总面积为31,637.47平方米的房地产为抵押物
合计					296,813.91	126,372.00	

2) 公司银行借款及票据保证担保情况

①公司银行借款保证担保情况

借款人名称	贷款人名称	保证人名称	借款合同编号	保证合同编号	保证担保起止日期	最高保证担保额(万元)	年末保证借款余额(万元)
本公司	工商银行青岛	福兴祥物流集	0380300011-2023年(台东)字00254号	0380300011-2023年台东(保)字0011号	2023年03月10日-2024年03月09日	5,000.00	5,000.00

利群商业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

借款人名称	贷款人名称	保证人名称	借款合同编号	保证合同编号	保证担保起止日期	最高保证担保额(万元)	年末保证借款余额(万元)
	台东支行	团有限公司	0380300011-2023年(台东)字00263号	0380300011-2023年台东(保)字0012号	2023年03月10日-2024年03月09日	5,000.00	5,000.00
			0380300011-2023年(台东)字00813号	0380300011-2023年台东(保)字0055号	2023年05月10日-2024年05月09日	5,000.00	5,000.00
			0380300011-2023年(台东)字00814号	0380300011-2023年台东(保)字0056号	2023年05月10日-2024年05月09日	5,000.00	5,000.00
			0380300011-2023年(台东)字01073号	0380300011-2023年台东(保)字0062号	2023年06月13日-2024年06月12日	5,000.00	5,000.00
			0380300011-2023年(台东)字01101号	0380300011-2023年台东(保)字0064号	2023年07月04日-2024年07月03日	5,000.00	5,000.00
			0380300011-2023年(台东)字02268号	0380300011-2023年台东(保)字0094号	2023年10月31日-2024年10月30日	5,000.00	5,000.00
			0380300011-2023年(台东)字02279号	0380300011-2023年台东(保)字0095号	2023年10月31日-2024年10月30日	4,500.00	4,500.00
福兴祥物流集团有限公司	国家开发银行青岛分行	本公司	372220230110000029	372220230110000029号借款合同 的保证合同	2023年02月23日-2024年02月23日	20,000.00	20,000.00
	兴业银行青岛分行		兴银青借字2023-973号	兴银青借高保字2023-973号	2023年06月30日-2024年06月30日	6,500.00	5,000.00
	招商银行青岛分行		2021年信字第21210524号	2021年信字第21210524号	2021年06月28日-2024年06月27日	10,000.00	3,000.00
			2023年信字第21230604号	2023年信字第21230604号	2023年07月18日-2026年07月17日	10,000.00	3,000.00
	浦发银行青岛分行		69012023281943	YB6901202328194301	2023年11月10日-2024年11月10日	4,000.00	4,000.00
	浦发银行青岛分行		69012023281944	YB6901202328194401	2023年11月13日-2024年11月13日	4,000.00	4,000.00
	青岛农商银行崂山支行		青农商崂山支行流循借字2023年第95026号	青农商崂山支行高保字2023年第95026号	2023年12月20日-2025年12月19日	4,800.00	2,950.00
利群集团青岛利群商	中国银行青岛		2023年青中银南借字002号	2023年青中银南保字002号	2023年02月20日-2024年02月20日	5,000.00	5,000.00

利群商业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

借款人名称	贷款人名称	保证人名称	借款合同编号	保证合同编号	保证担保起止日期	最高保证担保额(万元)	年末保证借款余额(万元)
厦有 限公 司	市南支 行		2023年青中银南借字 022 号	2023年青中银南保字 026 号	2023年09月12日-2024年09月12日	4,000.00	4,000.00
			2023年青中银南借字 025 号	2023年青中银南保字 027 号	2023年09月25日-2024年09月25日	4,000.00	4,000.00
			2023年青中银南借字 030 号	2023年青中银南保字 028 号	2023年10月23日-2024年10月23日	3,000.00	3,000.00
			2023年青中银南借字 042 号	2023年青中银南保字 042 号	2023年12月22日-2024年12月22日	4,000.00	4,000.00
	招商银 行青 岛分 行		2021年信字第 21210523 号	2021年信字第 21210523 号	2023年06月17日-2024年06月16日	8,000.00	4,500.00
			2023年信字第 21230608 号	2023年信字第 21230608 号	2023年07月18日-2026年07月17日	8,000.00	3,500.00
青 岛 鼎 誉 酒 业 有 限 公 司	中 信 银 行 青 岛 分 行	2023信青贵银贷字第 230108 号	2023信青贵银最保字第 230108 号	2023年11月02日-2024年11月02日	5,000.00	1,000.00	
		2023信青贵银贷字第 230116 号				1,000.00	
	青 岛 农 商 银 行 崂 山 支 行	青农商崂山支行流循借字 2023年第 95025 号	青农商崂山支行高保字 2023年第 95025 号	2023年12月20日-2025年12月19日	7,500.00	3,000.00	
	青 岛 银 行 台 东 六 路 支 行	802182023 借字第 00002 号	802182023 高保字第 00001 号	2023年02月07日-2024年02月07日	1,000.00	1,000.00	
青 岛 福 记 农 场 食 品 有 限 公 司	招 商 银 行 青 岛 分 行	2023年信字第 21230607 号	2023年信字第 21230607 号	2023年07月18日-2026年07月17日	3,000.00	3,000.00	
	青 岛 银 行 台 东 六 路 支 行	802182023 借字第 00047 号	802182023 高保字第 00037 号	2023年11月02日-2024年11月02日	1,000.00	1,000.00	
利 群 集 团 青 岛 四 方 购 物 广 场 有 限 公 司	浦 发 银 行 青 岛 分 行	69012023281440	ZB690120230000 0056	2023年08月21日-2026年08月21日	4,500.00	3,600.00	
	青 岛 银 行 台 东 六 路 支 行	802182023 借字第 00050 号	802182023 高保字第 00038 号	2023年11月03日-2024年11月03日	1,000.00	1,000.00	

利群商业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

借款人名称	贷款人名称	保证人名称	借款合同编号	保证合同编号	保证担保起止日期	最高保证担保额(万元)	年末保证借款余额(万元)
利群集团青岛海琴购物广场有限公司	恒丰银行青岛崂山支行		2023年恒银青借字第02032301号	2023年恒银青借保字第02032301号	2023年03月23日-2024年03月23日	1,000.00	1,000.00
	青岛银行台东六路支行		802182023借字第00049号	802182023高保字第00039号	2023年11月03日-2024年11月03日	1,000.00	1,000.00
利群集团青岛前海购物广场有限公司	青岛银行台东六路支行		802182023借字第00046号	802182023高保字第00036号	2023年11月02日-2024年11月02日	1,000.00	1,000.00
青岛品尚家居用品有限公司	兴业银行青岛分行		兴银青借字2023-2017号	兴银青承高保字2023-093号	2023年03月28日-2024年03月28日	1,000.00	500.00
	青岛银行台东六路支行		802182023借字第00008号	802182023高保字第00005号	2023年06月16日-2024年06月16日	1,000.00	1,000.00
胶州市品尚家居用品有限公司	兴业银行青岛分行		兴银青借字2023-2012号	兴银青借高保字2023-2012号	2023年12月15日-2024年12月15日	1,000.00	700.00
	青岛银行台东六路支行		802182023借字第00009号	802182023高保字第00004号	2023年06月16日-2024年06月16日	1,000.00	1,000.00
利群集团青岛电子商务有限公司	青岛银行台东六路支行		802182023借字第00024号	802182023高保字第00028号	2023年06月26日-2024年06月26日	1,000.00	1,000.00
利群集团城阳购物广场有限公司	恒丰银行青岛城阳支行		2023年恒银青借字第07032301号	2023年恒银青借保字第07032301号	2023年03月23日-2024年03月23日	1,000.00	1,000.00
青岛宇恒电器有限公司	招商银行青岛分行		2023年信字第21230605号	2023年信字第21230605号	2023年07月18日-2026年07月17日	8,000.00	3,000.00
	青岛农商银行崂山支行		青农商崂山支行流借字2023年第1041号	青农商崂山支行保字2023年第1041号	2023年07月13日-2024年07月11日	4,900.00	4,900.00

利群商业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

借款人名称	贷款人名称	保证人名称	借款合同编号	保证合同编号	保证担保起止日期	最高保证担保额(万元)	年末保证借款余额(万元)
青岛利源舜丰贸易有限公司	中国银行青岛市南支行		2023年青中银南绍舜丰借字0911号	2023年青中银南绍舜丰保字0911号	2023年09月11日-2024年09月07日	1,000.00	1,000.00
青岛利源舜泰商贸有限公司	中国银行青岛市南支行		2023年青中银南绍舜泰借字0911号	2023年青中银南绍舜泰保字0911号	2023年09月13日-2024年09月07日	1,000.00	1,000.00
合计	—	—	—	—	—	181,700.00	142,150.00

※注:截至2023年12月31日,福兴祥物流集团有限公司在国家开发银行青岛分行借款共计20,000.00万元,此借款由青岛福兴祥商品配送有限公司以位于青岛市李沧区广水路610号,总面积为56,502.43平方米的房地产提供抵押担保,同时由本公司提供保证担保。

②公司票据保证担保情况

票据出票人名称	票据承兑人名称	保证人名称	保证合同编号	保证担保起止日期	最高保证担保额(万元)	年末银行承兑汇票余额(万元)
青岛宇恒电器有限公司	民生银行青岛分行	本公司	公高保字第DB2300000053767号	2023年08月02日-2024年08月01日	3,000.00	677.46
	兴业银行青岛分行		兴银青承高保字2022-642号	2022年09月28日-2023年09月28日	9,000.00	1,116.66
	中信银行青岛分行		2022信青贵银最保字第220113号	2022年11月01日-2023年11月01日	5,000.00	500.09
	中信银行青岛分行		2023信青贵银最保字第230510号	2023年11月02日-2024年11月02日	3,000.00	1,352.16
淮安市宇恒电器有限公司	青岛银行台东六路支行	本公司	802182023高保字第00023号	2023年06月14日-2024年06月14日	10,000.00	9,460.92
	招商银行青岛分行		2023年信字第21230606号	2023年07月18日-2026年07月17日	8,000.00	3,428.66
	民生银行青岛分行		公高保字第DB2300000025475号	2023年04月18日-2024年04月17日	5,000.00	4,399.91
福兴祥物流集团有限公司	青岛银行台东六路支行		802182023高保字第00025号	2023年06月14日-2024年06月14日	2,000.00	493.74
淮安福兴祥物流有限公司	青岛银行台东六路支行		802182023高保字第00024号	2023年06月14日-2024年06月14日	1,500.00	845.54

利群商业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

票据出票人名称	票据承兑人名称	保证人名称	保证合同编号	保证担保起止日期	最高保证担保额(万元)	年末银行承兑汇票余额(万元)
青岛鼎誉酒业有限公司	工商银行青岛台东支行		0380300011-2023年台东(保)字0104号	2023年11月30日-2024年05月30日	5,850.00	5,850.00
	中信银行青岛分行		2023信青贵银最保字第230108号	2023年11月02日-2024年11月02日	5,000.00	1,300.00
	华夏银行青岛分行		QD14(高保)20230014	2023年12月22日-2024年12月15日	5,000.00	3,154.38
青岛臻丰粮油贸易有限公司	兴业银行青岛分行		兴银青借高保字2022-1547号	2022年11月10日-2023年11月10日	1,500.00	120.00
合计	—	—	—	—	63,850.00	32,699.52

3) 公司银行借款及票据信用担保情况

① 公司银行借款信用担保情况

借款人名称	贷款人名称	借款合同编号	年末信用借款余额(万元)
本公司	交通银行青岛分行	2023-227-利群流贷01	32,000.00
	民生银行青岛分行	公流贷字第ZX23020000229574号	5,000.00
		公流贷字第ZX23020000229851号	5,000.00
	平安银行青岛分行	平银青岛战略客户部贷字第20230426001号	5,000.00
		平银青岛战略客户部贷字第20230425001号	5,000.00
		平银青岛战略客户部贷字第20230601001号	5,000.00
		平银青岛战略客户部贷字第20230717001号	2,000.00
		平安青岛战略客户商字20230412第001号	2,000.00
	招商银行青岛分行	2021年信字第21210520号	7,000.00
		2023年信字第21230603号	2,000.00
	中国银行青岛市南支行	2023年青中银南借字003号	5,000.00
		2023年青中银南借字035号	5,000.00
	浦发银行青岛分行	69012023280478	5,000.00

利群商业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

借款人名称	贷款人名称	借款合同编号	年末信用借款余额(万元)
		69012023280581	5,000.00
		69012023281397	4,000.00
		69012023282381	6,500.00
	光大银行青岛分行	青光银麦岛贷字第2023010号	2,000.00
	恒丰银行青岛崂山支行	2023年恒银青借字第02030801号	3,000.00
	兴业银行青岛分行	兴银青借字 2023-971号	5,500.00
		兴银青借字 2023-972号	4,000.00
福兴祥物流集团有限公司	交通银行青岛分行	Z2303TD15642420	1,000.00
		Z2305TD15625675	2,000.00
青岛利源舜天商贸有限公司	交通银行青岛分行	Z2302TD15631224	1,000.00
青岛扬达互联网科技有限公司	交通银行青岛分行	Z2302TD15631660	1,000.00
青岛梓尚贸易有限公司	交通银行青岛分行	Z2302TD15633545	1,000.00
淮安臻丰粮油贸易有限公司	交通银行青岛分行	Z2302TD15633568	1,000.00
青岛福兴祥商业有限公司	交通银行青岛分行	Z2302TD15633572	500.00
青岛鼎誉酒业有限公司	交通银行青岛分行	Z2303TD15642387	1,000.00
淮安市宇恒电器有限公司	交通银行青岛分行	Z2303TD15642400	1,000.00
青岛福兴祥商品配送有限公司	交通银行青岛分行	Z2303TD15642412	1,000.00
青岛福记农场食品有限公司	交通银行青岛分行	Z2303TD15642445	1,000.00
青岛臻丰粮油贸易有限公司	交通银行青岛分行	Z2303TD15657198	500.00
淮安福兴祥物流有限公司	交通银行青岛分行	Z2305TD15630956	1,000.00
合计	—	—	128,000.00

4) 公司银行借款质押担保情况

借款人名称	贷款人名称	借款合同编号	年末质押借款余额(万元)
利群集团青岛四方购物广场有限公司	浦发银行青岛分行	69012023281440	900.00
合计	—	—	900.00

利群商业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:截至2023年12月31日,利群集团青岛四方购物广场有限公司在浦发银行青岛分行开立国内信用证4,500.00万元,开证时存入900.00万元保证金作为质押担保,剩余3,600.00万元由本公司提供保证担保。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	2,763,551.38	21,683,039.33
合计	2,763,551.38	21,683,039.33

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,763,551.38	100.00			
其中:账龄组合	2,198,648.43	79.56	76,293.10	3.47	2,122,355.33
应收合并范围内公司款项	564,902.95	20.44			564,902.95
合计	2,763,551.38	—	76,293.10	—	2,687,258.28

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	21,683,039.33	100.00	752,401.47	3.47	20,930,637.86
其中:账龄组合	21,683,039.33	100.00	752,401.47	3.47	20,930,637.86
应收合并范围内公司款项					
合计	21,683,039.33	—	752,401.47	—	20,930,637.86

1) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	2,198,648.43	76,293.10	3.47

利群商业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	2,198,648.43	76,293.10	3.47

2) 应收合并范围内公司款项, 不计提坏账准备。

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	752,401.47	-676,108.37				76,293.10
合计	752,401.47	-676,108.37				76,293.10

(4) 本年实际核销的应收账款

本年度本公司无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

年末按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 1,148,250.96 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 41.55%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 32,258.30 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利	555,500.14	
其他应收款	6,686,913,911.89	6,979,229,406.14
合计	6,687,469,412.03	6,979,229,406.14

2.1 应收股利

应收股利分类

项目 (或被投资单位)	年末余额	年初余额
蓝色经济区产业投资基金	555,500.14	
合计	555,500.14	

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应收合并范围内公司款项	6,664,332,923.43	6,950,679,025.13
应收拟受让土地垫付补偿款	27,867,618.00	27,867,618.00

利群商业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应收备用金及员工借款	5,849,543.09	6,596,623.50
应收保证金	998,000.00	1,016,004.24
应收银联等第三方代收款	31,625.28	18,256.48
其他款项	1,775,706.57	573,863.63
合计	6,700,855,416.37	6,986,751,390.98

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	5,469,237,885.38	5,397,221,006.57
1-2年	469,257,409.57	1,255,909,946.33
2-3年	519,221,735.73	291,486,392.30
3-4年	234,254,763.45	41,118,041.54
4-5年	7,867,618.00	1,016,004.24
5年以上	1,016,004.24	
合计	6,700,855,416.37	6,986,751,390.98

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	31,625.28	0.00			31,625.28
其中: 应收银联等第三方代收款	31,625.28	0.00			31,625.28
按组合计提坏账准备	6,700,823,791.09	100.00	13,941,504.48	38.21	6,686,882,286.61
其中: 账龄组合	36,490,867.66	0.54	13,941,504.48	38.21	22,549,363.18
应收合并范围内公司款项	6,664,332,923.43	99.46			6,664,332,923.43
合计	6,700,855,416.37	—	13,941,504.48	—	6,686,913,911.89

(续表)

利群商业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	18,256.48	0.00			18,256.48
其中：应收银联等第三方代收款	18,256.48	0.00			18,256.48
按组合计提坏账准备	6,986,751,390.98	100.00	7,521,984.84	20.86	6,979,229,406.14
其中：账龄组合	36,054,109.37	0.52	7,521,984.84	20.86	28,532,124.53
应收合并范围内公司款项	6,950,679,025.13	99.48			6,950,679,025.13
合计	6,986,751,390.98	—	7,521,984.84	—	6,979,229,406.14

其他应收款按账龄组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	2,738,170.63	74,752.06	2.73
1-2年	4,799,074.79	489,025.72	10.19
2-3年	20,056,000.00	6,802,995.20	33.92
3-4年	14,000.00	7,336.00	52.40
4-5年	7,867,618.00	5,551,391.26	70.56
5年以上	1,016,004.24	1,016,004.24	100.00
合计	36,490,867.66	13,941,504.48	

1) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	109,464.75	7,412,520.09		7,521,984.84
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	-131,014.74	131,014.74		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

利群商业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本年计提	96,302.05	6,323,217.59		6,419,519.64
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	74,752.06	13,866,752.42		13,941,504.48

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	7,521,984.84	6,419,519.64				13,941,504.48
合计	7,521,984.84	6,419,519.64				13,941,504.48

(5) 本年度实际核销的其他应收款

本年度本公司无实际核销的应收账款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

年末按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额 2,958,439,554.47 元, 占其他应收款年末余额合计数的比例 44.15%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 0.00 元。

3. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,233,536,343.20	7,202.91	3,233,529,140.29	3,235,536,343.20	7,202.91	3,235,529,140.29
合计	3,233,536,343.20	7,202.91	3,233,529,140.29	3,235,536,343.20	7,202.91	3,235,529,140.29

利群商业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

对子公司投资

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
利群集团青岛百惠商厦股份有限公司	38,291,488.04						38,291,488.04	
利群集团青岛四方购物广场有限公司	55,645,174.30						55,645,174.30	
利群集团青岛海琴购物广场有限公司	16,617,039.97						16,617,039.97	
利群集团青岛瑞泰购物广场有限公司	26,266,702.50						26,266,702.50	
利群集团胶州商厦有限公司	43,160,470.20						43,160,470.20	
利群集团胶南商厦有限公司	26,602,921.23						26,602,921.23	
利群集团即墨商厦有限公司	72,150,024.11						72,150,024.11	
利群集团莱西购物广场有限公司	6,140,521.87						6,140,521.87	
利群集团威海购物广场有限公司	19,128,324.24						19,128,324.24	
利群集团乳山购物广场有限公司	8,408,512.50						8,408,512.50	
利群集团文登购物广场有限公司	15,643,542.80						15,643,542.80	
利群集团蓬莱购物广场有限公司	23,595,020.63						23,595,020.63	
利群集团莱州购物广场有限公司	26,568,840.99						26,568,840.99	
利群集团日照购物广场有限公司	11,403,592.62						11,403,592.62	
利群集团日照瑞泰国际商城有限公司	6,591,485.30						6,591,485.30	
利群集团淄博购物广场有限公司	6,827,202.91	7,202.91					6,827,202.91	7,202.91

利群商业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
利群集团青岛金海岸商场有限公司	2,844,000.00						2,844,000.00	
利群集团青岛利群商厦有限公司	208,076,278.74						208,076,278.74	
利群集团城阳购物广场有限公司	6,324,234.51						6,324,234.51	
利群集团青岛前海购物广场有限公司	234,035,743.62						234,035,743.62	
利群集团青岛电子商务有限公司	4,525,638.27						4,525,638.27	
青岛利群便利连锁发展有限公司	9,820,471.42						9,820,471.42	
福兴祥物流集团有限公司	269,713,789.43						269,713,789.43	
利群集团青岛市北商厦有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00				
利群集团平度购物中心有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
青岛金鼎广场有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
利群集团连云港商业广场有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
青岛利群超市有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
丰捷有限公司	786,243,365.06						786,243,365.06	
康丰有限公司	213,971,366.54						213,971,366.54	
南通春林置业有限公司	38,685,724.98						38,685,724.98	
南通辉元置业有限公司	42,535,857.45						42,535,857.45	
淮安满信置业有限公司	95,009,731.73						95,009,731.73	
南通丰昌置业有限公司	53,463,666.11						53,463,666.11	

利群商业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
南通富华置业有限公司	163,622,792.56						163,622,792.56	
南通耀辉置业有限公司	162,989,771.81						162,989,771.81	
诸暨德程置业有限公司	39,310,085.03						39,310,085.03	
南通福贸置业有限公司	83,433,856.82						83,433,856.82	
南通康达置业有限公司	88,259,269.28						88,259,269.28	
南通南祥置业有限公司	100,029,835.63						100,029,835.63	
蓬莱鼎峰瑞利房地产开发有限公司	35,000,000.00						35,000,000.00	
青岛利群辛安超市有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
青岛利群麦岛超市有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
青岛裕兴昌商业保理有限公司	65,000,000.00						65,000,000.00	
青岛商联兴电子商务有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
青岛扬达互联网科技有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
利群集团（青岛）西海岸金鼎购物广场有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
青岛名德资产评估有限公司	600,000.00						600,000.00	
淮安市利群便利超市有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
东营利群超市有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
合计	3,235,536,343.20	7,202.91		2,000,000.00			3,233,536,343.20	7,202.91

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	251,034,941.06	180,175,200.52	264,775,302.33	199,240,627.29
其他业务	69,099,417.68	15,888,533.37	62,985,433.24	7,650,803.64
合计	320,134,358.74	196,063,733.89	327,760,735.57	206,891,430.93

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
按业务类型分类				
零售连锁经营	251,034,941.06	180,175,200.52	264,775,302.33	199,240,627.29
物业出租	25,881,927.78	15,861,885.97	27,243,781.67	7,650,803.64
促销服务费等	43,217,489.90	26,647.40	35,741,651.57	
合计	320,134,358.74	196,063,733.89	327,760,735.57	206,891,430.93
按业务地区分类				
山东区域	320,134,358.74	196,063,733.89	327,760,735.57	206,891,430.93
合计	320,134,358.74	196,063,733.89	327,760,735.57	206,891,430.93

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	178,050,000.00	92,750,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产在持有期间的投资收益	1,226,297.22	2,157,875.62
合计	177,276,297.22	94,907,875.62

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	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）	2,848,739.80	
计入当期损益的政府补助（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）	31,157,251.34	
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		
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		
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		
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		
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		

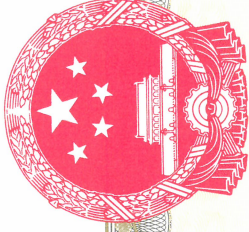
利群商业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
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	53,845,524.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	87,851,516.12	
减: 所得税影响额	10,360,233.44	
少数股东权益影响额(税后)	-35,124.49	
合计	77,526,407.17	—

2. 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/股)	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于母公司普通股股东的净利润	0.55	0.03	0.02
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-1.30	-0.06	-0.05





营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 谭小青

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2024年01月26日



会计师事务所 执业证书



名称：信永中和会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：北京市财政局

中华人民共和国财政部制



姓名: 路清
 Full name: 路清
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1966-07-21
 Date of birth: 1966-07-21
 工作单位: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)济南分所
 Working unit: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)济南分所
 身份证号码: 370105680721331
 Identity card No.: 370105680721331

证书编号: 370100340002
 No. of Certificate: 370100340002
 批准注册协会: 山东注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 山东注册会计师协会
 发证日期: 1995年06月27日
 Date of Issuance: 1995年06月27日

年度检验合格
 Annual Renewal Registration
 2021年
 注册会计师
 注册合格
 山东省注册会计师协会
 Shandong Institute of CPAs

年度检验合格
 Annual Renewal Registration
 2018年
 注册会计师
 注册合格
 山东省注册会计师协会
 Shandong Institute of CPAs

年度检验合格
 Annual Renewal Registration
 2014年
 注册会计师
 注册合格
 山东省注册会计师协会
 Shandong Institute of CPAs

年度检验合格
 Annual Renewal Registration
 2019年
 注册会计师
 注册合格
 山东省注册会计师协会
 Shandong Institute of CPAs

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2017年02月28日
 山东省注册会计师协会
 注册合格专用章

年 月 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

年度检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验合格
 Annual Renewal Registration
 2022年
 注册会计师
 注册合格
 山东省注册会计师协会
 Shandong Institute of CPAs

2015年3月19日
 山东省注册会计师协会
 注册合格专用章

年 月 日

年度检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验合格
 Annual Renewal Registration
 2016年
 注册会计师
 注册合格
 山东省注册会计师协会
 Shandong Institute of CPAs

2016年02月09日
 山东省注册会计师协会
 注册合格专用章

年 月 日



姓名 田希伦
 Full name 田希伦
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1975-10-10
 Date of birth 1975-10-10
 工作单位 济宁中良有限责任会计师事务所
 Working unit 济宁中良有限责任会计师事务所
 身份证号码 372927197510102530
 Identity card No. 372927197510102530



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

利达会计师事务所
 CPAs

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

利达会计师事务所
 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 / /

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

利达会计师事务所
 CPAs

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

信义会计师事务所
 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 / /

证书编号: 370700030006
 No. of Certificate
 批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 二〇〇九年八月十七日
 Date of Issuance

2010年度任职资格检查合格



年度检验合格
 Annual Renewal Registration
 本证书继续有效一年
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验合格, 继续有效一年.
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2011年度任职资格检查合格



年度检验合格
 Annual Renewal Registration
 本证书继续有效一年.
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2012年度任职资格检查合格



2017年02月23日