

公司代码：600712

公司简称：南宁百货

# 南宁百货大楼股份有限公司 2023 年年度报告



## 重要提示

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

### 二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	戴坚芳	工作原因	施少斌
董事	庄楠	工作原因	孙洪

三、四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人覃耀杯、主管会计工作负责人覃春明及会计机构负责人（会计主管人员）梁平声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司本期归属于上市公司股东的净利润为725.24万元。根据《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》以及《公司章程》的有关规定，公司2023年年度净利润为正，但累计可供分配利润为负，不具备实施现金分红的条件。因此，公司2023年年度拟不进行利润分配及资本公积金转增股本。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，该等陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

### 七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

## 十、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”之“公司关于未来发展的讨论与分析”中“可能面对的风险”。

## 十一、 其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	24
第五节	环境与社会责任.....	41
第六节	重要事项.....	44
第七节	股份变动及股东情况.....	53
第八节	优先股相关情况.....	61
第九节	债券相关情况.....	61
第十节	财务报告.....	61

备查文件 目录	1. 载有法定代表人、主管会计机构负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
	2. 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
	3. 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
南宁百货、公司	指	南宁百货大楼股份有限公司
南宁威宁集团	指	南宁威宁投资集团有限责任公司
南宁沛宁	指	南宁沛宁资产经营有限责任公司
南宁农工商	指	南宁农工商集团有限责任公司
南宁富天	指	南宁市富天投资有限公司
百通业沃	指	南宁市百通业沃商贸有限公司
金湖时代	指	南宁金湖时代置业投资有限公司
寰旺房地产	指	南宁寰旺房地产开发有限责任公司
南百超市	指	广西南百超市有限公司
职业学校	指	南宁市南百职业培训学校
南百电商	指	广西南百电子商务有限公司
南百汽车	指	广西南百汽车销售服务有限公司
新世界	指	广西新世界商业有限公司
南百物业	指	南宁南百物业服务服务有限公司
南宁医药公司	指	南宁医药有限责任公司
南百竹木业	指	桂林南百竹木业发展有限公司
鑫湖畅达	指	广西鑫湖畅达商贸有限公司
百色桂通	指	百色桂通汽车销售服务有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	南宁百货大楼股份有限公司
公司的中文简称	南宁百货
公司的外文名称	Nanning Department Store Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	n. n. store
公司的法定代表人	覃耀杯
公司服务电话	0771-2098888

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周宁星	庞晖
联系地址	广西南宁市朝阳路39号	广西南宁市朝阳路39号
电话	0771-2610906, 2098826	0771-2610906, 2098826
传真	0771-2610906	0771-2610906
电子信箱	dshoffice@nnbh.net	dshoffice@nnbh.net

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	广西南宁市朝阳路39-41、45号
公司注册地址的历史变更情况	不适用
公司办公地址	广西南宁市朝阳路39号

公司办公地址的邮政编码	530012
公司网址	https://www.nnbh.com.cn/
电子信箱	dshoffice@nnbh.net

#### 四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《上海证券报》、《证券日报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

#### 五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证交易所	南宁百货	600712	不适用

#### 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所 (境内)	名称	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	四川省成都市洗面桥街18号金茂礼都南28楼
	签字会计师姓名	黄敏、李星星、汪红君

#### 七、近三年主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2023年	2022年	本期比上年同期增减(%)	2021年
营业收入	680,563,227.46	655,692,372.92	3.79	807,876,759.85
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	680,504,828.46	655,620,616.92	3.80	807,788,235.99
归属于上市公司股东的净利润	7,252,421.23	-64,493,132.52	不适用	2,638,716.61
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-32,585,662.85	-72,613,690.43	不适用	-20,866,820.32
经营活动产生的现金流量净额	69,308,681.51	-48,735,499.45	不适用	-15,471,509.18
	2023年末	2022年末	本期末比上年同期末增减(%)	2021年末
归属于上市公司股东的净资产	828,341,598.32	821,089,177.09	0.88	855,582,309.61
总资产	1,508,940,147.22	1,603,732,548.49	-5.91	1,716,129,582.51

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	2023年	2022年	本期比上年同期增 减(%)	2021年
基本每股收益(元/股)	0.0133	-0.1184	不适用	0.0048
稀释每股收益(元/股)	0.0133	-0.1184	不适用	0.0048
扣除非经常性损益后的基本每股 收益(元/股)	-0.0598	-0.1333	不适用	-0.0383
加权平均净资产收益率(%)	0.88	-7.56	增加8.44个百分点	0.3
扣除非经常性损益后的加权平均 净资产收益率(%)	-3.95	-8.51	增加4.56个百分点	-2.26

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

1. 归属于上市公司股东净利润、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润变动原因说明：主要系一是因公司朝阳店南楼部分房屋被政府征收，可确认资产处置收益；二是公司与南宁市标特步房地产开发有限公司就购房余款案、购房余款违约金案达成了调解协议，转回以前年度计提预计负债；三是公司收到留工补助、稳岗补贴等政府补助所致。

2. 经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期收到销售货款较多且支付货款较少所致。

3. 基本每股收益、稀释每股收益变动原因说明：主要系本报告期净利润增长所致。

**八、境内外会计准则下会计数据差异**

**(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况**

适用 不适用

**(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况**

适用 不适用

**(三) 境内外会计准则差异的说明：**

适用 不适用

**九、2023 年分季度主要财务数据**

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	154,506,817.81	187,250,401.98	167,843,460.25	170,962,547.42
归属于上市公司股东 的净利润	-4,406,678.43	-6,242,977.01	-7,688,768.55	25,590,845.22
归属于上市公司股东 的扣除非经常性 损益后的净利润	-4,885,405.89	-6,473,637.59	-9,259,637.12	-11,966,982.25
经营活动产生的现 金流量净额	13,727,018.27	37,912,128.90	15,003,695.94	2,665,838.40

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

**十、非经常性损益项目和金额**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2023 年金额	附注（如适用）	2022 年金额	2021 年金额
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	23,451,372.54	详见附注七、73 资产处置收益	8,697,436.17	15,889,719.62
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,365,877.32	详见附注七、67 政府补助明细	2,265,390.93	1,960,649.58
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	124,661.21		79,000.00	552,889.63
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,640,413.84		-1,797,289.46	8,311,186.77
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响额	6,744,240.83		1,123,979.73	3,208,908.67
少数股东权益影响额（税后）				
合计	39,838,084.08		8,120,557.91	23,505,536.93

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

**十一、采用公允价值计量的项目**

□适用 √不适用

**十二、其他**

□适用 √不适用

**第三节 管理层讨论与分析****一、经营情况讨论与分析**

2023 年，线下客流回归，实体零售客流逐步回暖，全国的社会消费品零售总额 471,495 亿元，比上年增长 7.2%，广西区的社会消费品零售总额比上年增长 1.3%。

报告期内公司积极顺应新消费、新业态的发展变化，以市场和消费为导向，主动探索新商业模式，深入推动多维度调改，取得突破性进展。2023 年，公司实现营业收入 6.81 亿元，同比增长 3.79%；净利润 725.24 万元，实现扭亏为盈。2023 年主要工作重点如下：

**（一）巩固主业发展，公司经营业绩破局向好**



主力门店朝阳店百货招商突破，盈利能力大幅回升。缩减管理层级，推行品类化、专业化的业务管控模式。体验业态招商攻坚突破，北楼引入生活潮流品牌 KKV、beauty 美妆集合店、瑞幸咖啡、魅 KTV、桂二酸菜鱼；南楼从老楼老品类向充满商业历史的“南百 1956X”转型，引进面包公园、虎记咖啡、热潮 33、哈乐谷、留白美术馆等具备文化商业调性的品牌；朝阳南北楼错位经营、业态互补，“双子星”雏形初显。

新世界店找准方向，明晰定位。全面启动调整，创新招商合作模式，对一直经营难以突破的新世界店进行了大刀阔斧的商业体更新规划，以次时代空间为核心，以青年人+年轻家庭为主力客群，明晰了“时尚生活圈+年轻人社交中心+都市夜生活”时尚生活中心的定位，迈出门店转型升级的关键一步。

家电板块发展提质升级，新增南一楼手机数码城、北七楼家电体验馆，成功进行北楼门店品牌调整落位。不断深化核心战略合作，成功开设城市智慧家电体验中心——家电三翼鸟，开辟了南百家电从单纯卖商品到卖场景的新赛道。持续提升售后服务能力建设，开通“3333999”家电售后服务热线，新增科龙空调、海尔空调服务品牌，开展大家电全品类自营清洗服务。

超市板块精准发力治亏，持续推进卖场布局优化及调整工作，大力抓费用管控，优化流程，减员增效，亏损大幅收窄。

汽车板块千方百计提质增效，持续抓好吉利汽车销售，积极与出租方沟通，就承租的经营场地退租事项达成合意，减轻经营压力。

## （二）推动业态协同，公司全渠道营销优势凸显

下好业态协同“一盘棋”，整体营销成效显著。统筹立体化、一体化大营销体系建设，实行营销派驻工作模式，引领全业态协同发力，带动客流、销售规模稳步增长。2023 年共展了 15 场全业态联动的整体营销活动、19 场大中型公关引流活动。

落好会员“关键子”，精准营销再升级。加强会员运营统筹工作，组织异业会员营销活动。持续优化升级会员服务，加强会员运营。

走好创新“先手棋”，全渠道营销再发力。持续创新营销渠道，开展抖音团券项目；常态化开展公关引流活动，启用“知了市集”IP，打造“南百舞台·啊哩哩歌圩”IP、“跨年夜”IP。

## （三）加强重点项目管理，公司精细化管理取得新成效

一是历史遗留问题取得新进。公司与南宁市标特步房地产开发有限公司买卖合同纠纷历史诉讼案件在广西壮族自治区高级人民法院调解下，双方达成了调解，转回之前年度已计提部分预计负债，增加了本期利润。历经 12 年，成功办理公司以募集资金购买的新世界店不动产权证，有力清除了影响公司后续经营发展的隐患，增强了抗风险能力，为公司稳定经营发展奠定了良好的基础。完成公司朝阳店南楼部分房屋征收搬迁交付，实现资产处置收益。二是降本增效提效益。坚持全面预算刚性管理，持续压缩非生产性支出，开展降“两金”、降成本、减亏损专项活动，降本增效效果明显。成本费用持续下降，加强应收款项清收，有序退出家电贵港梦之岛店、家电梧州龙圩店等扭亏无望的门店，亏损额持续降低。三是资产盘活取得新突破。通过委托第三方经营管理方式，对长期闲置的金湖广场商铺进行盘活，向文旅大健康产业集群综合体转型。

## 二、报告期内公司所处行业情况

### （一）社会消费品零售情况

据国家统计局数据显示，国内贸易方面，2023 年全年社会消费品零售总额 471,495 亿元，比上年增长 7.2%。按消费类型分，商品零售额 418,605 亿元，增长 5.8%；餐饮收入 52,890 亿元，增长 20.40%。全年限额以上单位商品零售额中，粮油、食品类零售额比上年增长 5.2%，饮料类增长 3.2%，烟酒类增长 10.6%，服装、鞋帽、针纺织品类增长 12.9%，化妆品类增长 5.1%，金银珠宝类增长 13.3%，日用品类增长 2.7%，家用电器和音像器材类增长 0.5%。居民收入消费方面，全年全国居民人均可支配收入 39,218 元，比上年增长 6.3%，扣除价格因素，实际增长 6.1%。全年全国居民人均消费支出 26,796 元，比上年增长 9.2%，扣除价格因素，实际增长 9.0%。其中，人均服务性消费支出 12,114 元，比上年增长 14.4%，占居民人均消费支出比重为 45.2%。

据中国经济网统计，在商贸零售企业积极“触网”转型、消费环境优化改善、消费体验丰富提升等因素带动下，实体店铺零售持续恢复向好。2023 年，限额以上零售业实体店中的便利店、百货店、专业店、品牌专卖店均比上年有所增长，线下消费体验优化促进了实体零售稳步改善。

根据广西壮族自治区统计局公布的数据，2023 年，全区全年社会消费品零售总额比上年增长 1.3%，商品零售增长 0.9%，消费持续恢复。

#### （二）重点商业项目情况

据联商网零售研究中心统计，2023 年全国范围内有 21 家百货商场停业闭店。近 4 年来，由于竞争加剧、电商冲击，大批的传统零售实体店进入了“缩水时代”，大量传统大卖场和标准超市关闭。

据久谦中台数据平台统计，2023 年，商超零售的店铺关闭数为 58.1 万家，服饰鞋包的关闭店铺数为 45.2 万家，尽管较 2022 年闭店数量有所减少，但闭店趋势仍在持续。

### 三、报告期内公司从事的业务情况

#### （一）公司主要业务

南宁百货位于广西壮族自治区首府南宁市，主要从事商业零售业务，目前开设有 12 家实体门店，在南宁市、贺州市等广西部分市县，综合实力位列广西商业前列，是广西唯一荣获国家商务部评选的“中华老字号”商店、“全国金鼎百货店”、广西首批“电子商务示范企业”三项荣誉称号的上市商业企业。主要经营业态为百货、家电、超市、汽车、电子商务。经营范围主要有国内贸易，停车场服务，房屋租赁，广告制作、广告发布、广告设计、代理，商业综合体管理服务，物业管理，游乐园服务，电动汽车充电基础设施运营，集中式快速充电站，机动车修理和维护等。

#### （二）公司经营模式

公司经营模式包括自营模式、联营模式和租赁模式。报告期内公司主营业务收入占总营业收入的 87.23%，租赁收入占总营业收入的 5.32%；其中各业态营业收入占比结构中，百货业态收入占比 15.26%、家电业态收入占比 56.01%、超市业态收入占比 13.75%、汽车业态收入占比 7.89%、电商占比 0.18%，其他占比 6.91%。

### 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

#### 1. 老字号品牌优势

公司有着 60 多年的诚信经营，是广西一家荣获国家商务部评选的“中华老字号”商店、“全国金鼎百货店”、广西首批“电子商务示范企业”三荣誉称号的上市商业企业。南宁百货品牌、形象在广西区内具有较高的知名度和影响力，为区域市场消费者所熟知和认可，拥有较为稳定的消费客群。

#### 2. 多业态联动优势

公司百货、家电、超市、汽车、电子商务五大业态互相依托、协同联动、融合发展，已在广西区内部分市县开设多家门店，初步构建区域性零售集团化体系，具有资源叠加和复合成长的核心竞争力，对当地市场具有较大的影响力，多业态组合使公司在市场营销、辐射能力等方面具有一定优势，有利于形成竞争合力。

#### 3. 自有物业优势

公司朝阳店、新世界店等为自有物业，位于城市商圈的核心地段，位置优越，不仅能够确保经营稳定性，且具备一定的成本优势。

#### 4. 区域位置优势

公司地处广西南宁市，南宁市是华南经济圈、西南经济圈和中国—东盟经济圈的交汇点，是“一带一路”有机衔接的重要门户，也是中国—东盟博览会的永久会址地，具有近海、近边、沿江的区位优势。随着广西“强首府战略”的实施，面对建设西部陆海新通道、对接粤港澳大湾区、中国（广西）自由贸易试验区、东盟信息港；国家赋予南宁建设面向东盟开放合作的国际化大都市、建设中国—东盟跨境产业融合发展合作区的新定位新使命等多重政策交汇叠加的重大机遇，区域经济有望保持快速增长态势，公司将受益于区域经济的快速发展。

#### 5. 合作关系长期稳定优势

三年来，与公司长期业务合作厂商 5,000 余家，目前 VIP 会员 200 多万，拥有较为稳定的供应商和会员，可有效控制成本并降低供应风险，保证商品质量和供应的稳定性。

## 五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 6.81 亿元，同比增长 3.79%；实现归属于上市公司股东的净利润 725.24 万元，实现扭亏为盈。

### (一) 主营业务分析

#### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	680,563,227.46	655,692,372.92	3.79
营业成本	494,133,492.83	487,640,164.12	1.33
销售费用	70,867,347.67	77,075,000.67	-8.05
管理费用	113,277,806.33	114,639,729.86	-1.19
财务费用	12,689,781.76	13,117,120.65	-3.26
经营活动产生的现金流量净额	69,308,681.51	-48,735,499.45	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-36,049,233.68	-294,347.49	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-86,380,171.67	7,512,579.45	-1,249.81
税金及附加	13,587,553.40	13,525,806.09	0.46
其他收益	2,365,877.32	2,265,390.93	4.44
投资收益	-236,406.14	20,621.35	-1,246.41
信用减值损失	-9,140,269.40	-25,116,115.95	不适用
资产减值损失	-1,229,217.33	-162,710.95	不适用
资产处置收益	23,451,372.54	8,697,436.17	169.64
营业外收入	21,608,425.73	1,150,206.82	1,778.66
营业外支出	968,011.89	2,947,496.28	-67.16
所得税费用	4,606,595.07	-1,904,983.86	不适用

营业收入变动原因说明：主要系百货零售行业呈现复苏态势，实体门店客流量逐步回升，公司对朝阳店布局进行调改，同时加大促销活动频次及力度，营业收入同比略有增长。

营业成本变动原因说明：主要系营业收入增长，营业成本随之增长所致。

销售费用变动原因说明：主要系部分门店闭店及组织机构调整后经营人员人数同比减少，以及保安保洁等物业费用较上期减少所致。

管理费用变动原因说明：主要系公司在册员工人数同比减少，应缴劳动保险费、福利费等相应减少，以及公司文化宫店经营场地整体转租后会计处理由租赁费转为长期应收款所致。

财务费用变动原因说明：主要系银行贷款利息支出同比减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期收到销货款较多且支付的货款较少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系支付了购买固定资产的款项所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期收到银行贷款较少所致。

税金及附加变动原因说明：主要系销售增长，上缴税金及附加随之增长所致。

其他收益变动原因说明：主要系收到的政府补助增长所致。

投资收益变动原因说明：主要系参股公司南宁医药公司本期净利润亏损所致。

信用减值损失变动原因说明：主要系上年同期就海产品诉讼案计提坏账准备，本期无案件诉讼计提坏账准备所致。

资产减值损失变动原因说明：主要系计提子公司固定资产减值准备所致。

资产处置收益变动原因说明：主要系公司南楼部分房屋被征收增加资产处置收益所致。

营业外收入变动原因说明：主要系公司与南宁市标特步房地产开发有限公司就购房余款案、购房余款违约金案达成了调解协议，转回以前年度计提预计负债所致。

营业外支出变动原因说明：主要系部分门店解除租赁合同支付补偿金及报废股东财产损失所致。

所得税费用变动原因说明：主要系以前计提的所得税资产转为所得税费用所致。

## 2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
商品零售	593,648,415.98	477,094,834.62	19.63	1.36	1.37	减少 0.01 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
百货业态 (含家电、团购)	452,564,920.58	356,512,607.74	21.22	6.18	6.69	减少 0.38 个百分点
超市业态	89,828,400.46	74,606,696.36	16.95	-3.87	-3.68	减少 0.16 个百分点
汽车业态	50,291,759.79	45,015,423.07	10.49	-20.42	-19.80	减少 0.70 个百分点
电子商务 (含跨境体验店)	963,335.15	960,107.45	0.34	-65.56	-66.73	增加 3.52 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
广西	593,648,415.98	477,094,834.62	19.63	1.36	1.37	减少 0.01 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
联营	66,510,046.98	23,848,109.21	64.14	-4.79	-5.77	增加 0.37 个百分点
自营	527,138,369.00	453,246,725.41	14.02	2.19	1.78	增加 0.35 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

#### (1) 百货业态 (含家电、团购) 业态

营业收入增长主要系百货零售行业呈现复苏态势, 实体门店客流量逐步回升, 公司对朝阳店布局进行调改, 同时加大促销活动频次及力度, 营业收入同比略有增长。营业成本增长主要系营业收入增长, 营业成本随之增长。

毛利率下降主要系加大促销活动频次及力度, 促进销售, 让利顾客。

#### (2) 超市业态

营业收入下降主要系消费者购物渠道多样化, 线上销售不断分流, 客流下降; 营业成本下降主要系营业收入减少, 营业成本随之减少。

毛利率下降主要系加大促销活动频次及力度, 让利顾客。

## (3) 汽车业态

营业收入下降主要系受大环境经济影响客户购买需求下降、油价大幅增加、新能源抢占市场等影响，油车市场份额下降，导致油车整车销售收入大幅减少；营业成本下降主要系营业收入减少，营业成本随之减少。

毛利率下降主要系整车销售量下降，市场竞争激烈，导致整体毛利率下降。

## (4) 电子商务

营业收入下降主要系因公司经营模式调整，主要职能发生了转变，自营经销业务减少，团购业务也大大减少；营业成本下降主要系营业收入减少，营业成本随之减少。

毛利率上升主要系上期处理临期保税商品损失较大，本期处理临期保税商品损失较少，所以毛利率上升。

## (2). 产销量情况分析表

适用 不适用

## (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

## (4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
商品零售	采购成本	477,094,834.62	96.55	470,638,604.54	96.51	1.37	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
百货(含家电、团购)	采购成本	356,512,607.74	72.15	334,171,420.55	68.53	6.69	注(1)
超市	采购成本	74,606,696.36	15.10	77,454,805.19	15.88	-3.68	注(2)
汽车	采购成本	45,015,423.07	9.11	56,126,252.59	11.51	-19.80	注(3)
电子商务	采购成本	960,107.45	0.19	2,886,126.21	0.59	-66.73	注(4)

成本分析其他情况说明

## (1) 百货业态(含家电、团购)业态

采购成本增长的主要原因系市场有所回暖，实体门店到店客流有所恢复，营业收入有所增长，营业成本随之增长。

## (2) 超市业态

采购成本下降的主要原因系消费者购物渠道多样化，线上销售不断分流，营业收入下降，营业成本随之下降。

## (3) 汽车业态

采购成本下降的主要原因系受大环境经济影响客户购买需求下降、油价大幅增加、新能源抢占市场等影响，营业收入下降，营业成本随之下降。

## (4) 电子商务

采购成本下降的主要原因系自营经销业务减少，团购业务也大幅减少，营业收入下降，营业成本随之下降。

## (5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

## (6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

## (7). 主要销售客户及主要供应商情况

## A. 公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额 3,528.02 万元，占年度销售总额 3.09%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 2,019.67 万元，占年度销售总额 1.77 %。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

## B. 公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额 26,328.60 万元，占年度采购总额 28.15%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

序号	供应商名称	采购额	占年度采购总额比例 (%)
1	四川智易网络科技有限公司	4,190.64	15.92

## 其他说明

报告期内前五名供应商中新增四川智易网络科技有限公司。

## 3. 费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上期数	变动比例 (%)
销售费用	70,867,347.67	77,075,000.67	-8.05
管理费用	113,277,806.33	114,639,729.86	-1.19
财务费用	12,689,781.76	13,117,120.65	-3.26

销售费用变动原因说明：主要系部分门店闭店及组织机构调整后经营人员人数同比减少，以及保安保洁等物业费用较上期减少所致。

管理费用变动原因说明：主要系公司在册员工人数同比减少，应缴劳动保险费、福利费等相应减少，以及公司文化宫店经营场地整体转租后会计处理由租赁费转为长期应收款所致。

财务费用变动原因说明：主要系银行贷款利息支出同比减少所致。

#### 4. 研发投入

##### (1). 研发投入情况表

适用 不适用

##### (2). 研发人员情况表

适用 不适用

##### (3). 情况说明

适用 不适用

##### (4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用

#### 5. 现金流

适用 不适用

科目	本期数（元）	上期数（元）	变动比例（%）
经营活动产生的现金流量净额	69,308,681.51	-48,735,499.45	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-36,049,233.68	-294,347.49	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-86,380,171.67	7,512,579.45	-1,249.81

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期收到销货款较多且支付的货款较少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系支付了购买固定资产的款项所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期收到银行贷款较少所致。

#### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

一是因公司朝阳店南楼部分房屋被政府征收，可确认资产处置收益；二是公司与南宁市标特步房地产开发有限公司就购房余款案、购房余款违约金案达成了调解协议，转回以前年度计提预计负债；三是公司收到留工补助、稳岗补贴等政府补助。

#### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

##### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例（%）	上期期末数	上期期末数占总资产的比例（%）	本期期末金额较上期期末变动比例（%）	情况说明
应收账款	15,411,646.49	1.02	8,984,527.17	0.56	71.54	注1
其他应收款	19,129,726.57	1.27	8,296,221.40	0.52	130.58	注2
一年内到期的	5,377,788.03	0.36	734,661.11	0.05	632.01	注3

非流动资产						
其他流动资产	12,474,113.27	0.83	6,897,367.56	0.43	80.85	注 4
短期借款	92,458,679.43	6.13	248,766,075.35	15.51	-62.83	注 5
应交税费	5,102,134.03	0.34	2,197,768.24	0.14	132.15	注 6
一年内到期的非流动负债	18,372,914.15	1.22	7,999,005.96	0.50	129.69	注 7
长期借款	83,032,727.80	5.50	0.00	0.00	100.00	注 8
预计负债	500,000.00	0.03	25,125,767.68	1.57	-98.01	注 9

## 其他说明

注 1：应收账款变动原因：主要系家电公司应收货款及促销服务费增加所致。

注 2：其他应收款变动原因：主要系增加公司南楼部分房屋拆迁补偿款所致。

注 3：一年内到期的非流动资产变动原因：主要系一年内到期的长期应收款增加所致。

注 4：其他流动资产变动原因：主要系银联卡在途资金有所增加所致。

注 5：短期借款变动原因：主要系为管控费用、节约成本，向银行申请短期贷款同比减少所致。

注 6：应交税费变动原因：主要系期末支付货款较少取得抵扣的增值税发票较少，所以应交增值税较多所致。

注 7：一年内到期的非流动负债变动原因：主要系增加了一年内的长期借款所致。

注 8：长期借款变动原因：主要系增加了超过一年期的银行贷款所致。

注 9：预计负债变动原因：主要系购房合同纠纷案达成和解协议，转回以前年度已计提的预计负债所致。

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	29,493,466.03	用于开具银行承兑汇票保证金。
固定资产	51,207,261.54	朝阳店北楼负 1 层、2-7 层商场房产，用于银行授信。
固定资产	21,388,940.99	金湖广场地下 1 层商场部分房产，用于银行抵押借款。
无形资产	7,948,769.83	朝阳店北楼负 1 层、2-7 层商场房产，用于银行授信。
合计	110,038,438.39	

## 4. 其他说明

适用 不适用

## (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

详见本报告本节“二、报告期内公司所处行业情况”。

## 零售行业经营性信息分析

## 1. 报告期末已开业门店分布情况

适用 不适用

地区	经营业态	自有物业门店	租赁物业门店
----	------	--------	--------



		门店数量	建筑面积 (万平米)	门店数量	建筑面积 (万平米)
广西	百货	2	9.97	1	2.15
广西	家电	3	2.04	6	1.1115
广西	超市	2	0.42	4	1.60
广西	汽车			1	3.33
广西	租赁	1	1.62	1	4.26

## 2. 其他说明

√适用 □不适用

店名	地址	建筑面积 (万平米)	经营 业态	物业 权属	开业时间	租赁物 业 租赁期	坪效 (万元/ m <sup>2</sup> /年)	备注
朝阳店	南宁市朝阳路 39-41、45号	南楼 0.69	百货 家电 超市	自有	1956年		1.18	重新测量
		北楼 4.81			1996年			
新世界店	南宁市大学路98号	5.35	百货 家电 超市	自有	2013年3月		0.31	
金湖店	南宁市民族大道 98-3号	0.52	家电	自有	2009年9月		0.66	
文化宫卡萨 帝三翼鸟店	南宁市兴宁区民主 路20号工人文体中 心喜荟天地二楼	0.2038	家电	租赁	2023年11月	6年	0.02	
建政店	南宁市建政路16-4 号	0.44	超市	租赁	2021年8月	10年	0.69	
邕宁店	邕宁新兴商业文化 街180号	0.26	超市	租赁	2024年9月	20年	0.45	
贵港 中环店	贵港市中山路与金 港大道交汇处中环 商业广场	0.40	家电	租赁	2008年1月	15年	0.30	
贺州店	贺州市八步区城东 街道灵峰社区灵峰 南路8号	2.15	百货	租赁	2012年11月	15年	0.28	
天等店	崇左市天等县天宝 南路002号	0.12	家电	租赁	2017年12月	10年	1.23	
		0.20	超市				0.90	
龙州店	龙州县龙州镇龙夏 路2号龙州商业广 场二楼	0.70	超市	租赁	2011年10月	15年	0.29	
梧州百盛店	梧州市长洲区湖滨 路62号梧州百盛购 物中心2层	0.13	家电	租赁	2021年12月	6年	0.15	
百色店	百色市右江区大旺 路1-3号A区02座	3.33	汽车	租赁	2013年4月	15年	0.48	
贵港梦之岛 店	贵港市中山北路 125号梦之岛广场3 楼	0.11	家电	租赁	2020年7月	3年	0.02	因经营调 整,该店于 2023年2 月28日闭

								店
梧州龙圩店	梧州市龙圩区龙圩镇龙湖一路66号龙湖国际商业城B幢二层商铺	0.15	家电	租赁	2018年2月	20年	0.11	因经营调整,该店于2023年4月30日闭店

注：(1) 因经营调整，公司非自有物业的文化宫店经营场地已于2023年7月整体转租。

(2) 因经营调整，公司自有物业的武鸣店经营场地已于2021年出租。

### 3. 门店店效信息

#### (1) 门店各业态销售收入情况

地区	业态	2023年度销售额(元)	2022年度销售额(元)	销售增长率(%)
广西	百货业态 (含家电、团购)	975,058,387.06	953,664,137.79	2.24
	超市业态	108,506,642.07	117,895,623.36	-7.96
	汽车业态	57,224,907.26	63,489,110.00	-9.87
	电子商务	1,384,210.47	3,129,572.09	-55.77
	合计	1,142,174,146.86	1,138,178,443.24	0.35

#### (2) 门店租金成本情况

地区	店名	经营业态	租入资产平均每平方米 建筑面积租金(元/m <sup>2</sup> /年)	备注
广西	建政店	超市	308.52	
	文化宫卡萨帝 三翼鸟店	家电	369.24	
	邕宁店	超市	200.69	
	贺州店	百货	164.02	
	贵港中环店	家电	157.37	
	天等店	超市	183.60	
		家电	155.46	
	龙州店	超市	155.58	
	百色店	汽车	102.78	
	梧州百盛店	家电	66.88	本期租金以销售扣点方式支付

#### (3) 仓储物流情况

公司在南宁市自有仓库约11000平方米，主要用于存储管理家电商品，公司大件商品采用物流配送送货方式。2011年2月，公司成立广西鑫湖畅达商贸有限公司，主营以仓储、物流为主体，负责家电商品配送运输、对外仓储服务、批发销售，以及家电安装、维修、清洗等售后服务。报告期内发生运杂费798.04万元。

#### (4) 经营模式包括自营模式和联营模式

经营 模式	2023年(单位:元)			2022年(单位:元)		
	营业收入	营业成本	毛利	营业收入	营业成本	毛利

				率%			率%
主营	联营	66,510,046.98	23,848,109.21	64.14	69,855,171.15	25,309,341.30	63.77
	自营	527,138,369.00	453,246,725.41	14.02	515,830,105.62	445,329,263.24	13.67
其他	联营						
	自营	86,914,811.48	17,038,658.21	80.40	70,007,096.15	17,001,559.58	75.71

### ① 联营模式

公司与供应商签订联营合同，约定扣率及费用承担方式，由供应商自行发货销售，公司以实际收到的销售款扣除应结算给供应商的采购款后的净额确认销售收入。

### ② 自营模式

公司自供应商处采购商品后自行发货销售，采取直接收款方式销售货物，完成货物销售收到货款或取得销售款凭据的当天，按取得销售款总额确认收入的实现。

#### a. 货源情况

自营商品主要从厂家采购，部分品牌从代理商处采购。

#### b. 采购团队情况

百货、家电、超市、汽车、电商设有采购团队，由各分子公司的招商部门或采购团队负责采购。

#### c. 前五名供应商

前五名供应商采购 26,328.60 万元，占年度采购总额的 28.15%；公司对单一供应商的进货依赖程度相对较低。

#### d. 存货管理政策

存货管理方面，制订各品类安全库存量，控制滞销商品提高周转率，旺季提前按销售计划备货。同类商品都有替代厂商，在品牌、型号之间存在较高的可替代性，公司不会因为个别厂商中断合作导致货源中断，从而避免产生较大的经营风险。

#### e. 对滞销及过期商品的处理政策及减值计提政策

针对滞销商品，公司将区分不同情况采取退回厂商、厂商进行换货、收取损耗费和折价销售等处理政策。

年末时，存货以成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。

### ③ 租赁模式

**A 商铺租赁模式：**指商户在门店内租赁部分场地开展经营，商户按合同约定向门店定期缴纳租金。公司目前采用租赁模式涉及的项目主要是餐饮、娱乐、服务、部分商品零售等。本报告期内，公司将朝阳店、新世界店、贺州店等门店部分经营场所租赁给广西麦当劳餐厅食品有限公司、广东星巴克咖啡有限公司、南宁屈臣氏个人用品商店有限公司等共 168 家租赁户，租金确定依据是协议定价。

**B 门店整体租赁模式：**指公司自有物业或承租的物业进行整体租赁，承租商按合同约定向公司缴纳租金。公司目前整体出租有自有物业武鸣店及租赁物业文化宫店。

2023 年公司租金收入 3,621.57 万元，较去年增长 22.76%。变动原因主要系一是公司朝阳店部分品类由联营方式改为租赁方式；二是公司文化宫店经营场地整体转租所致。

## (5) 相关费用情况

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年		2022 年		本期比上年同期增减		变动原因
	费用额	费用率 (%)	费用额	费用率 (%)	费用额	费用率 (%)	
租赁费	8,051,730.08	1.18	10,056,472.86	1.53	-2,004,742.78	-0.35	主要是文化宫店整体转租后租金支出减少所致。

广告费、促销宣传费	14,417,022.84	2.12	13,943,690.51	2.13	473,332.33	-0.01	主要是销售增长，广告促销费略有增长所致。
装修费	3,939,514.39	0.58	6,894,629.56	1.05	-2,955,115.17	-0.47	主要是根据工程决算金额调减分摊装修费所致。
物流费用	7,980,407.81	1.17	6,830,276.40	1.04	1,150,131.41	0.13	主要是家电公司线上平台配送费用有所增加所致。

### (6) 线上销售情况

报告期内，公司自建线上平台销售额约 393 万元，外部线上平台销售额约 8,940 万元，线上销售额共计 9,333 万元，占公司总销售额的 8.17%。线下销售额约为 104,884.41 万元，占总销售额 91.83%。

### (7) 客户特征或类别

#### ①会员特征数量及销售占比情况

会员群组	动销会员人数	销售额(元)	销售额占比(%)
百货	119,949	304,012,467	49.46
家电	36,477	242,380,294	39.43
超市	120,433	66,276,340	10.78
电商	3,512	2,026,528	0.33

#### ②主要促销、营销活动及财务或业务效果

2023 年，开展了 15 场全业态联动的整体营销活动，期间实现销售 4.7 亿元，销售贡献率 43.96%；开展了 19 场大中型公关引流活动，期间达成客流 268.17 万人次，对整体的客流贡献率为 32.79%。报告期内，公司整体营销围绕会员权益、业态联动、异业合作、直播等方式开展，在整体活动规划的基础上，更细分到业态活动与品类规划结合。利用多渠道矩阵做好线上宣传，引流线下门店销售；主动参与爱南宁等政府消费补贴平台活动，为百货、家电、超市争取消费补贴，引导消费者回流；各业态门店根据各自特色和特点，拓宽营销渠道，在传统媒体（纸媒）、微信公众号、视频号、员工朋友圈、户外 LED 屏、朋友圈广告、短信等常规宣传渠道的基础上，宣传推广继续扩大新媒体应用，积极开展限时抢购、满减券、品类折扣、直播销售等形式多样的线上线下活动。

## (五) 投资状况分析

### 对外股权投资总体分析

适用 不适用

#### 1. 重大的股权投资

适用 不适用

#### 2. 重大的非股权投资

适用 不适用

#### 3. 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

### 证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

#### 4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

#### (六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

#### (七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司下设十三家控股子公司，分别为：南宁金湖时代置业投资有限公司、广西南百超市有限公司、广西南百电子商务有限公司、广西南百汽车销售服务有限公司、广西新世界商业有限公司、南宁鲜品堂电子商务有限公司、南宁市南百职业培训学校、南宁南百物业服务有限公司、广西鑫湖畅达商贸有限公司、百色桂通汽车销售服务有限公司、南宁市百通业沃商贸有限公司、南宁寰旺房地产开发有限责任公司、桂林南百竹木业发展有限公司。其业务性质、主要产品或服务、注册资本等详见下表：

子公司全称	注册资本(万元)	经营范围	总资产(元)	营业收入(元)	净资产(元)	净利润(元)
南宁金湖时代置业投资有限公司	1,380	商业流通；停车场服务；房屋租赁	150,622,953.82	6,339,031.16	-7,519,624.58	-1,266,663.13
广西南百超市有限公司	1,000	商业零售	92,049,042.13	93,572,384.31	-139,571,500.70	-6,269,479.11
广西南百电子商务有限公司	1,000	网上商业零售；进出口贸易等。	9,182,818.66	1,226,298.12	-7,752,176.62	23,817.92
广西南百汽车销售服务有限公司	2,000	汽车销售；配件购销代理等	10,819,755.38	3,631,797.93	-32,469,862.59	87,881.14
广西新世界商业有限公司	1,100	商业零售	152,178,011.00	14,268,720.08	-87,002,871.08	-13,661,498.93
南宁鲜品堂电子商务有限公司	100	网上销售	1,075,052.73	1,822.74	970,782.54	117.95
南宁市南百职业培训学校	30	初级商品营业员职业培训	3,054,040.90	58,399.00	613,501.60	41,291.00
南宁南百物业服务有限公司	50	物业管理	604,183.99	0	504,183.99	176.81
广西鑫湖畅达商贸有限公司	1,500	仓储、物流、家电安装、维修、清洗等售后服务	194,604,048.40	17,583,251.98	11,041,663.83	1,592,569.35
百色桂通汽车销售服务有限公司	200	汽车销售；配件购销代理等	55,752,636.49	50,051,048.57	-5,056,221.86	-2,306,874.86
南宁市百通业沃商贸有限公司	84.1	建筑建材	891,233.33	0	839,233.33	46.42

南宁市寰旺房地产开发有限责任公司	880	建筑装饰材料 (除危险化学品及木材)	9,763,170.86	0	8,496,926.49	-2.13
桂林南百竹木业发展有限公司	600	竹制品生产、销售	0	0	0	0
合计	10,340		680,596,947.69	186,732,753.89	-256,905,965.65	-21,758,617.57

注：

1. 2019年4月15日召开的第八届董事会2019年第一次正式会议，审议通过了《关于对公司控股子公司实施破产清算的议案》，同意公司以债权人身份向管辖地人民法院申请对公司控股子公司——桂林南百竹木业发展有限公司进行破产清算。2019年8月，广西壮族自治区桂林市中级人民法院正式受理我公司对桂林南百竹木业发展有限公司破产清算申请(具体详见2019年4月17日、8月16日上海证券交易所网站、《上海证券报》及《证券日报》公告)，截至本报告披露日，南百竹木破产清算流程尚未结束。

2. 广西鑫湖畅达商贸有限公司原系公司孙公司，是公司控股子公司南宁金湖时代置业投资有限公司100%出资成立。为减少企业管理层级，2023年11月，南宁金湖时代置业投资有限公司将所持的广西鑫湖畅达商贸有限公司股份全部无偿划转给其母公司南宁百货。

3. 百色桂通汽车销售服务有限公司原系公司孙公司，是公司全资控股子公司广西南百汽车销售服务有限公司100%出资成立。为减少企业管理层级，2023年11月，广西南百汽车将所持的百色桂通股份全部无偿划转给其母公司南宁百货。

## (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

中国经济网统计数据 displays, 2023年, 在一系列政策推动下, 商贸流通业经营主体积极适应居民消费观念与需求的变化, 不断优化经营手段与内容, 努力实现消费场景融合创新, 带动消费新业态新热点不断涌现。特别是电商直播蓬勃 development, 线上消费较快增长, 实体店铺零售持续恢复。

尽管消费市场持续恢复回升, 但也要看到, 恢复和扩大消费的基础仍不牢固, 居民消费能力和消费信心有待进一步提升, 实体零售新旧业态表现分化, 部分商品销售和服务消费恢复较慢, 实体商贸经营主体成本压力仍待缓解。

2024年是国家商务部定调的“消费促进年”。从2023年的“消费提振年”到2024年的“消费促进年”, 护航消费升温始终是中国经济工作的重点。

从消费者个体的需求出发, 消费行为与偏好在悄然改变。新世代的年轻消费者的消费满足更多元, 且远超于传统商品买卖的消费范畴, IP、跨界、限定、流量、社交、社群……都是新消费需求的关键词, 年轻消费群体精神层面的消费需求更加刚性。这种服务“替代”商品将加速服务消费占比的提升。2024年, 服务消费将在居民总消费支出中扮演更重要的角色, 消费在各式各样的社群中被进一步激活。将消费者的生活搬进购物中心, 更多服务消费类业态与品牌的扩张, 优质品牌自带流量的商业属性也是购物中心引流的关键之一。

公司将紧紧围绕“十四五”发展战略规划, 主动把握国家大力提振市场消费的有利契机, 坚持稳中求进、以进促稳、先立后破, 聚焦核心主责主业发展, 积极拓展新业务, 努力寻求新赛道, 对标先进的管理标准和运营经验, 实施市场化改革, 在实体零售市场复苏增长的新机遇、新形势下, 迎接新发展阶段, 构建新发展格局, 力争实现主营业务及总体收益呈现较为显著的恢复性增长。

### (二) 公司发展战略

适用 不适用

公司第八届董事会2023年第一次临时会议审议通过了《南宁百货大楼股份有限公司“十四五”总体战略规划》，确立了“炼内功”、“促创新”、“提质量”，努力实现双轮驱动；百货实行

“老品牌、新形象、新热点”，家电实行“服务优先，两个最大化，三个加强”，超市实行“调结构，塑形象，促激励，谋长期”，实现各业态良性发展；实现“四个转变”；争取建设成为具有较强竞争力和价值创造力的区域性商业龙头企业的发展目标。

注：该总体规划涉及未来计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺。

### (三) 经营计划

√适用 □不适用

2024年，公司将主动识变应变求变，坚持向内而生、全面深化改革重塑管理优势，坚持向新而行、加快创新蓄积发展动能，扎实推进“主业强企”、“改革活企”、“创新兴企”、“精细治企”、“安全稳企”、“文化领企”六大战略，在与国家和南宁发展同频共振中加压奋进，不断开创公司高质量发展新局面。

1. 以更大信心重塑百货朝阳店核心竞争优势。主动抓调改，围绕“南宁人文会客厅”的定位，持续深化业态组合，打通客流动线，强化异业发展，实现百货、餐饮、体验等业态资源互联互通，增强对全年段客群的吸引力，赢得年轻客群，促进门店活力再生。

2. 以更大决心推动南百新世界店转型。以影院、电玩、潮牌、餐饮、娱乐体验业态以及儿童互动、次元文化等极具社交属性的业态招商为重点，围绕“年轻力中心”的定位打造丰富多样的生活场景。确保南百新世界店如期重装开业、成功专型。

3. 以更大力度稳固贺州店市场地位。强化招商，盘活场地，优化业态组合，引进儿童游乐等体验业态，推进二楼女装局部调整、三楼童装区整体调整，持续扩大南宁百货在贺州的市场影响力。

4. 家电业态充分发挥南百家电品牌优势，加大跨界合作力度，以高端化、品牌化、智能化、健康化家电为发展方向。以更灵活的市场机制，下沉县域市场，在存量市场中开拓增长点。拓展南百到家服务品牌建设，通过南百到家小程序技术平台，开展配送、安装、维修、清洗家电全流程服务。实现售后服务向智能、数字化转变。

5. 超市业态以商品力为核心，加快自采商品广度深度，加强与头部供应商的深度合作，提升商品品质，增强价格竞争力。做好会员精细化运营，从心出发，提供到家、会员价等服务，打造南百超市的特色服务体系。持续提升管理效率、管控成本。

6. 汽车业态加快推进广西南百汽车销售有限公司百色分公司闲置土地退租事项，持续抓好吉利汽车销售，扩大规模提升效益。

### (四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

**1. 宏观经济风险。**公司所处行业——百货零售行业高度依赖中国经济发展和消费者收入水平、信心指数、消费倾向等因素。近年来国内复杂的经济形势和国际环境，都会影响市场以及消费需求。一方面消费降级明显，另一方面消费者信心的大幅下滑，抑制消费者的实际需求和消费市场的发展，进而可能对零售业和公司经营业绩产生影响。

公司将继续紧跟市场形势和行业变化，紧抓国家扩大内需和支持消费的政策机遇，通过转型与创新变革，探索契合自身需求的发展模式，积极寻求新的利润增长点。

**2. 行业竞争风险。**随着营销环境的不断变化，大众的消费习惯也在发生改变，大型综合购物中心的过度开发、直播等网上零售的分流效应以及多元化的线上销售渠道，进一步加剧了消费群体的分化，传统百货销售增长空间被进一步挤压，对实体零售形成挑战。不仅影响公司的招商稳商工作及租金水平，而且激烈的市场竞争抢夺了市场份额，导致盈利能力下降。

公司将推进数字化建设，加快新技术应用，加强私域流量运营，研究消费迭代，深挖消费者需求，丰富业态组合，创新营销及宣传渠道，提升消费体验，满足消费需求，增加核心竞争力。

**3. 资产出租风险。**2022年6月，公司与承租商签订《房屋租赁合同》，将文化宫店经营场地整体转租。因市场原因，经营效果未达预期，承租商申请缓交2023年8月至2024年7月的部分租金。我公司出于扶持商户的考虑，同意在应交租金总额及支付方式不变的情况下，缓交部分的租金于此后两年补足，公司应收融资租赁款预期信用风险显著增加。公司根据聘请的评估机构对长期应收款进行减值测试结果计提了坏账准备，影响了公司本报告期损益。未来如果承租商运营

不善，不按合同约定支付租金，将有可能需要继续对应收融资租赁款计提坏账准备，该计提事项将直接影响公司利润。

公司将加大对文化宫店的监督管理，及时掌握承租商及终端租户运营情况，做好风险防范。

**4. 融资及资金压力风险。**公司主业盈利能力不够强、部分固定资产盘活的效果尚未充分体现，使得公司资金面临一定压力，存在一定风险。

公司将持续配合主营业务提质增效，防范财务风险，确保公司稳定运营。

#### (五)其他

适用 不适用

### 七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》及其它相关法律法规以及《公司章程》的要求，不断完善公司法人治理结构，依法规范运作，建立健全内部管理和控制制度，深入加强信息披露工作，积极开展投资者关系管理，逐步形成较为完善的法人治理结构和运作机制，保证了公司经营与运作规范有效。

公司设立股东大会、董事会、监事会，明确了股东大会、董事会、监事会和管理层在决策、执行、监督等方面的职责权限、程序以及应履行的义务，形成了权力机构、决策机构、经营机构和监督机构科学分工，各司其职，相互协调、有效制衡的治理机构。

#### 1. 关于股东与股东大会

报告期内，公司共召集召开 2 次股东大会，采取现场投票和网络投票相结合的方式，会议的召集、议事程序、表决均符合法律法规和《公司章程》、《股东大会议事规则》等有关规定要求，确保公司股东尤其是中小股东享有平等地位和合法权益。

#### 2. 关于控股股东与上市公司

公司及子公司与控股股东在资产、人员、财务、机构和业务方面做到相互独立，公司董事会、监事会和内部机构根据其议事规则及公司制度独立运作。公司与控股股东的关联交易决策程序合法、定价合理、披露充分，保护了公司和股东的利益。

#### 3. 关于董事与董事会

公司董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名，董事会人数和人员构成均符合法律法规要求，各位董事充分了解董事的权利和义务，履职过程中勤勉诚信，认真审阅各项议案，保障公司重大事项决策的科学性和合理性，对公司的治理水平不断提升发挥了重要作用。报告期内，公司董事会共召开 9 次会议；下设四个专门委员会：审计委员会召开会议 7 次，提名委员会召开会议 2 次，薪酬与考核委员会召开会议 1 次，战略与投资委员会召开会议 1 次。会议召集和召开、出席会议人员的资格、表决程序及结果均符合法律法规、《公司章程》《董事会议事规则》以及各专门委员会的工作细则。

#### 4. 关于监事与监事会

公司监事会由 5 名监事组成，其中职工监事 2 名，监事会人数和人员均符合法律法规要求，各位监事本着为全体股东负责的精神，严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等规定的要求，认真履行职责，对公司财务状况、关联交易、定期报告、内部控制等事项进行检查和监督，对董事和高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督并发表意见，切实维护了公司及全体股东的合法权益。

#### 5. 关于信息披露和透明度

报告期内，公司严格按照《上市公司信息披露管理办法》、《上海证券交易所股票上市规则》、公司《信息披露管理制度》等要求，充分履行信息义务，真实、准确、及时、完整地披露有关信息，公平公正对待所有投资者，确保所有投资者平等享有知情权，公平获取公司信息。



## 6. 内幕信息知情人管理

报告期内，公司严格按照公司《内幕信息知情人登记管理办法》的各项要求，持续做好信息披露前的保密以及内幕信息知情人登记备案工作，严防内幕交易，积极维护公司和全体股东的合法权益。

## 7. 关于投资者关系及相关利益者

公司制定了较为完善的《投资者关系管理办法》，认真做好投资者关系管理工作，真诚对待及回复投资者的电话沟通、邮件沟通及“上证 e 互动”问答，使投资者能及时了解公司的经营情况。报告期内，通过网络互动方式组织召开 3 次业绩说明会，增进与投资者的沟通交流，对投资者普遍关注的问题进行说明，促进公司与投资者之间的良性关系。

## 8. 制度修订与完善

为进一步规范公司运作，提升公司治理水平，根据中国证监会《关于修改〈上市公司章程指引〉的决定》、《上市公司治理准则》、《上市公司章程指引》等相关规定，2023 年 2 月，公司股东大会审议通过了《关于修订〈公司章程〉及议事规则的议案》《关于制定〈独立董事工作制度〉的议案》。同时，为适应公司经营发展需要。公司还修订了《项目投资管理制度》《内部审计管理制度》《财务专项管理制度》等 48 份制度，进一步健全了控制流程和内控体系，使公司各项业务活动规范有序运作，对公司经营管理的各个环节起到了较好的控制和防范作用。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

## 二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

公司拥有独立的业务和经营自主能力，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东相互独立。

（一）资产方面：公司资产独立完整，产权清晰，公司与控股股东之间产权关系明确和清晰。

（二）人员方面：公司建立了独立的人事劳动管理体系并制定相应的规章制度，拥有独立的员工队伍和完整的劳动、人事、工资管理体系，公司的高级管理人员均在本公司工作并领取报酬。公司与控股股东在劳动、人事及工资管理等方面完全独立。

（三）财务方面：公司拥有独立的财务部门和财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，并在银行开设有独立的账户，依法单独纳税，独立作出财务决策，不存在控股股东干预本公司资金使用的情况。

（四）机构方面：公司建立和完善了法人治理结构，设立了完全独立于控股股东的、健全的组织机构体系，机构设置程序和机构职能独立。

（五）业务方面：公司在业务方面具有独立、完整的业务体系，自主开展业务经营活动，完全独立于控股股东

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

## 三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 2 月 8 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2023 年 2 月 9 日	会议审议通过了《关于选举覃耀杯先生为公司第九届董事会董事的议案》《关于选举覃春明女士为公司第九届董事会董事的议案》《关于

				选举周宁星先生为公司第九届董事会董事的议案》《关于选举戴坚芳女士为公司第九届董事会董事的议案》《关于选举庄楠女士为公司第九届董事会董事的议案》《关于选举孙洪先生为公司第九届董事会董事的议案》《关于选举魏志华先生为公司第九届董事会独立董事的议案》《关于选举孙韬先生为公司第九届董事会独立董事的议案》《关于选举施少斌先生为公司第九届董事会独立董事的议案》《关于选举莫雄礼先生为公司第九届监事会监事的议案》《关于选举颜丰女士为公司第九届监事会监事的议案》《关于选举汪杨先生为公司第九届监事会监事的议案》《关于修订〈公司章程〉及议事规则的议案》《关于制定〈公司独立董事工作制度〉的议案》
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 5 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2023 年 5 月 6 日	会议审议通过了《2022 年年度董事会工作报告》《2022 年年度监事会工作报告》《2022 年年度报告》（全文、摘要）《2022 年年度财务决算报告》《关于 2022 年年度利润分配的方案》《2022 年年度内部控制评价报告》《关于向各商业银行申请授信的议案》《关于续聘公司 2023 年年度审计机构的议案》《关于预计 2023 年年度日常关联交易的议案》

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

## 董事、监事和高级管理人员的情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期 起始日期	任期 终止日期	年初 持股数	年末 持股数	年度内股份 增减变动量	增减变动 原因	报告期内 从公司获 得的税前 报酬总额 (万元)	是否在公司 关联方 获取报酬
覃耀杯	董事长	男	53	2023.02.08	2026.02.07	2,000	2,000			43.73	否
	董事			2018.04.10	2026.02.07						
	总经理(离任)、 财务负责人(离任)			217.01.03	2023.02.08						
覃春明	董事、总经理、 财务负责人	女	45	2023.02.08	2026.02.07					44.39	否
	副总经理(离任)			2017.01.03	2023.02.08						
周宁星	董事、副总经理	男	54	2023.02.08	2026.02.07	6,770	6,770			39.12	否
	董事会秘书			2009.12.31	2026.02.07						
戴坚芳	董事	女	38	2023.02.08	2026.02.07					5.16	是
庄楠	董事	女	30	2023.02.08	2026.02.07					5.16	是
孙洪	董事	男	75	2017.12.13	2026.02.07					5.76	否
魏志华	独立董事	男	40	2018.04.10	2024.04.09					8.00	否
孙韬	独立董事	男	53	2018.04.10	2024.04.09					8.00	否
施少斌	独立董事	男	56	2022.09.27	2026.02.07					8.00	否
莫雄礼	监事会主席	男	50	2023.02.08	2026.02.07					19.08	否
颜丰	监事	女	50	2023.02.08	2026.02.07					18.62	否
汪杨	监事	男	41	2023.02.08	2026.02.07					2.15	否
农清华	职工监事	女	45	2018.04.10	2026.02.07					24.88	否
赵健勤	职工监事	女	52	2019.05.15	2026.02.07	32,810	32,810			26.64	否
吴晓宾	副总经理	男	51	2012.10.12	2026.02.07	2,300	2,300			39.02	否

李林	副总经理	男	46	2023.02.08	2026.02.07					19.26	否
黎军 (离任)	董事长	男	55	2018.04.10	2023.02.08					0.00	是
胡盛品 (离任)	董事	男	61	2009.10.16	2023.02.08					21.20	否
何华 (离任)	董事	女	45	2021.05.31	2023.02.08					0.6	是
范黎波 (离任)	董事	男	59	2017.12.13	2023.02.08					0.6	否
杨作生 (离任)	监事	男	59	2013.03.06	2023.02.08					39.01	否
刘简丹 (离任)	监事	女	46	2017.12.13	2023.02.08					0.25	是
罗小勇 (离任)	监事	男	40	2021.05.31	2023.02.08					0.25	是
合计	/	/	/	/	/	43,880	43,880		/	378.88	/

姓名	主要工作经历
覃耀杯	1995年起就职于本公司，历任电脑室主任助理、副主任，营销管理部副经理、经理，信息中心经理、总经理助理、副总经理；2009年10月至2012年9月任本公司纪委书记；2009年10月至2013年3月任本公司监事会主席；2013年3月至2016年12月任本公司副总经理；2017年1月至2023年2月8日任本公司总经理。2018年4月至今任本公司董事；2022年9月29日至今任本公司党委书记；2022年10月至今任南宁威宁投资集团有限责任公司副总经理（兼）；2023年2月8日至今任本公司董事长。
覃春明	2007年8月起就职于本公司，2009年至2012年任本公司信息中心副经理、信息中心经理、广西南百电子商务有限公司副总经理；2012年8月至2016年12月任广西南百电子商务有限公司总经理；2017年1月至2023年2月8日任本公司副总经理。2022年9月29日至今任本公司党委副书记；2023年2月8日至今任本公司董事、总经理。
周宁星	1992年起就职于本公司，曾历任本公司文化商场代理副经理、董秘法律办副主任、职工监事、董秘办主任、董事会办公室主任、证券事务代表、百货事业部总经理。2009年12月至今任本公司董事会秘书；2023年2月8日至今任本公司董事、副总经理。
戴坚芳	2009年2月至2013年11月，历任深圳泛亚人力资源有限公司注册助理、深圳茂业（集团）股份有限公司证照专员。2013年11月至今任深圳市宝能投资集团有限公司股权及资产管理中心副总经理；2023年2月8日至今任本公司董事。
庄楠	2019年3月至2021年3月历任格隆汇科技发展有限公司助理研究员、深圳前海东元投资集团有限公司董事长办公室经理。2021年5月至今任深圳市宝能投资集团有限公司董事长办公室高级经理；2023年2月8日至今任本公司董事。

孙洪	2010年起任佛山市人民政府专家顾问；2011年至2014年任香港城市大学商学院客座教授；2011年至2016年任佛山市顺德区经济决策专家委员会委员；2012年至2015年任广东省消费委员会专家委员会委员；2015年8月至2018年10月担任中国顺客隆（00974.HK）独立董事；2013年11月至2019年5月任益华控股（02213.HK）独立董事。1996年1月至今任广东省连锁经营协会名誉会长；2017年12月13日至今任本公司董事。
魏志华	2010年起就职于厦门大学，历任厦门大学经济学院助理教授、副教授。2018年至今任厦门大学经济学院教授、博士生导师；2018年5月至2023年5月任福建东百集团股份有限公司（600693.SH）独立董事；2018年10月至今任厦门亿联网络技术股份有限公司（300628.SZ）独立董事；2019年9月至今任惠州市华阳集团股份有限公司（002906.SZ）独立董事；2018年4月10日至今任本公司独立董事；2020年9月至2022年1月任三达膜环境技术股份有限公司（688101）独立董事。
孙韬	2003年至2011年在华润集团历任华润万家总部招商部招商总监、高级招商总监，华润创业（香港）物业管理有限公司董事、总经理，华润万家购物中心事业部总经理；2011年至2013年任北京小马奔腾影视传媒集团总裁兼首席执行官。2013年7月至今任深圳华晨商业有限公司及深圳联丰硕商业地产基金管理企业（有限合伙）董事、总经理（其中2015年至2017年兼任成都银石商业经营管理有限公司董事、总经理）；2018年4月10日至今任本公司独立董事。
施少斌	1989年至2017年历任广州敬修堂药业董事、副总经理，广州王老吉药业总经理、董事长，广州汉方现代中药研究开发有限公司董事长，广州药业股份有限公司董事总经理，广州奇星药业董事长，广州医药有限公司副董事长，广州医药集团董事、副总经理，广州诺城生物制品有限公司副董事长，广州珠江钢琴集团董事长、党委书记，香港人之母月子养生控股集团董事长，广州电子商务网董事长，天大药业董事总经理等职。2017年2月至今任广东贝英基金管理有限公司董事长；2017年5月至2023年6月任天图控股（S0835106）独立董事；2022年9月27日至今任本公司独立董事；2023年9月至今任明阳智能（601615.SH）独立董事。
莫雄礼	1992年7月至2022年9月历任浪湾华侨农场小学教师、党政办公室秘书、副主任、团委书记，隆安县经济贸易局副局长、那桐工业发展办公室副主任、隆安华侨管理区管委会办公室主任（兼），隆安县委办公室副主任、县委县人民政府接待办公室主任，隆安县雁江镇党委副书记、镇人民政府镇长，隆安县发展和改革局党组书记、局长，隆安县南圩镇党委书记，隆安县人民政府办公室主任、四级调研员等职务。2022年9月至今任本公司党委副书记；2023年2月8日至今任本公司监事会主席；2023年2月22日至今任公司工会主席。
颜丰	1994年起就职于本公司，2010年2月至2017年8月任本公司董事会办公室主任助理；2010年2月至2023年2月任本公司证券事务代表。2017年9月至2023年5月任本公司董事会办公室副主任；2020年10月至今任南宁医药有限责任公司董事；2023年2月8日任本公司监事；2023年6月至今任本公司董事会办公室主任。
汪杨	2004年8月至2020年4月历任格力电器股份有限公司工艺主管，正略钧策企业管理咨询高级顾问，赛普管理咨询公司高级咨询师，深圳市宝能投资集团有限公司董事长办公室战略研究经理，深圳市钜盛华股份有限公司投资并购部高级投资经理，深圳市宝能投资集团有限公司投资管理中心高级投资经理、投资管理中心部门经理。现任深圳市宝能投资集团有限公司投资与经营管理中心部门副总监、深圳市坪山区红土创新发展创业投资有限公司董事；2023年2月8日至今任本公司监事。
农清华	1997年起就职于本公司，历任本公司党群工作部副主任、团委副书记、团委书记；2017年9月至2023年5月任本公司党群工作部主任；2018年4月10日至今任本公司职工监事；2023年6月至今任本公司百货朝阳店行政管理中心总经理。

赵健勤	2010 年至 2017 年任本公司审计监察部主任助理；2011 年 2 月至今任广西鑫湖畅达商贸有限公司监事；2012 年 7 月至今任广西新世界商业有限公司监事；2015 年 5 月至今任南宁南百物业服务有限公司监事；2017 年 8 月至今任本公司审计中心总监；2018 年 1 月至今分别任广西南百电子商务有限公司、南宁金湖时代置业投资有限公司、南宁市寰旺房地产开发有限责任公司、广西南百超市有限公司监事；2018 年 2 月至今任广西南百汽车销售服务有限公司监事；2018 年 3 月至今任百色桂通汽车销售服务有限公司监事；2019 年 5 月至今分别任南宁鲜品堂电子商务有限公司监事及本公司职工监事；2021 年 12 月至今任南宁市百通业沃商贸有限公司监事；2023 年 7 月至今任南宁市南百职业培训学校监事。
吴晓宾	1995 年起就职于本公司，历任营销管理部经理、市场开发部经理、总经理助理。2012 年 10 月至今任本公司副总经理。
李林	2000 年参加工作，历任南宁化工股份有限公司 PVC 分厂副厂长、厂长；南宁壮宁资产经营有限责任公司投资运行部副经理、经理；南宁威宁投资集团有限责任公司企业策划与管理部副经理、经理；南宁威宁投资集团有限责任公司战略投资部、企业管理部经理，南宁市融达小额贷款有限责任公司董事长（兼）；2019 年至 2022 年任南宁威宁市场发展有限责任公司党委书记、董事长，南宁市储备粮管理有限责任公司党委书记、董事长。2019 年至今任南宁翌然网络科技有限公司董事长（兼），2022 年至 2023 年任南宁威链云产业园运营管理服务有限公司董事长（兼）；2023 年 2 月 8 日至今任本公司副总经理。
黎军 (离任)	2002 年至 2011 年历任南宁威宁资产经营有限责任公司党委副书记、董事、副总经理、总经理；2011 年至 2013 年任南宁威宁资产经营有限责任公司党委书记、董事长，南宁学院董事长；2013 年至今任南宁威宁投资集团有限责任公司党委书记、董事长、南宁学院董事长；2016 年 10 月至 2022 年 9 月任本公司党委书记；2018 年 4 月 10 日至 2023 年 2 月 8 日任本公司董事长。
胡盛品 (离任)	2003 年 9 月起任本公司党委副书记；2009 年 10 月至 2023 年 2 月 8 日任本公司董事；2010 年 7 月至 2023 年 2 月任本公司工会主席。
何华 (离任)	历任中国电信股份有限公司新疆分公司、前海人寿保险股份有限公司、深圳市钜盛华股份有限公司、深圳市宝能投资集团有限公司。现任深圳市宝能投资集团有限公司副总裁。2021 年 5 月 31 日至 2023 年 2 月 8 日任本公司董事。
范黎波 (离任)	2010 年 4 月至 2014 年 12 月任对外经济贸易大学国际商学院副院长、分党委书记；2015 年 1 月至今任对外经济贸易大学公共管理学院院长。现任对外经济贸易大学国际商学院教授、博士生导师、公共管理学院院长；2017 年 12 月 13 日至 2023 年 2 月 8 日任本公司董事。
杨作生 (离任)	2007 年至 2012 年任职于南宁市人民政府国有资产监督管理委员会；2012 年 9 月至 2022 年 9 月任本公司纪委书记；2013 年 3 月至 2018 年 4 月任本公司监事会主席；2018 年 4 月至 2023 年 2 月 8 日任本公司监事。
刘简丹 (离任)	2013 年 12 月起在南宁威宁投资集团有限责任公司任职，历任资金财务部副经理、资金财务部经理；2019 年 1 月至今任南宁威宁投资集团有限责任公司财务管理部总经理；2019 年 4 月至 2023 年 4 月任南宁市荣达小额贷款有限责任公司法定代表人、董事长；2017 年 12 月 13 日至 2023 年 2 月 8 日任本公司监事。
罗小勇 (离任)	历任 TCL 空调事业部成本会计；美的地产集团资金经理；深圳市宝能投资集团有限公司计划财务中心资金经理，资金部经理，副总经理，总经理。现任深圳宝能新能源汽车集团有限公司总裁室；广东韶能集团股份有限公司（000601）监事长。2021 年 5 月 31 日至 2023 年 2 月 8 日任本公司监事。

## 其它情况说明

√适用 □不适用

注：2023年2月8日，公司召开的南宁百货2023年第一次临时股东大会选举产生了公司第九届董事会、监事会成员，第八届董事会成员黎军先生、胡盛品先生、何华女士、范黎波先生不再担任公司董事职务；第八届监事会成员杨作生先生、刘简丹女士、罗小勇先生不再担任公司监事职务。

第九届董事会、监事会成员名单及简历详见2023年1月18日、2023年2月9日上海证券交易所网站及《上海证券报》、《证券日报》同日公告。

## (二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

## 1. 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
覃耀杯	南宁威宁投资集团有限责任公司	副总经理（兼）	2022年10月	至今
戴坚芳	深圳市宝能投资集团有限公司	股权及资产管理中心副总经理	2013年11月	至今
庄楠	深圳市宝能投资集团有限公司	董事长办公室高级经理	2021年5月	至今
汪杨	深圳市宝能投资集团有限公司	投资与经营管理中心 部门副总监	2021年11月	至今
李林	南宁威链云产业园运营管理服务有限公司	董事长（兼）	2022年4月	2023年11月
	南宁翌然网络科技有限公司	董事长（兼）	2019年8月	至今
黎军（离任）	南宁威宁投资集团有限责任公司	党委书记、董事长	2013年1月	至今
	南宁学院	董事长	2011年6月	至今
刘简丹（离任）	南宁威宁投资集团有限责任公司	财务管理部总经理	2019年1月	至今
	南宁市荣达小额贷款有限责任公司	法定代表人、董事长	2019年4月	2023年4月
在股东单位任职情况的说明	1. 南宁威链云产业园运营管理服务有限公司、南宁翌然网络科技有限公司、荣达小额贷款有限责任公司为南宁百货控股股东之母公司南宁威宁投资集团有限责任公司所控制的企业。 2. 深圳市宝能投资集团有限公司与南宁市富天投资有限公司为同一实际控制人。			

## 2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
孙洪	广东省连锁经营协会	名誉会长	1996.01	至今
魏志华	厦门大学经济学院	教授、博士生导师	2010.08	至今
魏志华	福建东百集团股份有限公司	独立董事	2018.05	2023.05
魏志华	厦门亿联网络技术股份有限公司	独立董事	2018.10	至今
魏志华	惠州市华阳集团股份有限公司	独立董事	2019.09	至今

孙韬	深圳市联丰硕商业地产基金管理企业(有限合伙)	总经理	2013.07	至今
孙韬	深圳华晨商业管理有限公司	董事	2013.07	至今
施少斌	广东贝英基金管理有限公司	董事长	2017.02	至今
施少斌	天图控股集团股份有限公司	独立董事	2017.05	2023.06
施少斌	明阳智慧能源集团股份公司	独立董事	2023.09	至今
颜丰	南宁医药有限责任公司	董事	2020.10	至今
赵健勤	南宁市百通业沃商贸有限公司	监事	2021.12	至今
赵健勤	广西新世界商业有限公司	监事	2012.07	至今
赵健勤	广西南百电子商务有限公司	监事	2018.01	至今
赵健勤	南宁金湖时代置业投资有限公司	监事	2018.01	至今
赵健勤	南宁市寰旺房地产开发有限责任公司	监事	2018.01	至今
赵健勤	广西南百超市有限公司	监事	2018.01	至今
赵健勤	南宁鲜品堂电子商务有限公司	监事	2019.05	至今
赵健勤	南宁南百物业服务有限公司	监事	2015.05	至今
赵健勤	广西南百汽车销售服务有限公司	监事	2018.02	至今
赵健勤	广西鑫湖畅达商贸有限公司	监事	2011.02	至今
赵健勤	百色桂通汽车销售服务有限公司	监事	2018.03	至今
赵健勤	南宁市南百职业培训学校	监事	2023.07	至今
范黎波 (离任)	对外经济贸易大学公共管理学院	院长、商学院教授、 博士生导师	2015.01	至今
罗小勇 (离任)	广东韶能集团股份有限公司	监事会主席	2021.05	至今
在其他单位任职情况的说明	李林在南宁翌然网络科技有限公司兼任董事长期间不在该公司领取报酬津贴。 颜丰在参股公司南宁医药有限责任公司兼任董事期间不在该公司领取报酬津贴。 赵健勤在南宁百货子公司兼任监事职务期间不在子公司领取报酬津贴。			

### (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事的报酬事项由公司股东大会决定；高级管理人员的报酬根据《南宁百货大楼股份有限公司薪酬管理制度》规定执行，该制度经职工代表大会审议通过。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	1. 公司董事会薪酬与考核委员会于2022年3月召开会议，审议通过《关于调整公司董事津贴的议案》，并同意提交董事会及股东大会审议。 2. 公司董事会薪酬与考核委员会于2023年3月召开会议，审议通过《关于审查2022年公司高管年度薪酬的议案》，同意对高级管理人员年度薪酬进行预发，待南宁市国资委对公司年度经营业绩考核完成后，再进行结算兑现。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事报酬根据公司2022年第一次临时股东大会审议通过的《关于调整公司董事津贴的议案》确定。 公司监事报酬根据公司2008年第一次临时股东大会审议通过的《关于提高公司董事、监事津贴的议案》确定。 公司高管报酬根据公司经营效益，按照《关于印发南宁市国资委履行出资人职责企业负责人薪酬管理暂行办法的通知》（南国国资委[2017]23号）及《南宁百货大楼股份有限公司薪酬管理制度》等



	相关规定确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内公司已支付董事、监事和高级管理人员报酬合计 378.88 万元（税前），具体报酬情况详见前述现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况表所列示内容。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	378.88 万元（税前）

注：2022 年 3 月 30 日，公司召开南宁百货第八届董事会 2022 年第一次临时会议，《关于调整公司董事津贴的议案》因涉及全体董事，基于谨慎性原则，全体董事回避表决该议案，并直接提交公司 2022 年第一次临时股东大会审议。内容分别详见 2022 年 3 月 31 日、2022 年 4 月 16 日上海证券交易所网站及《上海证券报》、《证券日报》的《南宁百货第八届董事会 2022 年第一次临时会议决议公告》、《南宁百货 2022 年第一次临时股东大会决议公告》。

#### (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
覃耀杯	董事长	选举	换届选举
覃春明	董事	选举	换届选举
周宁星	董事	选举	换届选举
戴坚芳	董事	选举	换届选举
庄楠	董事	选举	换届选举
莫雄礼	监事会主席	选举	换届选举
颜丰	监事	选举	换届选举
汪杨	监事	选举	换届选举
覃春明	总经理、财务负责人	聘任	换届聘任
李林	副总经理	聘任	换届聘任
周宁星	副总经理	聘任	换届聘任
黎军	董事长	离任	换届离任
胡盛品	董事	离任	换届离任
何华	董事	离任	换届离任
范黎波	董事	离任	换届离任
杨作生	监事	离任	换届离任
刘简丹	监事	离任	换届离任
罗小勇	监事	离任	换届离任

变动情况说明：

2023 年 2 月 8 日，公司召开的南宁百货 2023 年第一次临时股东大会选举产生了公司第九届董事会、监事会成员。董事会成员、监事会成员、高级管理人员的简历分别详见 2023 年 1 月 18 日、2023 年 2 月 9 日披露在上海证券交易所网站及《上海证券报》、《证券日报》的相关公告。

#### (五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用  不适用

#### (六) 其他

适用  不适用

#### 四、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第八届董事会 2023 年	2023.01.17	会议审议通过了以下议案：

第一次临时会议		<ol style="list-style-type: none"> <li>1.《关于提名覃耀杯先生为公司第九届董事会董事候选人的议案》</li> <li>2.《关于提名覃春明女士为公司第九届董事会董事候选人的议案》</li> <li>3.《关于提名周宁星先生为公司第九届董事会董事候选人的议案》</li> <li>4.《关于提名戴坚芳女士为公司第九届董事会董事候选人的议案》</li> <li>5.《关于提名庄楠女士为公司第九届董事会董事候选人的议案》</li> <li>6.《关于提名孙洪先生为公司第九届董事会董事候选人的议案》</li> <li>7.《关于提名魏志华先生为公司第九届董事会独立董事候选人的议案》</li> <li>8.《关于提名孙韬先生为公司第九届董事会独立董事候选人的议案》</li> <li>9.《关于提名施少斌先生为公司第九届董事会独立董事候选人的议案》</li> <li>10.《关于审议公司&lt;“十四五”总体战略规划&gt;的议案》</li> <li>11.《关于召开公司 2023 年第一次临时股东大会的议案》</li> </ol>
第九届董事会 2023 年第一次临时会议	2023. 02. 08	<p>会议审议通过了以下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.《关于选举公司董事长的议案》</li> <li>2.《关于第九届董事会各专门委员会组成人员的议案》</li> <li>3.《关于聘任公司总经理的议案》</li> <li>4.《关于聘任公司董事会秘书的议案》</li> <li>5.《关于聘任公司副总经理的议案》</li> <li>6.《关于聘任公司证券事务代表的议案》</li> </ol>
第九届董事会 2023 年第一次正式会议	2023. 04. 11	<p>会议审议通过了以下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.《2022 年年度总经理工作报告》</li> <li>2.《2022 年年度董事会工作报告》</li> <li>3.《2022 年年度报告》（全文、摘要）</li> <li>4.《2022 年年度财务决算报告》</li> <li>5.《关于 2022 年年度利润分配的预案》</li> <li>6.《2022 年年度内部控制评价报告》</li> <li>7.《关于向商业银行申请授信的议案》</li> <li>8.《关于预计 2023 年年度日常关联交易的议案》</li> <li>9.《关于计提坏账准备的议案》</li> <li>10.《关于续聘公司 2023 年年度审计机构的议案》</li> <li>11.《关于召开 2022 年年度股东大会的议案》</li> </ol>
第九届董事会 2023 年第二次临时会议	2023. 04. 26	会议审议通过了公司《2023 年第一季度报告》
第九届董事会 2023 年第三次临时会议	2023. 05. 17	会议审议通过《关于审议公司组织结构调整的议案》
第九届董事会 2023 年第四次临时会议	2023. 08. 01	<p>会议审议通过了以下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.《关于公司拟将金湖广场部分场地委托第三方经营管理的议案》</li> <li>2.《关于与南宁医药有限责任公司签署&lt;借款展期协议&gt;的议案》</li> </ol>
第九届董事会 2023 年第二次正式会议	2023. 08. 25	会议审议通过了公司《2023 年半年度报告》
第九届董事会 2023 年第五次临时会议	2023. 10. 17	<p>会议审议通过了以下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.《关于拟签署&lt;房屋征收货币补偿协议&gt;的议案》</li> <li>2.《关于公司拟注销南宁百货桂平分公司的议案》</li> </ol>
第九届董事会 2023 年第六次临时会议	2023. 10. 27	会议审议通过了公司《2023 年第三季度报告》

## 五、董事履行职责情况

## (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
覃耀杯	否	9	9	6	0	0	否	2
覃春明	否	8	8	6	0	0	否	1
周宁星	否	8	8	6	0	0	否	1
戴坚芳	否	8	8	7	0	0	否	0
庄楠	否	8	8	7	0	0	否	0
孙洪	否	9	9	7	0	0	否	1
魏志华	是	9	9	7	0	0	否	2
孙韬	是	9	9	7	0	0	否	2
施少斌	是	9	9	7	0	0	否	2
黎军 (离任)	否	1	1	1	0	0	否	1
胡盛品 (离任)	否	1	1	0	0	0	否	0
何华 (离任)	否	1	1	1	0	0	否	0
范黎波 (离任)	否	1	1	1	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

□适用 √不适用

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	6
现场结合通讯方式召开会议次数	2

## (二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

√适用 □不适用

董事姓名	董事提出异议的有关事项内容	异议的内容	是否被采纳	备注
魏志华	在 2023 年 10 月 17 日召开的公司第九届董事会 2023 年第五次临时会议上，对《关于拟签署〈房屋征收货币补偿协议〉的议案》投弃权票。	认为补偿金额仍可能在一定程度上偏低。	是	2023 年 7 月，公司收到南宁市人民政府《国有土地上房屋征收补偿决定书》（南府征补决字[2023]第 16 号）。
施少斌	在 2023 年 10 月 17 日召开的公司第九届董事会 2023 年第五次临时会议上，对《关于拟签署〈房屋征收货币补偿协议〉的议案》投弃权票。	认为补偿金额仍可能在一定程度上偏低。	是	

董事对公司有关事项提出异议的说明

以上两位独立董事提出异议的事项为公司第九届董事会 2023 年第五次临时会议的议案。相关内容详见公司 2023 年 7 月 22 日、2023 年 10 月 18 日刊登于上海证券交易所网站、《上海证券报》、《证券日报》公告。

### (三) 其他

适用 不适用

## 六、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

### (一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	魏志华（主任委员）、周宁星、孙 洪、孙 韬、施少斌
提名委员会	孙 韬（主任委员）、覃耀杯、戴坚芳、魏志华、施少斌
薪酬与考核委员会	施少斌（主任委员）、覃春明、庄 楠、魏志华、孙韬
战略委员会	覃耀杯（主任委员）、覃春明、戴坚芳、孙 洪、孙 韬

### (二) 报告期内审计委员会召开 7 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023.01.19	<b>第八届董事会审计委员会 2023 年第一次会议</b> 1. 审议《南宁百货 2022 年年度报告审计工作安排时间表》 2. 听取会计师对年度审计预审情况介绍，并对年报审计重点关注事项进行沟通。	会议审议通过《南宁百货 2022 年年度报告审议工作安排时间表》；对 2022 年年报预审情况、年报重点关注事项以及业绩预告事项进行沟通	1. 独立董事听取公司管理层对公司经营情况的报告 2. 与公司管理层、审计机构、法律顾问对重大诉讼案件进展情况及会计处理进行沟通
2023.02.13	<b>第九届董事会审计委员会 2023 年第一次会议</b> 1. 审阅公司编制的 2022 年度财务会计报表（未经审计） 2. 与年审会计师做年审进场前沟通	会议同意审计机构按《南宁百货 2022 年年报审计工作安排时间表》中确定的时间进场审计	
2023.03.10	<b>第九届董事会审计委员会 2023 年第二次会议</b> 与年审会计师就年度审计工作现场审计情况、初审意见及内控评价进行沟通讨论	与年审会计师就公司 2022 年度财务状况、经营业绩、或有事项等现场审计过程中关注的重大事项进行了沟通。	
2023.03.31	<b>第九届董事会审计委员会 2023 年第三次会议</b> 1. 审议《关于将〈2022 年年度报告〉（稿）提交董事会审议的议案》； 2. 审议《审计委员会关于四川华信从事南宁百货 2022 年度审计工作总结的报告》； 3. 审议《审计委员会 2022 年度	本次会议审议通过所有议案，同意将议案 1、议案 4 至 7 提交公司董事会审议	

	<p>履职报告》；</p> <p>4. 审议《关于 2022 年度利润分配预案的议案》；</p> <p>5. 审议《关于公司 2022 年度内部控制评价报告的议案》；</p> <p>6. 审议《关于预计公司 2023 年度日常关联交易的议案》；</p> <p>7. 《关于提议续聘 2023 年度审计机构的议案》。</p>		
2023.04.22	<p><b>第九届董事会审计委员会 2023 年第四次会议</b></p> <p>审议《关于公司&lt;2023 年第一季度报告&gt;（稿）的议案》</p>	本议案全票审议通过，并同意将该议案提交公司董事会审议。	
2023.07.11	<p><b>第九届董事会审计委员会沟通会</b></p> <p>对 2023 年半年度业绩预告事项进行沟通</p>		对公司半年主要财务数据，经营情况及采取的措施等进行了沟通了解。
2023.08.14	<p><b>第九届董事会审计委员会 2023 年第五次会议</b></p> <p>审议《关于公司&lt;2023 年半年度报告&gt;（稿）的议案》</p>	本议案全票审议通过，并同意将该议案提交公司董事会审议。	
2023.10.23	<p><b>第九届董事会审计委员会 2023 年第六次会议</b></p> <p>审议《关于公司&lt;2023 年第三季度报告&gt;（稿）的议案》</p>		

### （三）报告期内提名委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023.01.13	第八届董事会提名委员会 2023 年第一次会议审议《关于审议第九届董事会董事候选人任职资格的议案》	经审查，公司第九届董事会董事候选人符合《公司法》等相关法律、法规和规定要求的任职条件，会议同意本次董事会董事候选人提名，并提交公司董事会审议。	
2023.02.08	第九届董事会提名委员会 2023 年第一次会议 1. 审议《关于审议公司总经理聘任人选资格的议案》； 2. 审议《关于审议公司公司董事会秘书拟聘人选任职资格的议案》； 3. 审议《关于审议公司副总经理聘任人选资格的议案》。	经审查，以下人选均符合《公司法》和本公司《章程》规定的高级管理人员任职资格，并同意提交公司董事会审议：1. 覃春明女士为公司总经理聘任人选； 2. 周宁星先生为公司董事会秘书聘任人选； 3. 吴晓宾先生、周宁星先生、李林先生为公司副总经理候选人。	

### （四）报告期内薪酬与考核委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责
------	------	---------	--------

			责情况
2023.03.30	审议《关于审查2022年公司高管年度薪酬的议案》	会议认为：2022年，公司严格按照《关于印发南宁市国资委履行出资人职责企业负责人薪酬管理的通知》（南国资委〔2017〕23号）及《南宁百货大楼股份有限公司薪酬管理制度》等相关规定计发高级管理人员薪酬，符合公司实际情况。	

#### (五) 报告期内战略与投资委员会召开1次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023.01.13	审议《南宁百货大楼股份有限公司“十四五”总体规划》	本议案全票审议通过，并同意将该议案提交公司董事会审议。	

#### (六) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

#### 七、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

#### 八、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

##### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	549
主要子公司在职员工的数量	274
在职员工的数量合计	823
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	879
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
销售人员	205
财务人员	29
管理人员	254
工勤人员	335
合计	823
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	18
本科	212
大专	268
高中、职高	109
中专、技校	128
初中及以下	88
合计	823

**(二) 薪酬政策**√适用  不适用

经公司职工代表大会审议通过的《南宁百货大楼股份有限公司薪酬管理制度》。

**(三) 培训计划**√适用  不适用

1. 加强内部培训师队伍建设，打造一支规范、高效的内训师队伍。
2. 以提高员工实际岗位技能和工作绩效为重点，开展基础知识、岗位技能、职业素养培训，提升基层员工的综合能力，做好新进员工培训。
3. 开展专业技术人员继续教育及员工技能提升培训，鼓励员工持续提升自身学历及技能水平，激发员工提升自身业务素质的主动性和创造性。

**(四) 劳务外包情况**√适用  不适用

劳务外包的工时总数	58.76 万小时
劳务外包支付的报酬总额	476.28 万元

**九、利润分配或资本公积金转增预案****(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**√适用  不适用

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》及广西证监局《关于强化回报股东意识完善分红机制的通知》的要求，为增强公司现金分红的透明度，公司经 2012 年 8 月 20 日召开的第六届董事会 2012 年第五次临时会议及 2012 年 9 月 7 日召开的公司 2012 年第二次临时股东大会审议通过了《关于修改〈公司章程〉部分条款的议案》，对公司《章程》中利润分配政策进行了修订，规定了“公司每年按照合并报表当年实现的归属公司股东的可分配利润的百分之十向股东分配股利”等明确的分红标准和分红比例。同时，公司还根据《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等法规规定进行分红操作。

本报告期内，公司按照经股东大会审议通过的《2022 年年度利润分配方案》执行。

2024 年 4 月 8 日召开的公司第九届董事会 2024 年第一次正式会议，审议通过《关于 2023 年年度利润分配预案》：公司 2023 年年度拟不进行利润分配及资本公积金转增股本。该议案待股东大会审议通过后实施。

**(二) 现金分红政策的专项说明**√适用  不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	√是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	√是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	√是 <input type="checkbox"/> 否

**(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划** 适用  不适用**(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案** 适用  不适用

**十、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响****(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

适用 不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

**(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

适用 不适用

**(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

适用 不适用

公司高管报酬根据公司经营效益，按照《关于印发南宁市国资委履行出资人职责企业负责人薪酬管理暂行办法的通知》（南国资委[2017]23号）及《南宁百货大楼股份有限公司薪酬管理制度》等相关规定确定。

**十一、报告期内的内部控制制度建设及实施情况**

适用 不适用

报告期内，公司在严格依照中国证监会、上海证券交易所及《公司法》、《公司章程》等法律法规要求建立了严密的内控管理体系基础上，结合行业特征及公司经营实际，对内部制度进行了持续完善与细化，不断健全内控体系，内控运行机制有效，达到内部控制预期目标，保障了公司及全体股东的利益。

公司第九届董事会 2024 年第一次正式会议审议通过了《南宁百货大楼股份有限公司 2023 年年度内部控制评价报告》，全文详见与本报告同日披露的公告。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

**十二、报告期内对子公司的管理控制情况**

适用 不适用

公司对控股子公司进行统一管理，建立有效的管理流程，公司各职能部门依照相关内控制度的规定，及时、有效地对控股子公司做好管理、指导、监督工作，从而在财务、人力资源、企业经营管理等方面实施有效监督。

一是控股子公司依据公司的经营策略和风险管理政策，建立相应的经营计划、风险管理程序；建立重大事项报告制度和审议程序，及时向公司分管负责人报告重大业务事项、重大财务事项，将重大事项按相关程序报公司党委会、总经理办公会、董事会、股东大会审议。

二是公司通过委派董事、监事和高级管理人员等方法实现对控股子公司的治理监控。



三是督促控股子公司对关联交易、对外投资等重大事项事前向公司报告、审核，并履行审批程序。

四是控股子公司与公司实行统一的会计制度。控股子公司财务管理实行统一协调、分级管理，由公司财务管理部对控股子公司的会计核算和财务管理等方面实施指导、监督；公司定期或不定期实施对控股子公司的审计监督。

### 十三、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

《四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）南宁百货大楼股份有限公司内部控制审计报告》详见 2024 年 4 月 10 日上海证券交易所网站 www.sse.com.cn

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

### 十四、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

根据中国证监会《关于开展上市公司治理专项行动的公告》及广西证监局《关于全面开展辖区上市公司治理专项行动的通知》要求，公司于 2021 年 1 月至 4 月份对自查清单进行了自查，对自查发现内控方面存在的不足，公司已认真落实整改。报告期内，公司根据中国证券监督管理委员会（2022）2 号公告《上市公司章程指引》、《上市公司监管指引》、《上海证券交易所上市公司自律监管指引》、《上海证券交易所股票上市规则》等规定，对《公司章程》及三会议事规则进行了修订，制定了《独立董事工作制度》，并经 2023 年 2 月 8 日公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过；对公司《项目投资管理制度》《财务专项管理制度》等制度进行了优化和完善，有效的提升了公司治理水平。

### 十五、 其他

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	2.65

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

适用 不适用

#### （二）重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

#### （三）有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司积极倡导低碳绿色环保理念，引导员工树立环保节能意识。

一、加强门店节能降耗管理：1. 卖场采用节能灯具；2. 根据客流量来调整扶梯运行台数；3. 根据现场客流、温度合理运行中央空调；4. 根据卖场实际情况对空调、电梯、照明等用电进行合理管控，在不影响营业的前提下，减少能源的浪费，通过人为干预措施，加强环境方面节能降耗工作。

二、加强夏季空调使用管理，增强员工节能意识，减少能耗浪费；在超市各门店收款台摆放“减塑”温馨提示，引导消费者少用塑料袋，倡导绿色消费；在办公场所倡导不使用一次性杯具，节约使用和重复利用办公用品，减少使用办公耗材和一次性用品。

三、制定公司生活垃圾分类相关制度及作业规范，规范公司生活垃圾分类、投放、收集等工作，推动源头减量。

四、公司职工食堂及餐饮租赁单位均按要求使用燃气或电能等清洁燃料；通过安装油烟净化器，降低餐厨油烟排放，并定期对排烟管道进行清洗；废水均经油污分离设备进行隔油隔渣处理后排放。

五、定期对公务车辆进行维护保养，确保公司车辆尾气排放符合环保要求；汽车销售门店按相关部门要求，做好废机油处置。

六、倡导绿色出行，尽量乘坐公共交通工具；严格公务用车审批，非必要不使用公务用车，降低公务用车频次，减少碳排放。

#### (四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	不适用
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	不适用

具体说明

适用 不适用

## 二、社会责任工作情况

### (一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

### (二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	6.86	
其中：资金（万元）	3.62	慰问困难户、驻村工作队员
物资折款（万元）	3.24	向帮扶村捐赠物资
惠及人数（人）	150	

具体说明

适用 不适用

公司十分重视履行社会责任，始终以经济效益与社会效益、短期利益与长远利益、自身发展与社会发展相互协调为基础，努力实现公司与投资者、公司与社会、公司与员工、公司与环境的健康和谐发展。

**1. 投资者权益保护。**公司严格按照《公司法》《证券法》《上海证券交易所股票上市规则》和《公司章程》等相关法律法规、规章制度的要求履行信息披露义务，保证披露的内容真实、准确、完整、及时、公平。公司规范股东大会的召集、召开及表决程序，提供现场与网络相结合的参会渠道，让更多的股东特别是中小股东能参与股东大会，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。全体股东均可充分行使权利，切实保障投资者的合法权益。公司提供丰富便捷的沟通渠道，通过投资者热线、电子邮箱、“上证 e 互动”平台与投资者进行沟通交流，回复投资者关注的问题，使投资者能及时了解公司的经营情况，促进公司与投资者之间的良性关系。

**2. 供应商、客户与消费者权益保护。**公司在经营活动中坚守诚信原则，严格法律法规、商业道德以及行业规则，忠实履行合同、恪守商业信用。在商品质量诚信方面，以质量第一，不以

次充好；在价格诚信方面，坚持价格公道的商业道德；在服务诚信方面，为顾客提供真诚、贴心、放心的服务，是国家商务部评选的“中华老字号商店”、“全国金鼎百货店”双荣誉称号的商业企业。南宁百货品牌、形象在广西区内具有较高的知名度和影响力，为区域市场消费者熟知和认可，拥有较为稳定的消费客群。

**3. 职工权益保护。**一是坚持以职代会为基本形式的民主管理制度，落实职工代表参政议政制度和民主评议制度，保障职工的知情权、参与权、监督权。2023 年召开职工代表大会审议通过了公司《薪酬管理制度》、《绩效管理制度》、《员工岗位调整安置方案》等，完善具有竞争力的薪资考核及福利制度。二是坚持开展送温暖、慰问病困职工、金秋助学、职工医疗互助、职工子女医药费报销、职工健康体检等各项工作，组织开展丰富多彩的文体系列活动，切实维护职工合法权益，提升职工福利待遇。

**4. 低碳环境保护。**公司以低碳发展理念，本着高效、低成本、可持续发展的理念，营造绿色卖场和办公环境，不断健全公司资源节约管理制度，倡导绿色出行，提高节约用水用电用水意识，减少一次性用品的使用。

**5. 社会公益事业。**公司严格执行国家税收政策，积极履行依法纳税义务，不断增加社会责任意识，在捐资助学、扶贫帮困及参加社会公益志愿活动等方面做出贡献，实现回馈社会的企业社会责任。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	23.86	
其中：资金（万元）	3.62	慰问困难户、驻村工作队员
物资折款（万元）	3.24	向帮扶村捐赠物资
惠及人数（人）	150	
帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等）	17 万元	向定点帮扶村资助基础设施建设费

具体说明

√适用 □不适用

2023 年以来，南宁百货大楼股份有限公司坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻党的二十大精神，坚决把巩固拓展脱贫攻坚成果、推动乡村振兴作为帮扶工作的重大任务，笃行不怠、踔厉奋发，充分发挥后盾单位作用，利用企业优势持续推进帮扶村乡村振兴新局面。

**（一）发挥企业优势积极帮扶。**一是 7 月 1-2 日承办“青春心向党代言壮美广西”公益云市集。活动采取“线上直播+线下展销”两种形式同步开展，汇集线上近 30 家单位，线下 20 家单位，超 300 款产品，有力促进农业增效、农民增收。二是 12 月 13-14 日在隆安县都结乡都结农贸市场内开展了“迎元旦、惠民生、促振兴”南宁百货服务乡村振兴市集活动。通过百货、家电、超市三个业态联合下乡展销、服务进乡村等形式，解决村民生活必需品采购、家电维修保养等问题，用实际行动为民办实事。三是关注和支持雅联村发展。我公司向结对帮扶的马山县雅联村爱心超市送去爱心物资，用于支持“数字雅联党群服务平台”相关功能建设。

**（二）拨付帮扶资金助推发展。**公司落实到位帮扶资金共计 17 万元，用于提升亮化隆安县都结乡天隆村便民服务中心、武鸣区陆斡镇桥东华规屯休闲广场和汇泉屯的生活码头、武鸣区陆斡镇大榄村戏台篮球场等，美化了乡村环境，满足了村民群众的休闲运动需求。

**（三）倾情帮扶，情系乡村。**春节前夕，公司领导带队对定点帮扶村困难群众和驻村第一书记进行慰问，发放慰问物资、慰问金，慰问困难户 66 户，驻村第一书记 3 人。七一前夕，公司领导带队对公司定点帮扶村 48 名老党员、困难党员进行了走访慰问，送去慰问金。

**（四）延续关爱，传递温暖。**公司联合家电供应商持续开展“冬日暖阳”爱心活动，采购学生急需的物资和年货，送往隆安县南圩镇四联村四联小学开展帮扶慰问活动，慰问学生共计 33 人，同时捐赠了电脑、打印机和取暖器等办公物品给村委和学校提升办公质量。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

#### (二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

#### (三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

### 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

### 三、违规担保情况

适用 不适用

### 四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

### 五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

#### (一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”），规定了“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”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，公司自 2023 年 1 月 1 日起施行该事项相关的会计处理。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用本解释的单项交易），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

详见本报告附注 41. “重要会计政策和会计估计的变更”

#### (二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

#### (三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

**(四) 审批程序及其他说明**

□适用 √不适用

**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：万元 币种：人民币

现聘任	
境内会计师事务所名称	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	60
境内会计师事务所审计年限	7
境内会计师事务所注册会计师姓名	黄敏、李星星、汪红君
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	黄敏（4年）、李星星（3年）、汪红君（1年）

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	20

**聘任、解聘会计师事务所的情况说明**

√适用 □不适用

经 2023 年 5 月 5 日召开的南宁百货大楼股份有限公司 2022 年年度股东大会审议，同意续聘四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务报告审计机构及内控审计机构。

**审计期间改聘会计师事务所的情况说明**

□适用 √不适用

**审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明**

□适用 √不适用

**七、面临退市风险的情况****(一) 导致退市风险警示的原因**

□适用 √不适用

**(二) 公司拟采取的应对措施**

□适用 √不适用

**(三) 面临终止上市的情况和原因**

□适用 √不适用

**八、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**九、重大诉讼、仲裁事项**

√本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 □本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

**(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的**

□适用 √不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况**

□适用 √不适用

**(三) 其他说明**

√适用 □不适用

已在临时公告中披露且后续有进展的诉讼事项	查询索引
<p><b>1. 标特步房款违约金案</b></p> <p>2018年4月，公司收到南宁市兴宁区人民法院《传票》。南宁市标特步房地产开发有限公司因商品房买卖合同纠纷事由，向南宁市兴宁区人民法院提起诉讼，并于2019年7月变更了诉讼请求。</p> <p>2019年6月，我公司向南宁市兴宁区人民法院提交了《民事反诉状》，反诉南宁市标特步房地产开发有限公司。</p> <p>2020年4月，公司收到一审判决。</p> <p>2020年5月，因不服一审判决，公司向南宁市中级人民法院提起上诉。</p> <p>2020年7月，二审进行了开庭审理。根据案件审理情况，2021年5月，公司撤回该合同纠纷案上诉讼请求中的第一点第3项，对撤回该项请求及相应的违约金和赔偿金，公司已另行起诉。</p> <p>2021年12月，二审再次开庭审理。</p> <p>2022年5月，南宁市中级人民法院裁定：因本案的处理结果需等待（2020）桂01民初2672号案的处理结果，因此裁定本案中止诉讼。</p> <p>2022年9月，公司收到南宁市中级人民法院判决。</p> <p>2023年3月，我公司向广西壮族自治区高级人民法院递交《再审申请书》。</p> <p>2023年9月公司收到广西壮族自治区高级人民法院送达的《民事裁定书》，裁定：由广西壮族自治区高级人民法院提审本案；再审期间，中止原判决的执行。</p> <p>2023年11月，在广西壮族自治区高级人民法院主持下，公司与南宁市标特步房地产开发有限公司达成调解并签署《调解协议》。</p> <p>2023年11月，公司收到广西壮族自治区高级人民法院送达的《民事调解书》，对公司与南宁市标特步房地产开发有限公司就房屋买卖合同纠纷相关案件签署的《调解协议》予以确认。</p> <p>本案调解结案。</p>	<p>具体内容详见 2018 年 4 月 13 日、2019 年 6 月 27 日、7 月 3 日、2020 年 4 月 21 日、5 月 13 日、7 月 2 日、2021 年 5 月 27 日、2022 年 5 月 24 日、2022 年 9 月 17 日、2023 年 9 月 13 日、11 月 21 日、11 月 24 日上海证券交易所网站及《上海证券报》、《证券日报》公告。</p>
<p><b>2. 标特涉房款余款案</b></p> <p>2021年1月，公司收到南宁市中级人民法院《传票》。南宁市标特步房地产开发有限公司房屋买卖合同纠纷事由，向南宁市中级人民法院提起诉讼。</p> <p>2022年9月，公司收到南宁市中级人民法院判决。因为不服一审判决，公司于2022年10月向广西壮族自治区高级人民法院提起了上诉。</p> <p>2023年11月，在广西壮族自治区高级人民法院主持下，公司与南宁市标特步房地产开发有限公司达成调解并签署《调解协议》。</p> <p>2023年11月，公司收到广西壮族自治区高级人民法院送达的《民事调解书》，对公司与南宁市标特步房地产开发有限公司就房屋买卖合同纠纷相关案件签署的《调解协议》予以确认。</p> <p>本案调解结案。</p>	<p>具体内容详见2021年1月26日、2022年9月17日、2022年10月12日、2023年11月21日、11月24日上海证券交易所网站及《上海证券报》、《证券日报》公告。</p>
<p><b>3. 标特步建设工程案</b></p> <p>2021年5月，公司收到南宁市西乡塘区人民法院《受理案件通知书》，受理我公司与南宁市标特步房地产开发有限公司建设工程合同纠纷案。</p> <p>2022年4月，公司收到法院一审判决，公司部分诉讼请求得到了法院支持。</p> <p>2022年5月，双方因不服一审判决，向南宁市中级人民法院提起了上</p>	<p>具体内容详见 2021 年 5 月 27 日、2022 年 4 月 28 日、2022 年 5 月 14 日、2023 年 6 月 27 日上海证券交易所网站及《上海证券报》、《证券日报》公</p>

<p>诉。</p> <p>2023年6月,公司收到南宁市中级人民法院判决:驳回上诉请求,维持原判。</p>	<p>告。</p>
<p><b>4. 湛江海产品买卖合同纠纷案</b></p> <p>2018年8月,公司收到南宁市兴宁区人民法院受理公司诉湛江旭骏水产有限公司等5家公司买卖合同纠纷案(共12个案件)的《受理案件通知书》。</p> <p>2019年12月底,公司收到法院一审判决。2020年1月,因不服一审判决,公司向南宁市中级人民法院提起上诉。</p> <p>2020年11月,法院二审裁定:本案发回南宁市兴宁区人民法院重审。</p> <p>2021年2月,公司收到兴宁区人民法院送达的重审《案件受理通知书》。</p> <p>2021年11月,公司收到南宁市兴宁区人民法院重审一审判决。因不服一审判决,公司于2021年12月向南宁市中级人民法院提起上诉。</p> <p>2023年1月,公司收到南宁市中级人民法院重审二审判决。判决:驳回上诉,维持原判。本判决为终审判决。公司认为,南宁中院做出的驳回公司上诉请求的判决认定事实错误,适用法律错误,公司将继续采取法律措施(包括但不限于申请再审、另案起诉等)维护公司合法权益。</p> <p>2023年4月,公司以“财产损失赔偿纠纷”为案由提起诉讼,详见本表“5. 湛江海产品财产损失赔偿纠纷案”。</p>	<p>具体内容详见 2018 年 8 月 9 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 1 月 18 日、2020 年 11 月 5 日、2021 年 2 月 4 日、2021 年 11 月 27 日、2021 年 12 月 10 日、2023 年 1 月 11 日上海证券交易所网站及《上海证券报》、《证券日报》公告。</p>
<p><b>5. 湛江海产品财产损失赔偿纠纷案</b></p> <p>2023年4月公司以“财产损失赔偿纠纷”为案由向南宁市西乡塘区人民法院、南宁青秀区人民法院起诉湛江满鲜水产有限公司、湛江旭骏水产有限公司、湛江昌泰食品有限公司、湛江汇丰水产股份有限公司、湛江京昌水产有限公司、广西天信商业投资有限公司、广西湾北贸易有限公司等9家公司。</p> <p>2023年6月公司收到西乡塘区、南宁青秀区人民法院的案件受理通知书。</p> <p>截至本报告披露日,公司尚未收到法院判决书。</p>	<p>具体内容详见 2023 年 1 月 11 日、2023 年 6 月 16 日上海证券交易所网站及《上海证券报》、《证券日报》公告。</p>

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

适用 不适用

#### 十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内,公司及控股股东、实际控制人诚信状况良好。

#### 十二、重大关联交易

##### (一)与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

(1) 经公司第九届董事会 2023 年第一次正式会议和 2022 年年度股东大会审议通过,2023 年度公司日常关联交易预计总额约 6,290 万元。具体内容详见 2023 年 4 月 13 日、5 月 6 日上海证券交易所网站、《上海证券报》《证券日报》公告。

2023 年度公司日常关联预计和实际发生情况如下：

单位：元 币种：人民币

关联交易类别	关联人	2023 年预计金额	2023 年实际发生金额	预计金额与实际发生金额差异较大的原因
向关联人购进商品/接受关联人提供的服务	南宁威凯智慧物业服务有限公司	5,000,000.00	4,175,850.99	
	南宁学院	50,000.00	0	
	南宁威宁投资集团有限责任公司及其控制的法人或其他组织	350,000.00	268,382.83	
	小计	5,400,000.00	4,444,233.82	
向关联人销售商品/提供服务	南宁市国立房地产开发有限公司	57,500,000.00	20,204,690.00	关联人原采购商品计划未能完全开展
	南宁学院		1,973,369.00	
	南宁威宁投资集团有限责任公司及其控制的法人或其他组织		3,959,669.80	
	小计		26,137,728.80	
合计		62,900,000.00	30,581,962.62	

注：以上关联交易具体详见附注十四、5 关联交易情况

(2) 公司第八届董事会2021年第五次临时会议审议通过了《关于控股子公司拟向关联方租赁经营场地的议案》。同意公司全资子公司——广西南百超市有限公司向南宁威宁市场发展有限公司承租其所有的、位于南宁市建政路16-4号、面积约4,388平方米的三层建政商场综合楼，用于开设综合超市，合同期限为10年。具体内容详见2021年5月25日上海证券交易所网站

(<http://www.sse.com.cn>) 及《上海证券报》、《证券日报》公告。

公司超市建政店已于2021年8月7日试业经营。2023年度支付租金情况如下：

单位：元 币种：人民币

交易类别	关联人	2023 年度实际发生金额
向关联人承租商场综合楼	南宁威宁市场发展有限责任公司	1,008,528.56

注：南宁威凯智慧物业服务有限公司、南宁威宁市场发展有限责任公司等关联人均是由南宁威宁投资集团有限责任公司直接或间接控制的法人或其他组织。

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用



**(三)共同对外投资的重大关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(四)关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(六)其他**

√适用 □不适用

**应收、应付关联方等未结算项目情况**

单位：元

**(1) 应收项目：**

项目名称	关联方名称	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南宁学院	1,029,335.65	51,466.78	543,947.95	27,197.40
应收账款	国立房地产	410,964.37	20,548.22		
其他应收款	威宁市场	330,000.00	26,400.00	330,000.00	26,400.00
合计		1,770,300.02	98,415.00	873,947.95	53,597.40

**(2) 应付项目：**

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
其他应付款	南宁医药	29,818,802.20	29,818,802.20
其他应付款	威凯物业	44,939.70	44,939.70
合计		29,863,741.90	29,863,741.90

## 十三、重大合同及其履行情况

## (一) 托管、承包、租赁事项

## 1、 托管情况

□适用 √不适用

## 2、 承包情况

□适用 √不适用

## 3、 租赁情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
南宁金湖时代置业投资有限公司	南宁市人人乐商业有限公司	租赁资产是南宁市民族大道 98-3 号负二层商铺的一部份	3,260,604.49	2005年9月29日	2025年9月28日	1,598,417.28	根据合同约定	租赁收益占本年度合并利润总额 13.48%	否	全资子公司
南宁百货大楼股份有限公司	迅销(中国)商贸有限公司	租赁资产是南宁市朝阳路 45 号北楼商铺的一部份	2,771,109.85	2016年3月7日	2026年3月6日	1,459,513.63	根据合同约定	租赁收益占本年度合并利润总额 12.31%	否	母公司

租赁情况说明  
无

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

**(一) 募集资金整体使用情况**适用 不适用**(二) 募投项目明细**适用 不适用**(三) 报告期内募投变更或终止情况**适用**(四) 报告期内募集资金使用的其他情况**

## 1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

适用 不适用

## 2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

适用 不适用

## 3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

适用 不适用

## 4、 用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

适用 不适用

## 5、 其他

适用 不适用**十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明**适用 不适用

1. 2020年7月23日，公司就向广西壮族自治区及南宁市政府相关部门递交免税品经营资质申报请示的事项发布了《南宁百货大楼股份有限公司重大事项提示性公告》。具体内容详见2020年7月23日上海证券交易所网站及《上海证券报》、《证券日报》公告。截至目前，该事项未有进展。

2. 公司于2022年6月与广西南宁嘉芬商业管理有限公司（以下简称“嘉芬公司”）签订《房屋租赁合同》，将文化宫店经营场地整体转租给嘉芬公司。该经营场地2022年因故未能按时开业，于2023年7月开业，同时按照《房屋租赁合同》约定，嘉芬公司向我公司缴纳了2023年6月至7月租金。2023年10月，因市场原因，经营效果未达预期，嘉芬公司申请缓交2023年8月至2024年7月的部分租金。我公司出于扶持商户的考虑，同意在应交租金总额及支付方式不变的情况下，缓交部分的租金于此后两年补足。此事造成了公司应收南宁嘉芬融资租赁款预期信用风险显著增加。根据《企业会计准则》相关规定，需进行减值测试。为此，公司聘请了中介机构对“长期应收款-应收融资租赁款”于2023年12月31日的公允价值进行了财务报告为目的之评估。根据评估报告结果应计提长期应收款坏账准备约730万元，该项计提将影响公司2023年度当期损益约-730万元。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	6,099,149	1.12				-92,160	-92,160	6,006,989	1.10
1、国家持股	72,107	0.01				-72,107	-72,107	0	0.00
2、国有法人持股	5,370,402	0.99				-20,053	-20,053	5,350,349	0.98
3、其他内资持股	656,640	0.12				0	0	656,640	0.12
其中：境内非国有法人持股	656,640	0.12				0	0	656,640	0.12
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	538,556,211	98.88				92,160	92,160	538,648,371	98.90
1、人民币普通股	538,556,211	98.88				92,160	92,160	538,648,371	98.90
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	544,655,360	100.00				0	0	544,655,360	100.00

##### 2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

股权分置改革时，税务咨询持有公司股份 32,000 股，经过 2009 年 7 月、2010 年 11 月和 2012 年 4 月三次股权送股及转增股本，持股数变更为 92,160 股。税务咨询于 2022 年 8 月 26 日通过承继公证将其所持有的有限售条件流通股过户给国家税务总局南宁市税务局。2022 年 9 月 30 日国家税务总局南宁市税务局与南宁沛宁达成偿还代垫股改对价的协议，偿还南宁沛宁 20,053 股及相应红利款，其所持有的有限售条件流通股 72,107 股及偿还南宁沛宁的 20,053 股于 2023 年 1 月 4 日流通上市。详见 2022 年 12 月 27 日上海证券交易所网站及《上海证券报》、《证券日报》公告。

## 3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

## (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

## (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

## (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

## (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	48,672
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	35,630

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 （%）	持有有限售 条件股份数 量	质押、标记或冻结情 况		股东性 质
					股份状 态	数量	
南宁威宁 投资集团 有限责任 公司	109,511,545	109,511,545	20.11		无		国有法 人
南宁市富 天投资有 限公司	-21,030,000	81,657,831	14.99		冻结	77,252,831	境内非 国有法 人
南宁农工 商集团有 限责任公 司	0	16,000,000	2.94		无		国有法 人

深圳世盛通泰实业有限公司	6,395,000	6,395,000	1.17		无		境内非国有法人
南宁城市建设投资集团有限责任公司	0	5,350,349	0.98	5,350,349	无		国有法人
汪燕	-526,560	5,295,300	0.97		无		境内自然人
龚雪莲	3,097,800	3,097,800	0.57		无		境内自然人
马秉珠	2,100,000	2,100,000	0.39		无		境内自然人
石双	2,076,400	2,076,400	0.38		无		境内自然人
祝晓斌	1,851,300	1,851,300	0.34		无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
南宁威宁投资集团有限责任公司	109,511,545		人民币普通股	109,511,545			
南宁市富天投资有限公司	81,657,831		人民币普通股	81,657,831			
南宁农工商集团有限责任公司	16,000,000		人民币普通股	16,000,000			
深圳世盛通泰实业有限公司	6,395,000		人民币普通股	6,395,000			
汪燕	5,295,300		人民币普通股	5,295,300			
龚雪莲	3,097,800		人民币普通股	3,097,800			
马秉珠	2,100,000		人民币普通股	2,100,000			
石双	2,076,400		人民币普通股	2,076,400			
祝晓斌	1,851,300		人民币普通股	1,851,300			
南宁建宁水务投资集团有限责任公司	1,777,800		人民币普通股	1,777,800			
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	本报告期内上述股东中，南宁威宁集团与南宁农工商为一致行动人。除此之外，其他股东之间是否存在关联关系或者是否为一致行动人未知。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	南宁城市建设投资集团有限责任公司	5,350,349			偿还股改时大股东代垫股份或者获得大股东同意后
2	南宁服务	124,416			同上
3	南宁财贸	96,768			同上
4	大千艺术	92,160			同上
5	万力啤酒	92,160			同上
6	共和百货	80,640			同上
7	邕柳纺织	46,080			同上
8	桂衡贸易	46,080			同上
9	公安雕刻	46,080			同上
10	邕广信达	23,040			同上
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东之间是否存在关联关系或是否是一致行动人未知。			

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

## 四、控股股东及实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

#### 1 法人

适用 不适用

名称	南宁威宁投资集团有限责任公司
单位负责人或法定代表人	黎军
成立日期	2013-12-23
主要经营业务	对文化体育产业、旅游产业、房地产、教育产业、社会公共服务设施、专业市场、城市综合体的投资、建设、经营、管理；房屋与设备租赁；批发兼零售：预包装食品兼散装食品（具体项目以审批部门批准的为准）；农副产品（仅限初级农产品）、工程设备、机电设备、建筑材料（除危险化学品及木材）、五金交电、日用百货、化工产品（除危险化学品）、燃料油、煤矿产品的批发和零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无
名称	南宁农工商集团有限责任公司
单位负责人或法定代表人	陆锡健
成立日期	1998-04-30
主要经营业务	建设工程施工；房地产开发经营；住宅室内装饰装修；动物饲养；种畜禽生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般



	项目：以自有资金从事投资活动；集贸市场管理服务；物业管理；智能农业管理；农副产品销售；化肥销售；酒店管理；休闲观光活动；食用农产品初加工；初级农产品收购；树木种植经营；农业专业及辅助性活动；林业专业及辅助性活动；畜牧专业及辅助性活动；渔业专业及辅助性活动；农业机械租赁；农业机械服务；租赁服务（不含许可类租赁服务）；机械设备租赁；土地使用权租赁；建筑材料销售；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；粮油仓储服务；低温仓储（不含危险化学品等需许可审批的项目）；高性能有色金属及合金材料销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	南宁农工商集团有限责任公司持有交通银行（证券代码：601328）股份 18,117 股。
其他情况说明	原公司控股东南宁沛宁于 2023 年 9 月 25 日与其母公司南宁威宁集团签署《南宁沛宁持有的南宁百货股份无偿划转协议》，南宁沛宁将持有的南宁百货股份全部无偿划转给南宁威宁集团。2023 年 10 月 12 日，本次股份无偿划转过户手续完成，南宁沛宁与南宁农工商签署的《南宁沛宁与南宁农工商关于南宁百货之〈一致行动协议〉之解除协议》以及南宁威宁集团与南宁农工商签署的《南宁威宁集团与南宁农工商关于南宁百货之一致行动协议》同时生效。公司控股股东变更为南宁威宁集团及其一致行动人南宁农工商，实际控制人仍为南宁市人民政府国有资产监督管理委员会。具体内容详见 2023 年 9 月 26 日、10 月 14 日上海证券交易所网站及《上海证券报》、《证券日报》公告。

## 2 自然人

适用 不适用

## 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

适用 不适用

## 4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

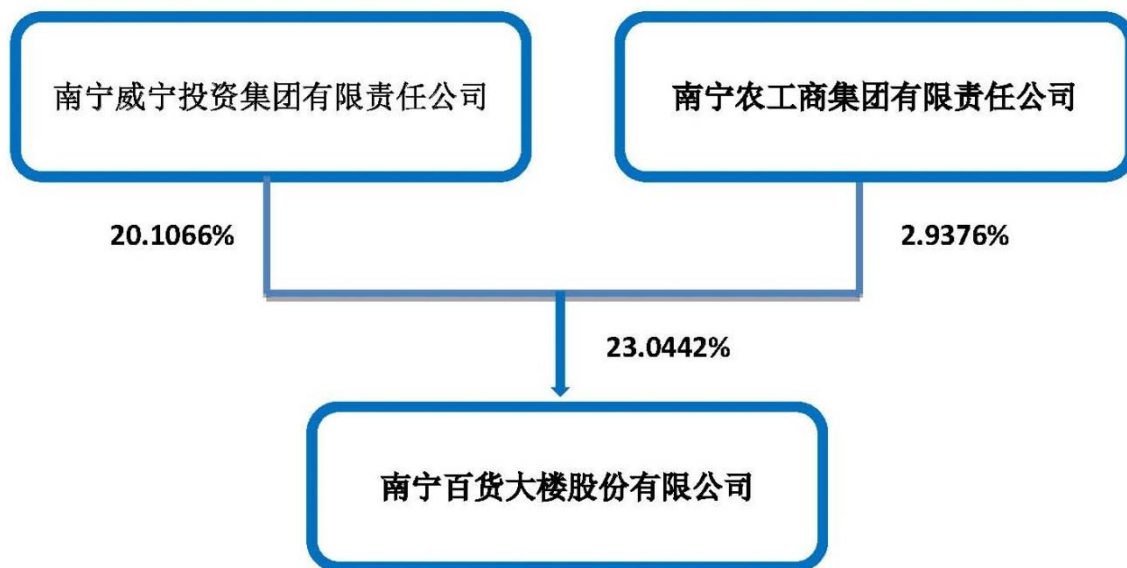
公司原控股东南宁沛宁于 2023 年 9 月 25 日与其母公司南宁威宁集团签署《南宁沛宁持有的南宁百货股份无偿划转协议》，南宁沛宁将持有的南宁百货股份全部无偿划转给南宁威宁集团。2023 年 10 月 12 日，本次股份无偿划转过户手续完成，南宁沛宁与南宁农工商签署的《南宁沛宁与南宁农工商关于南宁百货之〈一致行动协议〉之解除协议》以及南宁威宁集团与南宁农工商签署的《南宁威宁集团与南宁农工商关于南宁百货之一致行动协议》同时生效。公司控股股东变更为南宁威宁集团及其一致行动人南宁农工商，实际控制人仍为南宁市人民政府国有资产监督管理委员会。

本次无偿划转股份事项为同一企业集团内部进行。

具体内容详见 2023 年 9 月 26 日、10 月 14 日上海证券交易所网站及《上海证券报》、《证券日报》公告。

## 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## （二）实际控制人情况

### 1 法人

√适用 □不适用

名称	南宁市人民政府国有资产监督管理委员会
单位负责人或法定代表人	宋日正
成立日期	2004年9月8日
主要经营业务	<p>南宁市人民政府国有资产监督管理委员会，为市人民政府直属特设机构。主要职责为：一、根据市人民政府授权，依照《中华人民共和国公司法》和《中华人民共和国企业国有资产法》等法律、法规和市人民政府规章履行出资人职责，监管市属企业的国有资产，加强国有资产的管理工作。二、负责企业国有资产基础管理，起草国有资产监督管理的地方性法规和市人民政府规章草案，制定有关监管制度；依法对县、区、开发区国有资产管理工作进行指导和监督。三、指导推进全市国有企业改革和重组，推进国有企业的现代企业制度建设，完善公司治理结构，推动国有经济布局 and 结构的战略性调整。四、承担监督所监管企业国有资产保值增值的责任。建立和完善国有资产保值增值指标体系，拟订考核标准，通过统计、稽核等方式对所监管企业国有资产的保值增值情况进行监管；负责所监管企业工资分配管理工作，制定所监管企业负责人收入分配办法并组织实施。五、通过法定程序对所监管企业负责人进行任免、考核并根据其经营业绩进行奖惩，建立符合社会主义市场经济体制和现代企业制度要求的选人、用人机制，完善经营管理者激励和约束制度。六、负责组织所监管企业上交国有资本收益，参与制定国有资本经营预算有关管理制度和办法，按照有关规定负责国有资本经营预决算编制和执行等工作。七、按照出资人职责，督促所监管企业贯彻落实国家安全生产方针政策及有关法律法规、标准等工作。八、根据市人民政府授权，负责对经营开发类事业单位国有资产的监督管理。九、承办市人民政府交办的其他事项。</p>

报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	<p>南宁市国资委全资控股的南宁建宁水务投资集团有限责任公司，持有绿城水务（601368）共 4.5 亿股，总股本的 51% 股份。南宁市国资委全资控股的南宁产业投资集团有限责任公司通过全资子公司南宁振宁资产经营有限责任公司持有广农糖业（009111）共 59,954,972 股，占其总股本的 14.98%。</p>
其他情况说明	<p>1. 2024 年 4 月 3 日，南宁富天与南宁产业投资集团有限责任公司签署了《股份转让协议》及其他文件，南宁富天拟以人民币 4.28 元/股的价格，通过协议转让方式将其持有的南宁百货 3,020 万股无限售条件流通股股份转让给南宁产业投资集团有限责任公司。具体内容详见公司刊登于 2024 年 4 月 7 日上海证券交易所网站、《上海证券报》及《证券日报》公告。</p> <p>2. 本次权益变动后，南宁市国资委控制下的南宁产业投资集团有限责任公司、南宁威宁投资集团有限责任公司、南宁农工商集团有限责任公司存在实质性一致行动关系。南宁市国资委控制下的企业所持南宁百货股份由 24.35% 增至 29.90%。</p>

## 2 自然人

适用  不适用

## 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

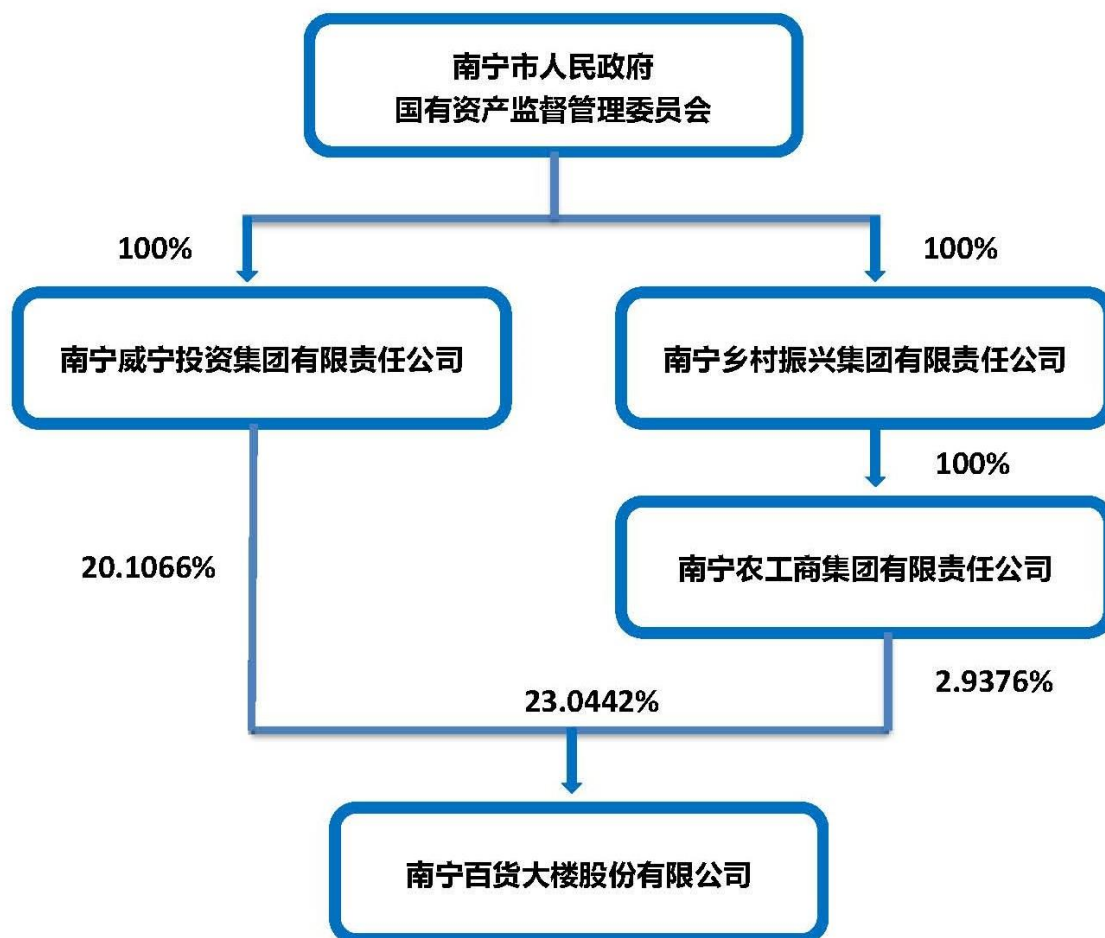
适用  不适用

## 4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用  不适用

## 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用  不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(二) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
南宁市富天投资有限公司	宋伟阳	2019年 3月26日	91450100MA5NNYW684	50,000	经营范围为：对基础设施项目、市场、物流业、农业、牧业、交通能源业的投资；企业管理信息咨询、商务信息咨询（除涉及许可审批及国

					家有专项规定的项目外)、商品信息咨询(除国家专项规定外)、工程信息咨询(凭资质证经营)、教育信息咨询(除教育培训、职业技能培训等国家有专项规定外,不含出国留学及中介咨询)、旅游信息咨询、翻译服务、市场营销策划。
情况说明	无				

### 七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

### 八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

#### 南宁百货大楼股份有限公司全体股东：

##### 一、审计意见

我们审计了南宁百货大楼股份有限公司（以下简称“南宁百货公司”）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，公允反映了南宁百货公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

##### 二、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，我们独立于南宁百货公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

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

#### (一) 收入的确认

请参阅财务报表附注“五、重要会计政策及会计估计”中的“35、收入”，“七、合并财务报表项目注释”中的“61、营业收入、营业成本”，以及“十九、母公司财务报表重要项目注释”中的“4、营业收入、营业成本”。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>收入的恰当确认和计量直接关系到年度财务报表的准确性、合理性。南宁百货公司的营业收入来自于百货、家电、超市、汽车等多种业务的销售，是本期净利润的主要来源。</p> <p>由于营业收入是南宁百货公司的关键业绩指标之一，业绩压力使得收入确认存在可能被操纵以达到目标或预期的固有风险，故我们将营业收入确认作为关键审计事项予以关注。</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解及评价与收入确认事项有关的内部控制设计的合理性，并测试了关键控制执行的有效性；</li> <li>2、分不同业务模式对合同主要条款进行检查，识别非常规业务收入来源，识别收入确认相关条款，检查主要的销售合同，了解主要合同条款或条件，对公司在交易中的身份进行判断，评价收入确认方法是否适当；评价公司收入确认政策的适当性；</li> <li>3、与历史同期、同行业企业分业态对比收入、毛利变动情况；</li> <li>4、对主要的联营供应商、批发客户的往来余额和交易额实施函证，以及检查结算单、对账单等替代测试程序；</li> <li>5、将财务账面收入、成本与业务系统数据进行核对，对业务系统数据真实性、可靠性进行测试；</li> <li>6、将联营扣点的实际执行与合同进行比对，验证联营毛利；</li> <li>7、针对向供应商收取的促销服务费、折扣分摊等存在结算滞后性的项目，进行截止性测试。</li> </ol>

#### 四、其他信息

南宁百货公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 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

南宁百货公司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，管理层负责评估南宁百货公司的持续经营能力，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南宁百货公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南宁百货公司的财务报告过程。

#### 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，就可能对南宁百货公司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南宁百货公司不能持续经营。

(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) 就南宁百货公司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。

四川华信(集团)会计师事务所  
(特殊普通合伙)  
中国·成都  
中国注册会计师：汪红君

中国注册会计师：黄敏  
(项目合伙人)  
中国注册会计师：李星星

二〇二四年四月八日

## 二、财务报表

### 合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：南宁百货大楼股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	156,735,690.78	203,468,324.13
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	15,411,646.49	8,984,527.17

应收款项融资			
预付款项	七、8	46,330,908.00	50,000,258.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	19,129,726.57	8,296,221.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	101,053,290.46	113,771,660.45
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	5,377,788.03	734,661.11
其他流动资产	七、13	12,474,113.27	6,897,367.56
流动资产合计		356,513,163.60	392,153,020.61
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七、16	165,096,211.02	174,353,412.11
长期股权投资	七、17	30,784,921.06	31,021,327.20
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	七、19		
投资性房地产	七、20	40,606,722.68	41,886,172.64
固定资产	七、21	828,549,978.66	863,695,445.97
在建工程	七、22	276,226.42	66,037.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	28,994,763.99	31,732,529.71
无形资产	七、26	19,382,766.63	21,748,698.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、28	13,933,590.72	18,691,646.03
递延所得税资产	七、29	24,801,802.44	28,384,257.72
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,152,426,983.62	1,211,579,527.88
资产总计		1,508,940,147.22	1,603,732,548.49
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	92,458,679.43	248,766,075.35
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	133,910,000.00	115,420,000.00
应付账款	七、36	136,326,253.29	169,967,746.29
预收款项			
合同负债	七、38	60,666,288.66	62,132,215.13
卖出回购金融资产款			



吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	8,669,285.48	8,787,951.07
应交税费	七、40	5,102,134.03	2,197,768.24
其他应付款	七、41	101,702,599.35	100,285,673.34
其中：应付利息			
应付股利		1,051,940.09	1,051,940.09
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	18,372,914.15	7,999,005.96
其他流动负债	七、44	7,135,257.53	7,257,542.97
流动负债合计		564,343,411.92	722,813,978.35
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	83,032,727.80	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	31,700,501.37	34,703,625.37
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	500,000.00	25,125,767.68
递延收益			
递延所得税负债	七、29	1,021,907.81	
其他非流动负债			
非流动负债合计		116,255,136.98	59,829,393.05
负债合计		680,598,548.90	782,643,371.40
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	544,655,360.00	544,655,360.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	369,857,554.53	369,857,554.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	59,137,766.29	59,137,766.29
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-145,309,082.50	-152,561,503.73
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		828,341,598.32	821,089,177.09
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		828,341,598.32	821,089,177.09
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		1,508,940,147.22	1,603,732,548.49

公司负责人：覃耀杯

主管会计工作负责人：覃春明

会计机构负责人：梁平

## 母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：南宁百货大楼股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		129,307,191.99	75,098,656.04
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	57,568,899.37	48,297,283.42
应收款项融资			
预付款项		41,723,025.92	42,847,348.31
其他应收款	十九、2	564,889,696.07	581,481,931.51
其中：应收利息			
应收股利			
存货		82,821,452.95	90,346,747.84
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		5,377,788.03	734,661.11
其他流动资产		9,437,838.40	4,336,864.15
流动资产合计		891,125,892.73	843,143,492.38
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		165,096,211.02	174,353,412.11
长期股权投资	十九、3	70,558,933.30	55,695,339.44
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		40,606,722.68	41,886,172.64
固定资产		682,587,736.28	708,088,229.03
在建工程			66,037.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,250,646.72	5,773,636.62
无形资产		19,307,638.15	21,555,762.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		12,927,498.80	17,238,696.89
递延所得税资产		41,655,320.32	36,696,502.13
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,039,990,707.27	1,061,353,788.83
资产总计		1,931,116,600.00	1,904,497,281.21
<b>流动负债：</b>			
短期借款		92,458,679.43	248,766,075.35

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		133,910,000.00	115,420,000.00
应付账款		116,896,959.18	150,426,459.92
预收款项			
合同负债		244,142,225.09	147,453,699.43
应付职工薪酬		8,599,605.67	8,705,661.11
应交税费		4,452,242.33	1,694,697.30
其他应付款		136,489,264.84	103,749,023.81
其中：应付利息			
应付股利		1,051,940.09	1,051,940.09
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		11,546,305.41	1,407,920.70
其他流动负债		6,748,430.43	6,913,794.54
流动负债合计		755,243,712.38	784,537,332.16
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		83,032,727.80	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,025,644.88	5,152,063.37
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		500,000.00	25,125,767.68
递延收益			
递延所得税负债		1,021,907.81	
其他非流动负债			
非流动负债合计		90,580,280.49	30,277,831.05
负债合计		845,823,992.87	814,815,163.21
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		544,655,360.00	544,655,360.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		384,857,554.53	369,857,554.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		59,137,766.29	59,137,766.29
未分配利润		96,641,926.31	116,031,437.18
所有者权益（或股东权益）		1,085,292,607.13	1,089,682,118.00
合计			
负债和所有者权益（或股		1,931,116,600.00	1,904,497,281.21
东权益）总计			

公司负责人：覃耀杯

主管会计工作负责人：覃春明

会计机构负责人：梁平

## 合并利润表

2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		680,563,227.46	655,692,372.92
其中:营业收入	七、61	680,563,227.46	655,692,372.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		704,555,981.99	705,997,821.39
其中:营业成本	七、61	494,133,492.83	487,640,164.12
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	13,587,553.4	13,525,806.09
销售费用	七、63	70,867,347.67	77,075,000.67
管理费用	七、64	113,277,806.33	114,639,729.86
研发费用			
财务费用	七、66	12,689,781.76	13,117,120.65
其中:利息费用			
利息收入			
加:其他收益	七、67	2,365,877.32	2,265,390.93
投资收益(损失以“-”号填列)	七、68	-236,406.14	20,621.35
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-236,406.14	20,621.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	七、71	-9,140,269.40	-25,116,115.95
资产减值损失(损失以“-”号填列)	七、72	-1,229,217.33	-162,710.95
资产处置收益(损失以“-”号填列)	七、73	23,451,372.54	8,697,436.17
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-8,781,397.54	-64,600,826.92
加:营业外收入	七、74	21,608,425.73	1,150,206.82
减:营业外支出	七、75	968,011.89	2,947,496.28
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		11,859,016.30	-66,398,116.38
减:所得税费用	七、76	4,606,595.07	-1,904,983.86
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		7,252,421.23	-64,493,132.52
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		7,252,421.23	-64,493,132.52
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润(净亏		7,252,421.23	-64,493,132.52

损以“-”号填列)			
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		7,252,421.23	-64,493,132.52
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		7,252,421.23	-64,493,132.52
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0133	-0.1184
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0133	-0.1184

公司负责人: 覃耀杯

主管会计工作负责人: 覃春明

会计机构负责人: 梁平

### 母公司利润表

2023 年 1—12 月

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	十九、4	532,174,828.24	485,888,487.96
减: 营业成本	十九、4	372,536,584.02	352,641,937.31
税金及附加		10,725,719.10	10,647,099.66
销售费用		47,205,021.28	48,588,509.46
管理费用		91,941,847.56	85,489,912.40
研发费用			
财务费用		11,321,730.40	11,229,512.78
其中: 利息费用			
利息收入			
加: 其他收益		634,106.42	327,313.93
投资收益 (损失以“-”号填列)	十九、5	-236,406.14	20,621.35
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-236,406.14	20,621.35

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-66,137,409.02	-25,350,391.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-39,510.22	-38,392.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）		23,410,442.76	8,658,587.12
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-43,924,850.32	-39,090,745.15
加：营业外收入		21,457,867.37	227,924.98
减：营业外支出		859,438.3	1,970,827.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-23,326,421.25	-40,833,648.03
减：所得税费用		-3,936,910.38	-1,906,452.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,389,510.87	-38,927,195.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,389,510.87	-38,927,195.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-19,389,510.87	-38,927,195.57
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.0356	-0.0715
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.0356	-0.0715

公司负责人：覃耀杯

主管会计工作负责人：覃春明

会计机构负责人：梁平

## 合并现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,319,580,199.79	1,226,226,012.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			

收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,608,322.49	2,711,510.53
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	5,270,294.20	12,698,420.22
经营活动现金流入小计		1,327,458,816.48	1,241,635,942.75
购买商品、接受劳务支付的现金		1,063,385,647.14	1,098,655,154.55
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		92,722,380.07	93,476,894.06
支付的各项税费		33,970,479.25	29,117,307.15
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	68,071,628.51	69,122,086.44
经营活动现金流出小计		1,258,150,134.97	1,290,371,442.20
经营活动产生的现金流量净额		69,308,681.51	-48,735,499.45
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,580,846.70	718,379.45
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		12,580,846.70	718,379.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,630,080.38	1,012,726.94
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		48,630,080.38	1,012,726.94
投资活动产生的现金流量净额		-36,049,233.68	-294,347.49
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		187,700,000.00	260,527,600.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	23,105,375.54	29,302,758.26
筹资活动现金流入小计		210,805,375.54	289,830,358.26
偿还债务支付的现金		253,270,000.00	240,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的		8,715,209.66	9,310,059.86

现金			
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	七、78	35,200,337.55	33,007,718.95
筹资活动现金流出小计		297,185,547.21	282,317,778.81
筹资活动产生的现金流量净额		-86,380,171.67	7,512,579.45
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-53,120,723.84	-41,517,267.49
加：期初现金及现金等价物余额		180,362,948.59	221,880,216.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		127,242,224.75	180,362,948.59

公司负责人：覃耀杯

主管会计工作负责人：覃春明

会计机构负责人：梁平

## 母公司现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,100,519,120.12	993,408,107.48
收到的税费返还		946,269.65	926,496.45
收到其他与经营活动有关的现金		4,687,321.70	12,000,949.04
经营活动现金流入小计		1,106,152,711.47	1,006,335,552.97
购买商品、接受劳务支付的现金		787,422,475.69	891,299,418.37
支付给职工及为职工支付的现金		61,455,202.67	58,211,995.97
支付的各项税费		26,299,739.85	22,803,529.84
支付其他与经营活动有关的现金		65,443,857.12	183,457,986.04
经营活动现金流出小计		940,621,275.33	1,155,772,930.22
经营活动产生的现金流量净额		165,531,436.14	-149,437,377.25
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,814,777.34	127,709.45
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		11,814,777.34	127,709.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,863,600.52	187,676.00
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			
投资活动现金流出小计		47,863,600.52	187,676.00
投资活动产生的现金流量净额		-36,048,823.18	-59,966.55
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			



取得借款收到的现金		187,700,000.00	260,527,600.00
收到其他与筹资活动有关的现金		23,105,375.54	29,302,758.26
筹资活动现金流入小计		210,805,375.54	289,830,358.26
偿还债务支付的现金		253,270,000.00	240,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,715,209.66	9,310,059.86
支付其他与筹资活动有关的现金		30,482,333.38	24,506,099.10
筹资活动现金流出小计		292,467,543.04	273,816,158.96
筹资活动产生的现金流量净额		-81,662,167.50	16,014,199.30
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		47,820,445.46	-133,483,144.50
加：期初现金及现金等价物余额		51,993,280.50	185,476,425.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		99,813,725.96	51,993,280.50

公司负责人：覃耀杯

主管会计工作负责人：覃春明

会计机构负责人：梁平

**合并所有者权益变动表**  
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度													少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或股 本)	其他权益工 具			资本公积	减: 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		其 他		
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年年末余额	544,655,360.00				369,857,554.53				59,137,766.29		-152,561,503.73		821,089,177.09		821,089,177.09
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	544,655,360.00				369,857,554.53				59,137,766.29		-152,561,503.73		821,089,177.09		821,089,177.09
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											7,252,421.23		7,252,421.23		7,252,421.23
(一)综合收益总额											7,252,421.23		7,252,421.23		7,252,421.23
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三)利润分配															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															

3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	544,655,360.00				369,857,554.53			59,137,766.29		-145,309,082.50		828,341,598.32		828,341,598.32

项目	2022 年度														少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	544,655,360.00				369,857,554.53			59,137,766.29		-88,068,371.21		885,582,309.61		885,582,309.61		
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																

2023 年年度报告

二、本年期初余额	544,655,360.00				369,857,554.53				59,137,766.29		-88,068,371.21	885,582,309.61	885,582,309.61
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-64,493,132.52	-64,493,132.52	-64,493,132.52
(一)综合收益总额											-64,493,132.52	-64,493,132.52	-64,493,132.52
(二)所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五)专项储备													
1.本期提取													

2023 年年度报告

2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	544,655,360.00			369,857,554.53			59,137,766.29		-152,561,503.73		821,089,177.09		821,089,177.09

公司负责人：覃耀杯

主管会计工作负责人：覃春明

会计机构负责人：梁平

母公司所有者权益变动表  
2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	544,655,360.00				369,857,554.53				59,137,766.29	116,031,437.18	1,089,682,118.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	544,655,360.00				369,857,554.53				59,137,766.29	116,031,437.18	1,089,682,118.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					15,000,000.00					-19,389,510.87	-4,389,510.87
（一）综合收益总额										-19,389,510.87	-19,389,510.87
（二）所有者投入和减少资本					15,000,000.00						15,000,000.00
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					15,000,000.00						15,000,000.00
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股											

2023 年年度报告

本)										
2. 盈余公积转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	544,655,360.00				384,857,554.53			59,137,766.29	96,641,926.31	1,085,292,607.13

项目	2022 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	544,655,360.00				369,857,554.53				59,137,766.29	154,958,632.75	1,128,609,313.57
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	544,655,360.00				369,857,554.53				59,137,766.29	154,958,632.75	1,128,609,313.57
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-38,927,195.57	-38,927,195.57
(一) 综合收益总额										-38,927,195.57	-38,927,195.57
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											

2023 年年度报告

1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	544,655,360.00				369,857,554.53				59,137,766.29	116,031,437.18	1,089,682,118.00

公司负责人：覃耀杯

主管会计工作负责人：覃春明

会计机构负责人：梁平

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### （一）公司历史沿革

南宁百货大楼股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系 1992 年 12 月 22 日经广西壮族自治区体改委桂体改股字（1992）43 号文批准，由南宁市百货大楼进行股份制改组成立的定向募集股份有限公司，并于 1993 年 2 月 28 日取得南宁市工商行政管理局核发的企业法人营业执照。公司统一社会信用代码：914500001982836073。公司设立时总股本为 63,600,000.00 股，注册资本 63,600,000.00 元。

1996 年 5 月 15 日经中国证券监督管理委员会证监发审字[1996]65 号文批复同意，公司向社公开发行人民币普通股 26,820,000 股，每股面值 1 元，1996 年 6 月 14 日发行结束后，公司总股本为 90,420,000 股。

根据 2003 年 9 月 29 日公司股东大会审议通过的利润分配方案，公司以 2003 年 6 月 30 日总股本 90,420,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 6 股，以资本公积人民币 54,252,000.00 元转增股本。变更后公司总股本为 144,672,000.00 元。

根据 2009 年 5 月 15 日股东大会审议通过的利润分配方案，公司向全体股东每 10 股送 2 股。变更后公司总股本为 17,360.64 万股。

根据 2010 年 10 月 21 日临时股东大会审议通过的利润分配方案，公司以 2010 年 6 月 30 日总股本 173,606,400 股为基数，向全体股东每 10 股送 5 股。变更后公司总股本为 260,409,600 股。

根据 2011 年 4 月 12 日临时股东大会审议通过的关于非公开发行股票方案，经中国证券监督管理委员会《关于核准南宁百货大楼股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2011]1228 号文）核准，公司非公开发行 8,000 万股人民币 A 股股票。2011 年 10 月 11 日股票发行结束后，公司总股本变更为 340,409,600 股。

根据 2012 年 3 月 30 日公司股东大会审议通过利润分配方案，公司以 2011 年期末股本 340,409,600 股为基数，以资本公积向全体股东转增股本，每 10 股转增 6 股。变更后公司总股本为 544,655,360 股。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司的注册资本及股本结构如下：

项目	股本
一、有限售条件流通股份	6,006,989
二、无限售条件已流通股份	538,648,371



三、股份总数	544,655,360
--------	-------------

## （二）公司注册地址、总部地址

本公司注册与总部地址：广西南宁市朝阳路 39—41、45 号。

## （三）业务性质及主要经营活动

本公司主要从事商业零售业务。主营业态涉及百货、家电、超市、汽车、电子商务。经营范围包括：许可项目：国营贸易管理货物的进出口；药品进出口；黄金及其制品进出口；农作物种子进出口；艺术品进出口；烟草制品零售；食品销售；道路货物运输（不含危险货物）；出版物零售；游艺娱乐活动；餐饮服务；理发服务；生活美容服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：食品进出口；技术进出口；货物进出口；进出口代理；服装服饰零售；珠宝首饰零售；化妆品零售；金银制品销售；日用化学产品销售；钟表与计时仪器销售；钟表销售；电池销售；鞋帽零售；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；针纺织品销售；美发饰品销售；纸制品销售；礼品花卉销售；工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）；眼镜销售（不含隐形眼镜）；茶具销售；皮革销售；皮革制品销售；箱包销售；体育用品及器材零售；户外用品销售；个人卫生用品销售；母婴用品销售；厨具卫具及日用杂品零售；日用玻璃制品销售；日用陶瓷制品销售；家用电器销售；日用家电零售；日用杂品销售；日用百货销售；日用品销售；日用木制品销售；文具用品零售；电子产品销售；办公用品销售；电热食品加工设备销售；单用途商业预付卡代理销售；日用口罩（非医用）销售；音响设备销售；家具销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；可穿戴智能设备销售；智能家庭消费设备销售；照相器材及望远镜零售；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；汽车零配件零售；汽车零配件批发；通讯设备销售；移动终端设备销售；特种设备销售；安防设备销售；网络设备销售；办公设备销售；教学专用仪器销售；新能源汽车整车销售；新能源汽车换电设施销售；新能源汽车电附件销售；电动自行车销售；五金产品零售；机械电气设备销售；机动车充电销售；停车场服务；玩具、动漫及游艺用品销售；非居住房地产租赁；住房租赁；日用产品修理；珠宝首饰回收修理服务；再生资源回收（除生产性废旧金属）；汽车销售；广告制作；广告发布；广告设计、代理；商业综合体管理服务；物业管理；美甲服务；缝纫修补服务；游乐园服务；电动汽车充电基础设施运营；集中式快速充电站；机动车修理和维护；二手车经纪；汽车拖车、求援、清障服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

#### （四）财务报告的批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 8 日决议批准报出。

#### （五）合并财务报表范围及其变化

##### 1、合并财务报表范围

2023 年度，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	子公司简称
南宁市百通业沃商贸有限公司	百通业沃
南宁金湖时代置业投资有限公司	金湖时代
广西鑫湖畅达商贸有限公司	鑫湖畅达
南宁寰旺房地产开发有限责任公司	寰旺房地产
广西南百超市有限公司	南百超市
南宁市南百职业培训学校	职业学校
广西南百电子商务有限公司	南百电商
广西南百汽车销售服务有限公司	南百汽车
百色桂通汽车销售服务有限公司	百色桂通
广西新世界商业有限公司	新世界
南宁南百物业服务有限公司	南百物业
南宁鲜品堂电子商务有限公司	鲜品堂

##### 2、合并财务报表范围的变化

本公司本年合并财务报表范围较上年无变化。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的相关规定编制。

##### 2. 持续经营

√适用 □不适用

2020 年、2021 年、2022 年、2023 年本公司归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润分别为-11,846.95 万元、-2,086.68 万元、-7,261.37 万元、-3,258.57 万元，截至 2023 年 12

月 31 日，本公司流动负债高于流动资产 20,783.02 万元，公司短期偿债压力大，面临较大的流动性风险。鉴于此情况，本公司已提前作好相关应对，并将采取以下措施保障公司持续经营能力：

(1) 维持原有授信银行的额度并增加授信银行，维持融资活动现金流顺畅。2023 年 12 月 31 日，公司授信额度 4.27 亿元，尚未使用授信额度 1.13 亿元，2024 年预计获得银行授信 4.77 亿元。公司购买的新世界店房产，已与南宁市标特步房地产开发有限公司全部结清房款及所涉及违约金款项，并已取得房屋产权证明，该资产目前处于无抵押无担保状态，进一步增强了公司的融资能力。2023 年 12 月 31 日银行存款预计可保障公司日常经营周转。

(2) 改善并提升经营业绩。2024 年，公司将主动识变应变求变，坚持向内而生、全面深化改革重塑管理优势，坚持向新而行、加快创新蓄积发展动能，扎实推进“主业强企”、“改革活企”、“创新兴企”、“精细治企”、“安全稳企”、“文化领企”六大战略，在与国家和首府发展同频共振中加压奋进，不断开创公司高质量发展新局面。围绕以下几方面制定了具体的经营计划：①聚焦主业强企战略，“稳”字为基谋发展，全力推动经营业绩再上新台阶；②聚焦创新兴企战略，“数”字用活强赋能，聚力推进新质生产力加快发展③聚焦精细治企战略，“精”字为要筑根基，全力推动精细化管理取得新成效④聚焦改革活企战略，“闯”字当头添活力，全力推动市场化体制变革取得新突破；⑤聚焦合规管理战略，“实”字托底固根本，守好风险防控底线。

通过上述改善经营的系列计划及扭亏措施，随着消费市场的复苏，公司 2024 年整体经营情况将会得到稳步提升，未来经营状况也会得到持续改善。

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

1. 详见本附注 41、重要会计政策和会计估计的变更

2. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表及附注符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

3. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4. 营业周期

□适用 √不适用

5. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

6. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 50 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 50 万元，或影响当期盈亏变化

重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上, 且金额超过 50 万元
重要的在建工程项目	投资预算金额较大, 且期末余额大于 100 万元
重要的合营企业或联营企业	期末投资余额占净资产的 0.5%以上, 且大于 500 万元
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上, 且金额超过 100 万元
其他报表项目重大变动	变动幅度超过 30%

## 7. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

企业合并, 是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### (1) 同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并, 在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方, 参与合并的其他企业为被合并方。合并日, 是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉), 按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额, 调整资本公积中的股本溢价, 不足冲减的则调整留存收益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并, 在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方, 参与合并的其他企业为被购买方。购买日, 是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所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。

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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, 并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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, 首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核, 复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益。

## 8. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司, 是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分, 以及本公司所控制的结构化主体等)。

编制合并财务报表时, 子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。对子公司可能存在的与本公司不一致的会计政策, 已按照本公司的会计政策调整一致。本公司内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的, 其余部分仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司, 被购买方的经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表, 直至本公司对其控制权终止。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。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的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，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本公司重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权的情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

#### 9. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、20（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### 10. 现金及现金等价物的确定标准

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

#### 11. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

本公司对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

#### 12. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### （1）金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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金融资产（权益工具）。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

## （2）金融工具的确认依据和计量方法

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### 5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### 6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

## （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

a. 终止确认部分的账面价值;

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

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

#### (4) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### (5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### (6) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等, 以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### 1) 预期信用损失的计量

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

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。

于每个资产负债表日, 本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的, 处于第一阶段, 本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备; 金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的, 处于第二阶段, 本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备; 金融工具自初始确认后已经发生信用减值的, 处于第三阶段, 本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具, 本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加, 按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### 2) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- G. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### 4) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。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。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；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### 5) 预期信用损失准备的列报

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

#### 6) 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人



没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### 13. 应收票据

√适用 □不适用

#### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对于应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。单独评估信用风险的应收票据，如：存在逾期的票据；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

#### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票（信用风险极低金融资产组合）
应收票据组合 2	商业承兑汇票（正常信用风险金融资产组合）

对于信用风险极低的金融资产组合，本公司判断应收票据的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认应收票据减值准备。对于正常信用风险金融资产组合的应收票据，本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，预计违约损失率，计提坏账准备。

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

#### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。单独评估信用风险的应收票据，如：存在逾期的票据；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据。

### 14. 应收账款

√适用 □不适用

#### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对于应收账款、租赁应收款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款、租赁应收款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。对于不存在减值客观证据的应收账款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

#### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

组合名称	确定组合依据
应收账款组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。账龄段分析均基于其入账日期来进行
应收账款组合 2（关联方组合）	应收合并范围内关联方

组合 1（账龄组合）：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

组合 2（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，单项分析判断计算预期信用损失。

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

#### 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

#### 15. 应收款项融资

适用 不适用

#### 16. 其他应收款

适用 不适用

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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

本公司将存在客观证据表明存在减值迹象的其他应收款，确定为信用风险自初始确认后显著增加并单项评估预期信用风险损失，按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

对于不存在减值客观证据的其他应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

#### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

组合名称	确定组合依据
------	--------

其他应收款组合1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。账龄段分析均基于其入账日期来进行
其他应收款组合2（关联方组合）	应收合并范围内关联方

组合1（账龄组合）：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

组合2（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，单项分析判断计算预期信用损失。

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

#### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

本公司将存在客观证据表明存在减值迹象的其他应收款，确定为信用风险自初始确认后显著增加并单项评估预期信用风险损失，按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

#### 17. 存货

适用 不适用

#### 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

##### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、低值易耗品、受托代销商品等。

##### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，领用和发出时按先进先出法计价。

##### （3）存货的盘存制度为永续盘存制。

##### （4）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

#### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

##### 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列

相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

#### 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

#### 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

#### 18. 合同资产

适用 不适用

##### 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

合同资产，指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。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，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

##### 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参照上述应收账款及其他应收款的确定方法及会计处理方法。

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

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

#### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

#### 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

#### 19. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

##### 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

###### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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

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

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

## （2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

### ①初始计量和后续计量

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

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

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

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

### ②资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

### ③不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

a.划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

b.可收回金额。

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

## 终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

## 20. 长期股权投资

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、12“金融工具”。

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

#### (1) 投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

#### (2) 后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、8.“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

## 21. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

#### 折旧或摊销方法

##### (1) 投资性房地产种类和计量模式

本公司投资性房地产指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。投资性房地产包括已出租的土地使用权；持有并准备增值后转让的土地使用权；已出租的建筑物。本公司采用成本模式对投资性房地产进行计量。

##### (2) 采用成本计量模式的折旧或摊销方法

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。

## 22. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用



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

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法：

本公司对除存货、递延所得税资产、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，进行减值测试，估计其可收回金额。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

其他说明：与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、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。

## (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	35—40	3	2.77—2.43
运输设备	直线法	7—10	3	13.86—9.7
通用设备	直线法	7—20	3	13.86—4.85
其他设备	直线法	5—10	3	19.40—9.7
专用设备	直线法	5—10	3	19.40—9.7

## 23. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、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时转入固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；达到试运营状况，或已经试运营，试运营结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## 24. 借款费用

适用 不适用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态的固定资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

(1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。

(2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建过程中，发生除达到预定可使用状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建活动重新开始。

## 25. 生物资产

适用 不适用

## 26. 油气资产

适用 不适用

## 27. 无形资产

**(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序**

适用 不适用

**(1) 无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

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

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法参照固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法。

**(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法**

适用 不适用

28. 长期资产减值

适用 不适用

29. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用系已发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限内摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

30. 合同负债

适用 不适用

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或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付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

31. 职工薪酬

**(3). 短期薪酬的会计处理方法**

适用 不适用

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

**(4). 离职后福利的会计处理方法**

适用 不适用

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

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

**(5). 辞退福利的会计处理方法**√适用  不适用

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

**(6). 其他长期职工福利的会计处理方法**√适用  不适用

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

**32. 预计负债**√适用  不适用

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

**33. 股份支付** 适用  不适用**34. 优先股、永续债等其他金融工具** 适用  不适用**35. 收入****(7). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策**√适用  不适用**(1) 收入确认和计量所采用的会计政策**

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户

就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

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

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

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

公司主要经营百货、超市、汽车等商品的零售和批发，属于在某一时刻履行履约义务。商品销售收入确认需满足以下条件：公司已将商品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品控制权与所有权已转移。

#### (8). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

√适用 □不适用

公司的零售业务分为自营模式与联营模式。

自营模式系公司自供应商处采购商品后自行发货销售，采取直接收款方式销售货物，为完成货物销售收到货款或取得销售款凭据的当天，按取得销售款总额确认收入的实现。

联营模式系公司与供应商签订联营合同，约定扣率及费用承担方式，由供应商自行发货销售，公司以实际收到的销售款扣除应结算给供应商的采购款后的净额确认销售收入。

#### 36. 合同成本

√适用 □不适用

(1) 合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

(2) 合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。(摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。)

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

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

### 37. 政府补助

√适用 □不适用

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产,包括财政补贴、税费返还等。

#### (1) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助;若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:①政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;②政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

#### (2) 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,从相关资产达到预定使用状态开始折旧、摊销之日起,在其使用寿命内(即折旧摊销期限内)按照合理、系统的方法分期计入损益,若相关资产提前处置的,于资产处置时一次性将剩余递延收益计入当期损益。但是,按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助,分两种情况进行处理:①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助,本公司按照经济业务实质,计入其他收益;与企业日常活动无关的政府补助,本公司计入营业外收入。

#### (3) 政府补助的确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。

#### (4) 政府补助的计量

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

### 38. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

在资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),按照税法规定计算的预期应交(或返还)的所得税金额计量;对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

资产负债表日,本公司对递延所得税资产和递延所得税负债的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外,本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益。

### 39. 租赁

√适用 □不适用

## 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

### (1) 租赁的识别

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

### (2) 单独租赁

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### (3) 租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

### (4) 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。

#### ①使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用、为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本等，并扣除已收到的租赁激励。

本公司参照附注22、固定资产有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司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；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照资产减值的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### ②租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益。

### ③短期租赁和低价值租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### ④租赁变更

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

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，本公司在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## (5) 本公司作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，其他的租赁为经营租赁。

### ①作为融资租赁出租人

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁收款额应当在实际发生时计入当期损益。

### ②作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

### ③租赁变更

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：**A.**假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；**B.**假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照附注五、12金融工具确认和计量关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

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

## (6) 转租赁



本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

#### (7) 售后租回

##### ① 本公司作为卖方（承租人）

本公司按照附注五、35收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注五、12金融工具的规定对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司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。

##### ② 公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注五、12金融工具的规定对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

#### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

详见作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法。

#### 40. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

##### (1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

##### (2) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型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。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

##### (3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### (5) 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产的使用价值进行估计。估计使用价值时，本集团需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### (6) 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (7) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (9) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

### 41. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (9). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
根据财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》进行变更	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	866,045.49

其他说明

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”），规定了“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”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，公司自 2023 年 1 月 1 日起施行该事项相关的会计处理。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用本解释的单项交易），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

#### (10). 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (11). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

调整当年年初财务报表的原因说明

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”），规定了“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”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，公司自 2023 年 1 月 1 日起施行该事项相关的会计处理。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用本解释的单项交易），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

#### 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
<b>非流动资产:</b>			
递延所得税资产	28,384,257.72	29,250,303.21	866,045.49
非流动资产合计	1,211,579,527.88	1,212,445,573.37	866,045.49
资产总计	1,603,732,548.49	1,604,598,593.98	866,045.49
<b>非流动负债:</b>			
递延所得税负债		866,045.49	866,045.49
非流动负债合计	59,829,393.05	60,695,438.54	866,045.49
负债合计	782,643,371.40	783,509,416.89	866,045.49
负债和所有者权益(或股东权益)总计	1,603,732,548.49	1,604,598,593.98	866,045.49

## 母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
<b>非流动资产:</b>			
递延所得税资产	36,696,502.13	37,562,547.62	866,045.49
非流动资产合计	1,061,353,788.83	1,062,219,834.32	866,045.49
资产总计	1,904,497,281.21	1,905,363,326.70	866,045.49
<b>非流动负债:</b>			
递延所得税负债		866,045.49	866,045.49
非流动负债合计	30,277,831.05	31,143,876.54	866,045.49
负债合计	814,815,163.21	815,681,208.70	866,045.49
负债和所有者权益(或股东权益)总计	1,904,497,281.21	1,905,363,326.70	866,045.49

## 42. 其他

√适用 □不适用

无

## 六、税项

## 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按法定税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、9%、6%
消费税	对销售的贵重首饰按应税营业额的 5%计缴消费税。	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。	7%
企业所得税(注)	按应纳税所得额的 25%、15%计缴,详见下表	25%、15%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。	2%
房产税	按房产原值 70%计缴的房产税,税率为 1.2%;按房产租金收入计缴的房产税,税率为 12%。	12%、1.2%
水利建设基金	按营业收入的 0.10%计缴。	0.10%
文化教育事业费	按儿童娱乐业及广告业增值税应税收入的 3%计缴。	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
南宁百货大楼股份有限公司	15
各子公司	25

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

## 1) 企业所得税

根据财政部、税务总局、国家发展改革委公告(2020年第23号),财政部税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》:自2021年1月1日至2030年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产

业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业。

根据前述相关政策，本公司 2023 年度适用 15% 企业所得税率。

## 2) 水利建设基金

根据广西壮族自治区财政厅关于免征地方水利建设基金有关事项的通知(桂财税[2022]11 号)，为切实减轻企业负担，促进困难行业恢复，壮大实体经济，经自治区人民政府同意，2022 年 4 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日(所属期)，对我区所有征收对象免征地方水利建设基金。

## 3. 其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	647,131.41	1,670,182.28
银行存款	126,595,093.34	176,414,604.39
其他货币资金	29,493,466.03	25,383,537.46
存放财务公司存款		
合计	156,735,690.78	203,468,324.13
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

注：截至 2023 年 12 月 31 日，其他货币资金中使用受到限制的保证金存款余额 29,493,466.03 元。

### 2、交易性金融资产

适用  不适用

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用  不适用

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用  不适用

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用  不适用

#### (4). 按坏账计提方法分类披露

适用  不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

#### (6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况:

适用 不适用

应收票据核销说明:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 5、 应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中: 1 年以内分项	
1 年以内	14,856,111.36
1 年以内小计	14,856,111.36
1 至 2 年	113,987.53
2 至 3 年	1,487,391.54
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	3,667.46
5 年以上	4,065,347.93
合计	20,526,505.82

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,069,015.39	19.82	4,069,015.39	100.00		4,069,009.14	30.08	4,069,009.14	100.00	
其中：										
单项预计信用损失的应收账款	4,069,015.39	19.82	4,069,015.39	100.00		4,069,009.14	30.08	4,069,009.14	100.00	
按组合计提坏账准备	16,457,490.43	80.18	1,045,843.94	6.35	15,411,646.49	9,458,927.82	69.92	474,400.65	5.02	8,984,527.17
其中：										
按组合预计信用损失的应收账款	16,457,490.43	80.18	1,045,843.94	6.35	15,411,646.49	9,458,927.82	69.92	474,400.65	5.02	8,984,527.17
合计	20,526,505.82	/	5,114,859.33	/	15,411,646.49	13,527,936.96	/	4,543,409.79	/	8,984,527.17

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
香港得泰公司	1,576,861.86	1,576,861.86	100.00	历史遗留款项,无法收回
玉林市联百商业经营有限公司	912,928.81	912,928.81	100.00	应收款中止执行,无法收回
市锦明电讯有限公司	820,000.00	820,000.00	100.00	历史遗留款项,无法收回
来宾市嘉美百货有限公司	300,811.00	300,811.00	100.00	客户经营异常,收回可能性极小
玉林云锦	130,005.62	130,005.62	100.00	历史遗留款项,收回可能性极小
容县工业品供销公司	95,404.91	95,404.91	100.00	历史遗留款项,收回可能性极小
防城商业大楼	72,078.50	72,078.50	100.00	历史遗留款项,收回可能性极小
其他	160,924.69	160,924.69	100.00	长期挂账,收回可能性极小
合计	4,069,015.39	4,069,015.39	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 □不适用

无

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 按组合预计信用损失的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	14,856,111.36	742,666.26	5.00
1—2年	113,987.53	5,699.37	5.00
2—3年	1,487,391.54	297,478.31	20.00
合计	16,457,490.43	1,045,843.94	6.35

按组合计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

本公司将客户细分为以下组合: 组合 1: 账龄组合; 组合 2: 应收合并范围内关联方。本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备, 根据历史经验, 不同细分客户群体发生损失的情况存在差异, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例



不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项预计信用损失的应收账款	4,069,009.14	3,667.46	3,661.21			4,069,015.39
按组合预计信用损失的应收账款	474,400.65	571,443.29				1,045,843.94
合计	4,543,409.79	575,110.75	3,661.21			5,114,859.33

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
佛山丘锦科技商贸有限公司	2,605,365.55		2,605,365.55	12.69	130,268.28
重庆海尔家电销售有限公司南宁分公司	2,129,250.00		2,129,250.00	10.37	106,462.50
香港德泰公司	1,576,861.86		1,576,861.86	7.68	1,576,861.86
广西柳州市投资控股集团有限公司	1,480,742.00		1,480,742.00	7.21	296,148.40

广西晟世欣兴格 力贸易有限公司 南宁售后服务分 公司	921,517.00		921,517.00	4.49	46,075.85
合计	8,713,736.41		8,713,736.41	42.44	2,155,816.89

其他说明  
无

其他说明：  
适用 不适用

## 6、合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

### (5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 7、 应收款项融资

### (1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

### (2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

### (4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

### (6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

适用 不适用

(8). 其他说明:

适用 不适用

## 8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	45,953,117.62	99.18	49,749,128.01	99.50
1至2年	162,685.50	0.35	140,083.54	0.28
2至3年	133,292.86	0.29	41,018.67	0.08
3年以上	81,812.02	0.18	70,028.57	0.14
合计	46,330,908.00	100.00	50,000,258.79	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
广西晟世欣兴格力贸易有限公司	9,592,203.69	20.70
南宁美的智慧家用电器销售有限公司	9,176,986.29	19.81
广东海信冰箱营销股份有限公司	8,128,902.14	17.55
合肥美的电冰箱有限公司	5,891,441.40	12.72
重庆海尔家电销售有限公司南宁分公司	4,640,039.81	10.01
合计	37,429,573.33	80.79

其他说明

无

其他说明

适用 不适用

## 9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	19,129,726.57	8,296,221.40
合计	19,129,726.57	8,296,221.40

其他说明：

适用 不适用**应收利息****(1). 应收利息分类**适用 不适用**(2). 重要逾期利息**适用 不适用**(3). 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用**(5). 坏账准备的情况**适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 应收股利

### (7). 应收股利

适用 不适用

### (8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

### (9). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

### (10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (11). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

### (12). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**其他应收款****(13). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	15,144,186.99
1 年以内小计	15,144,186.99
1 至 2 年	5,541,123.46
2 至 3 年	1,850,957.29
3 至 4 年	123,344.19
4 至 5 年	64,846.54
5 年以上	104,211,935.71
合计	126,936,394.18

**(14). 按款项性质分类情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收房产征收补偿款	11,681,795.31	
海产品三方贸易涉诉款项	75,976,304.40	75,976,304.40
押金、保证金、备用金	9,746,567.38	15,883,676.53
其他往来款项	29,531,727.09	23,014,989.48
合计	126,936,394.18	114,874,970.41

**(15). 坏账准备计提情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	1,396,797.09		105,181,951.92	106,578,749.01
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-444,993.46		444,993.46	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

本期计提	1,348,918.60		50,541.48	1,399,460.08
本期转回			121,000.00	121,000.00
本期转销				
本期核销			50,541.48	50,541.48
其他变动				
2023年12月31日余额	2,300,722.23		105,505,945.38	107,806,667.61

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (16). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项预计信用损失的其他应收款	105,181,951.92	495,534.94	121,000.00	50,541.48		105,505,945.38
按组合预计信用损失的其他应收款	1,396,797.09	903,925.14				2,300,722.23
合计	106,578,749.01	1,399,460.08	121,000.00	50,541.48		107,806,667.61

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
上海中华控股股份有限公司	121,000.00		收到转账退款	
合计	121,000.00	/	/	/

其他说明

无

#### (17). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	50,541.48



其中重要的其他应收款核销情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
广西皇室暹罗馆供应链管理有限公司	货款	50,541.48	追款后剩余款项无法收回，进行核销	经管理层会议审议核销	否
合计	/	50,541.48	/	/	/

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(18). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
湛江旭骏水产有限公司	29,485,954.40	23.23	海产品贸易涉诉款项	5年以上	29,485,954.40
湛江满鲜水产有限公司	25,085,865.00	19.76	海产品贸易涉诉款项	5年以上	25,085,865.00
南宁市兴宁区住房和城乡建设局（详见本附注 73、资产处置收益）	11,681,795.31	9.20	房屋征收补偿款	1年以内	934,543.62
湛江汇丰水产股份有限公司	8,946,424.00	7.05	海产品贸易涉诉款项	5年以上	8,946,424.00
湛江京昌水产有限公司	8,256,920.00	6.50	海产品贸易涉诉款项	5年以上	8,256,920.00
合计	83,456,958.71	65.75	/	/	72,709,707.02

(19). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

(1) 单项预计信用损失的其他应收款：

其他应收款	期末余额			
	其他应收款(元)	坏账准备(元)	计提比例	计提理由

			(%)	
湛江旭浚水产有限公司	29,485,954.40	29,485,954.40	100.00	经诉讼, 剩余款项预计难以收回
湛江满鲜水产有限公司	25,085,865.00	25,085,865.00	100.00	经诉讼, 剩余款项预计难以收回
湛江汇丰水产股份有限公司	8,946,424.00	8,946,424.00	100.00	经诉讼, 剩余款项预计难以收回
湛江京昌水产有限公司	8,256,920.00	8,256,920.00	100.00	经诉讼, 剩余款项预计难以收回
湛江昌泰食品有限公司	4,201,141.00	4,201,141.00	100.00	经诉讼, 剩余款项预计难以收回
南宁市新城区糖酒副食品公司	5,440,000.00	5,440,000.00	100.00	历史遗留款项, 无法收回
桂林南百竹木业发展有限公司	5,404,883.71	5,404,883.71	100.00	原子公司破产清算, 预计无法收回
柳州粮油公司	2,833,285.44	2,833,285.44	100.00	历史遗留款项, 无法收回
广西老年旅游桂林公司	2,200,000.00	2,200,000.00	100.00	历史遗留款项, 无法收回
桂林花桥美食康乐有限公司	1,553,900.00	1,553,900.00	100.00	历史遗留款项, 无法收回
广西美聚达国际贸易有限公司	1,360,722.00	1,360,722.00	100.00	经诉讼, 剩余款项预计难以收回
南宁名翔霖院经营有限公司	1,356,170.67	1,356,170.67	100.00	客户经营困难, 预计难以收回
北海银城实业有限公司	1,300,000.00	1,300,000.00	100.00	历史遗留款项, 无法收回
防城县东升贸易公司	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00	历史遗留款项, 无法收回
东兴开发区管委会	960,000.00	960,000.00	100.00	历史遗留款项, 无法收回
北京北方波尔科技有限公司	750,000.00	750,000.00	100.00	历史遗留款项, 无法收回
南宁市亿资联米业有限公司	605,670.72	605,670.72	100.00	经诉讼, 剩余款项预计难以收回
北海市土地局	600,000.00	600,000.00	100.00	历史遗留款项, 无法收回
广西城乡房地产开发北海公司	500,000.00	500,000.00	100.00	历史遗留款项, 无法收回
陆雪芳	450,000.00	450,000.00	100.00	账龄长, 收回可能性极小
广西金鸿物业管理有限公司	440,000.00	440,000.00	100.00	账龄长, 收回可能性极小
中行中兴公司	360,000.00	360,000.00	100.00	账龄长, 收回可能性极小

来宾市嘉美百货有限公司	299,721.33	299,721.33	100.00	账龄长, 收回可能性极小
广西梧州嘉华置业有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	提前确约, 保证金预计难以收回
中国水利电力对外广西公司	185,053.31	185,053.31	100.00	账龄长, 收回可能性极小
南宁市荣巨弘商贸有限公司	170,940.17	170,940.17	100.00	账龄长, 收回可能性极小
南宁信托投资公司	165,112.12	165,112.12	100.00	账龄长, 收回可能性极小
华晨汽车集团控股有限公司	120,000.00	120,000.00	100.00	账龄长, 收回可能性极小
梁东升	110,262.93	110,262.93	100.00	账龄长, 收回可能性极小
南宁市宗霖商贸有限公司	77,653.30	77,653.30	100.00	账龄长, 收回可能性极小
其他	886,265.28	886,265.28	100.00	账龄长, 收回可能性极小
合计	105,505,945.38	105,505,945.38	/	/

## 10、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料						
在产品						
库存商品	101,777,643.55	724,353.09	101,053,290.46	114,682,559.72	910,899.27	113,771,660.45
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	101,777,643.55	724,353.09	101,053,290.46	114,682,559.72	910,899.27	113,771,660.45

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	910,899.27	76,983.80		263,529.98		724,353.09
合计	910,899.27	76,983.80		263,529.98		724,353.09

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

11、 持有待售资产

适用 不适用

12、 一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
一年内到期的长期应收款	5,377,788.03	734,661.11
合计	5,377,788.03	734,661.11

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、 其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银联卡在途资金	7,505,604.49	1,306,141.49
预缴税费	4,968,508.78	5,591,226.07
合计	12,474,113.27	6,897,367.56

其他说明  
无

#### 14、 债权投资

##### (1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

##### (4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 15、 其他债权投资

##### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

**(4). 本期实际核销的其他债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期应收款

## (1). 长期应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	177,764,358.83	7,290,359.78	170,473,999.05	175,088,073.22		175,088,073.22	
其中：未实现融资收益	-85,919,687.86		-85,919,687.86	-94,744,126.78		-94,744,126.78	5.70%
1年内到期部分	-5,377,788.03		-5,377,788.03	-734,661.11		-734,661.11	
合计	172,386,570.80	7,290,359.78	165,096,211.02	174,353,412.11		174,353,412.11	/

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	172,386,570.80	100.00	7,290,359.78	4.23	165,096,211.02	174,353,412.11	100.00			
其中：										
单项预计信用损失的长期应收款	172,386,570.80	100.00	7,290,359.78	4.23	165,096,211.02	174,353,412.11	100.00			
合计	172,386,570.80	/	7,290,359.78	/	165,096,211.02	174,353,412.11	/		/	

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单项预计信用损失的长期应收款	172,386,570.80	7,290,359.78	4.23	见说明
合计	172,386,570.80	7,290,359.78	4.23	/



按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

### (3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

注：本公司于 2022 年 6 月与广西南宁嘉芬商业管理有限公司（以下简称“南宁嘉芬”）签订原文化宫店经营场地整体转租合同，并于 2022 年 8 月完成相关转租房产交付。依据《企业会计准则第 21 号-租赁》相关规定，公司上述转租赁期已覆盖原文化宫店经营场地剩余租赁期，故构成融资租赁；自转租赁期开始日起，终止确认原使用权资产，并按应收融资租赁款公允价值确认应收融资租赁款。

由于南宁嘉芬开业达不到预期，经营困难，2023 年 12 月 20 日，公司与南宁嘉芬签订《<房屋租赁合同>补充协议》，将 2023 年 8 月至 12 月的租金 607.10 万元、2024 年 1-7 月租金 849.94 万元分摊延期缓交。同时约定，在南宁嘉芬缓交租金期间，如未按补充协议按时缴纳租金，南宁百货将有权直接收取 4 家商户的租金和管理费，如该 4 家商户无法覆盖南宁百货租金将增加收取其他商户的租金和管理费。

本公司本年度聘请中联资产评估集团有限公司对长期应收款进行了财务报告减值测试为目的的资产评估，根据《资产评估报告》（中联评报字[2024]第 0179 号）评估结果，本公司于本期计提长期应收款坏账准备 729.04 万元。

### (5). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 17、长期股权投资

## (1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
南宁医药有限责任公司	31,021,327.20			-236,406.14						30,784,921.06	
小计	31,021,327.20			-236,406.14						30,784,921.06	
合计	31,021,327.20			-236,406.14						30,784,921.06	

## (2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

无

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

## (2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：江苏炎黄在线股份有限公司	0.00	0.00
天津华联商厦股份有限公司	0.00	0.00
南宁唯尔福卫生保健公司	0.00	0.00
南宁培荣电子有限责任公司	0.00	0.00
北海华伟房地产开发公司	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

其他说明：

适用 不适用

注：江苏炎黄在线股份有限公司 2013 年 3 月 27 日起被终止在深圳证券交易所挂牌上市；南宁培荣电子有限责任公司、北海华伟房地产开发公司已被吊销营业执照。公司暂未取得天津华联商厦股份有限公司相关经营信息，估计收回投资成本的可能性极低。南宁唯尔福卫生保健公司未能查到工商登记的信息。

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

### (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	52,760,821.10			52,760,821.10
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	52,760,821.10			52,760,821.10
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	10,874,648.46			10,874,648.46
2. 本期增加金额	1,279,449.96			1,279,449.96
(1) 计提或摊销	1,279,449.96			1,279,449.96
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	12,154,098.42			12,154,098.42
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	40,606,722.68			40,606,722.68
2. 期初账面价值	41,886,172.64			41,886,172.64

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

## (3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 21、 固定资产

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	828,549,978.66	863,695,445.97
固定资产清理		
合计	828,549,978.66	863,695,445.97

其他说明：

适用 不适用

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	运输设备	通用设备	其他设备	专用设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	1,255,923,673.50	7,418,927.67	136,065,151.14	3,400,073.79	464,320.65	1,403,272,146.75
2. 本期增加金额		479,240.04	1,049,330.93	5,308.85	2,920.35	1,536,800.17
(1) 购置		479,240.04	1,049,330.93	5,308.85	2,920.35	1,536,800.17
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	508,202.04	1,540,847.58	1,876,854.58	122,599.02	154,856.76	4,203,359.98
(1) 处置或报废	450,461.06	1,540,847.58	1,876,854.58	122,599.02	154,856.76	4,145,619.00
(2) 结算房款差额	57,740.98					57,740.98
4. 期末余额	1,255,415,471.46	6,357,320.13	135,237,627.49	3,282,783.62	312,384.24	1,400,605,586.94
二、累计折旧						
1. 期初余额	405,330,010.94	5,276,091.18	117,110,415.26	2,994,052.69	303,400.16	531,013,970.23
2. 本期增加金额	30,381,715.40	436,581.56	3,575,395.49	100,033.18	18,274.45	34,512,000.08
(1) 计提	30,381,715.40	436,581.56	3,575,395.49	100,033.18	18,274.45	34,512,000.08
3. 本期减少金额	138,500.13	715,320.71	1,757,828.02	114,401.47	149,603.55	2,875,653.88
(1) 处置或报废	138,500.13	715,320.71	1,757,828.02	114,401.47	149,603.55	2,875,653.88
4. 期末余额	435,573,226.21	4,997,352.03	118,927,982.73	2,979,684.40	172,071.06	562,650,316.43
三、减值准备						
1. 期初余额	7,014,358.39		1,548,372.16			8,562,730.55
2. 本期增加金额			1,152,233.53			1,152,233.53
(1) 计提			1,152,233.53			1,152,233.53
3. 本期减少金额	299,085.45		10,586.78			309,672.23
(1) 处置或报废	299,085.45		10,586.78			309,672.23
4. 期末余额	6,715,272.94		2,690,018.91			9,405,291.85
四、账面价值						
1. 期末账面价值	813,126,972.31	1,359,968.10	13,619,625.85	303,099.22	140,313.18	828,549,978.66
2. 期初账面价值	843,579,304.17	2,142,836.49	17,406,363.72	406,021.10	160,920.49	863,695,445.97

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
钦州房屋建筑物	2,582,335.47	临时建筑不能办理

## (5). 固定资产的减值测试情况

√适用 □不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
超市拟处置报废老旧设备	1,152,233.53	0.00	1,152,233.53	公允价值采用市场法，处置费用为与处置资产有关的费用	相关设备市场价格以及预期处置费用	市场价格；预期处置价格；处置费用：包括与资产处置有关的拆除费、运输费等
合计	1,152,233.53	0.00	1,152,233.53	/	/	/

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**22、在建工程****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	276,226.42	66,037.74
工程物资		
合计	276,226.42	66,037.74

其他说明：

□适用 √不适用

**在建工程****(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新世界商场改造工程	276,226.42		276,226.42			
南北楼商场改造工程				66,037.74		66,037.74
合计	276,226.42		276,226.42	66,037.74		66,037.74

**(2). 重要在建工程项目本期变动情况**

□适用 √不适用

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况**

□适用 √不适用

**(4). 在建工程的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**工程物资****(5). 工程物资情况**

□适用 √不适用

**23、生产性生物资产****(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

**(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况**

□适用 √不适用



## (3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

## (1) 油气资产情况

□适用 √不适用

## (2) 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	房屋及建筑物	通用设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	34,752,830.36	25,141,220.86	1,079,059.03	60,973,110.25
2. 本期增加金额		8,523,637.17		8,523,637.17
(1)新增/延长租赁		8,523,637.17		8,523,637.17
3. 本期减少金额		7,045,794.00		7,045,794.00
(1)合同终结结转清理		7,045,794.00		7,045,794.00
4. 期末余额	34,752,830.36	26,619,064.03	1,079,059.03	62,450,953.42
二、累计折旧				
1. 期初余额	22,764,291.34	6,215,981.96	260,307.24	29,240,580.54
2. 本期增加金额	2,086,695.76	3,338,531.44	193,016.75	5,618,243.95
(1)计提	2,086,695.76	3,338,531.44	193,016.75	5,618,243.95
3. 本期减少金额		1,402,635.06		1,402,635.06
(1)合同终结结转清理		1,402,635.06		1,402,635.06
4. 期末余额	24,850,987.10	8,151,878.34	453,323.99	33,456,189.43
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				

4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	9,901,843.26	18,467,185.69	625,735.04	28,994,763.99
2. 期初账面价值	11,988,539.02	18,925,238.90	818,751.79	31,732,529.71

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

注：使用权资产本期减少，主要系本公司梧州龙圩店于本年闭店，租约提前协商终止。

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件系统	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	51,600,067.84			22,615,089.92	74,215,157.76
2. 本期增加金额				26,886.80	26,886.80
(1) 购置				26,886.80	26,886.80
3. 本期减少金额	1,031,638.96				1,031,638.96
(1) 处置或报废	1,031,638.96				1,031,638.96
4. 期末余额	50,568,428.88			22,641,976.72	73,210,405.60
二、累计摊销					
1. 期初余额	34,644,118.53			15,965,303.49	50,609,422.02
2. 本期增加金额	1,304,782.92			849,469.02	2,154,251.94
(1) 计提	1,304,782.92			849,469.02	2,154,251.94
3. 本期减少金额	793,071.97				793,071.97
(1) 处置或报废	793,071.97				793,071.97
4. 期末余额	35,155,829.48			16,814,772.51	51,970,601.99
三、减值准备					
1. 期初余额				1,857,036.98	1,857,036.98
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额				1,857,036.98	1,857,036.98
四、账面价值					
1. 期末账面价值	15,412,599.40			3,970,167.23	19,382,766.63
2. 期初账面价值	16,955,949.31			4,792,749.45	21,748,698.76

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例是 0.00%

**(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况**

适用 不适用

**(3) 无形资产的减值测试情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

注：无形资产本期减少主要系公司朝阳店南楼的部分建筑物及配套土地由政府征收，减少原值 103.16 万元、累计摊销 79.31 万元、净值 23.86 万元。

**27、商誉**

**(1). 商誉账面原值**

适用 不适用

**(2). 商誉减值准备**

适用 不适用

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**(4). 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

**(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
朝阳店升级改造	17,238,696.89	2,906,118.13	3,478,933.89	4,458,549.87	12,207,331.26
超市门店装修	1,042,970.47		303,699.38	11,110.08	728,161.01
家电三翼鸟门店装修		745,000.90	24,833.36		720,167.54
汽车门店装修	409,978.67		132,047.76		277,930.91
合计	18,691,646.03	3,651,119.03	3,939,514.39	4,469,659.95	13,933,590.72

其他说明：

无

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	104,656,100.99	15,698,415.15	95,431,591.67	14,314,738.75
其中：应收账款信用损失准备	1,980,554.34	297,083.15	1,543,018.10	231,452.72
其他应收款信用损失准备	87,116,462.74	13,067,469.41	85,648,772.88	12,847,315.93
长期应收款信用损失准备	7,290,359.78	1,093,553.97		
存货跌价准备	665,993.84	99,899.08	626,483.62	93,972.54
长期股权投资减值准备	4,358,934.23	653,840.13	4,358,934.23	653,840.13
固定资产减值准备	1,386,759.08	208,013.86	1,397,345.86	209,601.88
无形资产减值准备	1,857,036.98	278,555.55	1,857,036.98	278,555.55
转租形成的应收融资租赁款公允价值差异	42,222,362.50	6,333,354.37	58,571,479.89	8,785,721.98
其他金融资产公允价值变动	2,697,549.25	404,632.39	2,697,549.25	404,632.39
递延收益计算递延所得税	1,259,003.72	188,850.56	1,333,519.25	200,027.89
预计负债计算递延所得税	500,000.00	75,000.00	25,125,767.68	3,768,865.15
预提费用计算递延所得税	6,438,382.93	965,757.44	5,282,129.60	792,319.44
租赁费用与税法差异	7,571,950.18	1,135,792.53	6,559,984.07	983,997.61
合计	165,345,349.57	24,801,802.44	195,002,021.41	29,250,303.21

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
租赁费用与税法差异	6,812,718.75	1,021,907.81	5,773,636.62	866,045.49
合计	6,812,718.75	1,021,907.81	5,773,636.62	866,045.49

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	31,901,401.88	31,103,976.68
其中：应收账款坏账准备	3,134,304.99	3,000,391.69
其他应收款坏账准备	20,690,204.87	20,929,976.13
存货跌价准备	58,359.25	284,415.65
固定资产减值准备	8,018,352.77	7,165,384.69
预计负债		
租赁费用与税法差异	10,757,347.96	9,537,409.02
可抵扣亏损	138,771,550.79	152,954,105.86
合计	181,430,300.63	193,871,683.04

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023		33,545,686.57	
2024	14,944,751.38	16,725,791.09	
2025	26,665,697.15	26,665,697.15	
2026	28,199,136.42	28,199,136.42	
2027	29,575,516.84	47,817,794.63	
2028	21,144,171.21		
合计	120,529,273.00	152,954,105.86	/

其他说明：

√适用 □不适用

因公司未来5年内能否获得足够的应纳税所得额用于弥补可抵扣亏损具有不确定性；同时部分历史计提的资产减值准备预计无法取得满足税务认定的抵扣条件，预计未来无法转回，故基于谨慎性原则，该部分可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损没有确认为递延所得税资产。

## 30、其他非流动资产

□适用 √不适用

**31、所有权或使用权受限资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末	
	账面价值	受限情况
货币资金	29,493,466.03	用于开具银行承兑汇票保证金。
固定资产 1	51,207,261.54	朝阳店北楼负 1 层、2-7 层商场房产，用于银行授信。
固定资产 2	21,388,940.99	金湖广场地下 1 层商场部分房产，用于银行抵押借款。
无形资产	7,948,769.83	朝阳店北楼负 1 层、2-7 层商场房产，用于银行授信。
合计	110,038,438.39	/

其他说明：

无

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	92,342,837.45	228,500,000.00
信用借款		20,000,000.00
计提的借款利息	115,841.98	266,075.35
合计	92,458,679.43	248,766,075.35

短期借款分类的说明：

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见本附注 31、所有权或使用权受到限制的资产。

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据****(1). 应付票据列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	133,910,000.00	115,420,000.00
合计	133,910,000.00	115,420,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。到期未付的原因是无

### 36、应付账款

#### (1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	89,120,721.30	79,868,545.21
1—2 年	2,012,875.20	925,461.51
2—3 年	915,905.70	2,355,564.34
3 年以上	44,276,751.09	86,818,175.23
合计	136,326,253.29	169,967,746.29

#### (2). 账龄超过 1 年或逾期的的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南宁市标特步房地产开发有限公司	31,131,992.22	已于 2024 年 1 月支付完毕。
合计	31,131,992.22	/

其他说明

□适用 √不适用

### 37、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

□适用 √不适用

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

#### (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收购物卡款	48,034,195.63	43,964,896.47

预收定金、货款等	11,217,563.10	17,026,636.74
预收售车款	1,414,529.93	1,140,681.92
合计	60,666,288.66	62,132,215.13

## (2). 账龄超过1年的重要合同负债

□适用 √不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,787,951.07	80,082,791.21	80,201,456.80	8,669,285.48
二、离职后福利-设定提存计划		10,491,093.88	10,491,093.88	
三、辞退福利		233,309.63	233,309.63	
四、一年内到期的其他福利				
合计	8,787,951.07	90,807,194.72	90,925,860.31	8,669,285.48

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,508,718.11	58,309,528.71	58,309,528.71	8,508,718.11
二、职工福利费		4,963,662.37	4,963,662.37	
三、社会保险费		4,595,618.03	4,595,618.03	
其中：医疗保险费		4,475,004.81	4,475,004.81	
工伤保险费		120,613.22	120,613.22	
四、住房公积金		6,331,119.84	6,331,119.84	
五、工会经费和职工教育经费	279,232.96	1,541,514.87	1,660,180.46	160,567.37
六、其他		4,341,347.39	4,341,347.39	
合计	8,787,951.07	80,082,791.21	80,201,456.80	8,669,285.48

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		10,178,193.92	10,178,193.92	



2、失业保险费		312,899.96	312,899.96	
合计		10,491,093.88	10,491,093.88	

其他说明：

适用 不适用

#### 40、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,566,366.34	1,800,650.49
消费税	25,115.93	159,847.28
房产税	63,680.74	
城市维护建设税	254,790.77	133,720.64
教育费附加	111,748.09	58,049.09
地方教育费附加	74,190.48	38,404.38
其他	6,241.68	7,096.36
合计	5,102,134.03	2,197,768.24

其他说明：

无

#### 41、其他应付款

##### (1). 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股利	1,051,940.09	1,051,940.09
其他应付款	100,650,659.26	99,233,733.25
合计	101,702,599.35	100,285,673.34

其他说明：

适用 不适用

##### (2). 应付利息

分类列示

适用 不适用

逾期的重要应付利息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

##### (3). 应付股利

分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股利-法人股	545,286.20	545,286.20
应付股利-社会公众股	506,653.89	506,653.89
合计	1,051,940.09	1,051,940.09

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

**(4). 其他应付款**

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付个人款	2,281,504.53	1,498,087.89
保证金、押金	35,603,710.48	32,807,722.46
单位往来款	42,417,200.91	42,833,691.14
其他费用	20,348,243.34	22,094,231.76
合计	100,650,659.26	99,233,733.25

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南宁医药有限责任公司	29,818,802.20	借款未到期。
国营达县机械二厂	2,144,913.93	历史遗留往来款项。
区二建三分公司	1,000,000.00	历史遗留往来款项。
合计	32,963,716.13	/

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	10,000,000.00	
1年内到期的租赁负债	8,372,914.15	7,999,005.96
合计	18,372,914.15	7,999,005.96

其他说明：

无

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债待转销项税额	5,876,253.81	5,924,023.72
会员积分公允价值形成的递延收益	1,259,003.72	1,333,519.25
合计	7,135,257.53	7,257,542.97

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	82,930,000.00	
计提的借款利息	102,727.80	
合计	83,032,727.80	

长期借款分类的说明:

注: 抵押借款的抵押资产类别以及金额, 参见本附注 31、所有权或使用权受到限制的资产。

其他说明:

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的具体情况: (不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁应付款	44,262,066.15	49,666,391.27
减：未确认融资费用	-4,188,650.63	-6,963,759.94
一年内到期的租赁负债	-8,372,914.15	-7,999,005.96
合计	31,700,501.37	34,703,625.37

其他说明：

无

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

#### 专项应付款

(2). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
标特步房款违约金诉讼事项预计负债（注1）	25,125,767.68	
宾阳城建诉讼事项预计负债（注2）		500,000.00
合计	25,125,767.68	500,000.00

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注 1: 2023 年 11 月, 经广西壮族自治区高院主持调解, 本公司与南宁市标特步房地产开发有限公司 (以下简称“标特步公司”) 就购房余款等一系列案件自愿达成《调解协议》, 并经广西壮族自治区高级人民法院 (2022) 桂民终 1270 号及 (2023) 桂民再 361 号《民事调解书》确认。

根据调解结果, 本公司需支付剩余购房款 7,774.74 万元, 并一次性支付违约金 400 万元。本公司将调解确认的 400 万元违约金与前期预计负债 2,512.58 万元之间的差额转回, 计入本期营业外收入。截至本报告报出日, 上述款项已全部支付完毕。

注 2: 2018 年 7 月, 本公司与南宁市宾阳城建集团有限公司 (以下简称“宾阳城建”) 签订《战略合作框架协议》, 约定合作开发“宾阳县中央城”项目引入“南宁百货”品牌, 合作分为前策阶段、招商代理服务阶段、运营管理阶段, 双方需就三个阶段分别签订具体合同, 品牌使用费和前策费用 300 万元。宾阳城建于 2018 年 8 月向本公司支付了 100 万元, 后续该项目未实际开展, 双方也未就合同各履行阶段达成补充协议或具体合同。2022 年 1 月, 宾阳城建向公司发函, 通知解除合同。

2023 年 3 月, 宾阳城建向宾阳县人民法院提起诉讼, 要求公司返还 100 万元及相应资金利息。2023 年 8 月 15 日, 宾阳县人民法院下达《民事判决书》(2023) 桂 0126 民初 1003 号, 判决宾阳城建应向本公司支付 50 万元品牌使用费, 本公司应向宾阳城建退还多收的 50 万元品牌使用费。截至本报告报出日, 本公司已提起二审上诉, 暂按一审判决计提预计负债 50 万元。

## 51、递延收益

递延收益情况

适用  不适用

其他说明:

适用  不适用

## 52、其他非流动负债

适用  不适用

## 53、股本

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	544,655,360.00						544,655,360.00

其他说明:

无

## 54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用  不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用  不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	362,772,646.86			362,772,646.86
其他资本公积	7,084,907.67			7,084,907.67
合计	369,857,554.53			369,857,554.53

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 56、库存股

适用 不适用

#### 57、其他综合收益

适用 不适用

#### 58、专项储备

适用 不适用

#### 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	59,137,766.29			59,137,766.29
合计	59,137,766.29			59,137,766.29

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-152,561,503.73	-88,068,371.21
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-152,561,503.73	-88,068,371.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,252,421.23	-64,493,132.52
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

期末未分配利润	-145,309,082.50	-152,561,503.73
---------	-----------------	-----------------

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	593,648,415.98	477,094,834.62	585,685,276.77	470,638,604.54
其他业务	86,914,811.48	17,038,658.21	70,007,096.15	17,001,559.58
合计	680,563,227.46	494,133,492.83	655,692,372.92	487,640,164.12

## (2). 营业收入扣除情况表

单位：万元 币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	68,056.32		65,569.24	
营业收入扣除项目合计金额	5.84	职业学校培训收入	7.18	职业学校培训收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)	0.0086	/	0.0108	/
<b>一、与主营业务无关的业务收入</b>				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	5.84		7.18	
<b>与主营业务无关的业务收入小计</b>	5.84		7.18	
<b>二、不具备商业实质的收入</b>				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
<b>不具备商业实质的收入小计</b>				
<b>三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入</b>				
营业收入扣除后金额	68,050.48		65,562.06	



## (3). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
百货业态（含家电、团购）	452,564,920.58	356,512,607.74
超市业态	89,828,400.46	74,606,696.36
汽车业态	50,291,759.79	45,015,423.07
电子商务（含跨境体验店）	963,335.15	960,107.45
租赁、促销服务费等其他业务	86,914,811.48	17,038,658.21
按经营地区分类		
广西	680,563,227.46	494,133,492.83
合同类型		
联营	66,510,046.98	23,848,109.21
自营	527,138,369.00	453,246,725.41
租赁、促销服务费等其他业务	86,914,811.48	17,038,658.21
合计	680,563,227.46	494,133,492.83

其他说明

□适用 √不适用

## (4). 履约义务的说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
联营	商品交付给顾客，资产控制权转移给客户时	现款结算	实物商品	否	0.00	法定质保
自营	商品交付给顾客，资产控制权转移给客户时	现款结算	实物商品	是	0.00	法定质保
租赁	承租方按合同约定取得场地使用权的承租期间	按租赁期分期支付租金	场地使用权	是	0.00	无
合计	/	/	/	/		/

## (5). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## (6). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

**62、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	2,007,885.44	3,264,722.90
城市维护建设税	1,612,189.74	1,073,080.77
教育费附加	1,159,172.46	774,387.61
房产税	7,194,910.90	6,818,588.83
土地使用税	714,055.86	720,584.71
印花税	881,921.06	696,539.19
其他	17,417.94	177,902.08
合计	13,587,553.40	13,525,806.09

其他说明：

无

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
经营人员薪酬	37,245,845.73	41,235,900.22
促销宣传费	11,008,041.13	11,941,235.48
运杂费	7,980,407.81	6,830,276.40
广告费	3,408,981.71	2,002,455.03
保险费	905,492.12	904,896.27
包装费	101,597.11	206,985.45
差旅费	185,592.41	137,196.63
其他	10,031,389.65	13,816,055.19
合计	70,867,347.67	77,075,000.67

其他说明：

无

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	52,624,198.88	48,194,998.09
折旧费	18,899,399.85	18,745,703.78
水电费	12,272,456.06	12,060,752.44
维修费	7,231,293.08	7,258,380.02
租赁费	8,051,730.08	10,056,472.86
无形资产、长期待摊费用摊销	2,897,865.54	8,751,120.40
审计、咨询、诉讼费	9,087,632.39	6,554,457.17
办公费	960,382.33	819,102.51
差旅费	329,442.15	81,992.01

业务招待费	98,895.88	83,884.35
其他	824,510.09	2,032,866.23
合计	113,277,806.33	114,639,729.86

其他说明：  
无

#### 65、研发费用

适用 不适用

#### 66、财务费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,077,546.81	11,283,640.92
减：利息收入	547,895.69	1,049,315.22
手续费	3,160,130.64	2,882,794.95
合计	12,689,781.76	13,117,120.65

其他说明：  
无

#### 67、其他收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
日常经营活动相关政府补助	2,365,877.32	2,265,390.93
合计	2,365,877.32	2,265,390.93

其他说明：  
政府补助明细列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
房产税返还	1,658,481.06	1,601,760.65	与收益相关
增值税先征后返、即征即退等	196,792.82		与收益相关
企业稳岗补贴、留工补助	492,124.47	405,130.28	与收益相关
广西区商务厅 2022 年制度创新奖励补助款		240,000.00	与收益相关
南宁市劳动就业服务中心发放见习生补贴		15,000.00	与收益相关
其他	18,478.97	3,500.00	与收益相关
合计	2,365,877.32	2,265,390.93	

#### 68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-236,406.14	20,621.35
合计	-236,406.14	20,621.35

其他说明：

(1) 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本期发生额	上期发生额
南宁医药有限责任公司	-236,406.14	20,621.35
合计	-236,406.14	20,621.35

(2) 本期无处置长期股权投资产生的投资收益。

(3) 本年投资收益收回不存在重大限制。

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

#### 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款预期信用损失	-571,449.54	-114,287.92
其他应收款预期信用损失	-1,278,460.08	-25,001,828.03
长期应收款预期信用损失	-7,290,359.78	
合计	-9,140,269.40	-25,116,115.95

其他说明：

无

#### 72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-76,983.80	-162,710.95
固定资产减值损失	-1,152,233.53	
合计	-1,229,217.33	-162,710.95

其他说明：

无

#### 73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置净收益（注）	22,845,693.65	

其他固定资产处置净收益	40,929.78	38,849.05
使用权资产处置净收益	564,749.11	8,658,587.12
合计	23,451,372.54	8,697,436.17

其他说明：

注：2023年11月6日，公司与南宁市住建局、兴宁区政府签订《“老南宁·三街两巷”（二期）旧改项目（第一批）（旧百货大楼片区）房屋征收货币补偿协议书》，约定征收公司朝阳店南楼的部分建筑物，该区域含公司朝阳店南楼高低压配电房、中央空调、卫生间等商业配套设施用房、被征收房屋占地及其配套用地，上述被征收房屋补偿金额共计2,336.36万元。

2023年12月18日，本公司已向南宁市住建局完成房产移交。因已完成履约义务，本公司在扣除被征收资产账面价值25.14万元、处置费用支出26.65万元后，确认了资产处置收益2,284.57万元。截至本报告报出日，本公司已收到50%征收补偿款1,168.18万元，剩余尾款1,168.18万元已与南宁市住建局确认将于近期完成支付。

#### 74、营业外收入

营业外收入情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废收入	51,703.17	95,271.13	51,703.17
预计负债转回（注）	21,125,767.68	563,491.97	21,125,767.68
罚款收入	54,681.87	39,100.00	54,681.87
违约金赔偿收入	59,327.43		59,327.43
其他处置废品等收入	316,945.58	452,343.72	316,945.58
合计	21,608,425.73	1,150,206.82	21,608,425.73

其他说明：

适用 不适用

注：预计负债系据法院判决结果转回，详见本附注50、预计负债。

#### 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	5,972.36	1,424,137.49	5,972.36
赔偿支出（注）	500,000.00	1,200,000.00	500,000.00
对外捐赠	185,330.70	250,000.00	185,330.70
罚款、滞纳金支出	0.00	10,209.90	0.00
其他	276,708.83	63,148.89	276,708.83
合计	968,011.89	2,947,496.28	968,011.89

其他说明：

注：赔偿支出详见本附注50、预计负债。

#### 76、所得税费用

##### (1). 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,231.98	67,638.80
递延所得税费用	4,604,363.09	-1,972,622.66
合计	4,606,595.07	-1,904,983.86

**(2). 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	11,859,016.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,778,852.43
子公司适用不同税率的影响	-2,175,638.54
调整以前期间所得税的影响	2,231.98
非应税收入的影响	35,460.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,272,664.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,181,601.60
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,874,625.19
所得税费用	4,606,595.07

其他说明：

□适用 √不适用

**77、其他综合收益**

□适用 √不适用

**78、现金流量表项目****(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
履约保证金收入		7,000,000.00
利息收入	547,895.69	1,049,315.22
备用金还款	210,893.63	1,025,214.32
代收款	3,622,282.94	2,683,753.33
罚款收到的现金	54,681.87	39,100.00
政府补贴	707,396.26	663,630.28
其他	127,143.81	237,407.07
合计	5,270,294.20	12,698,420.22

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
促销费	6,193,399.98	8,478,440.18
租赁费	8,051,730.08	7,062,236.79

修理费	7,006,198.47	7,059,107.49
水电费	13,354,081.94	12,035,276.21
手续费	3,160,130.64	2,882,794.95
广告费	3,613,520.61	1,627,574.26
运输费	7,980,407.81	6,830,873.40
业务招待费	98,895.88	83,884.35
差旅费	511,034.56	219,188.64
董事会会费	750,003.02	703,811.16
保险费	940,569.28	904,856.67
其他费用支出	16,411,656.24	21,234,042.34
合计	68,071,628.51	69,122,086.44

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

### (3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票保证金转回	23,105,375.54	29,302,758.26
合计	23,105,375.54	29,302,758.26

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票保证金存入	29,493,466.03	23,105,375.54
支付的租赁负债	5,706,871.52	9,902,343.41
合计	35,200,337.55	33,007,718.95

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	248,766,075.35	90,000,000.00	8,829,050.14	255,136,446.06		92,458,679.43
长期借款（含一年内到期的非流动负债）		97,700,000.00	2,181,491.40	6,848,763.60		93,032,727.80
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	42,702,631.33		9,285,563.76	5,706,871.52	6,207,908.05	40,073,415.52
合计	291,468,706.68	187,700,000.00	20,296,105.30	267,692,081.18	6,207,908.05	225,564,822.75

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

√适用 □不适用

无



## 79、现金流量表补充资料

## (1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	7,252,421.23	-64,493,132.52
加：资产减值准备	1,229,217.33	162,710.95
信用减值损失	9,140,269.40	25,116,115.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,791,450.04	39,027,763.02
使用权资产摊销	5,618,243.95	13,059,478.28
无形资产摊销	2,154,251.94	2,212,459.59
长期待摊费用摊销	3,939,514.39	12,008,361.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-23,451,372.54	-8,697,436.17
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-45,730.81	1,328,866.36
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	10,077,546.81	11,283,640.92
投资损失（收益以“-”号填列）	236,406.14	-20,621.35
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,582,455.28	-1,972,622.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,021,907.81	
存货的减少（增加以“-”号填列）	12,904,916.17	-13,858,707.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,967,387.55	1,164,224.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	20,824,571.92	-65,056,599.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	69,308,681.51	-48,735,499.45
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	127,242,224.75	180,362,948.59
减：现金的期初余额	180,362,948.59	221,880,216.08
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-53,120,723.84	-41,517,267.49

## (2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	127,242,224.75	180,362,948.59
其中：库存现金	647,131.41	1,670,182.28
可随时用于支付的银行存款	126,595,093.34	176,414,604.39
可随时用于支付的其他货币资金		2,278,161.92
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	127,242,224.75	180,362,948.59
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	29,493,466.03	23,105,375.54

## (5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

## (6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

无

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

## 81、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

适用 不适用

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

适用 不适用

## 82、租赁

## (1) 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

项目	本年发生额
租赁负债利息费用	1,409,842.72
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	3,484,007.90
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用及短期租赁费用	73,017.76
与租赁相关的总现金流出	11,746,039.86

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 11,746,039.86(单位：元 币种：人民币)

## (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
经营场地租赁	36,215,748.18	
合计	36,215,748.18	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	销售损益	融资收益	未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额的相关收入
文化宫经营场地转租		8,824,438.92	
合计		8,824,438.92	

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

## 83、其他

适用 不适用

## 八、研发支出

### (1). 按费用性质列示

适用 不适用

### (2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明  
无

**(3). 重要的外购在研项目**

适用 不适用

**九、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**(1). 本期发生的同一控制下企业合并**

适用 不适用

**(2). 合并成本**

适用 不适用

**(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

适用 不适用

其他说明：  
无

**3、反向购买**

适用 不适用

**4、处置子公司**

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**5、其他原因的合并范围变动**

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

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

## 十、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
南宁市百通业沃商贸有限公司	南宁市	500	南宁市	商业流通	100.00		设立
南宁金湖时代置业投资有限公司	南宁市	1,380	南宁市	物业经营	100.00		设立
广西鑫湖畅达商贸有限公司	南宁市	1,500	南宁市	商业流通	100.00		设立
南宁寰旺房地产开发有限责任公司	南宁市	880	南宁市	商业流通	100.00		设立
广西南百超市有限公司	南宁市	1,000	南宁市	商业零售	100.00		设立
南宁市南百职业培训学校	南宁市	30	南宁市	初级商品营业员职业资格培训	100.00		设立
广西南百电子商务有限公司	南宁市	1,000	南宁市	电子商务	100.00		设立
广西南百汽车销售服务有限公司	南宁市	2,000	南宁市	汽车销售	100.00		设立
百色桂通汽车销售服务有限公司	百色市	200	百色市	汽车销售	100.00		设立
广西新世界商业有限公司	南宁市	1,100	南宁市	商业零售	100.00		设立
南宁南百物业服务有限公司	南宁市	50	南宁市	物业经营	100.00		设立
南宁鲜品堂电子商务有限公司	南宁市	100	南宁市	电子商务	100.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

### 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

#### (1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
南宁医药有限责任公司	南宁市	南宁市解放路 75 号	房产租赁	46.26		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

#### (2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

#### (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	南宁医药有限责任公司	南宁医药有限责任公司
流动资产	70,763,765.22	70,611,689.98
非流动资产	4,785,878.23	5,015,563.24
资产合计	75,549,643.45	75,627,253.22
流动负债	7,327,480.64	6,894,212.49
非流动负债	1,674,400.00	1,674,400.00
负债合计	9,001,880.64	8,568,612.49
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	66,547,762.81	67,058,640.73
按持股比例计算的净资产份额	30,784,921.06	31,021,327.20
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	30,784,921.06	31,021,327.20
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	4,215,428.99	4,408,049.11
净利润	-510,877.92	44,577.06

终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-510,877.92	44,577.06
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

**(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

适用 不适用

**(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

适用 不适用

**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

适用 不适用

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**

适用 不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

适用 不适用

**4、 重要的共同经营**

适用 不适用

**5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

**6、 其他**

适用 不适用

**十一、 政府补助**

**1、 报告期末按应收金额确认的政府补助**

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

**2、 涉及政府补助的负债项目**

适用 不适用



### 3、 计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关		
与收益相关	2,365,877.32	2,263,390.93
合计	2,365,877.32	2,263,390.93

其他说明：

详见附注七 67、其他收益

## 十二、 与金融工具相关的风险

### 1、 金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线，并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

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与银行借款利率有关。

#### 2、 信用风险

2023 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体为合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司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，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

#### 3、 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司长期负债主要由租赁负债构成。截至 2023 年 12 月 31 日，未支付的租赁负债本金 44,262,066.15，其中一年内到期的金额 8,372,914.15 元，不会因债务即将到期对本公司构成短期债务压力。

**2、套期****(1) 公司开展套期业务进行风险管理**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**3、金融资产转移****(1) 转移方式分类**

□适用 √不适用

**(2) 因转移而终止确认的金融资产**

□适用 √不适用

**(3) 继续涉入的转移金融资产**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**十三、公允价值的披露****1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产			0.00	0.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			0.00	0.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			0.00	0.00
(3) 衍生金融资产				

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

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

相同资产在活跃市场上未经调整的报价。

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

√适用 □不适用

债务工具投资公允价值根据可观察的债券收益率计算的金额认列。

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

√适用 □不适用

现有第三层次公允价值无法可靠计量的情况下，现有成本能够代表公允价值范围内的最佳估计。

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

## 9、其他

□适用 √不适用

## 十四、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
南宁威宁投资集团有限责任公司	南宁市	南宁市国资委授权范围内的国有资产及其收益统一经营。	103.34	20.11	20.11
南宁农工商集团有限责任公司	南宁市	南宁市国资委授权范围内的国有资产及农、林、牧、渔业经营。	10.02	2.94	2.94

## 本企业的母公司情况的说明

2023年9月25日，本公司原控股股东南宁沛宁与其母公司南宁威宁集团签署《南宁沛宁持有的南宁百货股份无偿划转协议》，南宁沛宁将所持本公司109,511,545股A股股份（占本公司总股本的20.11%）无偿划转给南宁威宁集团。同日，南宁沛宁与南宁农工商签署了附生效条件的《南宁沛宁与南宁农工商关于南宁百货之〈一致行动协议〉之解除协议》。同日，南宁威宁集团与南宁农工商签署了附生效条件的《南宁威宁集团与南宁农工商关于南宁百货之一致行动协议》。

以上具体内容详见2023年9月26日刊登于上海证券交易所网站、《上海证券报》及《证

券日报》公告。

截至 2023 年 12 月 31 日，南宁威宁集团持有本公司股份 109,511,545 股，占本公司总股本的 20.11%；南宁农工商持有本公司股份 16,000,000 股，占本公司总股本的 2.94%。南宁威宁集团及其一致行动人南宁农工商共计持有公司股份 125,511,545 股，占本公司总股本的 23.04%，本公司控股股东为南宁威宁集团及其一致行动人南宁农工商，实际控制人为南宁市人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

无

## 2、本企业的子公司情况

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注十、1

## 3、本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
南宁威宁投资集团有限责任公司（南宁威宁集团）	本公司控股东南宁沛宁资产经营有限责任公司的母公司
南宁市富天投资有限公司（南宁富天）	参股股东
南宁威凯智慧物业服务有限责任公司（威凯物业）	控股股东之母公司所控制的企业
南宁威宁资产经营有限责任公司（威宁资产）	控股股东之母公司所控制的企业
南宁威宁市场发展有限公司（威宁市场）	控股股东之母公司所控制的企业
南宁市储备粮管理有限责任公司（储备粮公司）	控股股东之母公司所控制的企业
南宁五象山庄酒店管理有限公司（五象山庄）	控股股东之母公司所控制的企业
南宁威宁文化体育发展有限公司（威宁文体）	控股股东之母公司所控制的企业
南宁大地飞歌文化传播有限公司（南宁大地飞歌）	控股股东之母公司所控制的企业
南宁民族时代影业有限公司（民族时代影业）	控股股东之母公司所控制的企业
南宁民族影业文化娱乐有限责任公司（民族影业文娱）	控股股东之母公司所控制的企业
南宁市国立房地产开发有限公司（国立房地产）	控股股东之母公司所控制的企业
南宁市新希望教育用品有限责任公司（新希望教育）	控股股东之母公司所控制的企业
南宁威宁酒店投资股份有限公司（威宁酒店）	控股股东之母公司所控制的企业
南宁威宁生态园有限责任公司（威宁生态园）	控股股东之母公司所控制的企业
南宁威沃医养产业投资有限公司（威沃医养）	控股股东之母公司所控制的企业
南宁威耀集采集配供应链管理有限公司（威耀供应链）	控股股东之母公司所控制的企业
南宁威润工贸有限责任公司（威润工贸）	控股股东之母公司所控制的企业
南宁威泰创新投资有限责任公司（威泰创投）	控股股东之母公司所控制的企业

南宁翌然网络科技有限公司（翌然网络）	控股股东之母公司所控制的企业
南宁银河有限责任公司（南宁银河）	控股股东之母公司所控制的企业
南宁威链云产业园运营管理服务有限公司（威链云产业园）	控股股东之母公司所控制的企业
南宁市融达小额贷款有限责任公司（融达小贷）	控股股东之母公司所控制的企业
南宁学院	控股股东之母公司所控制的单位
广西粮食物流产业园区有限公司（广西粮食物流）	控股股东之母公司所控制的单位
南宁市政源印刷厂（政源印刷厂）	控股股东之母公司所控制的单位

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
储备粮公司	商品采购	161,149.83	179,813.29
新希望教育	商品采购		1,856.65
翌然网络	商品采购		
南宁银河	商品采购		45,284.00
威宁酒店	商品采购		116,486.00
威凯物业	保安、保洁、物业服务费	4,175,850.99	5,628,843.57
五象山庄	会务费	8,083.00	
威宁生态园	服务费	9,421.00	
威凯物业	服务费		20,000.00
南宁学院	服务费		92,050.00
南宁大地飞歌	服务费	89,729.00	
政源印刷厂	服务费		2,170.00
南宁银河	服务费		134.50
合计		4,444,233.82	6,086,638.01

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国立房地产	销售商品	20,196,690.00	2,655,360.00
南宁学院	销售商品	1,946,369.00	2,336,006.00
威宁市场	销售商品	378,153.00	
威耀供应链	销售商品	2,065,921.40	
威链云产业园	销售商品	632,007.04	
南宁银河	销售商品		268,840.00
五象山庄	销售商品	89,512.00	42,796.00
威润工贸	销售商品		11,600.00
威宁酒店	销售商品	659,378.36	4,700.00
威宁生态园	销售商品	11,900.00	998.00
威凯物业	销售商品	798.00	
威宁酒店	服务费	3,000.00	

威宁资产	服务费	3,000.00	
威耀供应链	服务费	3,000.00	
威宁市场	服务费		
威宁酒店	服务费	90,000.00	
南宁学院	服务费	27,000.00	
储备粮公司	服务费	1,500.00	
威宁文体	服务费	3,000.00	
广西粮食物流	服务费	3,000.00	
威泰创投	服务费	3,000.00	
融达小贷	服务费	3,000.00	
威链云产业园	服务费	1,500.00	
民族时代影业	服务费	8,000.00	
国立房地产	服务费	8,000.00	32,000.00
合计		26,137,728.80	5,352,300.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

注：公司关联交易决策程序—公司发生的关联交易均通过公司董事会、股东大会以“年度关联交易预计议案”等形式审议通过。公司关联交易定价原则：①公司向关联人购进商品，通过商业竞谈等方式，以同类商品市场价格为基础，并经双方协商后确定交易价格，无市场价格参照时，以成本加合理利润作为定价依据；②关联人向公司提供服务，通过参加公司公开竞标、集中采购及市场价格谈判等方式，按市场公允价作为定价依据；③公司向关联人销售商品，按公开竞价、公允价格基础上协商定价或市场价格作为定价依据。

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

## (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
威宁市场	商场综合楼					1,008,528.56	1,008,528.56				
合计						1,008,528.56	1,008,528.56				

关联租赁情况说明

√适用 □不适用

本公司第八届董事会 2021 年第五次临时会议审议通过了《关于控股子公司拟向关联方租赁经营场地的议案》。同意公司全资子公司广西南百超市有限公司向南宁威宁市场发展有限公司承租其所有的、位于南宁市建政路程 16-4 号、面积约 4388 平方米的三层建政商场综合楼，用于开设综合超市，租期自 2021 年 5 月至 2031 年 5 月。

该项关联租赁，遵循各方自愿、公平合理、协商一致的原则，在充分保障上市公司利益的前提下，交易双方根据租赁资产实际情况并参照周边商业价格进行定价，由出租方及承租方共同商定。



**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
南宁医药	29,818,802.20	2023年8月	2024年8月	年利率2.17%。2023年共支付资金占用费404,942.64元。

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	378.88	258.90

**(8). 其他关联交易**适用 不适用**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况****(1). 应收项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南宁学院	1,029,335.65	51,466.78	543,947.95	27,197.40
应收账款	国立房地产	410,964.37	20,548.22		
其他应收款	威宁市场	330,000.00	26,400.00	330,000.00	26,400.00
合计		1,770,300.02	98,415.00	873,947.95	53,597.40

**(2). 应付项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

其他应付款	南宁医药	29,818,802.20	29,818,802.20
其他应付款	威凯物业	44,939.70	44,939.70
合计		29,863,741.90	29,863,741.90

**(3). 其他项目**

适用 不适用

**7、 关联方承诺**

适用 不适用

**8、 其他**

适用 不适用

**十五、 股份支付****1、 各项权益工具**

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

**2、 以权益结算的股份支付情况**

适用 不适用

**3、 以现金结算的股份支付情况**

适用 不适用

**4、 本期股份支付费用**

适用 不适用

**5、 股份支付的修改、终止情况**

适用 不适用

**6、 其他**

适用 不适用

**十六、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

适用 不适用

**2、 或有事项**

**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

适用 不适用

### (1) 水产品贸易未决诉讼

2023 年 11 月 10 日，广西壮族自治区高级人民法院出具的(2023)桂民申 3492 至 3502 号《民事裁定书》驳回了公司的再审申请。

2023 年 6 月，公司以财产损害赔偿纠纷案由，向广西壮族自治区南宁市西乡塘区人民法院(以下简称“西乡塘法院”)及广西壮族自治区南宁市青秀区人民法院(以下简称“青秀法院”)就海产品案提起另案诉讼，起诉湛江满鲜水产有限公司、湛江旭骏水产有限公司、湛江昌泰食品有限公司、湛江汇丰水产股份有限公司、湛江京昌水产有限公司、广西天信商业投资有限公司、广西湾北贸易有限公司、广西蓝田百御实业有限公司、南宁市中祥澳投资有限公司 9 家公司共 12 份诉讼请求，公司请求人民法院判令 12 起案件的被告连带赔偿原告货款本金损失共计约 7512 万元，并向原告赔偿直至前述本金损失赔偿金付清之日止的资金占用损失(以 7512 万元为基数，自 12 起案件中各承兑汇票到期日起，按照各承兑汇票到期日中国人民银行公布的五年及五年以上贷款基准利率计算)，暂计算至 2023 年 3 月 28 日止的资金占用损失约为 1707 万元，以上本息暂合计约为 9219 万元。

公司已于 2023 年 6 月收到西乡塘法院送达的(2023)桂 0107 民初 6895 至 6900 号共 6 份《受理案件通知书》，以及青秀法院送达的(2023)桂 0103 民初 12155 至 12160 号共 6 份《受理案件通知书》。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司海产品业务相关其他应收款余额 7,597.63 万元，累计已计提坏账准备 7,597.63 万元。

### (2) 宾阳城建未决诉讼

2018 年 7 月，本公司与南宁市宾阳城建集团有限公司(以下简称“宾阳城建”)签订《战略合作框架协议》，约定合作开发“宾阳县中央城”项目引入“南宁百货”品牌，合作分为前策阶段、招商代理服务阶段、运营管理阶段，双方需就三个阶段分别签订具体合同，品牌使用费和前策费用 300 万元。宾阳城建于 2018 年 8 月向本公司支付了 100 万元，后续该项目未实际开展，双方也未就合同各履行阶段达成补充协议或具体合同。2022 年 1 月，宾阳城建向公司发函，通知解除合同。

2023 年 3 月，宾阳城建向宾阳县人民法院提起诉讼，要求公司返还 100 万元及相应资金利息。2023 年 8 月 15 日，宾阳县人民法院下达《民事判决书》(2023)桂 0126 民初 1003 号，判决宾阳城建应向本公司支付 50 万元品牌使用费，本公司应向宾阳城建退还多收的 50 万元品牌使用费。本公司暂按一审判决计提预计负债 50 万元。

截至本报告报出日，本公司已提起二审上诉。

## (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 3、其他

适用 不适用

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

**3、 销售退回**

适用 不适用

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

适用 不适用

**十八、 其他重要事项**

**1、 前期会计差错更正**

**(1). 追溯重述法**

适用 不适用

**(2). 未来适用法**

适用 不适用

**2、 重要债务重组**

适用 不适用

**3、 资产置换**

**(1). 非货币性资产交换**

适用 不适用

**(2). 其他资产置换**

适用 不适用

**4、 年金计划**

适用 不适用

**5、 终止经营**

适用 不适用

**6、 分部信息**

**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

适用 不适用

**(2). 报告分部的财务信息**

适用 不适用

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

适用 不适用

**(4). 其他说明**

适用 不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	56,848,121.61
1 年以内小计	56,848,121.61
1 至 2 年	6,850.29
2 至 3 年	1,480,742.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	4,033,320.19
合计	62,369,034.09

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,033,320.19	6.47	4,033,320.19	100.00		4,033,320.19	7.66	4,033,320.19	100.00	
其中：										
单项预计信用损失的应收账款	4,033,320.19	6.47	4,033,320.19	100.00		4,033,320.19	7.66	4,033,320.19	100.00	
按组合计提坏账准备	58,335,713.90	93.53	766,814.53	1.31	57,568,899.37	48,626,561.71	92.34	329,278.29	0.68	48,297,283.42
其中：										
其中：销售业务类款项	10,894,064.76	17.47	766,814.53	7.04	10,127,250.23	6,585,565.73	12.51	329,278.29	5.00	6,256,287.44
合并范围内关联方款项	47,441,649.14	76.06			47,441,649.14	42,040,995.98	79.83			42,040,995.98
合计	62,369,034.09	/	4,800,134.72	/	57,568,899.37	52,659,881.90	/	4,362,598.48	/	48,297,283.42

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
香港得泰公司	1,576,861.86	1,576,861.86	100.00	历史遗留款项, 无法收回
玉林市联百商业经营有限公司	912,928.81	912,928.81	100.00	应收款中止执行, 无法收回
市锦明电讯有限公司	820,000.00	820,000.00	100.00	历史遗留款项, 无法收回
来宾市嘉美百货有限公司	300,811.00	300,811.00	100.00	客户经营异常, 收回可能性极小
玉林云锦	130,005.62	130,005.62	100.00	历史遗留款项, 收回可能性极小
容县工业品供销公司	95,404.91	95,404.91	100.00	历史遗留款项, 收回可能性极小
防城商业大楼	72,078.50	72,078.50	100.00	历史遗留款项, 收回可能性极小
其他	125,229.49	125,229.49	100.00	历史遗留款项, 收回可能性极小
合计	4,033,320.19	4,033,320.19	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 销售业务类款项

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,406,472.47	470,323.62	5.00
1—2 年	6,850.29	342.51	5.00
2-3 年	1,480,742.00	296,148.40	20.00
3-4 年			
合计	10,894,064.76	766,814.53	7.04

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项预计信用损失的应收账款	4,033,320.19					4,033,320.19
按组合预计信用损失的应收账款	329,278.29	437,536.24				766,814.53
合计	4,362,598.48	437,536.24				4,800,134.72

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广西南百超市有限公司	47,441,649.14		76.07	
佛山丘锦科技商贸有限公司	2,605,365.55		4.18	130,268.28
广西柳州市投资控股集团有限公司	1,480,742.00		2.37	296,148.40
香港得泰公司	1,576,861.86		2.53	1,576,861.86
玉林市联百商业经营有限公司	912,928.81		1.46	912,928.81
合计	54,017,547.36		86.61	2,916,207.35

其他说明

无

其他说明：



适用 不适用

## 2、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	564,889,696.07	581,481,931.51
合计	564,889,696.07	581,481,931.51

其他说明：

适用 不适用

无

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：  
无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(7). 应收股利**

适用 不适用

**(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(9). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(11). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

## (12). 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (13). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中: 1 年以内分项		
1 年以内	350,724,751.98	369,684,325.38
1 年以内小计	350,724,751.98	369,684,325.38
1 至 2 年	170,226,770.79	50,422,379.21
2 至 3 年	30,889,773.95	64,612,830.47
3 至 4 年	57,952,798.48	10,373,451.76
4 至 5 年	1,045,523.35	162,417,900.06
5 年以上	113,084,486.47	24,595,940.58
合计	723,924,105.02	682,106,827.46

## (14). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来	605,989,003.02	577,559,709.94
应收房屋征收补偿款	11,681,795.31	
海产品三方贸易涉诉款项	75,976,304.40	75,976,304.40
押金、保证金、备用金	4,256,075.28	9,634,195.38
其他往来款项	26,020,927.01	18,936,617.74
合计	723,924,105.02	682,106,827.46

## (15). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预	整个存续期预期信用损失(未发生信	整个存续期预期信用损失(已发生信	

	期信用损失	用减值)	用减值)	
2023年1月1日余额	789,836.67		99,835,059.28	100,624,895.95
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-453,013.46		453,013.46	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,467,689.86		56,941,823.14	58,409,513.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	1,804,513.07		157,229,895.88	159,034,408.95

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (16). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项预计信用损失的其他应收款	99,835,059.28	453,013.46				100,288,072.74
按组合预计信用损失的其他应收款	789,836.67	57,956,499.54				58,746,336.21
合计	100,624,895.95	58,409,513.00				159,034,408.95

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

#### (17). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(18). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性 质	账龄	坏账准备 期末余额
广西新世界商业 有限公司	227,419,067.85	31.41	内部往来	1—5年	
南宁金湖时代置 业投资有限公司	157,628,724.31	21.77	内部往来	1—5年	
广西南百超市有 限公司	121,149,787.67	16.74	内部往来	1—5年	56,941,823.14
广西鑫湖畅达商 贸有限公司	55,273,681.26	7.64	内部往来	1年以 内	
广西南百汽车销 售服务有限公司	26,256,646.20	3.63	内部往来	1—5年	
合计	587,727,907.29	81.19	/	/	56,941,823.14

(19). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

单项预计信用损失的其他应收款：

其他应收款	期末余额			
	其他应收款(元)	预期信用损失(元)	计提比例 (%)	计提理由
湛江国骏水产有限公司	29,485,954.40	29,485,954.40	100.00	经诉讼,剩余款项预计难以收回
湛江满鲜水产有限公司	25,085,865.00	25,085,865.00	100.00	经诉讼,剩余款项预计难以收回
湛江汇丰水产股份有限公司	8,946,424.00	8,946,424.00	100.00	经诉讼,剩余款项预计难以收回
湛江京昌水产有限公司	8,256,920.00	8,256,920.00	100.00	经诉讼,剩余款项预计难以收回
湛江昌泰食品有限公司	4,201,141.00	4,201,141.00	100.00	经诉讼,剩余款项预计难以收回
南宁市新城区糖酒副食品公司	5,440,000.00	5,440,000.00	100.00	历史遗留款项,无法收回
桂林南百竹木业发展有限公司	5,404,883.71	5,404,883.71	100.00	子公司超额亏损,无法收回
柳州粮油公司	2,833,285.44	2,833,285.44	100.00	历史遗留款项,无法收回
广西老年旅游桂林公司	2,200,000.00	2,200,000.00	100.00	历史遗留款项,无法收回
桂林花桥美食康乐有限公司	1,553,900.00	1,553,900.00	100.00	历史遗留款项,无法收回
南宁名翔鼎瓷经营有限公司	1,356,170.67	1,356,170.67	100.00	客户经营困难,预计难以收回

北海银城实业有限公司	1,300,000.00	1,300,000.00	100.00	历史遗留款项,无法收回
北京北方波尔科技有限公司	750,000.00	750,000.00	100.00	历史遗留款项,无法收回
南宁市亿资联米业有限公司	605,670.72	605,670.72	100.00	经诉讼,剩余款项预计难以收回
广西金鸿物业管理有限公司	440,000.00	440,000.00	100.00	账龄长,收回可能性极小
中行中兴公司	360,000.00	360,000.00	100.00	账龄长,收回可能性极小
来宾市嘉美百货有限公司	299,721.33	299,721.33	100.00	账龄长,收回可能性极小
广西梧州嘉华置业有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	提前履约,保证金预计难以收回
中国水利电力对外广西公司	185,053.31	185,053.31	100.00	账龄长,收回可能性极小
南宁市荣巨弘商贸有限公司	170,940.17	170,940.17	100.00	账龄长,收回可能性极小
南宁信托投资公司	165,112.12	165,112.12	100.00	账龄长,收回可能性极小
梁东升	110,262.93	110,262.93	100.00	账龄长,收回可能性极小
南宁市宗霖商贸有限公司	77,653.30	77,653.30	100.00	账龄长,收回可能性极小
其他	859,114.64	859,114.64	100.00	账龄长,收回可能性极小
合计	100,288,072.74	100,288,072.74	/	/

### 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	101,547,909.19	61,773,896.95	39,774,012.24	84,447,909.19	59,773,896.95	24,674,012.24
对联营、合营企业投资	30,784,921.06		30,784,921.06	31,021,327.20		31,021,327.20
合计	132,332,830.25	61,773,896.95	70,558,933.30	115,469,236.39	59,773,896.95	55,695,339.44

#### (1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南宁金湖时代置业投资有限公司	13,700,000.00	100,000.00		13,800,000.00		
广西鑫湖畅达商贸有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00		
南宁寰旺房地产开发有限责任公司	8,688,900.00			8,688,900.00		295,983.77
广西南百超市有限公司	9,900,000.00			9,900,000.00		9,900,000.00
南百职业培训学校	300,074.96			300,074.96		
桂林南百竹木业发展有限公司	4,358,934.23			4,358,934.23		4,358,934.23
南宁市百通业沃商贸有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		4,218,978.95
广西南百电子商务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00
广西南百汽车销售服务有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		20,000,000.00
百色桂通汽车销售服务有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		2,000,000.00
广西新世界商业有限公司	11,000,000.00			11,000,000.00		11,000,000.00
南宁南百物业服务有限公司	500,000.00			500,000.00		
南宁鲜品堂电子商务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	84,447,909.19	17,100,000.00		101,547,909.19		61,773,896.95

## (2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
南宁医药	31,021,327.20			-236,406.14						30,784,921.06	
小计	31,021,327.20			-236,406.14						30,784,921.06	
合计	31,021,327.20			-236,406.14						30,784,921.06	

**(3). 长期股权投资的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**4、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	457,840,157.33	363,296,243.33	429,249,909.24	339,817,941.48
其他业务	74,334,670.91	9,240,340.69	56,638,578.72	12,823,995.83
合计	532,174,828.24	372,536,584.02	485,888,487.96	352,641,937.31

**(2). 营业收入、营业成本的分解信息**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(5). 重大合同变更或重大交易价格调整**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**5、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-236,406.14	20,621.35
合计	-236,406.14	20,621.35

其他说明：

按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本期数(元)	上期数(元)



南宁医药有限责任公司	-236,406.14	20,621.35
合计	-236,406.14	20,621.35

## 6、其他

适用 不适用

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	23,451,372.54	详见附注七、73 资产处置收益
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,365,877.32	详见附注七、67 政府补助明细
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	124,661.21	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,640,413.84	
减：所得税影响额	6,744,240.83	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	39,838,084.08	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.88	0.0133	0.0133
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.95	-0.0598	-0.0598

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 4、其他

适用 不适用

董事长：覃耀杯

董事会批准报送日期：2024 年 4 月 10 日

### 修订信息

适用 不适用