

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

## 2016 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、准确、完整，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、公司负责人黄永干、主管会计工作负责人李 亮及会计机构负责人（会计主管人员）黄丽琼声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、经董事会审议的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  
本报告涉及未来计划等前瞻性陈述，该等陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。
- 七、是否存在被控股股东及其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、其他  
无

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	5
第五节	重要事项.....	11
第六节	股份变动及股东情况.....	13
第七节	优先股相关情况.....	15
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	16
第九节	公司债券相关情况.....	17
第十节	财务报告.....	18
第十一节	备查文件目录.....	104

## 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
南宁威宁公司	指	南宁威宁投资集团有限责任公司
南宁沛宁、沛宁公司	指	南宁沛宁资产经营有限责任公司
百通商贸	指	南宁市百通业沃商贸公司
南百竹木	指	桂林南百竹木业发展有限公司
金湖时代	指	南宁金湖时代置业投资有限公司
寰旺公司	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
南百培训	指	南宁市南百职业培训学校
南百商务	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、新世界店	指	广西新世界商业有限公司
南宁医药、医药公司	指	南宁医药有限责任公司

## 第二节 公司简介

### 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	黄永干

### 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	颜丰
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. cn	dshoffice@nnbh. cn

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	广西南宁市朝阳路39、41、45号
公司注册地址的邮政编码	530012
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	http: //www. nnbh. com. cn
电子信箱	dshoffice@nnbh. cn

## 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
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	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	

## 六、其他有关资料

无

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

## 一、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	1,105,837,526.84	1,211,168,246.87	-8.70
归属于上市公司股东的净利润	-5,152,627.90	1,351,728.31	-481.19
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-5,885,342.62	909,821.60	-746.87
经营活动产生的现金流量净额	-128,938,423.72	-18,259,265.53	-606.15
	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	1,099,690,484.71	1,104,843,112.61	-0.47
总资产	2,093,334,302.76	2,216,649,089.54	-5.56

## (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)	-0.0095	0.0025	-480.00
稀释每股收益(元/股)	-0.0095	0.0025	-480.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.0108	0.0017	-735.29
加权平均净资产收益率(%)	-0.47	0.13	减少0.60个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-0.53	0.09	减少0.62个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明  
详见本报告第四节“董事会报告”

## 二、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 三、 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	140,248.84	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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	91,437.66	稳岗补贴、wifi 与移动应用的电商管理平台研发及应用扶持经费
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	642,419.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-141,391.52	
合计	732,714.72	

## 四、 其他

无

## 第四节 董事会报告

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2016 年上半年，宏观经济下行压力较大，消费需求疲软，渠道竞争激烈，零售行业业绩增速持续放缓，行业景气度低位徘徊，尚未出现明显回暖趋势。同时，受公司主力门店遭遇地铁围挡施工及金湖店因租约到期处于半停业状态等多重不利因素的影响，公司经营压力进一步增大。截至 6 月 30 日，公司实现营业收入 11.05 亿元，同比下降 8.70%；净利润-515.26 万元，同比下降 481.19%。

报告期内，公司主要开展了以下工作：一是加快推进公司集团化改革及公司精细化管控等工作，集聚公司发展的新动力；二是持续探索发展跨境电商业务，加快完善电商平台的功能，促进

公司发展插上“互联网+”的翅膀；三是推进特色门店的打造和创新营销，加快培育新门店，提高公司的新竞争力；四是持续抓好会员拓展，加强针对会员的营销活动，助力公司销售增长。

## (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	1,105,837,526.84	1,211,168,246.87	-8.70
营业成本	934,136,895.14	1,036,363,984.10	-9.86
销售费用	60,328,863.65	59,663,329.36	1.12
管理费用	93,512,028.17	89,058,863.27	5.00
财务费用	8,946,234.48	7,441,859.46	20.22
经营活动产生的现金流量净额	-128,938,423.72	-18,259,265.53	-606.15
投资活动产生的现金流量净额	-22,928,286.78	-14,582,941.75	-57.23
筹资活动产生的现金流量净额	119,472,186.73	-7,788,466.46	
研发支出			
营业利润	-2,908,648.50	4,659,305.40	-162.43
利润总额	-2,034,542.26	5,223,702.19	-138.95
净利润	-5,152,627.90	1,351,728.31	-481.19
基本每股收益/稀释每股收益	-0.0095	0.0025	-480.00
货币资金	240,809,673.02	302,751,194.99	-20.46
预付款项	54,405,326.77	77,145,565.30	-29.48
在建工程	1,071,000.00	44,103,606.89	-97.57
长期待摊费用	64,684,139.44	19,722,841.87	227.97
应付票据	212,728,271.19	314,832,417.79	-32.43
应付职工薪酬	13,545,453.14	23,985,909.41	-43.53

营业收入变动原因说明:主要系消费市场整体偏弱、渠道竞争加剧以及电商对实体门店的分流等因素对传统实体零售行业形成一定压力,且公司在南宁市的几个主力门店仍受地铁工程围挡施工影响;同时,金湖店处于半停业状态、销售不佳所致。

营业成本变动原因说明:主要系随营业收入减少所致。

销售费用变动原因说明:主要系文化宫店开业新增销售人员工资所致。

管理费用变动原因说明:主要系劳动保险费、折旧费、长期待摊费用和修理费增加所致。

财务费用变动原因说明:主要系贷款总额增加,贷款利息支出也相应增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系销售商品提供劳务现金流入减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期支付工程款较上期增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系将受限的货币资金调到到筹资活动现金和银行短期借款增加所致。

营业利润、利润总额、净利润、基本每股收益/稀释每股收益变动原因说明:主要系营业收入减少、门店运营费用增加、新增武鸣店和文化宫店工程项目固定资产折旧及长期待摊费用摊销所致。

货币资金变动原因说明:主要系营业收入减少及支付期初未付供应商货款所致。

预付款项变动原因说明:主要系预付货款较期初减少所致。

在建工程变动原因说明:主要系文化宫店在建工程项目转销至固定资产及长期待摊费用所致。

长期待摊费用变动原因说明:主要系本期增加武鸣店和文化宫店摊销额所致。

应付票据变动原因说明:主要系随营业收入下降, 办理银行承兑业务大幅减少所致。

应付职工薪酬变动原因说明:主要系发放上年末预提额所致。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

无

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

无

### (3) 经营计划进展说明

详见本节“董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析”。

### (4) 其他

无

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
商品零售	1,059,028,134.07	932,627,722.34	11.94	-8.62	-9.98	增加 1.33 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
商品百货	1,059,028,134.07	932,627,722.34	11.94	-8.62	-9.98	增加 1.33 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

本报告期,消费市场整体偏弱、渠道竞争加剧以及电商对实体门店的分流等因素对传统实体零售行业形成一定压力,且公司在南宁市的主力门店仍受地铁工程围挡施工影响,金湖店只保留家电业态的经营,总体销售情况不佳,导致营业收入、成本较上年下滑。

### 2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
广西	1,059,028,134.07	-8.62

### (三) 核心竞争力分析

本报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

无

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

##### (2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

##### (3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

#### 2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

##### (1) 委托理财情况

适用 不适用

##### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

##### (3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

#### 3、 募集资金使用情况

##### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

##### (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

##### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

##### (4) 其他

无

#### 4、主要子公司、参股公司分析

公司下设十一个控股子公司，分别为：南宁市百通业沃商贸公司、桂林南百竹木业发展有限公司、南宁金湖时代置业投资有限公司、南宁寰旺房地产开发有限责任公司、广西南百超市有限公司、南宁市南百职业培训学校、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、南宁南百物业服务有限公司。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)
南宁市百通业沃商贸公司	500	建筑建材	860,875.09	0	749,367.89	
桂林南百竹木业发展有限公司	600	竹制品生产、销售	186,173.96	0	-7,185,011.03	
南宁金湖时代置业投资有限公司	1,380	商业流通；停车场服务；房屋租赁	204,231,469.36	23,881,004.62	38,212,228.48	-2,854,950.35
南宁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）	9,517,120.27	0	8,550,129.06	
广西南百超市有限公司	1,000	商业零售	81,654,688.74	158,633,175.57	-35,703,604.17	-7,031,501.38
南宁市南百职业培训学校	30	初级商品营业员职业培训	5,520,424.35	188,392.08	582,401.02	49,284.35
广西南百电子商务有限公司	1,000	网上商业零售；进出口贸易等。	4,939,626.55	4,178,113.54	-3,110,037.10	-1,063,303.32
广西南百汽车销售服务有限公司	2,000	汽车销售；配件购销代理等	53,550,116.30	45,498,339.64	-19,858,043.35	-3,417,926.47
广西新世界商业有限公司	1,100	商业零售	9,181,174.76	82,005,414.87	-26,813,133.13	-8,098,400.7
南宁鲜品堂电子商务有限公司	30	网上销售	453,945.2	614,936.23	281,366.8	-12,463.21
南宁南百物业	50	物业管理	499,195.44		499,195.44	-16.48

服务有限公司						
合 计	8,570		370,594,810.02	314,999,376.55	-43,795,140.09	-22,429,277.56

## 5、非募集资金项目情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
南宁市文化宫商业经营场地	29,500	交付	1,667.78	29,855.78	本项目于2016年4月30日正式开业。
合计	29,500	/	1,667.78	29,855.78	/

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2016年5月31日召开的南宁百货大楼股份有限公司2015年度股东大会,审议通过了公司《关于2015年度利润分配方案》:以2015年12月31日公司总股本544,655,360股为基数,向全体股东每10股派发现金红利0.16元(含税),共计派发股利8,714,485.76元。本年度公司不送股、不进行资本公积金转增股本。该利润分配方案已于2016年7月实施完毕。

### (二) 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	
无	

## 三、其他披露事项

### (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

### (二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### (三) 其他披露事项

无

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

#### (一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
2014年9月，南宁市标特步房地产开发有限公司以我公司延迟支付购房款为由，要求解除与我公司签订的购买世贸西城A区、B区商业物业的《商品房买卖合同》及其补充协议，并要求我公司退出物业，恢复原状。我公司已就此事向城区法院提出诉讼请求，要求法院确认标特步公司单方解除购房合同的行为无效。该案已于2015年7月开庭审理，截至本报告出具之日止尚未作出一审判决。	详见2014年9月3日、10月14日上海证券交易所网站及同日《上海证券报》公告。

#### (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) 临时公告未披露或有后续进展的媒体普遍质疑事项

无

#### (四) 其他说明

无

### 二、破产重整相关事项

适用 不适用

### 三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

### 五、重大关联交易

适用 不适用

### 六、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 担保情况

适用 不适用

#### 3 其他重大合同或交易

无

### 七、承诺事项履行情况

适用 不适用

### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

经公司 2015 年度股东大会审议通过，公司聘请四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年度内控审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

无

### 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人 处罚及整改情况

适用 不适用

### 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十一、公司治理情况

本报告期，公司按照《公司法》、《上市公司治理准则》等法律法规以及中国证监会、上海证券交易所有关公司治理的要求，不断完善公司治理结构，严格执行各项法律法规和公司章程等的规定，公司股东大会、董事会、监事会和经营层规范运作，切实保障了公司和股东的合法权益。报告期内，公司治理情况符合上市公司治理相关的要求，公司治理的具体情况如下：

1、报告期内，公司共召开股东大会一次，股东大会的召集、召开和表决程序规范，公司按规定对相关议案的表决提供网络投票，确保了所有股东尤其是中小股东充分行使表决权。公司召开股东大会会有律师见证并出具法律意见书，保证了股东大会合法有效。

2、报告期内，控股股东严格按法律法规行使出资人权利并履行义务，不存在侵占公司资产、损害公司和中小股东利益的情况。公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五独立”。公司董事会、监事会和内部经营管理机构独立运作，确保了公司重大决策由公司独立作出和实施。

3、报告期内，董事会召开 2 次会议，全体董事依法勤勉履行职责。

4、报告期内，监事会召开 2 次会议，全体监事认真履行职责。

5、公司通过电话、媒体与广大投资者保持积极沟通。同时，公司充分尊重和维利益相关者的合法权益。

6、公司认真做好信息披露工作，确保信息披露的真实、准确和完整，以及信息披露的公开、公平、公正。同时，做好内幕信息知情人登记工作。

## 十二、其他重大事项的说明

### (一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

### (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

### (三) 其他

无

## 第六节 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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

无

##### 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）

无

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

## (二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

## 二、股东情况

## (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	35,301
---------------	--------

## (二) 截止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	质押或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
南宁沛宁资产经营有 限责任公司	0	99,311,510	18.23	0	无	0	国家
前海人寿保险股份有 限公司—海利年年	500,000	60,945,757	11.19	0	无	0	其他
洪琬玲	45,934,711	45,934,711	8.43	0	质押	27,150,000	境内自然人
国海证券—工商银行 —国海金贝壳 27 号集 合资产管理计划	24,476,955	24,476,955	4.49	0	无	0	其他
前海人寿保险股份有 限公司—自有资金	0	18,829,765	3.46	0	无	0	境内非国有 法人
南宁农工商集团有限 责任公司	0	16,000,000	2.94	0	无	0	国有法人
广州东百企业集团有 限公司	0	11,052,347	2.03	0	无	0	国有法人
鹏华资产—浦发银行 —鹏华资产金润 24 号 资产管理计划	2,450,000	9,029,019	1.66	0	无	0	其他
孙蕾	5,514,303	5,514,303	1.01	0	无	0	境内自然人
陈伟钦	5,340,380	5,340,380	0.98	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				
南宁沛宁资产经营有限责任公司	99,311,510	人民币普通股	99,311,510				
前海人寿保险股份有限公司—海利年年	60,945,757	人民币普通股	60,945,757				
洪琬玲	45,934,711	人民币普通股	45,934,711				
国海证券—工商银行—国海金贝壳 27 号集合资产管理计划	24,476,955	人民币普通股	24,476,955				
前海人寿保险股份有限公司—自有资金	18,829,765	人民币普通股	18,829,765				
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				
广州东百企业集团有限公司	11,052,347	人民币普通股	11,052,347				
鹏华资产—浦发银行—鹏华资产金润 24 号资产管理计划	9,029,019	人民币普通股	9,029,019				

孙蕾	5,514,303	人民币普通股	5,514,303
陈伟钦	5,340,380	人民币普通股	5,340,380
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司第一大股东—南宁沛宁资产经营有限责任公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。其他股东之间是否存在关联关系或是否一致行动人未知。		
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

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	天津市塘沽区林森商贸有限公司	921,600.00			偿还股改时大股东代垫股份或者获得大股东同意后
2	新发装潢	626,688.00			
3	共和百货	539,136.00			
4	华润通信	460,800.00			
5	南宁桂银	460,800.00			
6	南宁边贸	230,400.00			
7	财贸针织	230,400.00			
8	邕糖烟酒	230,400.00			
9	筑巢服务	230,400.00			
10	奥斯达皮	230,400.00			
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一致行动人未知。			

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

## 三、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

**第七节 优先股相关情况**

□适用 √不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (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

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份 增减变动量	增减变动原因
李亮	董事、总经理	15,000	12,000	-3,000	二级市场卖出
覃耀杯	副总经理	2,600	2,000	-600	二级市场卖出
吴晓宾	副总经理	3,000	2,300	-700	二级市场卖出

其它情况说明

#### (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

### 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	变动原因
陈春	副总经理	离任	工作变动

### 三、其他说明

无

## 第九节 公司债券相关情况

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

2016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	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		240,809,673.02	302,751,194.99
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		3,309,177.20	5,142,029.04
预付款项		54,405,326.77	77,145,565.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		19,805,596.31	19,196,331.72
买入返售金融资产			
存货		122,179,932.42	138,892,377.93
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		443,904.12	138,113.78
其他流动资产		1,429,502.61	21,544,722.66
流动资产合计		442,383,112.45	564,810,335.42
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		92,150,642.19	91,458,557.60
投资性房地产			
固定资产		1,174,203,670.37	1,177,463,545.56
在建工程		1,071,000.00	44,103,606.89
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产		34,428,051.81	34,671,465.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		64,684,139.44	19,722,841.87
递延所得税资产		2,533,686.50	2,538,736.80
其他非流动资产		281,880,000.00	281,880,000.00
非流动资产合计		1,650,951,190.31	1,651,838,754.12
资产总计		2,093,334,302.76	2,216,649,089.54
<b>流动负债：</b>			
短期借款		275,000,000.00	180,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		212,728,271.19	314,832,417.79
应付账款		264,510,197.26	320,061,665.02
预收款项		93,971,525.37	127,598,681.60
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		13,545,453.14	23,985,909.41
应交税费		-5,789,510.97	7,694,519.59
应付利息		210,034.72	389,163.89
应付股利		1,151,573.93	1,157,658.83
其他应付款		133,924,955.06	131,694,642.45
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		4,391,318.35	4,391,318.35
流动负债合计		993,643,818.05	1,111,805,976.93
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		993,643,818.05	1,111,805,976.93

<b>所有者权益</b>			
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		49,630,031.27	49,630,031.27
一般风险准备			
未分配利润		135,547,538.91	140,700,166.81
归属于母公司所有者权益合计		1,099,690,484.71	1,104,843,112.61
少数股东权益			
所有者权益合计		1,099,690,484.71	1,104,843,112.61
负债和所有者权益总计		2,093,334,302.76	2,216,649,089.54

法定代表人：黄永干主管会计工作负责人：李亮会计机构负责人：黄丽琼

### 母公司资产负债表

2016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	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		191,292,597.44	233,766,763.55
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		39,710,369.59	43,276,698.61
预付款项		36,036,802.99	62,782,671.10
应收利息			
应收股利			
其他应收款		286,875,639.93	282,068,681.22
存货		79,448,327.40	94,381,147.64
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			17,595,405.89
流动资产合计		633,363,737.35	733,871,368.01
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		171,539,617.15	170,847,532.56
投资性房地产			
固定资产		965,375,264.90	970,659,994.08
在建工程			41,801,486.89

工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		34,135,113.89	34,113,608.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		55,990,735.04	11,758,773.51
递延所得税资产		3,998,259.19	4,003,309.49
其他非流动资产		281,880,000.00	281,880,000.00
非流动资产合计		1,512,918,990.17	1,515,064,705.38
资产总计		2,146,282,727.52	2,248,936,073.39
<b>流动负债：</b>			
短期借款		275,000,000.00	180,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		183,176,014.19	287,181,300.79
应付账款		215,264,139.17	256,712,234.53
预收款项		100,355,197.81	151,466,347.15
应付职工薪酬		13,345,998.37	23,863,037.61
应交税费		1,839,785.68	7,344,467.37
应付利息		210,034.72	389,163.89
应付股利		1,151,573.93	1,157,658.83
其他应付款		132,051,040.59	134,209,569.82
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		4,391,318.35	4,391,318.35
流动负债合计		926,785,102.81	1,046,715,098.34
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		926,785,102.81	1,046,715,098.34
<b>所有者权益：</b>			
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		49,630,031.27	49,630,031.27
未分配利润		255,354,678.91	238,078,029.25
所有者权益合计		1,219,497,624.71	1,202,220,975.05
负债和所有者权益总计		2,146,282,727.52	2,248,936,073.39

法定代表人：黄永干 主管会计工作负责人：李亮 会计机构负责人：黄丽琼

### 合并利润表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,105,837,526.84	1,211,168,246.87
其中：营业收入		1,105,837,526.84	1,211,168,246.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,109,438,259.93	1,206,824,636.52
其中：营业成本		934,136,895.14	1,036,363,984.10
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		12,480,888.04	14,345,161.95
销售费用		60,328,863.65	59,663,329.36
管理费用		93,512,028.17	89,058,863.27
财务费用		8,946,234.48	7,441,859.46
资产减值损失		33,350.45	-48,561.62
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		692,084.59	315,695.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		692,084.59	315,695.05
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,908,648.50	4,659,305.40
加：营业外收入		902,495.02	700,687.44
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		28,388.78	136,290.65
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,034,542.26	5,223,702.19
减：所得税费用		3,118,085.64	3,871,973.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,152,627.90	1,351,728.31

归属于母公司所有者的净利润		-5,152,627.90	1,351,728.31
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-5,152,627.90	1,351,728.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,152,627.90	1,351,728.31
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)		-0.01	0.0025
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.01	0.0025

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：\_\_\_\_\_元，上期被合并方实现的净利润为：\_\_\_\_\_元。

法定代表人：黄永干 主管会计工作负责人：李 亮 会计机构负责人：黄丽琼

### 母公司利润表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		845,160,587.94	951,467,021.55
减：营业成本		704,123,120.05	808,911,727.98
营业税金及附加		9,699,025.11	11,603,677.15
销售费用		30,821,772.18	31,505,335.35
管理费用		72,828,531.19	68,330,014.29
财务费用		8,115,268.52	6,568,801.47
资产减值损失		-33,668.66	-65,691.41
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		692,084.59	315,695.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		692,084.59	315,695.05

二、营业利润（亏损以“－”号填列）		20,298,624.14	24,928,851.77
加：营业外收入		96,111.55	282,957.39
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		0.39	109,136.31
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		20,394,735.30	25,102,672.85
减：所得税费用		3,118,085.64	3,746,362.40
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		17,276,649.66	21,356,310.45
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		17,276,649.66	21,356,310.45
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.04

法定代表人：黄永干 主管会计工作负责人：李亮 会计机构负责人：黄丽琼

### 合并现金流量表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,300,727,934.88	1,424,592,744.99
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,050,629.22	4,702,647.41
经营活动现金流入小计		1,310,778,564.10	1,429,295,392.40
购买商品、接受劳务支付的现金		1,257,479,713.98	1,266,346,236.85
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			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		71,381,920.95	58,778,243.29
支付的各项税费		36,238,729.56	45,993,467.89
支付其他与经营活动有关的现金		74,616,623.33	76,436,709.90
经营活动现金流出小计		1,439,716,987.82	1,447,554,657.93
经营活动产生的现金流量净额		-128,938,423.72	-18,259,265.53
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		375,027.70	6,555.00
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		375,027.70	6,555.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,303,314.48	14,589,496.75
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		23,303,314.48	14,589,496.75
投资活动产生的现金流量净额		-22,928,286.78	-14,582,941.75
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		95,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		94,145,760.52	
筹资活动现金流入小计		189,145,760.52	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,074,811.47	7,788,466.46
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		64,598,762.32	
筹资活动现金流出小计		69,673,573.79	7,788,466.46

筹资活动产生的现金流量净额		119,472,186.73	-7,788,466.46
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-32,394,523.77	-40,630,673.74
加：期初现金及现金等价物余额		208,605,434.47	271,224,968.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		176,210,910.70	230,594,295.14

法定代表人：黄永干 主管会计工作负责人：李亮 会计机构负责人：黄丽琼

### 母公司现金流量表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		955,912,207.04	1,083,669,001.94
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,580,193.85	2,925,529.26
经营活动现金流入小计		962,492,400.89	1,086,594,531.20
购买商品、接受劳务支付的现金		945,455,956.34	988,767,522.27
支付给职工以及为职工支付的现金		56,618,562.24	47,717,848.18
支付的各项税费		27,661,979.44	36,902,915.54
支付其他与经营活动有关的现金		48,663,270.36	55,268,176.56
经营活动现金流出小计		1,078,399,768.38	1,128,656,462.55
经营活动产生的现金流量净额		-115,907,367.49	-42,061,931.35
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			6,555.00
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			6,555.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,491,987.15	4,170,697.08
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		16,491,987.15	4,170,697.08
投资活动产生的现金流量净额		-16,491,987.15	-4,164,142.08
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		95,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		94,145,760.52	
筹资活动现金流入小计		189,145,760.52	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的		5,074,811.47	7,788,466.46

现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		64,598,762.32	
筹资活动现金流出小计		69,673,573.79	7,788,466.46
筹资活动产生的现金流量净额		119,472,186.73	-7,788,466.46
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-12,927,167.91	-54,014,539.89
加：期初现金及现金等价物余额		139,621,003.03	219,193,016.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		126,693,835.12	165,178,476.27

法定代表人：黄永干 主管会计工作负责人：李 亮 会计机构负责人：黄丽琼

**合并所有者权益变动表**  
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期											少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	544,655,360.00				369,857,554.53				49,630,031.27		140,700,166.81		1,104,843,112.61
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				49,630,031.27		140,700,166.81		1,104,843,112.61
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-5,152,627.90		-5,152,627.90
(一) 综合收益总额											-5,152,627.90		-5,152,627.90
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股													

本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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				49,630,031.27		135,547,538.91	1,099,690,484.71

项目	上期											少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其 他										
一、上年期末余额	544,655,360.00				369,857,554.53				42,871,717.94		124,681,834.30		1,082,066,466.77
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				42,871,717.94		124,681,834.30		1,082,066,466.77
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-3,550,169.93		-3,550,169.93
(一) 综合收益总额											1,351,728.31		1,351,728.31
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配											-4,901,898.24		-4,901,898.24
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-4,901,898.24		-4,901,898.24
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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						42,871,717.94	121,131,664.37	1,078,516,296.84

法定代表人：黄永干 主管会计工作负责人：李 亮 会计机构负责人：黄丽琼

### 母公司所有者权益变动表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	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				49,630,031.27	238,078,029.25	1,202,220,975.05
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				49,630,031.27	238,078,029.25	1,202,220,975.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										17,276,649.66	17,276,649.66

(一) 综合收益总额										17,276,649.66	17,276,649.66
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
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. 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				49,630,031.27	255,354,678.91	1,219,497,624.71

项目	上期										
	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				42,871,717.94	182,155,107.47	1,139,539,739.94
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				42,871,717.94	182,155,107.47	1,139,539,739.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										16,454,412.21	16,454,412.21
（一）综合收益总额										21,356,310.45	21,356,310.45
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-4,901,898.24	-4,901,898.24
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-4,901,898.24	-4,901,898.24
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. 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				42,871,717.94	198,609,519.68	1,155,994,152.15

法定代表人：黄永干 主管会计工作负责人：李 亮 会计机构负责人：黄丽琼

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

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。公司营业执照注册号：450000000010342（1-1）。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。截至 2015 年 12 月 31 日，公司总股本为 544,655,360 股，注册资本 544,655,360 元。

公司总部地址：广西南宁市朝阳路 39、41-45 号。

本财务报表业经本公司董事会于 2016 年 8 月 26 日决议批准报出。

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：国内贸易，进出口贸易；卷烟、雪茄烟的零售；进口、国产瓶装酒的零售；预包装食品、散装食品的批发兼零售；道路普通货物运输；停车场服务；餐饮；理发、生活美容；电子游艺机；公开发行国内版书刊的零售；自有房屋租赁；钟表维修，珠宝首饰维修；再生资源回收。

#### 2. 合并财务报表范围

本公司下设十一个控股子公司，分别为：南宁市百通业沃商贸公司、桂林南百竹木业发展有限公司、南宁金湖时代置业投资有限公司、南宁寰旺房地产开发有限责任公司、广西南百超市有限公司、南宁市南百职业培训学校、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、南宁南百物业服务有限公司，纳入本期合并财务报表范围，具体情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

## 2. 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项，财务报表根据持续经营假设编制。

## 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：

本公司及各子公司从事商品批发、零售业务经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、22“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

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，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买

日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对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合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

### 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

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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

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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对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合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

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的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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，按照本附注四、12（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

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

## 10. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估

值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### a) 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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### a) 有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的，将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。

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 11. 应收款项

## (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将期末余额在 100 万元（含 100 万元，下同）以上的应收款项以及期末余额小于 100 万元，大于 50 万元（含 50 万元），且账龄超过 3 年（含 3 年）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

## (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	挂账账龄分析。
合并范围关联方应收款	合并报表范围内关联方企业之间的应收款

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	8
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	5	8
2—3 年	20	10
3 年以上		
3—4 年	25	12
4—5 年	30	15
5 年以上	35	20

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

## (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现
-------------	--

	值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；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。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

## 12. 存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括物资采购、原材料、在途商品、库存商品、低值易耗品、库存材料、开发成本、出租开发产品、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。

## 13. 长期股权投资

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四、9“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。

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### 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，按本附注四、5、（2）“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。

#### 14. 投资性房地产

不适用

#### 15. 固定资产

##### (1). 确认条件

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). 折旧方法

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

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

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

##### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 16. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

## 17. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、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或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

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

## 18. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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). 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

## 19. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括门店装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销，没有明确受益期限的，按 5 年期平均摊销。

## 21. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

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

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。

## (3)、辞退福利的会计处理方法

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。

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

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。

## 22. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## 23. 股份支付

---

## 24. 优先股、永续债等其他金融工具

---

## 25. 收入

### (1) 商品销售收入

公司批发和零售商品，在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

对于销售产品或提供劳务同时授予客户奖励积分的业务，本公司在销售产品或提供劳务的同时，将销售取得的货款或应收货款在本次商品销售或劳务提供产生的收入与奖励积分的公允价值

之间进行分配，将取得的货款或应收货款扣除奖励积分公允价值的一部分确认为收入、奖励积分的公允价值确认为递延收益。客户兑换奖励积分或积分失效时，将递延收益结转计入当期损益。

#### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

#### (3) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

#### (4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### (5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 26. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。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。

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，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

## （2）、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

## 27. 递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

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），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### (4) 所得税的抵销

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

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

## 28. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### ①本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### ②本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2)、融资租赁的会计处理方法

#### ①本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### ②本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 29. 其他重要的会计政策和会计估计

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) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。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应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

### (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) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

### (6) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (7) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、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。

#### (8) 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。

#### (9) 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。

#### (10) 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。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### 30. 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

#### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

### 31. 其他

无

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17%或 13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%或 13%
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	按应税营业额的 5%或 10%计缴营业税。	5%或 10%
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。	15%、25%
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%。	1.2%； 12%
水利建设基金	按营业收入的 0.10%计缴。	0.10%
价格调节基金	按应纳留转税的 0.2%计缴。	0.2%
文化教育事业费	按儿童娱乐业及广告业营业税应税收入的 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

根据财政部、国家税务总局、海关总署财税[2011]58号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 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。

2015 年 5 月 26 日，南宁市兴宁区地方税务局《企业所得税优惠项目备案决定书》（南兴地税所得审字[2014]21 号）确认，公司符合享受 2015 年度西部大开发税收优惠政策，可按 15%的优惠税率缴纳 2015 年度企业所得税。

根据前述相关政策，本报告期公司暂按 15%计缴企业所得税。

### 3. 其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		3,417,906.10
银行存款	176,210,910.70	205,187,528.37

其他货币资金	64,598,762.32	94,145,760.52
合计	240,809,673.02	302,751,194.99
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

注：其他货币资金 **64,598,762.32** 元为保证金存款，使用受到限制。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	0.00	0.00
商业承兑票据		
合计	0.00	0.00

### (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

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	0.00	0.00
商业承兑票据		
合计	0.00	0.00

### (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

其他说明

## 5、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,396,861.86	34.62	2,396,861.86	100.00		2,396,861.86	27.29	2,396,861.86	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,723,847.67	53.79	414,670.47	11.14	3,309,177.20	5,583,782.95	63.57	441,753.91	7.91	5,142,029.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	802,754.77	11.59	802,754.77	100.00		802,754.77	9.14	802,754.77	100.00	
合计	6,923,464.30	/	3,614,287.10	/	3,309,177.20	8,783,399.58	/	3,641,370.54	/	5,142,029.04

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
市锦明电讯有限公司	820,000.00	820,000.00	100.00	帐龄长, 收回可能性极小
香港得泰公司	1,576,861.86	1,576,861.86	100.00	帐龄长, 收回可能性极小
合计	2,396,861.86	2,396,861.86	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
外部其他应收款	2,266,121.36	109,795.97	4.85%
1 年以内小计	2,266,121.36	109,795.97	4.85%
1 至 2 年	519,750.93	25,986.55	5.00%
2 至 3 年	25,046.57	5,009.31	20.00%
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年	912,928.81	273,878.64	30.00%
5 年以上			
合计	3,723,847.67	414,670.47	11.14%

确定该组合依据的说明：

\_\_\_\_\_

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	帐面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
肖艳兵	140,145.00	140,145.00	100	帐龄长，收回可能性极小
玉林云锦	130,005.62	130,005.62	100	帐龄长，收回可能性极小
容县工业品供销公司	95,404.91	95,404.91	100	帐龄长，收回可能性极小
防城商业大楼	72,078.50	72,078.50	100	帐龄长，收回可能性极小
易俊瑶	62,300.00	62,300.00	100	帐龄长，收回可能性极小
其他	302,820.74	302,820.74	100	帐龄长，收回可能性极小
合计	802,754.77	802,754.77		

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-27,083.44 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

## (3). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
香港德泰公司	1,576,861.86	5 年以上	22.78	1,576,861.86
玉林市联百商业经营有限公司	912,928.81	4-5 年	13.19	273,878.64
市锦明电讯有限公司	820,000.00	5 年以上	11.84	820,000.00
来宾市嘉美百货有限公司	300,811.00	1-2 年	4.34	15,040.55
钦州商业大厦	298461.6	1 年以内	4.31	14,923.08
合计	3,909,063.27		56.46	2,700,704.13

其他说明：  
无

## 6、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

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	54,283,494.59	99.78	77,023,733.12	99.84
1 至 2 年	100,832.18	0.19	100,832.18	0.13
2 至 3 年				
3 年以上	21,000.00	0.04	21,000.00	0.03
合计	54,405,326.77	100.00	77,145,565.30	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：

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
广西晟世欣兴格力贸易有限公司	19,413,207.60	1 年以内	35.68

惠而浦（中国）股份有限公司	2,724,189.25	1 年以内	5.01
广东海信冰箱营销股份有限公司南宁分公司	2,100,225.42	1 年以内	3.86
合肥美的电冰箱有限公司	2,060,365.48	1 年以内	3.79
重庆海尔家电销售有限公司南宁分公司	954,565.61	1 年以内	1.75
合计	48,727,004.66		50.09

其他说明

---

#### 7、 应收利息

适用 不适用

#### 8、 应收股利

适用 不适用

## 9、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	17,914,571.13	44.06	17,914,571.13	100.00		17,914,571.13	46.64	17,914,571.13	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,700,211.65	53.37	1,894,615.34	8.73	19,805,596.31	21,022,871.10	55.55	1,834,181.45	9.43	19,188,689.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,047,331.51	2.58	1,047,331.51	100.00		1,047,331.51	2.73	1,047,331.51	100.00	
合计	40,662,114.29	/	20,856,517.98	/	19,805,596.31	39,984,773.74	/	20,796,084.09	/	19,188,689.65

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
南宁市新城区糖酒副食品公司	5,440,000.00	5,440,000.00	100.00%	帐龄长, 收回可能性极小
柳州粮油公司	2,833,285.44	2,833,285.44	100.00%	帐龄长, 收回可能性极小
广西老年旅游桂林公司	2,200,000.00	2,200,000.00	100.00%	帐龄长, 收回可能性极小
桂林花桥美食康乐有限公司	1,553,900.00	1,553,900.00	100.00%	帐龄长, 收回可能性极小
北海银城实业有限公司	1,300,000.00	1,300,000.00	100.00%	帐龄长, 收回可能性极小
其他	4,587,385.69	4,587,385.69	100.00%	帐龄长, 收回可能性极小
合计	17,914,571.13	17,914,571.13	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
外部其他应收款	9,292,978.84	691,810.53	7.44%
1 年以内小计	9,292,978.84	691,810.53	7.44%
1 至 2 年	7,603,554.38	608,284.35	8%
2 至 3 年	2,074,762.00	207,476.20	10%
3 年以上			
3 至 4 年	1,486,862.83	178,423.54	12%
4 至 5 年	795,800.00	119,370.00	15%
5 年以上	446,253.60	89,250.72	20%
合计	21,700,211.65	1,894,615.34	8.73%

确定该组合依据的说明：

\_\_\_\_\_

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
中行中兴公司	360,000.00	360,000.00	100.00%	帐龄长，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%	帐龄长，收回可能性极小
南宁信托投资公司	165,112.12	165,112.12	100.00%	帐龄长，收回可能性极小
梁东升	110,262.93	110,262.93	100.00%	帐龄长，收回可能性极小
其他	226,903.15	226,903.15	100.00%	帐龄长，收回可能性极小
合计	1,047,331.51	1,047,331.51		

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 60,433.89 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用  不适用

## (3). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (4). 其他应收款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
备用金	7,049,575.06	5,507,429.94
押金、保证金	5,755,666.00	7,366,140.74
代垫工程费用	2,377,330.52	3,557,593.67
其他往来款项	25,479,542.71	23,561,251.46
合计	40,662,114.29	39,992,415.81

## (5). 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
南宁市新城糖酒副食品公司	贸易款	5,440,000.00	5年以上	13.38	5,440,000.00
柳州粮油公司	贸易款	2,833,285.44	5年以上	6.97	2,833,285.44
广西老年旅游桂林公司	投资款	2,200,000.00	5年以上	5.41	2,200,000.00
桂林花桥美食康乐有限公司	投资款	1,553,900.00	5年以上	3.82	1,553,900.00
北海银城实业有限公司	北海土地款	1,300,000.00	5年以上	3.20	1,300,000.00
合计	/	13,327,185.44	/	32.78	13,327,185.44

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## 10. 存货

## (1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	38,407.13	38,407.13		38,407.13	38,407.13	
在产品	448,240.19	448,240.19		448,240.19	448,240.19	
库存商品	122,862,710.26	682,777.84	122,179,932.42	139,575,155.77	682,777.84	138,892,377.93
周转材料						

消耗性生物资产						
低值易耗品	4,237.93	4,237.93		4,237.93	4,237.93	
合计	123,353,595.51	1,173,663.09	122,179,932.42	140,066,041.02	1,173,663.09	138,892,377.93

## (2). 存货跌价准备

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	38,407.13					38,407.13
在产品	448,240.19					448,240.19
库存商品	682,777.84					682,777.84
周转材料						
消耗性生物资产						
低值易耗品	4,237.93					4,237.93
合计	1,173,663.09					1,173,663.09

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

无

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

适用 不适用

## 11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
联润店租赁费	443,904.12	138,113.78
合计	443,904.12	138,113.78

其他说明

## 13、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银联卡未达	1,429,502.61	16,145,079.85
多缴税费		5,399,642.81
合计	1,429,502.61	21,544,722.66

其他说明

---

#### 14、可供出售金融资产

√适用 □不适用

##### (1). 可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	2,697,549.25	2,697,549.25		2,697,549.25	2,697,549.25	
按公允价值计量的						
按成本计量的	2,697,549.25	2,697,549.25		2,697,549.25	2,697,549.25	
合计	2,697,549.25	2,697,549.25		2,697,549.25	2,697,549.25	

##### (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
*江苏炎黄在线股份有限公司	50,000.00			50,000.00	50,000.00			50,000.00	0.10	
天津华联商厦股份有限公司	300,000.00			300,000.00	300,000.00			300,000.00		
南宁唯尔福卫生保健公司	157,741.50			157,741.50	157,741.50			157,741.50	10.00	
*南宁培荣电子有限责任公司	267,060.00			267,060.00	267,060.00			267,060.00		
*北海华伟房地产开发公司	1,922,747.75			1,922,747.75	1,922,747.75			1,922,747.75		
合计	2,697,549.25			2,697,549.25	2,697,549.25			2,697,549.25	/	

注\*: 江苏炎黄在线股份有限公司 2013 年 3 月 27 日起被终止在深圳证券交易所挂牌上市; 南宁培荣电子有限责任公司、北海华伟房地产开发公司已被吊销营业执照。目前我公司暂无法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。

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:

适用 不适用

其他说明

---

15、持有至到期投资

适用 不适用

16、长期应收款

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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
南宁医药有限责任公司	91,458,557.60			692,084.59						92,150,642.19
小计	91,458,557.60			692,084.59						92,150,642.19
合计	91,458,557.60			692,084.59						92,150,642.19

**18、投资性房地产**

□适用 √不适用

**19、固定资产****(1). 固定资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	专用设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	1,311,249,622.11	10,162,267.83	150,746,234.84	6,302,371.14	5,274,831.82	1,483,735,327.74
2. 本期增加金额		888,388.03	18,487,178.03	6,065.00		19,381,631.06
(1) 购置		888,388.03	18,487,178.03	6,065.00		19,381,631.06
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						

## 2016 年半年度报告

3. 本期减少金额		682,055.69	256,354.70	247,012.02		1,185,422.41
(1) 处置或报废		682,055.69	256,354.70	247,012.02		1,185,422.41
4. 期末余额	1,311,249,622.11	10,368,600.17	168,977,058.17	6,061,424.12	5,274,831.82	1,501,931,536.39
二、累计折旧						
1. 期初余额	196,193,937.89	5,264,298.56	88,017,505.42	2,407,606.13	3,152,365.32	295,035,713.32
2. 本期增加金额	15,837,300.66	1,116,194.02	4,666,311.39	158,721.01		21,778,527.08
(1) 计提	15,837,300.66	1,116,194.02	4,666,311.39	158,721.01		21,778,527.08
3. 本期减少金额		65,451.08	126,932.36	130,059.80		322,443.24
(1) 处置或报废		65,451.08	126,932.36	130,059.80		322,443.24
4. 期末余额	212,031,238.55	6,315,041.5	92,556,884.45	2,436,267.34	3,152,365.32	316,491,797.16
三、减值准备						
1. 期初余额	7,265,127.01	202,778.23	2,198,452.28		1,569,711.34	11,236,068.86
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	7,265,127.01	202,778.23	2,198,452.28		1,569,711.34	11,236,068.86
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,091,953,256.55	3,850,780.44	74,221,721.44	3,625,156.78	552,755.16	1,174,203,670.37
2. 期初账面价值	1,107,790,557.21	4,695,191.04	60,530,277.14	3,894,765.01	552,755.16	1,177,463,545.56

## (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	3,554,818.77	临时建筑不能办理
安吉乡鸡村一队仓库	2,677,046.96	临时建筑不能办理
世贸西城广场	747,434,624.17	待开发商办理
武鸣太阳广场	50,191,309.14	待开发商办理

其他说明:

\_\_\_\_\_

## 20、在建工程

√适用 □不适用

## (1). 在建工程情况

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
百色吉利4S店	1,071,000.00		1,071,000.00			
文化宫项目室内装饰设计				41,801,486.89		41,801,486.89
超市文化宫店工程款				2,302,120.00		2,302,120.00
合计	1,071,000.00		1,071,000.00	44,103,606.89		44,103,606.89

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
百色吉利 4S 店			1,071,000.00			1,071,000.00						自筹
文化宫项目室内装饰设计		41,801,486.89		41,801,486.89								自筹
武鸣店室内装饰设计												自筹
超市文化宫店工程款		2,302,120.00		2,302,120.00								自筹
合计		44,103,606.89		44,103,606.89		1,071,000.00	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

## 21、工程物资

□适用 √不适用

## 22、固定资产清理

□适用 √不适用

## 23、生产性生物资产

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1. 期初余额	16,188,158.04	56,085,877.14			72,274,035.18
2. 本期增加金额	1,251,539.59				1,251,539.59
(1) 购置	1,251,539.59				1,251,539.59
(2) 内部研发					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	17,439,697.63	56,085,877.14			73,525,574.77
二、累计摊销					
1. 期初余额	8,720,767.06	26,737,783.05			35,458,550.11
2. 本期增加金额	795,926.18	699,027.00			1,494,953.18
(1) 计提	795,926.18	699,027.00			1,494,953.18
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	9,516,693.24	27,436,810.05			36,953,503.29
三、减值准备					
1. 期初余额	1,857,036.98	286,982.69			2,144,019.67
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	286,982.69			2,144,019.67
四、账面价值					
1. 期末账面价值	6,065,967.41	28,362,084.40			34,428,051.81
2. 期初账面价值	5,610,354	29,061,111.40			34,671,465.40

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 \_\_\_\_\_

## (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：

\_\_\_\_\_

## 26、开发支出

适用 不适用

**27、商誉**

□适用 √不适用

**28、长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
朝阳家电城改造工程	2,647,269.30		352,969.26		2,294,300.04
北楼三楼改造工程	218,911.29		218,911.29		
北楼五楼改造工程	197,640.30		197,640.30		
北楼四楼改造工程	489,712.68		267,116.04		222,596.64
北楼六楼改造工程	345,735.97		207,441.60		138,294.37
金湖店改造工程	469,314.71		402,269.88		67,044.83
桂平超市外观设计工程	15,000.00		6,000.00		9,000.00
龙州超市装修工程	920,958.62		77,854.26		843,104.36
南铁超市装修工程	750,759.45		44,042.16		706,717.29
金湖停车场装修工程	427,620.44		233,247.6		194,372.84
北楼正门改造工程	367,506.00		137,814.84		229,691.16
贺州店装修工程	3,600,830.85		1,346,316		2,254,514.85
新世界店装修工程	3,421,852.41		892,657.14		2,529,195.27
南铁店办公室装修工程	160,963.71		191,295.31		-30,331.60
武鸣店工程	5,688,766.14	249,231.70	308,065.17		5,629,932.67
超市文化宫店工程		1,412,461.91	71,853.07		1,340,608.84
文化宫装修工程		51,701,890.59	3,446,792.71		48,255,097.88
合计	19,722,841.87	53,363,584.20	8,402,286.63		64,684,139.44

其他说明：

无

**29、递延所得税资产/递延所得税负债****(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,499,925	1,874,988.75	12,533,593.66	1,880,039.05
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
递延收益计算递延所得税	4,391,318.33	658,697.75	4,391,318.33	658,697.75
合计	16,891,243.33	2,533,686.50	16,924,911.99	2,538,736.80

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

□适用 √不适用

## (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

单位: 元 币种: 人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		2,533,686.50		2,538,736.80
递延所得税负债				

## (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	136,504,701.31	99,293,767.60
合计	136,504,701.31	99,293,767.60

## (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
2016	22,043,680.87	5,722,360.08	
2017	30,235,920.50	22,043,680.87	
2018	30,656,226.99	30,235,920.50	
2019	47,846,512.87	30,656,226.99	
2020	22,411,542.8	47,846,512.87	
合计	153,193,884.03	136,504,701.31	/

其他说明:

—

## 30、其他非流动资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
预付文化宫项目租金	281,880,000.00	281,880,000.00
合计	281,880,000.00	281,880,000.00

其他说明:

预付文化宫项目租金参见附注十六、7。

## 31、短期借款

√适用 □不适用

## (1). 短期借款分类

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	40,000,000.00	40,000,000.00

保证借款		
信用借款	235,000,000.00	140,000,000.00
合计	275,000,000.00	180,000,000.00

短期借款分类的说明：

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、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	212,728,271.19	314,832,417.79
合计	212,728,271.19	314,832,417.79

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、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
非关联方	264,510,197.26	320,061,665.02
合计	264,510,197.26	320,061,665.02

(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	合同未履行完毕
合计	76,762,091.16	/

其他说明

**36、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	93,971,525.37	127,598,681.60
合计	93,971,525.37	127,598,681.60

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：**

□适用 √不适用

其他说明

**37、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	23,985,909.41	60,415,662.09	70,856,118.36	13,545,453.14
二、离职后福利-设定提存计划		8,237,070.40	8,237,070.40	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	23,985,909.41	68,652,732.49	79,093,188.76	13,545,453.14

**(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	23,800,000.00	37,017,527.80	48,587,699.25	12,229,828.55
二、职工福利费		4,748,551.19	4,070,015.50	678,535.69
三、社会保险费		3,639,718.33	3,639,718.33	
其中：医疗保险费		3,175,475.34	3,175,475.34	
工伤保险费		156,076.17	156,076.17	
生育保险费		308,166.82	308,166.82	
四、住房公积金		4,120,536.00	4,120,536.00	
五、工会经费和职工教育经费	185,909.41	961,170.99	509,991.50	637,088.90
六、短期带薪缺勤				
六、辞退福利		19,940.51	19,940.51	
七、短期利润分享计划				

八、劳务派遣费		9,908,217.27	9,908,217.27	
合计	23,985,909.41	60,415,662.09	70,856,118.36	13,545,453.14

## (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		7,744,259.11	7,744,259.11	
2、失业保险费		492,811.29	492,811.29	
3、企业年金缴费				
合计		8,237,070.40	8,237,070.40	

其他说明：

无

## 38、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	-5,940,097.51	4,001,623.89
消费税	598,966.69	899,986.02
营业税	-1,569,162.89	449,697.20
企业所得税	-760,101.71	
个人所得税	169,244.19	180,423.86
城市维护建设税	263,933.69	448,405.67
土地使用税	162,533.06	162,605.64
房产税	1,032,688.72	966,167.96
土地增值税	5,800.00	5,800.00
教育费附加	87,672.27	191,040.30
水利建设基金	172,516.86	254,378.10
地方教育费	-14,534.08	111,383.66
文化教育费	625.46	12,468.54
价格调节基金	404.28	10,538.75
合计	-5,789,510.97	7,694,519.59

其他说明：

无

## 39、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	210,034.72	389,163.89
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	210,034.72	389,163.89

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

#### 40、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		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
法人股	572,892.20	572,892.20
社会公众股	578,681.73	584,766.63
合计	1,151,573.93	1,157,658.83

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

#### 41、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	5,989,966.19	8,993,572.70
保证金、押金	25,205,142.63	20,764,540.25
单位往来款	97,780,952.13	96,636,812.23
其他费用	4,948,894.11	5,299,717.27
合计	133,924,955.06	131,694,642.45

##### (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
国营达县机械二厂	2,144,913.93	质保金
澳门利美信发有限公司	1,200,000.00	历史遗留往来款项
区二建三分公司	1,000,000.00	质保金
合计	4,344,913.93	/

其他说明

#### 42、划分为持有待售的负债

适用 不适用

#### 43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

**44、其他流动负债**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
会员积分公允价值形成的递延收益	4,391,318.35	4,391,318.35
合计	4,391,318.35	4,391,318.35

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

\_\_\_\_\_

**45、长期借款**适用 不适用**46、应付债券**适用 不适用**47、长期应付款**适用 不适用**48、长期应付职工薪酬**适用 不适用**49、专项应付款**适用 不适用**50、预计负债**适用 不适用**51、递延收益**适用 不适用**52、股本**

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：

\_\_\_\_\_

**53、其他权益工具**适用 不适用

## 54、资本公积

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：

---

## 55、库存股

适用 不适用

## 56、其他综合收益

适用 不适用

## 57、专项储备

适用 不适用

## 58、盈余公积

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	49,630,031.27			49,630,031.27
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	49,630,031.27			49,630,031.27

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。

## 59、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	140,700,166.81	124,681,834.3
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	140,700,166.81	124,681,834.3
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,152,627.9	1,351,728.31
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		4,901,898.24

转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	135,547,538.91	121,131,664.37

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。

## 60、营业收入和营业成本

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	1,059,028,134.07	932,627,722.34	1,158,679,343.07	1,036,363,984.10
其他业务	46,809,392.77	1,509,172.80	52,488,903.80	
合计	1,105,837,526.84	934,136,895.14	1,211,168,246.87	1,036,363,984.10

## 61、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	5,245,643.51	5,512,925.20
营业税	1,623,516.46	2,623,447.03
城市维护建设税	1,706,933.82	1,914,440.31
教育费附加	1,223,360.59	1,373,477.34
资源税		
文化教育费	1,248.85	1,903.55
房产税	1,359,969.80	1,403,050.39
水利建设基金	1,316,014.89	1,450,534.64
价格调节基金	4,200.12	65,383.49
合计	12,480,888.04	14,345,161.95

其他说明：

## 62、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	3,605,161.60	3,604,853.01
保险费	1,024,027.29	1,102,563.29
经营人员工资	21,859,399.17	19,790,230.46
福利费	1,750,758.56	2,024,767.25
包装费	359,830.60	153,689.77
广告费	3,216,646.70	4,060,111.53
促销宣传费	8,871,039.63	8,527,450.45

场地费	422,367.07	402,711.09
差旅费	176,933.10	224,950.30
其他	19,042,699.93	19,772,002.21
合计	60,328,863.65	59,663,329.36

其他说明：

### 63、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,509,861.88	28,437,362.23
维修费	6,045,121.80	4,886,826.87
折旧费	21,778,527.08	20,360,955.51
水电费	8,474,943.85	9,148,861.47
租赁费	14,261,304.05	13,913,973.05
无形资产、长期待摊费用摊销	9,897,239.81	8,057,450.39
审计、咨询、诉讼费	618,231.35	506,944.22
业务招待费	185,296.00	279,130.90
税金	2,261,673.51	2,370,886.40
差旅费	207,923.90	311,255.50
其它	2,271,904.94	785,216.73
合计	93,512,028.17	89,058,863.27

其他说明：

### 64、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-704,200.43	-908,787.04
利息支出	5,582,691.85	3,948,587.46
手续费	3,794,064.84	4,047,764.59
其他	273,678.22	354,294.45
合计	8,946,234.48	7,441,859.46

其他说明：

### 65、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	33,350.45	-48,561.62
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		

五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	33,350.45	-48,561.62

其他说明：

#### 66、公允价值变动收益

适用 不适用

#### 67、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	692,084.59	315,695.05
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	692,084.59	315,695.05

其他说明：

#### 68、营业外收入

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	140,248.84		140,248.84
其中：固定资产处置利得	140,248.84		140,248.84
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	91,437.66	528,250.00	91,437.66
罚款收入	99,143.00	112,668.00	99,143.00
其他	571,665.52	59,769.44	571,665.52
合计	902,495.02	700,687.44	902,495.02

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
电子商务项目补助		406,000.00	与收益相关
科技扶持资金	80,000.00		与收益相关
企业稳岗补贴	11,437.66		与收益相关
工人技能培训补助		122,250.00	与收益相关
合计	91,437.66	528,250.00	/

其他说明：

\_\_\_\_\_

## 69、营业外支出

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	28,338.22	104,251.84	28,338.22
其中：固定资产处置损失	28,338.22	104,251.84	28,338.22
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			
罚款、赔偿支出		30,870.26	
其他	50.56	1,168.55	50.56
合计	28,388.78	136,290.65	28,388.78

其他说明：

\_\_\_\_\_

## 70、所得税费用

### (1) 所得税费用表

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	3,113,035.34	3,862,120.17
递延所得税费用	5,050.3	9,853.71
合计	3,118,085.64	3,871,973.88

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程:

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额
利润总额	
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
所得税费用	

其他说明:

## 71、其他综合收益

详见附注

## 72、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收质保金		392,700.00
利息收入	704,200.43	765,346.24
备用金还款	967,981.95	145,869.50
代收款	7,475,951.82	2,984,044.23
罚款收到的现金	645,324.35	112,668.00
废旧收入	23,680.89	
政府补贴	91,437.66	242,250.00
收到向医药公司拆借资金		
其他营业外收入	142,052.12	59,769.44
合计	10,050,629.22	4,702,647.41

收到的其他与经营活动有关的现金说明:

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
促销费	7,677,280.33	8,527,450.45
经营租赁支付的租金	14,261,304.05	13,913,973.05
修理费	6,045,121.80	4,886,826.87

水电	8,474,943.85	9,148,861.47
手续费	3,794,064.84	4,047,764.59
广告费	3,216,646.70	4,060,111.53
运输费	3,605,161.60	3,604,853.01
业务招待费	185,296.00	279,130.90
差旅费	384,857.00	536,205.80
董事会会费	171,391.96	212,424.66
保险费	1,024,027.29	1,102,563.29
审计、咨询费	618,231.35	506,944.22
退质保金、付保证金、备用金	3,407,109.44	164,017.23
预付文化宫项目租金		5,000,000.00
其他费用支出	21,751,187.12	20,445,582.83
合计	74,616,623.33	76,436,709.90

### 73、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-5,152,627.90	1,351,728.31
加：资产减值准备	33,350.45	-48,561.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,778,527.08	20,360,955.51
无形资产摊销	1,494,953.18	1,272,232.74
长期待摊费用摊销	8,402,286.63	6,785,217.65
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）	-111,910.62	104,251.84
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,068,726.57	3,948,587.46
投资损失（收益以“-”号填列）	-692,084.59	-315,695.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,050.30	9,853.71
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）	16,712,445.51	23,784,098.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	56,794,088.43	-302,997.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-233,271,228.76	-75,208,907.05
其他		-30.77
经营活动产生的现金流量净额	-128,938,423.72	-18,259,265.53
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	176,210,910.70	230,594,295.14
减：现金的期初余额	208,605,434.47	271,224,968.88
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	-32,394,523.77	-40,630,673.74

## (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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金		3,417,906.10
可随时用于支付的银行存款	176,210,910.70	205,187,528.37
可随时用于支付的其他货币资金		
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	176,210,910.70	208,605,434.47
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		

其他说明：

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 74、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：

无

## 75、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	64,598,762.32	保证金存款，使用受到限制
应收票据		
存货		
固定资产	31,127,895.53	交通银行抵押借款
无形资产	5,918,819.17	交通银行抵押借款
合计	101,645,477.02	/

其他说明：

**76、 外币货币性项目**

适用 不适用

**77、 套期**

适用 不适用

**78、 其他**

**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

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

**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：

无

**6、 其他****九、 在其他主体中的权益****1、 在子公司中的权益**

适用 不适用

**(1). 企业集团的构成**

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公司	南宁市		商业流通	100.00		设立
桂林南百竹木业发展有限公司	桂林市		生产加工业	64.00		设立
南宁金湖时代置业投资有限公司	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		商业流通	100.00		设立
广西南百超市有限公司	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		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		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		汽车销售	100.00		设立
广西新世界商业有限公司	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		物业经营	100.00		设立
南宁鲜品堂电子商务有限公司	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：

\_\_\_\_\_

确定公司是代理人还是委托人的依据：

\_\_\_\_\_

其他说明：

\_\_\_\_\_

## 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

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	医药销售	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) 重要联营企业的主要财务信息

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	197,043,036.54	239,916,621.12
非流动资产	6,706,299.30	7,003,508.03
资产合计	203,749,335.84	246,920,129.15
流动负债	2,873,374.70	188,605,703.89
非流动负债	1,674,400.00	1,674,400.00
负债合计	4,547,774.70	190,280,103.89
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	199,201,561.14	56,640,025.26
按持股比例计算的净资产份额	92,150,642.19	26,201,675.68
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	92,150,642.19	26,188,898.99
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	4,480,771.92	3,627,202.42
净利润	1,496,075.63	682,436.35
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	1,496,075.63	682,436.35
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

无

#### 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：

无

#### 6、其他

#### 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

#### 十一、公允价值的披露

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

单位：亿元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
南宁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	1.46	18.23	18.23

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是南宁市国资委

其他说明：

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

**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

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
前海人寿保险股份有限公司	参股股东
广州东百企业集团有限公司	参股股东

其他说明

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。

**5、关联交易情况****(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

适用 不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

适用 不适用

**(3). 关联租赁情况**

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

适用 不适用

**(5). 关联方资金拆借**

适用 不适用

**(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

**6、关联方应收应付款项**

适用 不适用

**7、关联方承诺**

8、 其他

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

无

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

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

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 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

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

——

8、 其他

——

十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1). 应收账款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,396,861.86	5.59	2,396,861.86	100.00		2,396,861.86	5.16	2,396,861.86	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	40,038,327.54	93.42	327,957.95	0.82	39,710,369.59	43,642,870.38	93.93	366,171.77	11.49	43,276,698.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	422,718.52	0.99	422,718.52	100.00		422,718.52	0.91	422,718.52	100.00	
合计	42,857,907.92	/	3,147,538.33	/	39,710,369.59	46,462,450.76	/	3,185,752.15	/	43,276,698.61

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
市锦明电讯有限公司	820,000.00	820,000.00	100.00	帐龄长, 收回可能性极小
香港得泰公司	1,576,861.86	1,576,861.86	100.00	帐龄长, 收回可能性极小
合计	2,396,861.86	2,396,861.86	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
内部应收款	38,043,812.53		
外部应收款	580,775.20	29,038.76	5.00
1 年以内小计	38,624,587.73	29,038.76	5.00
1 至 2 年	500,811.00	25,040.55	5.00
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年	912,928.81	273,878.64	30.00
5 年以上			
合计	40,038,327.54	327,957.95	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额-38,213.82 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

单位名称	期末余额	账龄	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	37920176.5	1 年以内	88.48%	
香港得泰公司	1,576,861.86	5 年以上	3.68%	1,576,861.86
玉林市联百公司	912,928.81	4-5 年	2.13%	273,878.64
市锦明电讯有限公司	820,000.00	5 年以上	1.91%	820,000.00
来宾市嘉美百货有限公司	300,811.00	1-2 年	0.70%	300,811.00
合计	42,857,907.92		96.90%	2,971,551.50

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	19,482,069.15	6.32	19,482,069.15	100.00		19,482,069.15	6.42	19,482,069.15	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	288,012,532.90	93.39	1,136,892.97	0.39	286,875,639.93	283,201,029.03	93.28	1,132,347.81	0.39	282,068,681.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	898,937.63	0.29	898,937.63	100.00		898,937.63	0.30	898,937.63	100.00	
合计	308,393,539.68	/	21,517,899.75	/	286,875,639.93	303,582,035.81	/	21,513,354.59	/	282,068,681.22

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

√ 适用 □ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
南宁市新城区糖酒副食品公司	5,440,000.00	5,440,000.00	100%	帐龄长, 收回可能性极小
桂林南百竹木业发展有限公司	5,404,883.71	5,404,883.71	100%	该公司严重资不抵债且已被工商部门吊销营业执照
柳州粮油公司	2,833,285.44	2,833,285.44	100%	帐龄长, 收回可能性极小
广西老年旅游桂林公司	2,200,000.00	2,200,000.00	100%	帐龄长, 收回可能性极小
桂林花桥美食康乐有限公司	1,553,900.00	1,553,900.00	100%	帐龄长, 收回可能性极小
北海银城实业有限公司	1,300,000.00	1,300,000.00	100%	帐龄长, 收回可能性极小
北京北方波尔科技有限公司	750,000.00	750,000.00	100%	帐龄长, 收回可能性极小
合计	19,482,069.15	19,482,069.15	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
内部其他应收款	275,366,051.74		
外部其他应收款	5,981,954.63		
1 年以内小计	281,348,006.37	478,556.37	8%
1 至 2 年	4,311,570.97	344,925.68	8%
2 至 3 年	1,016,001.96	101,600.20	10%
3 年以上			
3 至 4 年	201,000.00	24,120.00	12%
4 至 5 年	790,000.00	118,500.00	15%
5 年以上	345,953.60	69,190.72	20%
合计	288,012,532.90	1,136,892.97	

确定该组合依据的说明：

\_\_\_\_\_

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

\_\_\_\_\_

#### (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 4,545.16 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来	284,714,821.56	275,927,939.67
备用金	4,239,284.24	3,088,108.30
押金、保证金	2,237,224.00	3,695,657.24
代垫工程费用	2,377,330.52	2,903,801.34
其他往来款项	14,824,879.36	17,966,529.26
合计	308,393,539.68	303,582,035.81

## (5). 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
南宁市新城区糖酒副食品公司	贸易款	5,440,000.00	5年以上	1.76	5,440,000.00
柳州粮油公司	贸易款	2,833,285.44	5年以上	0.92	2,833,285.44
广西老年旅游桂林公司	投资款	2,200,000.00	5年以上	0.71	2,200,000.00
桂林花桥美食康乐有限公司	投资款	1,553,900.00	5年以上	0.50	1,553,900.00
北海银城实业有限公司	北海土地款	1,300,000.00	5年以上	0.42	1,300,000.00
合计	/	13,327,185.44	/	4.31	13,327,185.44

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

其他说明:

无

## 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	83,747,909.19	4,358,934.23	79,388,974.96	83,747,909.19	4,358,934.23	79,388,974.96
对联营、合营企业投资	92,150,642.19		92,150,642.19	91,458,557.60		91,458,557.60
合计	175,898,551.38	4,358,934.23	171,539,617.15	175,206,466.79	4,358,934.23	170,847,532.56

## (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	13,700,000.00			13,700,000.00		

公司						
南宁寰旺房地产开发有限责任公司	8,688,900.00			8,688,900.00		
广西南百超市有限公司	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		
南宁市百通业沃商贸公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
广西南百电子商务有限公司	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		
广西新世界商业有限公司	11,000,000.00			11,000,000.00		
南宁南百物业服务有限公司	500,000.00			500,000.00		
南宁鲜品堂电子商务有限公司	300,000.00			300,000.00		
合计	83,747,909.19			83,747,909.19		

## (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	91,458,557.60			692,084.59						92,150,642.19	
小计	91,458,557.60			692,084.59						92,150,642.19	
合计	91,458,557.60			692,084.59						92,150,642.19	

其他说明：  

---

## 4、营业收入和营业成本：

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	811,321,811.74	702,639,401.48	912,640,259.89	808,911,727.98
其他业务	33,838,776.20	1,483,718.57	38,826,761.66	
合计	845,160,587.94	704,123,120.05	951,467,021.55	808,911,727.98

其他说明：

—

## 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	692,084.59	315,695.05
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	692,084.59	315,695.05

## 6、其他

—

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	140,248.84	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	91,437.66	稳岗补贴、wifi 与移动应用的电商管理平台研发及应用扶持经费
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单		

位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	642,419.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-141,391.52	
少数股东权益影响额		
合计	732,714.72	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.47	-0.0095	-0.0095
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.53	-0.0108	-0.0108

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
	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共的原稿。

董事长：黄永干

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 27 日

### 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容