

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 年半年度报告



重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人覃耀杯、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：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中涉及的经营计划、发展战略等前瞻性描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半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细阐述可能面对的各种风险，敬请查阅“第三节管理层讨论与分析”之“五、其他披露事项”之“（一）可能面对的风险”的相关内容。

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.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	6
第四节	公司治理.....	13
第五节	环境与社会责任.....	15
第六节	重要事项.....	16
第七节	股份变动及股东情况.....	22
第八节	优先股相关情况.....	25
第九节	债券相关情况.....	25
第十节	财务报告.....	26

备查文件目录	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
	2、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

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
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、汽车公司	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	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
标特步公司	指	南宁市标特步房地产开发有限公司
国立房地产	指	南宁市国立房地产开发有限公司
威宁市场	指	南宁威宁市场发展有限责任公司
威耀供应链	指	南宁威耀集采集配供应链管理有限公司
威凯物业	指	南宁威凯智慧物业服务服务有限公司

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

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、基本情况变更简介

公司注册地址	广西南宁市兴宁区朝阳路39-41、45号
公司注册地址的历史变更情况	无
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变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

五、公司股票简况

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

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	341,757,219.79	334,858,794.76	2.06
归属于上市公司股东的净利润	-10,649,655.44	-14,074,867.13	24.34
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-11,359,043.48	-15,866,191.39	28.41
经营活动产生的现金流量净额	51,639,147.17	-8,537,655.22	704.84
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	810,439,521.65	821,089,177.09	-1.30
总资产	1,538,842,508.82	1,603,732,548.49	-4.05

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.0196	-0.0258	24.03
稀释每股收益(元/股)	-0.0196	-0.0258	24.03
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.0209	-0.0291	28.18
加权平均净资产收益率(%)	-1.31	-1.60	增加0.29个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	-1.39	-1.81	增加0.42个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	26,716.88	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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	639,528.97	附注七、84 政府补助
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	142,005.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	98,862.94	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	709,388.04	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

九、境内外会计准则下会计数据差异

十、其他

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）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 13 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。综合实力位列广西商业龙头，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。经营范围为：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；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。

（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，以联营模式为主。报告期内公司主营业务收入占总营业收入的 89.74%，租赁收入占总营业收入的 4.99%；其中各业态营业收入占比结构中，百货业态收入占比 15.85%，家电业务收入占比 57.78%，超市业态收入占比 14.50%，汽车业态收入占比 7.71%，其他占比 4.16%。

（三）公司行业情况说明

国家统计局数据显示：2023 年上半年，社会消费品零售总额 227,588 亿元，同比增长 8.2%。其中，除汽车以外的消费品零售额 205,178 亿元，增长 8.3%。按零售业态分，上半年，限额以上零售业单位中便利店、专业店、品牌专卖店、百货店零售额同比分别增长 8.2%、5.4%、4.6%、9.8%，超市零售额同比下降 0.4%。

中华全国商业信息中心数据显示，2023 年上半年全国百家重点大型零售企业（以百货业态为主）零售额实现累计增长 11.8%。2023 年上半年，网下商品零售额实现 166,965 亿元，同比增长 5.2%。

据广西统计局公布的数据，2023 年上半年，全区社会消费品零售总额同比增长 3.8%。按经营单位所在地分，城镇消费品零售额同比增长 3.7%，乡村消费品零售额增长 4.5%。按消费类型分，餐饮收入同比增长 8.1%，商品零售增长 3.1%。从商品类别看，部分商品销售增势良好。限额以上单位商品零售额中，烟酒类商品零售额同比增长 18.7%，书报杂志类增长 9.2%，通讯器材类增长 9.2%，金银珠宝类增长 7.6%，服装鞋帽针纺织品类增长 3.0%。

二、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；建设面向东盟开放合作的国际化大都市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. 高效的物流配送。拥有自主的现代化物流配送公司，以客户满意的服务，提供快速、及时、准确、安全、低成本的物流支持，实现对商品采购、仓储、物流到末端配送全程掌控。

三、经营情况的讨论与分析

2023 年上半年，实体门店客流逐步恢复，但销售增长缓慢。面对逐步回暖的市场形势，公司

采取多种措施的同时，控制经营成本。报告期内，公司实现营业收入 34,175.72 万元，较上年同期增长 689.84 万元；归属于上市公司股东的净利润-1,064.97 万元，较上年同期亏损收窄 342.52 万元。上半年主要工作重点如下：

1.持续推进重点项目，调改升级工作进展有序。百货业态重点围绕稳商、留商、招商及门店调改升级展开工作。本报告期内，共计引进新品牌 20 个，重装品牌 5 个，引进调整面积约 2200 m²，进一步丰富完善了门店轻食餐饮品牌，提升聚客留客效果。**家电业态**新增美的小家电、容声冰箱、美的大冰箱等一系列线上经营品类品牌，丰富了产品线。**超市业态**重点维护现有客户，把握时机开辟潜在客户，通过团购，有效带动了门店的销售提升。**汽车业态**加快扩展充电桩业务项目的建设。**电子商务**通过加快线上线下全渠道融合，主要赋能各业态。

2.大力开展多渠道促销活动，推动消费加速回暖。加大了促销频次及力度，并牢牢把握节假日营销热点。本报告期内，总共开展 7 场公司大中型促销活动，举办 12 场大中型公关引流活动，各门店共计组织开展 48 场大中型促销活动。客流贡献率及销售贡献率均较上年同期有所提高，有效地吸引消费者，并提高了营业额。

3.继续做强线上线下深度融合，聚客能力稳健提升。以企微群、小程序为载体的公司标志性直播频道“南百优选直播间”进入常态运营，通过一期带货、一期探店的形式，结合营销节点、热点话题等精心策划直播内容，丰富直播间内容，强化沉浸式购物体验，促进线上线下相互引流，同时突出品牌优势，聚焦门店特点，不断打造全新公司形象。

4.进一步优化公司组织架构，提升运营管理效率。公司结合“十四五”发展规划和经营现状，本着“精总部、强业务”的方向和原则，对公司现行组织架构及相关部门职能进行调整优化。调整了管控中心与业务单元的权责关系，对管控中心职进行清晰定位、对业务单元职能进行了重塑优化，更有利于发挥公司人力资源效能、提升组织管理效率、更好地促进公司战略目标的达成。

下半年公司将进一步加快经营转型，推进跨界融合，促进降本增效，以数字化驱动公司业务增长，以场景化增强线下体验优势，以精细化提高运营管理效率，以商品力、服务力构筑核心竞争力，通过各业态全渠道融合发展，提升经营业绩，推动公司高质量发展。主要措施如下：

(1) 聚焦稳增长“主战场”，深耕主业，争创经营新业绩。百货业态持续推进门店调改升级，尽快完成新世界店的调改规划，打造朝阳店南楼新定位，进一步优化业态组合和品牌定位，加快餐饮、娱乐等体验业态的招商进度，丰富业态组合，提升主营业务竞争力。**家电业态**以更大力度拓展线上销售渠道，充分发挥线下门店对中高端、智慧家电的体验优势；为适应家电市场智能化、高端化、定制化的发展趋势，深化与品牌商战略合作，开辟从单纯卖商品到卖场景的新赛道，促进家电转型升级。**超市业态**全力保持并延续“单店盈利”的良好发展态势，持续发展源头直采和自营，实现重点品类提档提效。**汽车业态**持续抓好吉利汽车销售，进一步加快百色吉利 4S 店新能源车车型的授权销售；加速推动新能源充电桩项目落地。

(2) 聚焦门店“主阵地”，强化精细管理，打好经营提质增效“攻坚战”。一是持续提升商品经营能力，不断加强对商品维护与掌控，持续深化与品牌供应商的良好战略合作关系。二是持续提升服务供给品质。进一步优化完善各门店服务标准，建立顾客满意度测评指标体系，强化总部直管力度，加大管控力度。三是加快盘活“存量”换取“增量”。通过将闲置的商铺物业委托给第三方经营管理方式，推进金湖店资产盘活工作。

(3) 聚焦创新驱动“主引擎”，赋能发展增动力，打好“换道领跑”主动仗。一是持续推动线上线下多渠道融合与主业模式创新。扩充线上销售渠道，通过主流直播平台达成聚客导流和销售转化，打造垂直型主播、构建网格化红人矩阵。二是持续推动会员体系创新。继续以企业微信平台为载体，进一步推进会员和粉丝开发，全面构建会员客群分级管理体系，重点维护好高价值核心会员，打造“万人”高价值会员计划进行精准化营销，挖掘持续消费力。三是持续创新营销模式。积极探索创新营销模式，探索夜经济、“文商旅”融合发展模式，加大与艺术、体育、教育等行业的深度合作，以文化与门店形成文化+商业活动联动，构建高品质的文化消费场景营销。

(4) 聚焦安全发展“主基石”，落实风险防控硬举措。一是持之以恒降本增效。树牢“过紧日子”的思想，以“全面预算管理”为抓手，坚持不懈推进“三降一减三提升”专项行动，持续压减非生产性支出、严控带息负债规模，保持两金增速低于营业收入增速、资产负债率稳定受控。二是持续加大亏损治理工作力度。分门别类，持续清理亏损门店，从招商采购、供应商管理、毛利费用、门店运营、营销推广、人员及岗位配制管理等方面着手，实现动态清零，轻装上阵发展。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	341,757,219.79	334,858,794.76	2.06
营业成本	247,787,538.76	243,290,348.36	1.85
销售费用	39,521,362.88	40,982,717.63	-3.57
管理费用	51,853,196.34	53,084,238.45	-2.32
财务费用	6,501,641.68	6,089,895.91	6.76
经营活动产生的现金流量净额	51,639,147.17	-8,537,655.22	704.84
投资活动产生的现金流量净额	179,169.85	374,370.00	-52.14
筹资活动产生的现金流量净额	-73,086,950.98	-12,021,876.87	-507.95
其他收益	639,528.97	1,917,120.05	-66.64
投资收益	12,497.65	26,178.14	-52.26
信用减值损失	-750,181.91	-572,796.90	30.97
营业利润	-10,911,921.15	-14,337,406.15	23.89
利润总额	-10,769,916.02	-14,506,697.39	25.76
所得税费用	-120,260.58	-431,830.26	-72.15
净利润	-10,649,655.44	-14,074,867.13	24.34

营业收入变动原因说明：主要系本期公司门店客流同比有所上升所致。

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。

销售费用变动原因说明：主要系经营人员工资和广告促销费同比减少所致。

管理费用变动原因说明：主要系固定资产折旧费用、无形资产摊销和长期待摊费用摊销减少所致。

财务费用变动原因说明：主要系取得的银行存款利息减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期支付的货款等款项较少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系子公司购置试驾小车增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期偿还到期的银行贷款与收到银行短期借款较少所致。

其他收益变动原因说明：主要系去年同期南宁金湖时代公司收到房产税退回所致。

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减少所致。

信用减值损失变动原因说明：主要系分公司增加的线上销售业务，计提坏账准备增加所致。

营业利润、利润总额、净利润变动原因说明：主要系毛利额增加和费用总额减少所致。

所得税费用变动原因说明：主要系母公司利润总额减亏所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	178,116,095.21	11.58	203,468,324.13	12.69	-12.46	
应收款项	20,768,933.51	1.35	8,984,527.17	0.56	131.16	注 1
存货	102,580,019.22	6.67	113,771,660.45	7.09	-9.84	
投资性房地产	41,246,447.66	2.68	41,886,172.64	2.61	-1.53	
长期股权投资	31,033,824.85	2.02	31,021,327.20	1.93	0.04	
固定资产	846,331,371.57	55.00	863,695,445.97	53.86	-2.01	
在建工程	66,037.74	0.00	66,037.74	0.00	0.00	
使用权资产	29,504,657.35	1.92	31,732,529.71	1.98	-7.02	
短期借款	80,824,627.76	5.25	248,766,075.35	15.51	-67.51	注 2
一年内到期的非流动负债	17,852,433.52	1.16	7,999,005.96	0.50	123.18	注 3
合同负债	55,978,754.61	3.64	62,132,215.13	3.87	-9.90	
长期借款	87,930,000.00	5.71	0	0	100.00	注 3
租赁负债	34,125,906.38	2.22	34,703,625.37	2.16	-1.66	
预付账款	30,151,183.91	1.96	50,000,258.79	3.12	-39.70	注 4
其他应收款	11,866,420.67	0.77	8,296,221.40	0.52	43.03	注 5
一年内到期的非流动资产	3,056,224.58	0.20	734,661.11	0.05	316.00	注 6
应交税费	3,091,862.16	0.20	2,197,768.24	0.14	40.68	注 7

其他说明

注 1：主要系分公司新增应收账款所致。

注 2：主要系归还到期银行贷款所致。

注 3：主要系部分银行贷款借款期限变动所致。

注 4：主要系分公司预付给供应商货款减少所致。

注 5：主要系本期增加应收租金及销售商品保证金。

注 6：主要系文化宫店未来一年内应收融资租赁款增加所致。

注 7：主要系支付货款较少，取得增值税发票较少，所以应交税金较多。

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

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(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

(五) 重大资产和股权出售

√适用 □不适用

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),南宁市人民政府决定征收公司位于朝阳路39-41号、建筑面积3466.69平方米的部分房屋,国有土地使用权同时收回,决定给予公司征收补偿约2136.84万元(不含电话、空调、有线电视、宽带等迁移费)。

公司朝阳店南楼位于南宁市兴宁区朝阳路39-41号,建筑面积约1.8万平方米。本次征收标的是公司朝阳店南楼的部分建筑物,建筑面积3466.69平方米,该区域有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。征收后将对公司朝阳店南楼正常经营使用造成一定影响。

具体内容详见2023年7月22日刊登在上海证券交易所网站、《上海证券报》及《证券日报》公告。

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

公司下设十一个控股子公司,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、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	1380	商业流通; 停车场服务; 房屋租	369,776,103.03	10,555,436.14	2,270,516.88	-925,616.15

		赁				
广西南百超市有限公司	1000	商业零售	88,421,598.92	49,543,063.07	-135,819,591.08	-2,517,569.49
广西南百电子商务有限公司	1000	网上商业零售；进出口贸易等。	7,924,248.62	855,725.84	-7,785,912.89	-9,918.35
广西南百汽车销售服务有限公司	2000	汽车销售；配件购销代理等	90,488,858.06	26,354,398.53	-36,121,953.64	-814,862.91
广西新世界商业有限公司	1100	商业零售	155,711,013.22	7,439,720.07	-79,233,189.08	-5,891,816.93
南宁鲜品堂电子商务有限公司	100	网上销售	1,073,704.54		970,704.54	39.95
南宁市南百职业培训学校	30	初级商品营业员职业培训	3,038,511.12	29,442.00	600,771.82	28,561.22
南宁南百物业服务有限公司	50	物业管理	504,083.93		504,083.93	76.75
南宁市百通业沃商贸有限公司	84.1	建筑建材	891,212.78		839,212.78	25.87
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）	9,763,162.19		8,496,917.82	-10.8
桂林南百竹木业发展有限公司	600	竹制品生产、销售				
合计			727,592,496.41	94,777,785.65	-245,278,438.92	-10,131,090.84

注：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），截止本报告披露日，南百竹木破产清算流程尚未结束。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1. 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，这些因素与宏观经济变化紧密相关。如果未来中国经济增长速度持续放缓或者经济增长质量得不到改善，将直接影响消费者可支配收入和消费信心的提升，从而抑制消费者的实际需求和消费市场的发展。

公司将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，加快转型与创新变革，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、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滩了市场份额，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. 转型发展风险。近年来，公司力图通过转型和变革应对行业竞争。随着公司转型变革的落地与实施，在资源整合、经营管理、品牌招商等方面对管理提出了更高的要求。在行业转型变革期间，各门店销售下滑、租金收入减少、利润下滑、亏损加剧。若不能及时扭转，拓展利润来源，将造成公司主营业务持续亏损。

公司将聚焦消费客群，聚合差异化品牌，丰富业态组合，推进门店调改升级，提升购物体验，努力塑造差异化的竞争优势；其次，进一步推进薪酬激励机制改革，加大人才引进力度，提高经营管理效率和活力；三是加强市场研判，提升门店拓展质量，严格选址及加强可研分析。

4. 资产出租风险。为减亏增效，报告期内公司将文化宫店进行了整体转租，并于2022年8月23日进行了场地交付。未来如出现承租商运营不善等原因，将有可能需要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。

5. 资产征拆风险。2023年7月，公司收到南宁市政府对公司位于朝阳路39-41号、建筑面积3466.69平方米的部分房屋进行征收以及予以公司征收补偿的决定。该被征收区域有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。征收后将对公司朝阳店南楼正常经营使用造成一定影响。

公司将做好重新规划南楼经营配套设备用房及经营布局准备，减少成本支出，将由此产生的影响减至最低。

6. 诉讼及经营风险。公司目前所涉及的数起纠纷诉讼案，涉案金额较大，诉讼结果存在不确定性，可能对公司产生重大不利影响。特别是公司与标特步公司的购房余款案及购房余款违约金案，涉案金额巨大，如果公司诉讼请求得不到法院支持，将面临支付大额款项，届时将会对公司现金流带来较大压力。

公司将持续强化内控体系建设及风险管理，严密防范各类风险因素，做好风险防控。对未决诉讼案件，将加以研究，积极应诉，并通过拓宽融资渠道、清理库存商品、盘活低效资产等方式确保资金充裕。同时加强主业盈利能力，加大扭亏增盈力度，抓住国家扩大内需的宏观政策，积极制定扭亏措施，通过加快数字化转型，丰富业态组合，开拓新赛道等多种方式努力提升主业经营质量。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023年第一次临时股东大会	2023年2月8日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn	2023年2月9日	会议审议通过《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 http://www.sse.com.cn	2023 年 5 月 6 日	会议审议通过《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

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
覃耀杯	董事长	选举
覃春明	董事	选举
周宁星	董事	选举
戴坚芳	董事	选举
庄楠	董事	选举
施少斌	独立董事	选举
莫雄礼	监事会主席	选举
颜丰	监事	选举
汪杨	监事	选举
覃春明	总经理	聘任
李林	副总经理	聘任
周宁星	副总经理	聘任
黎军	董事长	离任
覃耀杯	总经理、主管会计工作负责人	离任
胡盛品	董事	离任
何华	董事	离任
范黎波	董事	离任

杨作生	监事	离任
刘简丹	监事	离任
罗小勇	监事	离任
覃春明	副总经理	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2023年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、监事会成员名单及简历详见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》公告。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

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

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

一是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，减少使用办公耗材一次性用品。

二是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。

三是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能源；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。

四是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。

五是倡导绿色出行，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。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

报告期内，公司领导班子成员春节前夕前往公司定点帮扶村和深度产业帮扶村，开展新春走访慰问及“冬日暖阳”送温暖帮扶活动。公司领导于七一前夕分别带队，先后走访慰问公司困难党员和定点帮扶村困难党员，为他们送去党的关怀和温暖，并致以节日的问候。慰问定点帮扶村困难户和困难党员物资合计 36,200 元；其中慰问公司困难党员物资合计 6,399.8 元；开展“冬日暖阳”爱心帮扶慰问物资合计 23,573 元。

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、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

√适用 □不适用

事项概述及类型	查询索引
<p>2019年1月，因买卖合同纠纷事宜，公司向南宁市西乡塘区人民法院提交《民事起诉状》，起诉南宁市亿资联米业有限公司。</p> <p>2019年5月，经南宁市西乡塘区人民法院主持调解，我公司与南宁市亿资联米业有限公司达成调解协议，但对方未按协议履行，此后该案进入了诉讼执行阶段。</p> <p>截至本公告披露日，公司只收到南宁市亿资联米业有限公司部分欠款，目前该案仍处于终结本次执行程序阶段。</p>	<p>具体内容详见2019年1月26日、5月22日上海证券交易所网站及《上海证券报》、《证券日报》公告。</p>

(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>1. 标特步房款违约金案</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，我公司向广西高院递交《再审申请书》，目前处于审查阶段。</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日上海证券交易所网站及《上海证券报》、《证券日报》公告。</p>

<p>2. 标特涉房款余款案</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>截至本报告披露日，尚未收到法院判决。</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日上海证券交易所网站及《上海证券报》、《证券日报》公告。</p>
<p>3. 标特步建设工程案</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>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》公告。</p>
<p>4. 湛江海产品买卖合同纠纷案</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。</p> <p>2023年5月公司向广西高级人民法院递交再审申请书，目前处于审查阶段。</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>5. 湛江海产品财产损害赔偿纠纷案</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。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“财产损害赔偿纠纷”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，目前案件尚未开庭审理。</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>

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

√适用 □不适用

2022年4月，公司收到上海证券交易所上证公函[2022]0034号及[2022]43号《关于对南宁百货及有关责任人予以通报批评的决定》。

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

√适用 □不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人诚信状况良好。

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

(1)经公司第九届董事会2023年第一次正式会议及公司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6290万元。具体内容详见2023年4月13日及2023年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年半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年半年度实际发生金额	预计金额与实际发生金额差异较大的原因
向关联人购买商品/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	2,065,995.82	
	南宁学院	50,000.00	13,500.00	
	南宁威宁投资集团有限责任公司控制的其他法人或组织	350,000.00	38,113.97	
	小计	5,400,000.00	2,117,609.79	
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	3,599,683.50	关联人采购家电等商品计划分批次、分时段进行。
	南宁学院		710,336.00	
	南宁威宁投资集团有限责任公司控制的其他法人或组织		2,207,587.40	
	小计	57,500,000.00	6,517,606.90	
合计		62,900,000.00	8,635,216.69	

注：以上关联交易具体详见附注十二、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4388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年半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年半年度实际发生金额
------	-----	----------------

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	691,062.78
-------------	----------------	------------

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

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) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

关联方应收应付款项

单位：人民币 元

(1) 应收项目：

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
应收帐款	南宁学院	1,193,299.95	59,665.00	543,947.95	27,197.40
应收帐款	国立房地产	3,593,083.50	179,654.18		
其他应收款	威宁市场	330,000.00	26,400.00	330,000.00	26,400.00
其他应收款	威耀供应链	500,000.00	40,000.00		
其他应收款	国立房地产	748,207.59	59,856.61		
合计		6,364,591.04	365,575.79	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
合计		29,818,802.20	29,863,741.90

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

□适用 √不适用

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、其他重大事项的说明

√适用 □不适用

1. 2020年7月23日，公司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。截止本报告披露日，该事项未有进展。

2. 公司文化宫店是公司向南宁市总工会承租的物业，文化宫店经营场地整体转租事项已于2022年3月30日、2022年4月15日分别经公司第八届董事会2022年第一次临时会议、2022年第一次临时股东大会审议通过。2022年6月29日，公司与承租方广西南宁嘉芬商业管理有限公司签署了租赁合同，双方于2022年8月22日签署了租赁物业交付确认书。依据《企业会计准则第21号-租赁》相关规定，本次整体转租构成融资租赁，自公司移交场地租赁期开始日起，应收融资租赁款现值与原使用权资产账面净值之间的差额，将形成本年度资产处置收益，将增加公司

本年度损益。具体内容详见上海证券交易所网站、《上海证券报》、《证券日报》2022 年 3 月 31 日、4 月 16 日、7 月 1 日公告。

报告期内，公司不存在为公司带来的损益额达到公司报告期利润总额 10%及以上的租赁项目。

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、无限售条件流通股份	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、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

（二）限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
南宁沛宁	20,053	20,053	0	0	股权分置改革时为未明确参加股权分置改革的股东代垫对价偿还让股数	2023 年 1 月 4 日
国家税务总局南宁市税务局	72,107	72,107	0	0	承继公证	2023 年 1 月 4 日
合计	92,160	92,160	0	0	/	/

二、 股东情况

（一） 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	35,238
------------------	--------

存托凭证持有人数量

适用 不适用

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
南宁市富天投资有限公司	0	102,687,831	18.85	0	质押 冻结	97,687,831	境内非 国有法 人
南宁沛宁资产 经营有限责任 公司	0	99,511,545	18.27	0	无	0	国有法 人

南宁农工商集团有限责任公司	0	16,000,000	2.94	0	无	0	国有法人
夏重阳	12,390,000	12,390,000	2.27	0	无	0	境内自然人
汪燕	1,775,440	7,597,300	1.39	0	无	0	境内自然人
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	0	国有法人
徐周荣	4,000,000	4,000,000	0.73	0	无	0	境内自然人
黄辉	77,800	2,800,000	0.51	0	无	0	境内自然人
王淼	1,880,000	1,880,000	0.35	0	无	0	境内自然人
沈熠	1,850,000	1,850,000	0.34	0	无	0	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			
南宁市富天投资有限公司	102,687,831		人民币普通股	102,687,831			
南宁沛宁资产经营有限责任公司	99,511,545		人民币普通股	99,511,545			
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			
夏重阳	12,390,000		人民币普通股	12,390,000			
汪燕	7,579,300		人民币普通股	7,579,300			
徐周荣	4,000,000		人民币普通股	4,000,000			
黄辉	2,800,000		人民币普通股	2,800,000			
王淼	1,880,000		人民币普通股	1,880,000			
沈熠	1,850,000		人民币普通股	1,850,000			
段永红	1,812,900		人民币普通股	1,812,900			
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	报告期内上述股东中，南宁沛宁资产经营有限责任公司与南宁农工商集团有限责任公司为一致行动人，除此之外，其他股东之间是否存在关联关系或是否是一致行动人未知。						
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十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况**(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况**一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具**

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

□适用 √不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位： 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 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	178,116,095.21	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	20,768,933.51	8,984,527.17
应收款项融资			
预付款项	七、7	30,151,183.91	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、8	11,866,420.67	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、9	102,580,019.22	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	3,056,224.58	734,661.11
其他流动资产	七、13	4,873,194.27	6,897,367.56
流动资产合计		351,412,071.37	392,153,020.61
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七、16	173,822,925.25	174,353,412.11
长期股权投资	七、17	31,033,824.85	31,021,327.20
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		0.00	

投资性房地产	七、20	41,246,447.66	41,886,172.64
固定资产	七、21	846,331,371.57	863,695,445.97
在建工程	七、22	66,037.74	66,037.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	29,504,657.35	31,732,529.71
无形资产	七、26	20,688,158.62	21,748,698.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、29	15,386,010.77	18,691,646.03
递延所得税资产	七、30	29,351,003.64	28,384,257.72
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,187,430,437.45	1,211,579,527.88
资产总计		1,538,842,508.82	1,603,732,548.49
流动负债：			
短期借款	七、32	80,824,627.76	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	105,609,612.00	115,420,000.00
应付账款	七、36	210,278,163.60	169,967,746.29
预收款项			
合同负债	七、38	55,978,754.61	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	6,382,584.84	8,787,951.07
应交税费	七、40	3,091,862.16	2,197,768.24
其他应付款	七、41	93,887,890.35	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	17,852,433.52	7,999,005.96
其他流动负债	七、44	6,468,910.43	7,257,542.97
流动负债合计		580,374,839.27	722,813,978.35
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		87,930,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	34,125,906.38	34,703,625.37
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债	七、50	25,125,767.68	25,125,767.68
递延收益			
递延所得税负债	七、30	846,473.84	
其他非流动负债			
非流动负债合计		148,028,147.90	59,829,393.05
负债合计		728,402,987.17	782,643,371.40
所有者权益（或股东权益）：			
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	-163,211,159.17	-152,561,503.73
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		810,439,521.65	821,089,177.09
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		810,439,521.65	821,089,177.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,538,842,508.82	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6月30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6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		63,933,534.47	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	十七、1	60,586,997.18	48,297,283.42
应收款项融资			
预付款项		23,332,870.15	42,847,348.31
其他应收款	十七、2	660,914,403.88	581,481,931.51
其中：应收利息			
应收股利			
存货		86,376,503.67	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		3,056,224.58	734,661.11
其他流动资产		2,514,298.01	4,336,864.15
流动资产合计		900,714,831.94	843,143,492.38
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		173,822,925.25	174,353,412.11
长期股权投资	十七、3	55,707,837.09	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		41,246,447.66	41,886,172.64
固定资产		694,923,600.79	708,088,229.03
在建工程		66,037.74	66,037.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,643,158.94	5,773,636.62
无形资产		20,554,958.03	21,555,762.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		14,112,968.87	17,238,696.89
递延所得税资产		37,663,248.05	36,696,502.13
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,043,741,182.42	1,061,353,788.83
资产总计		1,944,456,014.36	1,904,497,281.21
流动负债：			
短期借款		80,824,627.76	248,766,075.35
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		105,609,612.00	115,420,000.00
应付账款		187,722,710.96	150,426,459.92
预收款项			
合同负债		191,368,259.19	147,453,699.43
应付职工薪酬		6,273,816.12	8,705,661.11
应交税费		2,819,939.57	1,694,697.30
其他应付款		144,189,264.84	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		11,003,653.76	1,407,920.70
其他流动负债		6,337,972.39	6,913,794.54
流动负债合计		736,149,856.59	784,537,332.16
非流动负债：			
长期借款		87,930,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,240,362.85	5,152,063.37
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债		25,125,767.68	25,125,767.68
递延收益			
递延所得税负债		846,473.84	
其他非流动负债			
非流动负债合计		119,142,604.37	30,277,831.05
负债合计		855,292,460.96	814,815,163.21
所有者权益（或股东权益）：			
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		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		59,137,766.29	59,137,766.29
未分配利润		115,512,872.58	116,031,437.18
所有者权益（或股东权益）合计		1,089,163,553.40	1,089,682,118.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,944,456,014.36	1,904,497,281.21

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—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		341,757,219.79	334,858,794.76
其中：营业收入	七、61	341,757,219.79	334,858,794.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		352,597,702.53	350,594,369.01
其中：营业成本	七、61	247,787,538.76	243,290,348.36
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	6,933,962.87	7,147,168.66
销售费用	七、63	39,521,362.88	40,982,717.63
管理费用	七、64	51,853,196.34	53,084,238.45
研发费用			

财务费用	七、66	6,501,641.68	6,089,895.91
其中：利息费用		5,369,866.85	5,207,794.09
利息收入		248,216.14	564,772.53
加：其他收益		639,528.97	1,917,120.05
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	12,497.65	26,178.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12,497.65	26,178.14
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-750,181.91	-572,796.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	26,716.88	27,666.81
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,911,921.15	-14,337,406.15
加：营业外收入	七、74	193,605.20	356,649.22
减：营业外支出	七、75	51,600.07	525,940.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,769,916.02	-14,506,697.39
减：所得税费用	七、76	-120,260.58	-431,830.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,649,655.44	-14,074,867.13
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,649,655.44	-14,074,867.13
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,649,655.44	-14,074,867.13
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		-10,649,655.44	-14,074,867.13
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-10,649,655.44	-14,074,867.13
(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)		-0.0196	-0.0258
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.0196	-0.0258

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—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十七、4	266,113,613.22	250,581,794.36
减：营业成本	十七、4	188,438,164.97	179,904,016.25
税金及附加		5,474,113.10	5,556,427.50
销售费用		25,572,654.36	23,928,270.77
管理费用		41,467,224.21	39,856,120.82
研发费用			
财务费用		5,670,063.29	5,115,410.77
其中：利息费用		4,677,945.90	4,403,360.27
利息收入		163,772.94	509,564.44
加：其他收益		623,550.00	288,543.05
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	12,497.65	26,178.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12,497.65	26,178.14
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-801,813.87	-441,134.65

资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-674,372.93	-3,904,865.21
加：营业外收入		78,397.17	130,524.07
减：营业外支出		42,860.92	524,591.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-638,836.68	-4,298,932.51
减：所得税费用		-120,272.08	-433,298.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-518,564.60	-3,865,633.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-518,564.60	-3,865,633.65
（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		-518,564.60	-3,865,633.65
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.0010	-0.0071
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.0010	-0.0071

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—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		623,129,063.76	624,717,175.81
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		946,269.65	2,711,510.53
收到其他与经营活动有关的现金	十七、78	3,115,266.80	2,181,653.77
经营活动现金流入小计		627,190,600.21	629,610,340.11
购买商品、接受劳务支付的现金		471,448,839.52	536,939,492.52
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		51,549,477.72	51,420,643.39
支付的各项税费		16,385,299.84	16,109,506.91
支付其他与经营活动有关的现金	十七、78	36,167,835.96	33,678,352.51
经营活动现金流出小计		575,551,453.04	638,147,995.33
经营活动产生的现金流量净额		51,639,147.17	-8,537,655.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		395,042.85	435,670.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		395,042.85	435,670.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		215,873.00	61,300.00
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		215,873.00	61,300.00
投资活动产生的现金流量净额		179,169.85	374,370.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		97,700,000.00	120,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	十七、78	23,105,375.54	29,302,758.26
筹资活动现金流入小计		120,805,375.54	149,302,758.26
偿还债务支付的现金		168,500,000.00	130,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,784,866.10	4,763,061.58
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	十七、78	20,607,460.42	26,561,573.55
筹资活动现金流出小计		193,892,326.52	161,324,635.13
筹资活动产生的现金流量净额		-73,086,950.98	-12,021,876.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		-21,268,633.96	-20,185,162.09
六、期末现金及现金等价物余额		180,362,948.59	221,880,216.08
		159,094,314.63	201,695,053.99

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—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		528,887,545.96	503,615,526.54
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		2,103,156.90	1,935,828.21
经营活动现金流入小计		531,936,972.51	506,477,851.20
购买商品、接受劳务支付的现金		386,525,109.70	452,823,805.48
支付给职工及为职工支付的现金		34,607,848.45	33,068,462.15
支付的各项税费		12,123,370.45	12,630,942.37
支付其他与经营活动有关的现金		34,007,255.44	13,800,396.01
经营活动现金流出小计		467,263,584.04	512,323,606.01
经营活动产生的现金流量净额		64,673,388.47	-5,845,754.81
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		53,867.85	
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		53,867.85	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		71,373.00	61,300.00
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		71,373.00	61,300.00
投资活动产生的现金流量净额		-17,505.15	-61,300.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		97,700,000.00	120,000,000.00
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		120,805,375.54	149,302,758.26
偿还债务支付的现金		168,500,000.00	130,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,784,866.10	4,763,061.58
支付其他与筹资活动有关的现金		19,257,919.37	21,559,524.51
筹资活动现金流出小计		192,542,785.47	156,322,586.09
筹资活动产生的现金流量净额		-71,737,409.93	-7,019,827.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		51,993,280.50	185,476,425.00
六、期末现金及现金等价物余额		44,911,753.89	172,549,542.36

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—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度												少数 股东 权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	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															
同一控制下企业合并															
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）											-10,649,655.44		-10,649,655.44		-10,649,655.44
（一）综合收益总额											-10,649,655.44		-10,649,655.44		-10,649,655.44
（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															

项目	2022 年半年度												少数 股东 权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股 本)	其他权益工 具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余 额	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															
同一控制 下企业合并															
其他															
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）											-14,074,867.13		-14,074,867.13		-14,074,867.13
（一）综合收益 总额											-14,074,867.13		-14,074,867.13		-14,074,867.13
（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															

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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)										-518,564.60	-518,564.60
(一) 综合收益总额										-518,564.60	-518,564.60
(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. 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	115,512,872.58	1,089,163,553.40

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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)										-3,865,633.65	-3,865,633.65
(一) 综合收益总额										-3,865,633.65	-3,865,633.65
(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. 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	151,092,999.10	1,124,743,679.92

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，公司向社会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。

截止 2023 年 6 月 30 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	6,006,989
二、无限售条件已流通股	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

本公司及各子公司主要从事百货商品批发和零售业务。经营范围包括：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 2023 年 8 月 25 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

报告期内，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
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
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

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》的相关规定编制。

2. 持续经营

√适用 □不适用

公司将采取以下措施保障公司持续经营能力：

(1) 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。截止 2023 年 6 月 30 日，公司授信 2.477 亿元，尚未使用授信额度 2,958.54 万元；2023 年 7 月，公司授信额度净增加 1.6 亿元，截止 2023 年 7 月 31 日，公司获得银行授信额度总额为 4.08 亿元，其中已使用 2.65 亿元，尚有 1.43 亿元额度未使用。

(2) 加快盘活“存量”换取“增量”。公司将着力盘活现在存量资产，一是加快推进钦州土地处置；二是盘活公司除南楼被政府征收部分房屋以外的经营场所，体现其商业价值；三是金湖广场部分场地委托第三方经营管理事项，提交公司董事会审议并获同意。

(3) 2023 年下半年，公司将进一步加快经营转型，推进跨界融合，促进降本增效，以数字化驱动公司业务增长，以场景化增强线下体验优势，以精细化提高运营管理效率，以商品力、服务力构筑核心竞争力，通过各业态全渠道融合发展，提升经营业绩，推动公司高质量发展。围绕以下几方面制定了具体的经营计划：①聚焦稳增长“主战场”，深耕主业，争创经营新业绩；②聚焦门店“主阵地”，强化精细化管理，打好经营提质增效“攻坚战”；③聚焦创新驱动“主引擎”，赋能发展增动力，打好“换道领跑”主动仗；④聚焦安全发展“主基石”，落实风险防控硬举措。

通过上述改善经营的系列计划及措施，公司 2023 年下半年整体经营情况将较上半年有所改善。

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) 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。	无需审批。	详见下列说明

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。

(2) 会计估计变更

报告期内，公司未发生会计估计变更。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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。

6. 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。

7. 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、15(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。

8. 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。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

10. 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。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，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、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，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票据、应收账款、其他应收款及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、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

应收票据确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。组合 1 银行承兑汇票不计提坏账。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，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、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，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票据、应收账款、其他应收款及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、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
应收账款组合 1	应收外部客户
应收账款组合 2	应收合并范围内关联方

对于划分为组合的应收账款，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 应收合并范围内关联方不计提坏账。

13. 应收款项融资

适用 不适用

本公司对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，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、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，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票据、应收账款、其他应收款及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、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
------	--------

应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，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、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，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票据、应收账款、其他应收款及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、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	应收利息
其他应收款组合 2	应收股利
其他应收款组合 3	应收合并范围内关联方
其他应收款组合 4	押金、保证金、备用金
其他应收款组合 5	其他往来款

对于划分为组合的其他应收款，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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。组合 3 应收合并范围内关联方不计提坏账。

15. 存货

√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。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 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。

16. 合同资产

(1). 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。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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”。

17. 持有待售资产

适用 不适用

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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。

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

长期应收款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
------	--------

长期应收款组合 1

应收租赁款

对于应收租赁款,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,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

21. 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、10“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、6. “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。

22. 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。

23. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其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。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

(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

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。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、45（2）“资产减值”。

(4) 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。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

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。

25. 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。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

使用权资产类别主要包括房屋及建筑物、土地使用权、机器设备、运输工具及电子设备。

在租赁期开始日，本公司及其子公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励

的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

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详见附注五、45（2）“资产减值”。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

30. 长期资产减值

适用 不适用

31. 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。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

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。

33. 职工薪酬

(1)、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。

(2)、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。

(3)、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）。

(4)、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

34. 租赁负债

√适用 □不适用

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。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，采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本

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

35. 预计负债

适用 不适用

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。

36. 股份支付

适用 不适用

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

(1) 收入确认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，属于在某一时点履行履约义务。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。

(2) 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

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。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

√适用 □不适用

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。

39. 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。

40. 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、摊销之月起，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。

41. 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。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

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。

本公司参照附注五、23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。

本公司按照附注五、45(2)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，本公司按照五、10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、38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、10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、10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。

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见（1）经营租赁的会计处理方法。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

重大会计判断和估计

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

在很有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。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号, 以下简称“解释 16 号”), 本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。	无需审批。	详见下列说明

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。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

调整当年年初财务报表的原因说明

根据《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定,公司自 2023 年 1 月 1 日起施行该事项相关的会计处理。

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
流动资产:			
货币资金	203,468,324.13	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	8,984,527.17	8,984,527.17	
应收款项融资			
预付款项	50,000,258.79	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	8,296,221.40	8,296,221.40	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	113,771,660.45	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	734,661.11	734,661.11	
其他流动资产	6,897,367.56	6,897,367.56	
流动资产合计	392,153,020.61	392,153,020.61	
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	174,353,412.11	174,353,412.11	
长期股权投资	31,021,327.20	31,021,327.20	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		0.00	
投资性房地产	41,886,172.64	41,886,172.64	
固定资产	863,695,445.97	863,695,445.97	
在建工程	66,037.74	66,037.74	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	31,732,529.71	31,732,529.71	

无形资产	21,748,698.76	21,748,698.76	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	18,691,646.03	18,691,646.03	
递延所得税资产	28,384,257.72	29,250,303.21	866,045.49
其他非流动资产			
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
流动负债：			
短期借款	248,766,075.35	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	115,420,000.00	115,420,000.00	
应付账款	169,967,746.29	169,967,746.29	
预收款项			
合同负债	62,132,215.13	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	8,787,951.07	8,787,951.07	
应交税费	2,197,768.24	2,197,768.24	
其他应付款	100,285,673.34	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	7,999,005.96	7,999,005.96	
其他流动负债	7,257,542.97	7,257,542.97	
流动负债合计	722,813,978.35	722,813,978.35	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	34,703,625.37	34,703,625.37	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	25,125,767.68	25,125,767.68	

递延收益			
递延所得税负债		866,045.49	866,045.49
其他非流动负债			
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
所有者权益（或股东权益）：			
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	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	59,137,766.29	59,137,766.29	
一般风险准备			
未分配利润	-152,561,503.73	-152,561,503.73	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	821,089,177.09	821,089,177.09	
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计	821,089,177.09	821,089,177.09	
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
流动资产：			
货币资金	75,098,656.04	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	48,297,283.42	48,297,283.42	
应收款项融资			
预付款项	42,847,348.31	42,847,348.31	
其他应收款	581,481,931.51	581,481,931.51	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	90,346,747.84	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	734,661.11	734,661.11	
其他流动资产	4,336,864.15	4,336,864.15	

流动资产合计	843,143,492.38	843,143,492.38	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	174,353,412.11	174,353,412.11	
长期股权投资	55,695,339.44	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	41,886,172.64	41,886,172.64	
固定资产	708,088,229.03	708,088,229.03	
在建工程	66,037.74	66,037.74	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5,773,636.62	5,773,636.62	
无形资产	21,555,762.23	21,555,762.23	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	17,238,696.89	17,238,696.89	
递延所得税资产	36,696,502.13	37,562,547.62	866,045.49
其他非流动资产			
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
流动负债：			
短期借款	248,766,075.35	248,766,075.35	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	115,420,000.00	115,420,000.00	
应付账款	150,426,459.92	150,426,459.92	
预收款项			
合同负债	147,453,699.43	147,453,699.43	
应付职工薪酬	8,705,661.11	8,705,661.11	
应交税费	1,694,697.30	1,694,697.30	
其他应付款	103,749,023.81	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	1,407,920.70	1,407,920.70	
其他流动负债	6,913,794.54	6,913,794.54	
流动负债合计	784,537,332.16	784,537,332.16	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	5,152,063.37	5,152,063.37	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	25,125,767.68	25,125,767.68	
递延收益			
递延所得税负债		866,045.49	866,045.49
其他非流动负债			
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
所有者权益（或股东权益）：			
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	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	59,137,766.29	59,137,766.29	
未分配利润	116,031,437.18	116,031,437.18	
所有者权益（或股东权益）合计	1,089,682,118.00	1,089,682,118.00	
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

45. 其他

√适用 □不适用

（1）所得税

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。

本公司在下列条件同时满足时确认递延所得税资产：

①暂时性差异在可预计的未来很可能转回；

②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，并以很可能取得的应纳税所得额为限。

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。

（2）资产减值

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。

(3) 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

(4) 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

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%
营业税		
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	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		1,670,182.28
银行存款	177,999,278.84	176,414,604.39
其他货币资金	116,816.37	25,383,537.46
合计	178,116,095.21	203,468,324.13

其他说明：

注：截至 2023 年 6 月 30 日，银行存款中因诉讼案被冻结的余额为 2,006,496.56 元；其他货币资金中使用受到限制的保证金存款余额 19,021,780.58 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). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
一年以内	21,853,270.02
1 年以内小计	21,853,270.02
1 至 2 年	
2 至 3 年	6,649.54
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	4,072,676.60
合计	25,932,596.16

(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	4,072,676.60	15.70	4,072,676.60	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	4,072,676.60	15.70	4,072,676.60	100.00		4,069,009.14	30.08	4,069,009.14	100.00	
按组合计提坏账准备	21,859,919.56	84.30	1,090,986.05	4.99	20,768,933.51	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	21,859,919.56	84.30	1,090,986.05	4.99	20,768,933.51	9,458,927.82	69.92	474,400.65	5.02	8,984,527.17
合计	25,932,596.16	/	5,163,662.65	/	20,768,933.51	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	164,585.90	164,585.90	100.00	长期挂账,收回可能性极小
合计	4,072,676.60	4,072,676.60	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: 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	21,853,270.02	1,090,653.57	4.99
2-3年	6,649.54	332.48	5.00
合计	21,859,919.56	1,090,986.05	4.98

按组合计提坏账的确认标准及说明:

√适用 □不适用

本公司根据历史经验,不同细分客户群体发生损失的情况存在差异,将本公司客户细分为以下组合:组合1:应收外部客户;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,通过迁徙率模型、账龄分析模型测算整个存续期预期信用损失,按测算结果孰高计算预期信用损失。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项预计信用损失的应收账款	4,069,009.14	3,667.46				4,072,676.60
按组合预计信用损失的应收账款	474,400.65	616,585.40				1,090,986.05
合计	4,543,409.79	620,252.86				5,163,662.65

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
佛山丘锦科技商贸有限公司	6,594,588.81	25.43	329,729.44
南宁市国立房地产开发有限公司	3,593,083.50	13.86	179,654.18
北京京东世纪贸易有限公司	3,135,539.41	12.09	156,776.97
广西晟世欣兴格力贸易有限公司南宁售后服务分公司	1,935,321.00	7.46	96,766.05
香港德泰公司	1,576,861.86	6.08	1,576,861.86
合计	16,835,394.58	64.92	2,339,788.50

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**6、 应收款项融资**适用 不适用**7、 预付款项****(1). 预付款项按账龄列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	29,878,492.86	99.10	49,749,128.01	99.50
1 至 2 年	232.02		140,083.54	0.28
2 至 3 年	1,800.10	0.01	41,018.67	0.08
3 年以上	270,658.93	0.89	70,028.57	0.14
合计	30,151,183.91	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 (%)
重庆海尔家电销售有限公司南宁分公司	12,042,373.04	39.94
浙江吉利控股集团汽车销售有限公司	5,829,823.31	19.34
四川智易家网络科技有限公司	2,362,580.31	7.84
南宁美的智慧家用电器销售有限公司	2,086,422.56	6.92
广西粤美制冷产品销售有限公司	1,548,928.33	5.14
合计	23,870,127.55	79.17

其他说明

适用 不适用**8、 其他应收款****项目列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

应收股利		
其他应收款	11,866,420.67	8,296,221.40
合计	11,866,420.67	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). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(4). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内	7,406,893.38

1 年以内小计	7,406,893.38
1 至 2 年	681,719.23
2 至 3 年	163,956.52
3 年以上	
3 至 4 年	46,758.08
4 至 5 年	72,574.81
5 年以上	110,152,655.23
合计	118,524,557.25

(5). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
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	16,167,130.23	15,883,676.53
其他往来款项	26,381,122.62	23,014,989.48
合计	118,524,557.25	114,874,970.41

(6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	1,396,797.09		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				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	208,407.57			208,407.57
本期转回			129,020.00	129,020.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	1,605,204.66		105,052,931.92	106,658,136.58

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(7). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项预计信用损失的其他应收款	105,181,951.92		50,541.48			105,131,410.44
按组合预计信用损失的其他应收款	1,396,797.09	129,929.05				1,526,726.14
合计	106,578,749.01	129,929.05	50,541.48			106,658,136.58

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湛江旭骏水产有限公司	海产品贸易涉诉款项	29,485,954.40	4-5年	24.88	29,485,954.40
湛江满鲜水产有限公司	海产品贸易涉诉款项	25,085,865.00	4-5年	21.17	25,085,865.00
湛江汇丰水产股份有限公司	海产品贸易涉诉款项	8,946,424.00	4-5年	7.55	8,946,424.00
湛江京昌水产有限公司	海产品贸易涉诉款项	8,256,920.00	4-5年	6.97	8,256,920.00
南宁市新城区糖酒副食品公司	其他往来款	5,440,000.00	5年以上	4.59	5,440,000.00

合计	/	77,215,163.40	/	65.15	77,215,163.40
----	---	---------------	---	-------	---------------

(10). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湛江旭骏水产有限公司	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	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
南宁名翔影院经营有限公司	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
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	633,251.82	633,251.82	100.00	账龄长，收回可能性极小
合计	105,052,931.92	105,052,931.92	/	/

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料						
在产品						
库存商品	103,264,862.09	684,842.87	102,580,019.22	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	103,264,862.09	684,842.87	102,580,019.22	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	
原材料						
在产品						
库存商品	910,899.27			226,056.40		684,842.87
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	910,899.27			226,056.40		684,842.87

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

√适用 □不适用

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	3,056,224.58	734,661.11
合计	3,056,224.58	734,661.11

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
银联卡在途资金	344,029.04	1,306,141.49
预缴税费	4,529,165.23	5,591,226.07
合计	4,873,194.27	6,897,367.56

14、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

15、其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

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	176,879,149.83		176,879,149.83	175,088,073.22		175,088,073.22	
其中：未实现融 资收益	-90,331,907.32		-90,331,907.32	-94,744,126.78		-94,744,126.78	
分期收款销售商 品							
分期收款提供劳 务							
一年内到期部分	-3,056,224.58		-3,056,224.58	-734,661.11		-734,661.11	
合计	173,822,925.25		173,822,925.25	174,353,412.11		174,353,412.11	/

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
南宁医药有限责任公司	31,021,327.20			12,497.65							31,033,824.85
小计	31,021,327.20			12,497.65							31,033,824.85
合计	31,021,327.20			12,497.65							31,033,824.85

其他说明

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
对清算子公司的投资	4,358,934.23	4,358,934.23		4,358,934.23	4,358,934.23	
对联营企业的投资	31,033,824.85		31,033,824.85	31,021,327.20		31,021,327.20
合计	35,392,759.08	4,358,934.23	31,033,824.85	35,380,261.43	4,358,934.23	31,021,327.20

对清算子公司的投资：

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备 期末余额
桂林南百竹木业发展有限公司（注）	4,358,934.23			4,358,934.23		4,358,934.23
合计	4,358,934.23			4,358,934.23		4,358,934.23

注：控股子公司桂林竹木已于2019年8月进入破产清算程序。自2019年9月1日起，桂林南百竹木业发展有限公司不再纳入本公司合并报表范围。本年桂林南百竹木业发展有限公司因其名下土地司法拍卖未完成，破产清算流程尚未结束。

18、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
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：

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	639,724.98			639,724.98
(1) 计提或摊销	639,724.98			639,724.98
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	11,514,373.44			11,514,373.44
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	41,246,447.66			41,246,447.66
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

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	846,331,371.57	863,695,445.97
固定资产清理		
合计	846,331,371.57	863,695,445.97

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	运输工具	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		141,000.00	105,149.54			246,149.54
(1) 购置		141,000.00	105,149.54			246,149.54
(2) 在						

建工程 转入						
(3) 企 业合并 增加						
3. 本期 减少金 额		805,262.02	1,567,910.09	94,000.00		2,467,172.11
(1) 处 置或报 废		805,262.02	1,567,910.09	94,000.00		2,467,172.11
4. 期末 余额	1,255,923,673.50	6,754,665.65	134,602,390.59	3,306,073.79	464,320.65	1,401,051,124.18
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	15,198,855.18	218,663.33	1,826,603.06	72,280.08	9,425.02	17,325,826.67
(1) 计 提	15,198,855.18	218,663.33	1,826,603.06	72,280.08	9,425.02	17,325,826.67
3. 本期 减少金 额		527,989.72	1,550,198.34	94,000.00		2,172,188.06
(1) 处 置或报 废		527,989.72	1,550,198.34	94,000.00		2,172,188.06
4. 期末 余额	420,528,866.12	4,966,764.79	117,386,819.98	2,972,332.77	312,825.18	546,167,608.84
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) 计 提						
3. 本期 减少金 额			10,586.78			10,586.78
(1) 处 置或报 废			10,586.78			10,586.78

4. 期末余额	7,014,358.39		1,537,785.38			8,552,143.77
四、账面价值						
1. 期末账面价值	828,380,448.99	1,787,900.86	15,677,785.23	333,741.02	151,495.47	846,331,371.57
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). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 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	2,647,167.69	临时建筑不能办理
世贸西城广场	608,790,147.41	待开发商办理
合计	611,437,315.1	

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

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
南北楼商场改造工程	66,037.74		66,037.74	66,037.74		66,037.74
合计	66,037.74		66,037.74	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

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	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		274,369.05		274,369.05
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	34,752,830.36	25,415,589.91	1,079,059.03	61,247,479.30
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	1,146,347.88	1,258,097.29	97,796.24	2,502,241.41
(1) 计提	1,146,347.88	1,258,097.29	97,796.24	2,502,241.41
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	23,910,639.22	7,474,079.25	358,103.48	31,742,821.95

三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	10,842,191.14	17,941,510.66	720,955.55	29,504,657.35
2. 期初账面价值	11,988,539.02	18,925,238.90	818,751.79	31,732,529.71

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件系统	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
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	51,600,067.84			22,641,976.72	74,242,044.56
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	652,391.46			435,035.48	1,087,426.94
(1) 计提	652,391.46			435,035.48	1,087,426.94
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	35,296,509.99			16,400,338.97	51,696,848.96
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					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
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	16,303,557.85			4,384,600.77	20,688,158.62
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 0.00%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(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

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
朝阳店升级改造	17,238,696.89		3,125,728.02		14,112,968.87
超市门店装修	1,042,970.47	68,669.72	122,920.06	59,633.02	929,087.11
汽车公司门店装修	409,978.67		66,023.88		343,954.79
合计	18,691,646.03	68,669.72	3,314,671.96	59,633.02	15,386,010.77

其他说明：

无

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
其中：应收账款信用损失准备	1,915,013.75	287,252.07	1,543,018.10	231,452.72
其他应收款信用损失准备	86,078,591.10	12,911,788.66	85,648,772.88	12,847,315.93
存货跌价准备	626,483.62	93,972.54	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	1,397,345.86	209,601.88	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	58,571,479.89	8,785,721.98	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	1,333,519.25	200,027.89	1,333,519.25	200,027.89
预计负债计算递延所得税	25,125,767.68	3,768,865.15	25,125,767.68	3,768,865.15
预提费用计算递延所得税	5,282,129.6	792,319.44	5,282,129.60	792,319.44
租赁费用与税法差异	786,347.45	117,952.12	786,347.45	117,952.12
使用权资产与计税基础差异	5,643,158.94	846,473.84		
合计	195,673,357.60	29,351,003.64	189,228,384.79	28,384,257.72

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
使用权资产与计税基础差异	5,643,158.94	846,473.84		
合计	5,643,158.94	846,473.84		

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额

可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	130,178,335.31	152,954,105.86
资产减值准备		
其中：应收账款信用损失准备	3,084,202.28	3,000,391.69
其他应收款信用损失准备	20,794,533.58	20,929,976.13
存货跌价准备	284,415.65	284,415.65
固定资产减值准备	7,154,797.91	7,165,384.69
租赁费用与税法差异	9,537,409.02	9,537,409.02
合计	171,033,693.75	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	16,725,791.09	16,725,791.09	
2025	26,665,697.15	26,665,697.15	
2026	28,199,136.42	28,199,136.42	
2027	47,817,794.63	47,817,794.63	
2028	10,769,916.02		
合计	130,178,335.31	152,954,105.86	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

□适用 √不适用

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	60,000,000.00	228,500,000.00
保证借款		
信用借款	20,000,000.00	20,000,000.00
计提的借款利息		266,075.35
保理融资	824,627.76	
合计	80,824,627.76	248,766,075.35

短期借款分类的说明：

注 1：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见本附注七、81、所有权或使用权受到限制的资产。

注 2：信用借款系中信银行对本公司的信用授信借款，授信额度共 2000 万元。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	105,609,612.00	115,420,000.00
合计	105,609,612.00	115,420,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

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	111,853,469.67	79,868,545.21
1-2 年	2,932,990.74	925,461.51
2-3 年	472,906.58	2,355,564.34
3 年以上	95,018,796.61	86,818,175.23
合计	210,278,163.60	169,967,746.29

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

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	76,762,091.16	合同执行存在争议,诉讼中
合计	76,762,091.16	/

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

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	38,495,793.37	43,964,896.47
预收定金、货款等	17,482,961.24	17,026,636.74
预收售车款		1,140,681.92
合计	55,978,754.61	62,132,215.13

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,787,951.07	40,390,973.68	42,796,339.91	6,382,584.84
二、离职后福利-设定提存计划		7,289,453.08	7,289,453.08	
三、辞退福利		135,876.63	135,876.63	
四、一年内到期的其他福利				
合计	8,787,951.07	47,816,303.39	50,221,669.62	6,382,584.84

(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	29,230,401.07	33,098,223.61	4,640,895.57
二、职工福利费		3,439,466.74	2,397,460.52	1,042,006.22
三、社会保险费		3,040,083.17	3,040,083.17	
其中：医疗保险费		2,967,690.59	2,967,690.59	
工伤保险费		72,392.58	72,392.58	
生育保险费				
四、住房公积金		3,336,042.32	3,335,431.32	611.00

五、工会经费和职工教育经费	279,232.96	823,759.24	403,920.15	699,072.05
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
六、其他		521,221.14	521,221.14	
合计	8,787,951.07	40,390,973.68	42,796,339.91	6,382,584.84

(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		6,994,732.31	6,994,732.31	
2、失业保险费		294,720.77	294,720.77	
3、企业年金缴费				
合计		7,289,453.08	7,289,453.08	

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	2,654,353.22	1,800,650.49
消费税	166,105.16	159,847.28
营业税		
企业所得税		
个人所得税		
城市维护建设税	147,301.66	133,720.64
房产税	15,448.99	
教育费附加	65,178.87	58,049.09
地方教育费附加	43,181.76	38,404.38
其他	292.50	7,096.36
合计	3,091,862.16	2,197,768.24

其他说明：

无

41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	1,051,940.09	1,051,940.09
其他应付款	92,835,950.26	99,233,733.25
合计	93,887,890.35	100,285,673.34

其他说明：

无

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
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

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付个人款	2,030,339.83	1,498,087.89
保证金、押金	34,440,920.12	32,807,722.46
单位往来款	47,628,598.70	42,833,691.14
其他费用	8,736,091.61	22,094,231.76
合计	92,835,950.26	99,233,733.25

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

√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。
南宁市总工会文化宫改建项目办公室	5,332,443.38	文化宫店外立面装修工程费用尚未完成决算。
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	38,296,159.51	/

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	9,770,000.00	
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	8,082,433.52	7,999,005.96
合计	17,852,433.52	7,999,005.96

其他说明：

无

44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
合同负债待转销项税额	5,135,391.18	5,924,023.72
会员积分公允价值形成的递延收益	1,333,519.25	1,333,519.25
合计	6,468,910.43	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
质押借款		
抵押借款	87,930,000.00	0.00
保证借款		
信用借款		
合计	87,930,000.00	0.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁应付款	48,417,781.75	49,666,391.27
减：未确认融资费用	-6,209,441.85	-6,963,759.94
一年内到期的租赁负债	-8,082,433.52	-7,999,005.96
合计	34,125,906.38	34,703,625.37

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
标特步房款违约金诉讼事项预计负债	25,125,767.68	25,125,767.68	详见附注
合计	25,125,767.68	25,125,767.68	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

详见本附注十四、2或有事项（1）。

51、递延收益

递延收益情况

□适用 √不适用

涉及政府补助的项目：

□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
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
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	上年度
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	-10,649,655.44	-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	-163,211,159.17	-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	306,679,297.68	244,713,013.14	296,877,524.39	235,459,886.33
其他业务	35,077,922.11	3,074,525.62	37,981,270.37	7,830,462.03
合计	341,757,219.79	247,787,538.76	334,858,794.76	243,290,348.36

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明:

无

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	1,532,188.21	1,826,867.44
营业税		
城市维护建设税	735,279.53	441,225.22
教育费附加	316,691.06	319,948.94
资源税		
房产税	3,535,761.18	3,109,216.90
土地使用税	357,027.93	984,292.13
车船使用税	7,148.96	8,962.00
印花税	236,349.01	300,088.20

地方教育费附加	211,127.49	
其他	2,389.50	156,567.83
合计	6,933,962.87	7,147,168.66

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
运杂费	4,322,400.13	2,539,851.14
保险费	641,786.27	573,362.71
经营人员工资	19,042,233.20	21,032,994.94
福利费	1,722,087.72	1,892,617.26
包装费	36,899.89	109,518.87
广告费	1,458,674.23	926,967.06
促销宣传费	4,733,429.63	6,692,258.11
场地费		56,129.34
差旅费	126,639.52	39,184.94
其他	7,437,212.29	7,119,833.26
合计	39,521,362.88	40,982,717.63

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	23,915,934.29	23,639,375.61
维修费	1,854,065.03	2,542,426.97
折旧费	8,904,955.07	9,849,800.58
水电费	4,896,917.71	4,607,867.30
租赁费	4,792,457.26	4,155,401.40
无形资产、长期待摊费用摊销	1,857,085.60	3,016,036.99
审计、咨询、诉讼费	2,721,609.94	2,537,702.06
业务招待费	35,909.96	32,743.07
差旅费	144,084.40	21,722.53
其他	2,730,177.08	2,681,161.94
合计	51,853,196.34	53,084,238.45

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	5,369,866.86	5,207,794.09
减：利息收入	248,216.14	564,772.53
手续费	1,379,990.96	1,446,874.35
合计	6,501,641.68	6,089,895.91

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
日常经营活动相关政府补助	446,478.97	315,359.40
税务局返还的各项税款	193,050.00	1,601,760.65
合计	639,528.97	1,917,120.05

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	12,497.65	26,178.14
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	12,497.65	26,178.14

其他说明：

按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本期发生额	上期发生额
南宁医药有限责任公司	12,497.65	26,178.14
合计	12,497.65	26,178.14

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
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-620,252.86	-59,434.90
其他应收款坏账损失	-129,929.05	-513,362.00
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-750,181.91	-572,796.90

其他说明：

无

72、资产减值损失

□适用 √不适用

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	26,716.88	27,666.81
合计	26,716.88	27,666.81

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	46,699.76	2,100.00	46,699.76
其中：固定资产处置利得	46,699.76	2,100.00	46,699.76
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		15,770.88	
罚款收入	28,549.00	22,015.28	28,549.00
其他	118,356.44	316,763.06	118,356.44
合计	193,605.20	356,649.22	193,605.20

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	4,386.79	332,579.24	4,386.79
其中：固定资产处置损失	4,386.79	332,579.24	4,386.79
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	16,737.20	170,000.00	16,737.20
罚款、滞纳金支出			
其他	30,476.08	23,361.22	30,476.08
合计	51,600.07	525,940.46	51,600.07

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		1,468.60
递延所得税费用	-120,260.58	-433,298.86
合计	-120,260.58	-431,830.26

(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	-10,769,916.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,615,487.40
子公司适用不同税率的影响	-1,013,107.93
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	2,508,334.75
所得税费用	-120,260.58

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)、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
利息收入	248,216.14	564,772.53
备用金还款	20,000.00	25,200.00
代收款	1,241,819.68	1,072,944.49
罚款收到的现金	28,549.00	22,015.28
政府补贴	639,528.97	331,130.28
其他	937,153.01	165,591.19
合计	3,115,266.80	2,181,653.77

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2)、支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
促销费	4,733,429.63	5,213,007.63
租赁费	6,862,137.35	6,398,229.21
修理费	1,854,065.03	2,542,426.97
水电费	4,896,917.71	4,607,867.30
手续费	1,379,990.96	1,446,874.35
广告费	1,458,674.23	926,967.06
运输费	4,322,400.13	2,539,851.14
业务招待费	35,909.96	32,743.07
差旅费	270,723.92	60,907.47
董事会会费	400,246.46	354,139.69
保险费	641,786.27	573,362.71
其他费用支出	9,311,554.31	8,981,975.91
合计	36,167,835.96	33,678,352.51

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3)、收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4)、支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 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

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票保证金存入	19,021,780.58	21,127,873.77
支付的租赁负债	1,585,679.84	5,433,699.78
合计	20,607,460.42	26,561,573.55

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-10,649,655.44	-14,074,867.13
加：资产减值准备		
信用减值损失	750,181.91	572,796.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,737,406.39	19,568,510.49
使用权资产摊销	2,585,152.57	8,334,650.64
无形资产摊销	1,087,202.88	1,088,722.38
长期待摊费用摊销	3,314,671.96	4,566,786.66
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）	-26,716.88	-27,666.81
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,386.79	332,579.24
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,369,866.86	5,207,794.09
投资损失（收益以“-”号填列）	-12,497.65	-26,178.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-120,272.08	-433,298.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	11,191,641.23	7,415,158.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-184,601,789.30	18,883,780.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	201,009,567.93	-59,946,424.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	51,639,147.17	-8,537,655.22

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	159,094,314.63	201,695,053.99
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	-21,268,633.96	-20,185,162.09

(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	159,094,314.63	180,362,948.59
其中: 库存现金		1,670,182.28
可随时用于支付的银行存款	158,977,498.26	176,414,604.39
可随时用于支付的其他货币资金	116,816.37	2,278,161.92
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	159,094,314.63	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		
另外, 未作为现金及现金等价物、使用受限的其他货币资金	19,021,780.58	23,105,375.54

其他说明:

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

□适用 √不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,006,496.56	诉讼案补冻结非主要银行账户
货币资金 1	19,021,780.58	用于开具银行承兑汇票保证金
固定资产 1	45,116,195.30	朝阳店北楼 2-7 层商场房产,用于银行抵押借款
固定资产	21,661,124.57	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	7,118,301.36	朝阳店北楼 2-7 层商场房产,用于银行抵押借款
合计	94,923,898.37	/

其他说明：

无

82、 外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**适用 不适用**(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因**适用 不适用**83、 套期**适用 不适用**84、 政府补助****(1). 政府补助基本情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
南宁市社保中心转来 23 年一次性留工补助	430,500.00	其他收益	430,500.00
吸纳脱贫劳动力社保补贴	15,978.97	其他收益	15,978.97
税务局返还的各项税款	193,050.00	其他收益	193,050.00
合计	639,528.97		639,528.97

(2). 政府补助退回情况适用 不适用**85、 其他**适用 不适用**八、合并范围的变更****1、 非同一控制下企业合并**适用 不适用**2、 同一控制下企业合并**适用 不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

九、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

√适用 □不适用

子公司 名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得 方式
				直接	间接	
南宁市百通业沃商贸有限公司	南宁市	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	南宁市	物业经营	100.00		设立
南宁寰旺房地产开发有限责任公司	南宁市	南宁市	商业流通	100.00		设立
广西南百超市有限公司	南宁市	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	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	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	南宁市	汽车销售	100.00		设立
广西新世界商业有限公司	南宁市	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	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	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

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

单位: 元 币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
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

	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	70,196,781.50	70,611,689.98
非流动资产	4,900,927.90	5,015,563.24
资产合计	75,097,709.40	75,627,253.22
流动负债	6,337,652.56	6,894,212.49
非流动负债	1,674,400.00	1,674,400.00
负债合计	8,012,052.56	8,568,612.49
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	67,085,656.84	67,058,640.73
按持股比例计算的净资产份额	31,033,824.85	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		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	2,226,937.07	2,250,948.23
净利润	27,016.11	56,589.16
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	27,016.11	56,589.16
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、与金融工具相关的风险

√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6月30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6月30日，未支付的租赁负债本金48,417,781.75元，其中一年内到期的金额8,082,433.52元，不会因债务即将到期对本公司构成短期债务压力。

十一、公允价值的披露**1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产			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				
持续以公允价值计量的资产总额				
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

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

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
南宁沛宁资产经营有限责任公司	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。	1.94 亿元	18.27	18.27
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 亿元	2.94	2.94

本企业的母公司情况的说明

2019年12月16日，本公司股东南宁沛宁资产经营有限责任公司（以下简称：南宁沛宁）与南宁农工商集团有限责任公司（以下简称：南宁农工商）签署《一致行动人协议》，结成一致行动人，双方一致同意，在甲方、乙方作为南宁百货股东期间，前述一致行动约定持续有效，未经双方协商达成一致，任何一方不得单方面解除或撤销本协议。

截至2023年6月30日，南宁沛宁持有本公司股份99,511,545股，占本公司总股本的18.27%；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%。南宁沛宁及其一致行动人南宁农工商共计持有公司股份115,511,545股，占本公司总股本的21.21%，本公司控股股东为南宁沛宁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。

本企业最终控制方是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

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司情况详见附注九、1

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

详见附注九、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

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（简称：威宁集团）	其他
南宁市富天投资有限公司	参股股东
南宁威凯智慧物业服务有限公司（简称：威凯物业）	其他
南宁威宁市场发展有限公司（简称：威宁市场）	其他
南宁市储备粮管理有限责任公司（简称：储备粮公司）	其他
南宁五象山庄酒店管理有限公司（简称：五象山庄）	其他
南宁民族时代影业有限公司（简称：民族时代影业）	其他
南宁市国立房地产开发有限公司（简称：国立房地产）	其他
南宁威宁酒店投资股份有限公司（简称：威宁酒店）	其他
南宁威宁生态园有限责任公司（简称：威宁生态园）	其他
南宁威耀集采集配供应链管理有限公司（简称：威耀供应链）	其他
南宁威链云产业园运营管理服务有限公司（简称：威链云产业园）	其他
南宁学院	其他
南宁威宁资产经营有限责任公司（简称：威宁资产）	其他
南宁威宁文化体育发展有限公司（简称：威宁文化）	其他
广西粮食物流产业园区有限公司（简称：粮食物流）	其他
南宁威泰创新投资有限责任公司（简称：威泰创新）	其他
南宁市融达小额贷款有限责任公司（简称：融达小额贷）	其他
南宁市新希望教育用品有限责任公司（简称：新希望教育）	其他
南宁威沃医养产业投资有限公司（简称：威沃医养）	其他
南宁翌然网络科技有限公司（简称：翌然网络）	其他
南宁银河有限责任公司（简称：南宁银河）	其他
南宁市政源印刷厂（简称：政源印刷厂）	其他

其他说明

- 1：南宁威宁投资集团有限责任公司是本公司控股股东南宁沛宁资产经营有限责任公司的母公司。
- 2：其他为控股股东母公司所控制的企业或者其他组织。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
威凯物业	服务费	2,065,995.82			2,441,941.50
威宁生态园	服务费	9,421.00			
南宁学院	服务费	13,500.00			51,700.00
储备粮公司	商品采购	28,692.97			19,186.87
政源印刷厂	服务费				1,300.00
新希望教育					1,856.65
合计		2,117,609.79			2,515,985.02

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
南宁学院	销售商品	707,336.00	
威宁生态园	销售商品	11,900.00	
国立房地产	销售商品	3,599,683.50	631,770.00
威宁市场	销售商品	254.00	
威耀供应链	销售商品	2,065,921.40	
南宁学院	销售商品		2,981,107.80
南宁银河	销售商品		20,430.00
威凯物业	销售商品		2,853.20
翌然网络	销售商品		37,000.00
威沃医养	销售商品		381,865.50
威宁市场	销售商品		186,873.80
威宁市场工会委员会	销售商品		26,666.00
威宁生态园	销售商品		5,772.00
五象山庄	服务费	89,512.00	
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	
国立房地产	服务费	8,000.00	
储备粮公司	服务费	1,500.00	
威宁文化	服务费	3,000.00	
粮食物流	服务费	1,500.00	
威链云产业园	服务费	3,000.00	
威泰创新	服务费	3,000.00	
民族时代影业	服务费	8,000.00	
融达小额贷	服务费	3,000.00	
南宁学院	服务费	3,000.00	
合计		6,517,606.90	4,274,338.30

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					691,062.78	608,575.44				

关联租赁情况说明

√适用 □不适用

1. 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。

2. 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	2022-08-01	2023-08-01	年利率 2.17%。2023 年 1-6 月共支付资金占用费 323,832.24 元。
拆出				

(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	264.32	139.73

(8). 其他关联交易适用 不适用**6、关联方应收应付款项****(1). 应收项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收帐款	南宁学院	1,193,299.95	59,665.00	543,947.95	27,197.40
应收帐款	国立房地产	3,593,083.50	179,654.18		
其他应收款	威宁市场	330,000.00	26,400.00	330,000.00	26,400.00
其他应收款	威耀供应链	500,000.00	40,000.00		
其他应收款	国立房地产	748,207.59	59,856.61		
合计		6,364,591.04	365,575.79	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
合计		29,818,802.20	29,863,741.90

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

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、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、 其他

□适用 √不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

□适用 √不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

(1) 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”）房屋买卖相关诉讼事项

2010年本公司与标特步公司签订《商品房买卖合同》，向其购买南宁市大学路98号“市建·世贸西城广场”A、B区1至5层商业房屋，约定将房屋交由标特步公司装修，并于2011年3月30日签订《商品房买卖合同》及《〈商品房买卖合同〉之补充协议》，协议约定购房款总价为人民币639,684,093.00元。截至2021年12月31日，本公司已支付上述合同约定购房款562,922,001.84元，因标特步公司未履行改造交付义务，以及未按约定及时办理房屋产权证，尚余76,762,091.16元未支付。买卖双方诉讼情况如下：

①标特步公司诉本公司支付房款

2021年1月25日，标特步公司向南宁市中级人民法院起诉南百公司，要求本公司向其支付剩余购房款 76,762,091.16 元。

2022年8月25日，南宁市中级人民法院出具民事判决书（2020）桂 01 民初 2672 号《民事判决书》，判决本公司向标特步公司支付剩余购房款 76,762,091.16 元。

2022年9月，因不服一审判决，本公司已向广西壮族自治区高级人民法院提起上诉。2023年2月8日，广西壮族自治区高级人民法院受理上诉。2023年3月13日，广西壮族自治区高级人民法院裁定查封本公司名下金湖广场地下 2 层商场房产（截至 2022 年 12 月 31 日账面价值 3,599.72 万元），作为本案资产保全，冻结期限自 2023 年 3 月 1 日至 2026 年 2 月 28 日。

截止本报告披露日，上述案件尚未收到法院判决。

截至 2023 年 6 月 30 日，该笔应付房款公司挂账应付账款，判决结果不会对财务报表损益产生影响。

②标特步公司诉本公司支付违约金

2018年4月11日，标特步公司向南宁市兴宁区人民法院起诉本公司，要求本公司向其赔偿因拖欠房款造成的利息损失 25,348,653.90 元（以未付房款 76,762,091.16 元为基数，按照中国人民银行同期贷款利率计算，自 2012 年 5 月 15 日起，暂计至 2017 年 12 月 31 日，之后另计，计至付清为止）。2019 年 7 月 26 日一审开庭。

2020年4月20日，本公司收到南宁市兴宁区人民法院《民事判决书》（2018）桂 0102 民初 952 号，判决本公司支付违约金（计算方式：以购房余款 76,762,091.16 元为基数，按每日万分之二的标准计算，自 2014 年 8 月 6 日起计至本案判决生效之日止），标特步公司向本公司赔偿契税滞纳金损失 147,017.40 元。

2020年5月，因不服一审判决，本公司向南宁市中级人民法院提起上诉。

2022年8月30日南宁市中级人民法院送达（2020）桂 01 民终 8754 号《民事判决书》，判决①维持南宁市兴宁区人民法院（2018）桂 0102 民初 952 号民事判决第二项、第四项；②撤销南宁市兴宁区人民法院（2018）桂 0102 民初 952 号民事判决第三项；③变更南宁市兴宁区人民法院（2018）桂 01 民初 952 号民事判决第一项为：南宁百货大楼股份有限公司向南宁市标特步房地产开发有限公司支付逾期付款违约金（计算方式：以购房余款 76,762,091.16 元为基数，按每日万分之二的标准计算，自 2019 年 4 月 26 日起计至本案判决生效之日止）；④驳回标特步公司的其他诉讼请求。

2022年10月10日南宁市兴宁区人民法院执行裁定书（2022）桂 0102 执 5463 号，裁定冻结、划拨、提取被执行人南宁百货大楼股份有限公司所有的 1,914.08 万元的银行存款或其他资金，或者查封、扣押被执行人南宁百货大楼股份有限公司所有的相应价值的其他财产。本公司于 2022 年 10 月 13 日提交《暂缓强制执行书》。截至 2022 年 12 月 31 日，兴宁区人民法院冻结公司浦发银行及招商银行 2 个银行账户合计 54.63 万元。

2023年3月，本公司向广西高院递交《再审申请书》，目前处于审查阶段。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司预计负债可覆盖二审判决涉及的违约金。

（2）湛江海产品买卖合同诉讼

2017年11月至2018年3月，本公司与湛江旭骏水产有限公司、湛江汇丰水产股份有限公司、湛江满鲜水产有限公司、湛江京昌水产有限公司、湛江昌泰食品有限公司 5 家公司（以下统称“水产品供应商”）陆续签订《货物买卖合同》，由本公司向水产品供应商采购冷冻水产品并负责货物仓储与发货。《货物买卖合同》执行过程中，本公司已按合同约定支付货款，但上述水产品供应商未按合同约定按期发货，也未能向本公司交付货物。

2018年8月，本公司向南宁市兴宁区人民法院提起诉讼，要求上述水产品供应商返还本公司货款并承担相应的违约责任。同时，向南宁市兴宁区人民法院申请了财产保全，法院对上述水产品供应商的部分银行账户、厂房、综合楼、土地等资产进行了查封冻结。

2019年12月25日，南宁市兴宁区人民法院《民事判决书》（2018）桂 0102 民初 4217 至 4228 号驳回本公司的诉讼请求。2020年1月，本公司因不服一审判决，向南宁市中级人民法院上诉。

2020年10月29日，南宁市中级人民法院《民事裁定书》（2020）桂 01 民终 3861 至 3872 号判决，撤销南宁市兴宁区人民法院《民事判决书》（2018）桂 0102 民初 4217 至 4228 号，并将本案发回南宁市兴宁区人民法院重审。

2021年11月16日，南宁市兴宁区人民法院（2021）桂0102民初1226至1237号《民事判决书》意见：关于公司诉请水产品供应商返还货款并支付违约金的问题。根据《最高人民法院关于民事诉讼证据的若干规定》第二条的规定，公司主张其与水产品供应商之间存在买卖合同关系，应对其主张的事实承担举证责任。结合本案查明的事实，法院认为公司提交的现有证据并不足以证实其主张，尚未能达到民事诉讼证明力的高度盖然性，故公司诉请水产品供应商返还货款并支付违约金，南宁市兴宁区人民法院不予支持。

2021年12月7日，公司通过南宁市兴宁区人民法院向南宁市中级人民法院提起上诉，要求南宁市兴宁区人民法院撤销（2021）桂0102民初1226至1237号《民事判决书》，诉请水产品供应商返还货款并支付违约金。

2022年12月5日，南宁市中级人民法院于出具的（2021）桂01民终14697至14708号《民事判决书》认为兴宁区人民法院依照《最高人民法院关于民事诉讼证据的若干规定》第二条的规定作出的驳回公司诉讼请求的认定和处理并无不当，判决：驳回上诉，维持原判。

截至2022年12月31日，本公司应收上述水产品供应商货款余额合计7,597.63万元，根据上诉判决结果，公司于本期补充计提坏账准备2,327.90万元，累计已全额计提坏账准备。

2023年5月公司向广西高院递交再审申请书，目前处于审查阶段。

（3）湛江海产品财产损害赔偿诉讼

2023年1月，公司收到南宁市中级人民法院重审二审判决。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。

2023年4月公司以“财产损害赔偿纠纷”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。

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，目前案件尚未开庭审理。

（2）. 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

（1）. 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(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

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	

其中：1 年以内分项	
1 年以内	61,454,942.64
1 年以内小计	61,454,942.64
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	4,033,320.19
合计	65,488,262.83

(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	6.16	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	6.16	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	61,454,942.64	93.84	867,945.46	1.41	60,586,997.18	48,626,561.71	92.34	329,278.29	0.68	48,297,283.42
其中：										
销售业务类款项	16,982,314.11	25.93	867,945.46	5.00	16,114,368.65	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	44,472,628.53	67.91			44,472,628.53	42,040,995.98	79.83			42,040,995.98
合计	65,488,262.83	/	4,901,265.65	/	60,586,997.18	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: 其中: 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	16,982,314.11	867,945.46	5
合计	16,982,314.11	867,945.46	5

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项预计信用损	4,033,320.19					4,033,320.19

失的应收账款					
按组合预计信用损失的应收账款	329,278.29	538,667.17			867,945.46
合计	4,362,598.48	538,667.17			4,901,265.65

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广西南百超市有限公司	44,100,524.80	67.34	
佛山丘锦科技商贸有限公司	6,594,588.81	10.07	329,729.44
南宁市国立房地产开发有限公司	3,593,083.50	5.49	179,654.18
北京京东世纪贸易有限公司	3,135,539.41	4.79	156,776.97
广西柳州市投资控股集团有限公司	1,480,742.00	2.26	74,037.10
合计	58,904,478.52	89.95	740,197.69

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	660,914,403.88	581,481,931.51
合计	660,914,403.88	581,481,931.51

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(4). 应收股利

适用 不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(7). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	657,907,967.41
1 年以内小计	657,907,967.41
1 至 2 年	241,508.69
2 至 3 年	105,013.84
3 年以上	
3 至 4 年	46,758.08
4 至 5 年	67,574.81
5 年以上	103,433,623.70
合计	761,802,446.53

(8). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来	652,611,098.83	577,559,709.94
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	14,518,850.71	9,634,195.38
其他往来款项	18,696,192.59	18,936,617.74
合计	761,802,446.53	682,106,827.46

(9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	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				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	263,146.70			263,146.70
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	1,052,983.37		99,835,059.28	100,888,042.65

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(10). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项预计信用损失的其他应	99,835,059.28					99,835,059.28

收款						
按组合预计信用损失的其他应收款	789,836.67	263,146.70				1,052,983.37
合计	100,624,895.95	263,146.70				100,888,042.65

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广西新世界商业有限公司西大分公司	内部往来	153,386,994.88	1-5年	20.13	
南宁南百佳年华超市有限公司	内部往来	112,530,661.58	1-5年	14.77	
广西鑫湖畅达商贸有限公司	内部往来	82,100,530.18	1-5年	10.78	
广西新世界商业有限公司西大分公司	内部往来	65,537,124.25	1-5年	8.60	
广西南百汽车销售服务有限公司	内部往来	45,364,738.94	1-5年	5.95	
合计	/	458,920,049.83	/	60.24	

(13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(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	预计信用损失	计提比例 (%)	计提理由
湛江旭骏水产有限公司	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
南宁名翔影院经营有限公司	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
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
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	606,101.18	606,101.18	100.00	账龄长, 收回可能性极小
合计	99,835,059.28	99,835,059.28	/	/

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	84,447,909.19	59,773,896.95	24,674,012.24	84,447,909.19	59,773,896.95	24,674,012.24
对联营、合营企业投资	31,033,824.85		31,033,824.85	31,021,327.20		31,021,327.20
合计	115,481,734.04	59,773,896.95	55,707,837.09	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			13,700,000.00		
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
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			84,447,909.19		59,773,896.95

(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											
南宁医药有限责任公司	31,021,327.20			12,497.65						31,033,824.85	
小计	31,021,327.20			12,497.65						31,033,824.85	
合计	31,021,327.20			12,497.65						31,033,824.85	

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	235,454,059.70	185,686,390.16	219,687,640.09	172,133,636.48
其他业务	30,659,553.52	2,751,774.81	30,894,154.27	7,770,379.77
合计	266,113,613.22	188,438,164.97	250,581,794.36	179,904,016.25

(2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	12,497.65	26,178.14
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	12,497.65	26,178.14

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	本期数	上期数
南宁医药有限责任公司	12,497.65	26,178.14
合计	12,497.65	26,178.14

(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。

6、其他

√适用 □不适用

按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本期数	上期数
南宁医药有限责任公司	12,497.65	26,178.14
合计	12,497.65	26,178.14

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	26,716.88	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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	639,528.97	附注七、84 政府补助
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	142,005.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	98,862.94	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	709,388.04	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、 净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.31	-0.0196	-0.0196
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.39	-0.0209	-0.0291

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：2023 年 8 月 26 日

修订信息

适用 不适用