

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 2021 年年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

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

四、公司负责人黎军、主管会计工作负责人覃耀杯及会计机构负责人（会计主管人员）马丽贤声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司本期实现的净利润约为263.87万元，未分配利润为-8,806.84万元。根据《上海证券交易所上市公司自律监管指引第一号——规范运作》、《上海证券交易所上市公司现金分红指引》以及《公司章程》等相关规定，公司2021年度报告期内虽盈利，但累计未分配利润为负数，公司2021年度拟不进行利润分配及资本公积金转增股本。该事项尚需提交公司股东大会审议。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

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

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	3
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.....	7
第四节	公司治理.....	22
第五节	环境与社会责任.....	37
第六节	重要事项.....	39
第七节	股份变动及股东情况.....	47
第八节	优先股相关情况.....	54
第九节	债券相关情况.....	54
第十节	财务报告.....	54

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

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
南宁百货、公司	指	南宁百货大楼股份有限公司
南宁威宁集团	指	南宁威宁投资集团有限责任公司
南宁沛宁、沛宁公司	指	南宁沛宁资产经营有限责任公司
南宁农工商	指	南宁农工商集团有限责任公司
南宁富天	指	南宁市富天投资有限公司
百通业沃	指	南宁市百通业沃商贸公司
金湖时代	指	南宁金湖时代置业投资有公司
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、医药公司	指	南宁医药有限责任公司
南百竹木业	指	桂林南百竹木业发展有限公司

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	黎军
公司服务电话	0771-2098888

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周宁星	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.net	dshoffice@nnbh.net

三、 基本情况简介

公司注册地址	广西南宁市朝阳路39-41、45号
公司办公地址	广西南宁市朝阳路 39 号
公司办公地址的邮政编码	530012

公司网址	https://www.nnbh.com.cn/
电子信箱	dshoffice@nnbh.net

四、信息披露及备置地点

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

五、公司股票简况

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

六、其他相关资料

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

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2021年	2020年	本期比上年同期增减(%)	2019年
营业收入	807,876,759.85	779,402,861.81	3.65	1,857,804,073.80
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	807,788,235.99	779,285,693.61	3.66	/
归属于上市公司股东的净利润	2,638,716.61	-130,252,171.16	102.03	4,750,457.09
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-20,866,820.32	-118,469,474.61	82.39	11,392,739.84
经营活动产生的现金流量净额	-15,471,509.18	17,926,829.68	-186.30	30,219,820.76
	2021年末	2020年末	本期末比上年同期末增减(%)	2019年末
归属于上市公司股东的净资产	885,582,309.61	893,239,203.99	-0.86	1,025,125,341.23
总资产	1,716,129,582.51	1,804,097,808.15	-4.88	1,893,069,648.58

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2021年	2020年	本期比上年同期增减(%)	2019年
基本每股收益(元/股)	0.0048	-0.2391	102.01	0.0087
稀释每股收益(元/股)	0.0048	-0.2391	102.01	0.0087
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.0383	-0.2175	82.39	0.0209
加权平均净资产收益率(%)	0.30	-13.58	增加13.88个百分点	0.47
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-2.36	-12.35	增加9.99个百分点	1.12

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

主要会计数据和财务指标的变动原因详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”。

八、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2021 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	196,492,602.83	207,254,011.17	196,371,069.26	207,759,076.59
归属于上市公司股东的净利润	1,029,541.06	-5,919,056.11	-2,704,656.23	10,232,887.89
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	256,091.53	-6,089,110.72	-3,409,142.27	-11,624,658.86
经营活动产生的现金流量净额	-28,993,223.91	27,559,010.41	-9,865,760.03	-4,171,535.65

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2021 年金额	附注（如适用）	2020 年金额	2019 年金额
非流动资产处置损益	15,889,719.62	详见附注七、73 资产处置收益	-106,332.53	-126,854.65
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	1,960,649.58	详见附注七、84 政府补助	13,245,067.45	537,437.82
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	552,889.63			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,311,186.77		-27,155,072.25	-7,070,338.98
减：所得税影响额	3,208,908.67		-2,233,640.78	-17,473.06
合计	23,505,536.93		-11,782,696.55	-6,642,282.75

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□适用 √不适用

十一、采用公允价值计量的项目

□适用 √不适用

十二、其他

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2021 年，市场处于疫后恢复期，国内疫情的反复与消费习惯的调整，为消费市场复苏增加障碍，导致消费增长动力有待进一步释放。在电商发展迅速，多元化的购物中心体验式业态备受追捧，消费模式迭代日益加快的背景下，以实体经营为主的传统百货形势更为严峻。报告期内，社会消费品零售总额出现先扬后抑的趋势，2021 年 1 至 2 月增速 33.8%，下半年在 4.9% 以下的低位区间运行，12 月份低至 1.7%。国家统计局数据显示，2021 年，社会消费品零售总额 44.08 万亿元，比上年增长 12.5%，两年平均增速为 3.9%。

报告期内，公司围绕年度工作计划，坚持稳中求进工作总基调，紧扣高质量发展主题，进一步强化管理，优化治理结构，创新发展，以提升经营质量和效益为主抓手，严控成本、防控风险、治理亏损，取得了一定的成效。

1. 坚持稳中求进基调，着力提升经营能力。百货业态重点抓好门店招商稳商工作，持续推进门店调改、品牌焕新升级；**家电业态**积极拓展中央空调业务，实施线上第三方代运营项目，开拓线上渠道；**超市业态**龙州店增加家电业务销售，完成超市新世界店局部升级调整，扩大生鲜面积，补充水产及熟食等缺品；**汽车业态**加大售后业务拓展，实现扭亏为盈；**电商公司**持续做好线上平台运营，有序关闭电商线下网点并向线上转移。

2. 培育新经济增长点，稳步推进网点开发。分别在南宁和梧州新开超市、家电各 1 家；开拓家电产品跨界合作，拓展销售的新模式，提供家装设计、家居产品、家电售后一站式智能家居解决方案，延伸市场领域和产品服务广度。

3. 提升数字化运营能力，积极开展营销活动。一是统筹开展 12 场公司整体大中型营销活动，销售贡献率约 34%，各业态结合自身特色，创新营销方式。二是强化美美购网站、小程序、微信公众号、微信群的线上营销模式，有效实现吸纳新客、沉淀流量、带动消费的效果。三是开展新技术应用赋能各业态各门店，各业态积极开展直播、线上拼团、秒杀、预售、领券等活动，实现线上线下一体化营销场景，努力贴近消费潮流，优化顾客购物体验。

4. 落实国企改革三年改革，重点做好三个聚焦。一是聚焦减亏增效，关闭长期亏损、扭亏无望的武鸣店，并完成该店的整体转租事项，止住“出血点”；二是聚焦文化宫店调改盘活工作，优化存量资产，推进调改方案的实施，避免资产进一步减值及止损；三是聚焦清理长期没有业务，不能产生经济效益的靖西、平南、来宾三家分公司，为公司健康发展减负瘦身。

5. 加强日常疫情防控，织牢织密安全防线。严格落实商场超市人、物、环境同防的要求，加强对经营场所的消杀、防护，为消费者提供安全、放心的购物环境。组织员工接种新冠病毒疫苗，构筑免疫屏障，筑牢常态化疫情防控防线。

6. 巩固脱贫攻坚成果，接续推动乡村振兴。一是借助国企“老字号”影响力，发挥平台优势，助力乡村振兴，协办青年助农公益市集、“我为家乡代言”电商大集等活动，通过“直播+线下展销”的形式，以公司微信小程序为直播平台，推介来自广西区直单位、市国有企业定点帮扶村及地区的农产品超 300 款。公司超市各门店销售帮扶产品约 154 万元。二是全年投入 16 万元用于帮扶村种植台湾麻竹、修建生活文化广场、硬化村屯道路等，改善村民生产生活条件，以产业振兴推动乡村振兴。

二、报告期内公司所处行业情况

国家统计局数据显示：2021 年，居民消费价格指数（CPI）同比上涨 0.9%；社会消费品零售总额 440823 亿元，比上年增长 12.5%，两年平均增速为 3.9%；全国网上零售额 130884 亿元，比上年增长 14.1%。按零售业态分，2021 年限额以上零售业单位中的超市、便利店、百货店、专业店和专卖店零售额比上年分别增长 6.0%、16.9%、11.7%、12.8%和 12.0%。根据中华全国商业信息中心统计，2021 年实体店消费品零售额实现 332781 亿元，同比增长 12.7%；全国百家重点大型零售企业零售额同比增长 8.2%，增速高于上年同期 22.0 个百分点。根据广西统计局公布的数据，2021 年广西社会消费品零售总额比上年增长 9.0%，其中餐饮收入比上年增长 10.5%，商品零售增长 8.8%。

公司主要从事商业零售业务，主导区域是南宁市，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、面向东盟的金融门户等多重政策叠加的重大机遇，区域经济有望保持快速增长。

经过多年的发展，百货零售业已较为成熟，但传统零售行业环境不景气，报告期内疫情呈多点散发，影响消费者的消费方式及消费信心，对消费市场产生一定冲击。随着南宁市区国内外零售企业积极推进网点布局，导致区域竞争加剧，加上电商持续快速发展，直播电商、社区团购等各种层出不穷模式的冲击，行业竞争进一步加剧，传统百货零售业绩增长乏力，行业景气度仍在低位运行。

三、报告期内公司从事的业务情况

（一）公司主要业务

南宁百货位于广西壮族自治区首府南宁市，主要从事商业零售业务，目前开设有 17 家实体门店，主要分布在南宁市、贺州市等广西部分市县，现有在岗员工 1100 多人，综合实力位列广西商业前列，是荣获国家商务部评选的“中华老字号商店”、“全国金鼎百货店”双荣誉称号的商业企业。主营业态涉及百货、家电、超市、汽车、电子商务。经营范围为：国内贸易，水产苗种进出口；食用菌菌种进出口；有毒化学品进出口；国营贸易管理货物的进出口；药品进出口；林木种子进出口；黄金及其制品进出口；农作物种子进出口；商用密码产品进出口；草种进出口；食

品进出口；技术进出口；艺术品进出口；货物进出口；进出口代理；烟草制品零售；食品经营；道路货物运输（不含危险货物）；停车场服务；餐饮服务；理发、生活美容服务；玩具、动漫及游艺用品销售；出版物零售自有房屋租赁；钟表维修，珠宝首饰维修；再生资源回收（除生产性废旧金属）；汽车销售；游艺娱乐活动；广告制作；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；广告设计、代理。

（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 89.39%，租赁收入占总营业收入的 4.01%；其中各业态营业收入占比结构中，百货业态收入占比 15.63%、家电业态收入占比 54.38%、超市业态收入占比 13.77%、汽车业态收入占比 10.74%、电商占比 0.96%，其他占比 4.52%。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

2021 年，公司核心竞争力未发生重大变化。

1. 老字号品牌优势

公司有着 60 多年的诚信经营，是国家商务部评选的“中华老字号商店”、“全国金鼎百货店”双荣誉称号的商业企业。南宁百货品牌、形象在广西区内具有较高的知名度和影响力，为区域市场消费者所熟知和认可，拥有较为稳定的消费客群。

2. 多业态联动优势

公司百货、超市、家电、电商、汽车等五大业态互相依托、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，对当地市场具有较大的影响力，全方位满足区域市场消费需求。

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，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，是衔接“一带一路”的重要枢纽城市及广西北部湾经济区核心城市。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、面向东盟的金融开放门户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。

五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 8.08 亿元，同比增长 3.65%；实现利润总额 849.18 万元，同比增长 105.77%；实现归属于上市公司股东的净利润 263.87 万元，同比增长 102.03%。

（一）主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	807,876,759.85	779,402,861.81	3.65
营业成本	588,295,576.36	590,703,839.93	-0.41
销售费用	86,299,913.07	89,541,416.38	-3.62
管理费用	115,571,248.31	120,896,251.95	-4.40
财务费用	13,968,761.73	14,991,040.99	-6.82
经营活动产生的现金流量净额	-15,471,509.18	17,926,829.68	-186.30
投资活动产生的现金流量净额	16,298,522.70	-25,486,470.61	163.95
筹资活动产生的现金流量净额	-20,777,103.53	28,751,424.66	-172.26
其他收益	1,835,154.58	12,519,209.82	-85.34

信用减值损失	-1,410,276.87	-7,902,109.81	82.15
资产减值损失	-865,884.53	-72,103,469.62	98.80
营业利润	55,121.39	-120,800,637.92	100.05
营业外收入	8,736,835.53	1,159,226.10	653.68
营业外支出	300,153.76	27,588,440.72	-98.91
利润总额	8,491,803.16	-147,229,852.54	105.77
所得税费用	5,853,086.55	-16,977,681.38	134.48
净利润	2,638,716.61	-130,252,171.16	102.03
基本每股收益/稀释每股收益	0.0048	-0.2391	102.01

其他收益变动原因说明：主要系收到与日常经营活动相关的政府补助同比减少所致。

信用减值损失变动原因说明：主要系计提应收账款和其他应收款的坏账准备同比减少所致。

资产减值损失变动原因说明：主要系去年同期文化宫店计提较大额度的资产减值损失，本期无此计提项所致。

营业外收入变动原因说明：主要系根据法院判决转回以前年度计提的预计负债所致。

营业外支出变动原因说明：主要系未决诉讼案计提预计负债同比减少所致。

营业利润变动原因说明：主要一是本期收到政府征收土地使用权补偿款；二是去年计提了较大额度的资产减值损失，本期无此项大额计提；三是本期营业收入增长，毛利额随之增加，且费用总额同比减少所致。

利润总额、净利润变动原因说明：主要一是本期收到政府征收土地使用权补偿款；二是去年计提了较大额度的资产减值损失及预计负债，本期无此项大额计提；三是本期营业收入增长，毛利额随之增加，且费用总额同比减少；四是本期根据法院判决转回部分案件以前年度计提的预计负债所致。

所得税费用变动原因说明：主要系本期利润总额为正数，计提所得税所致。

基本每股收益/稀释每股收益变动原因说明：主要系净利润增长所致。

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

2. 收入和成本分析

适用 不适用

(1) 营业收入变动原因说明：主要系去年受新冠疫情影响，公司销售大幅下滑，本期疫情影响减弱，销售有所回升所致。

(2) 营业成本变动原因说明：主要系联营业务应承担的场地费分摊至营业成本所致。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
商品零售	722,129,168.24	567,644,653.31	21.39	2.17	1.63	增加 0.41 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)

百货 (含家电、团购)	524,603,053.81	396,528,665.00	24.41	7.04	5.39	增加 1.18 个百分点
超市	107,827,323.33	91,075,661.02	15.54	-19.75	-16.43	减少 3.35 个百分点
汽车	84,208,723.63	74,523,916.18	11.50	11.16	10.68	增加 0.38 个百分点
电子商务 (含跨境体验店)	5,490,067.47	5,516,411.11	-0.48	-16.52	-7.48	减少 9.82 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年 增减 (%)	营业成本比上年 增减 (%)	毛利率比上年 增减 (%)
广西	722,129,168.24	567,644,653.31	21.39	2.17	1.63	增加 0.41 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年 增减 (%)	营业成本比上年 增减 (%)	毛利率比上年 增减 (%)
联营	98,995,375.66	29,172,566.47	70.53	4.07	-20.54	增加 9.13 个百分点
自营	623,133,792.58	538,472,086.84	13.59	1.88	3.19	减少 1.10 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

百货业态（含家电、团购）、汽车业态：营业收入增长主要系去年受新冠疫情影响，销售大幅下滑，本年疫情影响减弱，销售有所回升所致；营业成本增加主要系营业收入增长成本随之增长所致；毛利率与去年相比变化不大。

超市业态：营业收入减少主要系本期关闭武鸣店及受社区团购影响所致；营业成本减少主要系营业收入下降成本随之下降所致；毛利率下降主要系大促活动优惠力度大所致。

电子商务（含跨境体验店）：营业收入减少主要系本期因经营调整，文化宫店跨境体验店撤场所致；营业成本减少主要系营业收入下降成本随之下降所致；毛利率下降主要系低价处理了一批积压库存商品所致。

(2). 产销量情况分析表

适用 不适用

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用

(4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
商品零售	采购成本	567,644,653.31	96.49	558,522,959.83	94.55	1.63	详见“注”

分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
百货 (含家电、团购)	采购成本	396,528,665.00	67.40	376,246,093.35	63.69	5.39	详见“注”
超市	采购成本	91,075,661.02	15.48	108,983,465.08	18.45	-16.43	详见“注”
汽车	采购成本	74,523,916.18	12.67	67,331,314.82	11.40	10.68	详见“注”
电子商务 (含跨境体验店)	采购成本	5,516,411.11	0.94	5,962,086.58	1.01	-7.48	详见“注”

成本分析其他情况说明

注：公司百货、汽车业态采购成本较去年同期增加主要原因系：营业收入增长，成本随之增长所致；超市业态、电商公司采购成本较去年同期减少主要原因系：营业收入下降，成本随之减少所致。

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

前五名客户销售额 2,068.54 万元，占年度销售总额 1.35%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0.00 万元，占年度销售总额 0.00 %。

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

适用 不适用

B. 公司主要供应商情况

前五名供应商采购额 28,315.93 万元，占年度采购总额 24.61%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0.00 万元，占年度采购总额 0.00%。

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

适用 不适用

其他说明

无

3. 费用

√适用 □不适用

科目	本期数	上期数	变动比例 (%)
销售费用	86,299,913.07	89,541,416.38	-3.62
管理费用	115,571,248.31	120,896,251.95	-4.40
财务费用	13,968,761.73	14,991,040.99	-6.82

(1) 销售费用变动原因说明：主要系本期严控费用开支，促销宣传广告费及运杂费等费用减少所致。

(2) 管理费用变动原因说明：主要系联营业务应承担的场地费用分摊至营业成本；办公费、劳保费等费用同比减少所致。

(3) 财务费用变动原因说明：主要系银行贷款总额同比减少，贷款利息支出随之减少所致。

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

□适用 √不适用

(2). 研发人员情况表

□适用 √不适用

(3). 情况说明

□适用 √不适用

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

5. 现金流

√适用 □不适用

科目	本期数	上期数	变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	-15,471,509.18	17,926,829.68	-186.30
投资活动产生的现金流量净额	16,298,522.70	-25,486,470.61	163.95
筹资活动产生的现金流量净额	-20,777,103.53	28,751,424.66	-172.26

(1) 经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期支付到期的应付票据同比增加所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期收到政府征收土地使用权补偿款所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期偿还银行贷款所支付的现金较多所致。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

报告期内，南宁市兴宁区政府征收我公司位于南宁市兴宁区鸡村的土地使用权，土地性质为仓储用地，面积为 5132.75 平方米。该土地的地上附着物主要为仓库、办公楼等建筑物，总面积 4328.88 平方米。2021 年 12 月 31 日，公司收到南宁市兴宁区房屋征收补偿和征地拆迁中心支付的拆迁补偿全款 2006 万元。

该事项已经公司第八届董事会 2021 年第八次临时会议审议通过，具体内容详见公司 2021 年 9 月 2 日、2022 年 1 月 1 日刊登于上海证券交易所网站、《上海证券报》、《证券日报》公告。

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收账款	6,814,454.03	0.40	4,542,452.05	0.25	50.02	注 1
在建工程	66,037.74	0.004	241,609.47	0.01	-72.67	注 2
长期待摊费用	30,700,007.47	1.79	220,045,242.23	12.20	-86.05	注 3
应付票据	88,690,000.00	5.17	150,661,373.74	8.35	-41.13	注 4
应交税费	2,711,693.36	0.16	6,425,186.95	0.36	-57.80	注 5
预计负债	26,854,259.68	1.56	39,747,867.27	2.20	-32.44	注 6

其他说明

注 1. 应收账款变动原因：主要系应收供应商的家电安装费增加所致。

注 2. 在建工程变动原因：主要系本期将门店广播监控系统转入长期待摊费用所致。

注 3. 长期待摊费用变动原因：主要系根据新租赁准则，确认使用权资产所致。

注 4. 应付票据变动原因：主要系支付到期的承兑汇票同比增加所致。

注 5. 应交税费变动原因：主要系本期上缴了上年末应交税金所致。

注 6. 预计负债变动原因：主要系根据法院判决结果，转回以前年度计提的预计负债所致。

2. 境外资产情况

□适用 √不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	29,302,758.26	用于开具银行承兑汇票保证金。
固定资产	8,131,494.30	朝阳店北楼 3 层商场房产，用于农信社抵押借款。
固定资产	37,497,906.54	金湖广场地下 2 层商场房产，用于水产品诉讼案保全资产担保。
无形资产	1,338,918.60	朝阳店北楼 3 层商场房产，用于农信社抵押借款。
合计	76,271,077.70	

4. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 行业经营性信息分析

√适用 □不适用

详见本报告本节“二、报告期内公司所处行业情况”。

(1) 报告期末已开业门店分布情况

地区	经营业态	自有物业门店		租赁物业门店	
		门店数量	建筑面积 (万平米)	门店数量	建筑面积 (万平米)
广西	百货	2	10.14	2	5.83
广西	家电	3	1.79	7	1.35
广西	超市	2	0.42	5	2.41
广西	汽车			1	3.33

(2) 门店分布及变动情况

店名	地址	建筑面积 (万平米)	经营 业态	物业 权属	开业时间	租赁物业 租赁期	坪效 (万元/ m ² /年)	备注
朝阳店	南宁市朝阳路 39-41、45 号	南楼 1.11	百货 家电	自有	1956 年		1.92	
		北楼 5.42	超市		1996 年			
新世界店	南宁市大学路 98 号	5.35	百货 家电 超市	自有	2013 年 3 月		0.31	
文化宫店	南宁市民主路 20 号	4.30	百货 电商 超市	租赁	2016 年 4 月	20 年 (不含免 租期 3 年)	0.07	因经营调整， 2021 年 6 月电 商线下门店撤 场；2022 年 3 月超市撤场。
金湖店	南宁市民族大 道 98-3 号	0.51	家电	自有	2009 年 9 月		1.32	
武鸣店	南宁市武鸣区 兴武大道 167 号	1.54	家电 超市	自有	2015 年 6 月		0.63	2021 年 5 月因 经营调整闭 店，并于 2021 年 11 月对外进 行了整租。该 店整租事项已 经公司第八届 董事会 2021 年 第九次临时会 议审议通过。
建政店	南宁市青秀区 建政路 16-4 号	0.44	超市	租赁	2021 年 8 月	10 年	0.15	本报告期新增
江南店	南宁市江南区 五一中路 3 号	0.17	家电	租赁	2018 年 5 月	5 年	0.33	2021 年 12 月调 整缩小经营面 积
邕宁店	邕宁新兴商业 文化街 180 号	0.26	超市	租赁	2004 年 9 月	20 年	0.85	
贵港 中环店	贵港市中山路 路与金港大道 交汇处中环商 业广场	0.35	家电	租赁	2008 年 1 月	15 年	0.37	
贵港 梦之岛店	贵港市中山北 路 125 号梦之 岛广场 3 楼	0.12	家电	租赁	2020 年 7 月	3 年	0.44	

桂平店	桂平市西山镇兴宁街 16 号桂平丰宝大厦	0.23	家电	租赁	2020 年 6 月	5 年	0.33	
贺州店	贺州市八步区城东街道灵峰社区灵峰南路 8 号	2.15	百货	租赁	2012 年 11 月	15 年	0.06	
天等店	崇左市天等县天宝南路 002 号	0.15	家电	租赁	2017 年 12 月	5 年	0.93	
		0.34	超市			10 年	0.86	
龙州店	龙州县龙州镇龙夏路 2 号龙州商业广场二楼	0.70	超市	租赁	2011 年 10 月	15 年	0.39	
梧州龙圩店	梧州市龙圩区龙圩镇龙湖一路 66 号龙湖国际商业城 B 幢二层商铺	0.15	家电	租赁	2018 年 2 月	20 年	0.50	
梧州百盛店	梧州市长洲区湖滨路 62 号梧州百盛购物中心 2 层	0.19	家电	租赁	2021 年 12 月	6 年	0.00	本报告期新增
百色店	百色市右江区大旺路 1-3 号 A 区 02 座	3.33	汽车	租赁	2013 年 4 月	15 年	0.91	

(3) 门店店效信息

① 门店各业态销售收入情况

单位：人民币元

地区	业态	2021 年度销售额	2020 年度销售额	销售增长率 (%)
广西	百货业态 (含家电、团购)	1,308,647,232.37	1,222,084,494.71	7.08
	超市业态	132,673,108.32	160,561,876.44	-17.37
	汽车业态	84,713,859.84	76,655,561.08	10.51
	电子商务 (含跨境体验店)	6,392,385.59	9,600,394.98	-33.42

② 门店租金成本情况

地区	店名	经营业态	租入资产平均每平方米建筑面积租金 (元/m ² /年)	备注
广西	文化宫店	百货、电商、超市	294.85	
	建政店	超市	300.00	
	邕宁店	超市	196.50	

	贵港中环店	家电	306.11	
	桂平店	家电	291.22	
	贺州店	百货	106.00	
	天等店	超市	207.23	本期租金以销售扣点方式支付, 2022年1月1日按固定租金方式支付。
		家电	304.80	
	龙州店	超市	33.32	
	百色店	汽车	102.78	
	梧州龙圩店	家电	367.90	

(3) 仓储物流情况

公司在南宁市自有仓库约 11000 平方米, 主要用于存放家电商品, 公司大件商品采用物流配送的送货方式。2011 年 2 月, 公司成立孙公司—广西鑫湖畅达商贸有限公司, 主营以物流配送为主体, 负责家电产品配送运输和对外仓储服务及批发销售。报告期内发生运杂费 555.05 万元。

(4) 经营模式包括自营模式和联营模式

	经营模式	2021 年 (单位: 元)			2020 年 (单位: 元)		
		营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入	营业成本	毛利率%
主营	联营	98,995,375.66	29,172,566.47	70.53	95,122,120.68	36,712,880.95	61.40
	自营	623,133,792.58	538,472,086.84	13.59	611,664,415.58	521,810,078.88	14.69
其他	联营						
	自营	85,747,591.61	20,650,923.05	75.92	72,616,325.55	32,180,880.10	55.68

① 联营模式

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

② 自营模式

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

a. 货源情况

自营商品主要从厂家采购, 部分品牌从代理商处采购。

b. 采购团队情况

百货、家电、超市、汽车、电商设有采购团队, 由各事业部及子公司的招商部门或采购团队负责采购。

c. 前五名供应商

前五名供应商采购 28,315.93 万元, 占年度采购总额的 24.61%; 公司对单一供应商的进货依赖程度相对较低。

d. 存货管理政策

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

e. 对滞销及过期商品的处理政策及减值计提政策

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

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

③ 租赁模式

租赁模式指商户在门店内租赁部分场地开展经营活动，商户按合同约定向门店定期缴纳租金。公司目前采用租赁模式涉及的项目主要是餐饮、娱乐、服务、部分商品零售等。

本报告期内，公司将朝阳店、新世界店、贺州店等门店部分经营场所租赁给广西麦当劳餐厅食品有限公司、广东星巴克咖啡有限公司、南宁屈臣氏个人用品商店有限公司等共 181 余家租赁户，租金确定依据是协议定价，2021 年租金收入 3236.84 万元，较去年增长 41.95%。

5) 相关费用情况

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年		2020 年		本期比上年同期增减		变动原因
	费用额	费用率 (%)	费用额	费用率 (%)	费用额	费用率	
租赁费	1,215,771.29	0.15	6,375,406.74	0.82	-5,159,635.45	减少 0.67 个百分点	主要是新租赁准则的使用权资产租金支出在折旧费用列报所致。
广告促销费	20,910,868.73	2.59	22,603,864.30	2.90	-1,692,995.57	减少 0.31 个百分点	主要是公司严控费用开支所致。
装修费	3,363,277.56	0.42	1,788,065.81	0.23	1,575,211.75	增加 0.19 个百分点	主要是增加朝阳店升级改造费用的分摊所致。
物流费用	5,550,500.54	0.69	6,125,776.49	0.79	-575,275.95	减少 0.1 个百分点	主要是主要是公司严控费用开支所致。

(6) 线上销售情况

报告期内，公司线上（自建平台）销售交易额约为 910 万元，占总销售额的 0.59%，线上营业收入为 547.49 万元；线下销售额约为 152,333 万元，占总销售额 99.41%。

(7) 客户特征或类别

①会员特征数量及销售占比情况

会员群组	动销会员人数	销售额(元)	销售额占比 (%)
百货	181,552	495,289,682	50.44%
家电	6,0736	378,001,671	38.49%
超市	160,337	101,502,172	10.34%
电商	6,302	7,170,933	0.73%

②主要促销、营销活动及及财务或业务效果

报告期内，公司共开展 12 场整体联动营销活动，实现销售 51,421.60 万元，销售贡献率达 34%。百货、家电、超市、汽车、电商业态结合自身特色，创新营销方式，分别开展了直播、拼团、秒杀、团券、预售等形式多样的线上线下活动。

百货业态各门店大力开展文化营销、亲子互动、时尚体验等营销活动，持续创造新鲜感。家电业态将优势资源向重点品牌、战略品牌集中，创新将营销活动与公益活动结合开展。超市业态结合寒暑假学汛季、春节等旺季，开展促销，带动门店销售提升。

(五) 投资状况分析**对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

1. 重大的股权投资

□适用 √不适用

2. 重大的非股权投资

□适用 √不适用

3. 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

□适用 √不适用

(六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

公司下设十一个控股子公司，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；房屋租赁	234,083,507.11	27,091,198.68	7,510,699.47	-6,985,501.91
广西南百超市有限公司	1000	商业零售	69,040,750.03	111,270,592.24	-121,080,406.14	-12,829,655.44
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。	3,230,859.80	7,720,321.49	-7,986,520.94	-292,982.95
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	62,348,722.75	86,738,894.00	-34,099,679.90	387,923.44
广西新世界商业有限公司	1100	商业零售	2,079,370.54	21,304,977.95	-65,245,430.09	-8,203,597.45
南宁鲜品堂电子商务有限公司	100	网上销售	970,635.42	0.00	970,635.42	148.82
南宁市南百职业培训学校	30	初级商品营业员职业培训	2,936,802.72	88,523.86	508,373.42	66,993.81
南宁南百物业服务有限公司	50	物业管理	503,935.65	0.00	503,935.65	5.21
南宁市百通业沃商贸有限公司	500	建筑建材	892,195.42	0.00	840,195.42	59,296.42
南宁市寰旺房地产开发有限责任公司	880	建筑装饰材料（除危险化学品及木材）	9,763,030.93	0.00	8,496,786.56	-2,952.57
桂林南百竹木业发展有限公司	600	竹制品生产、销售				
合计	8,640		386,745,351.79	254,214,508.22	-209,581,411.13	-27,800,322.62

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），目前南百竹木破产清算流程尚未结束。

（八）公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

（一）行业格局和趋势

适用 不适用

2022 年是国家“十四”规划实施的第二年，也是国家“构建以国内大循环为主体，国内国外双循环相互促进”新发展格局显现成效的一年，“十四五”规划确立双循环新发展格局，提出全面促进消费，将扩大内需作为经济增长的基本动力。据中购联不完全统计，2022 年商业市场拟开业项目 950+，其中华南地区与西南地区拟开业项目分别为 163 和 81。政策引导给百货零售业提供新发展机遇的同时也加剧了行业的市场竞争。

从行业发展趋势上看，未来将提倡升级传统消费，培育新型消费，创新消费平台，改善消费环境。首先商业业态结构将持续调整优化、丰富创新，重消费体验。购物中心、百货店等业态及时调整经营结构，提升购物环境，丰富消费体验，由传统销售场所向社交体验、家庭消费、时尚消费、文化消费等转变。其次经营机制创新协同将被不断拓宽，商业零售企业在理念、技术、模式将持续创新，提升数字化转型，积极探索5G、物联网、大数据等新一代信息技术，加强信息消费，拥抱新型消费。企业的资源整合能力将被持续推进，将通过多种形式整合资源，将线下物流、服务、体验等优势与线上商流、资金流、信息流加速融合，打造消费链路，实现产业升级。

公司将加快推进商业零售调改升级，不断优化消费结构与消费环境；深化信息化建设，以会员数字化、商品数字化、导购数字化为基础，以数字化营销和数据化运营为两大抓手，持续推进智慧零售。并且基于会员数据的沉淀积累和深度运营，以精准高效、线上线下一体化的运营方式，提升运营效率，实现南百商业的数字化转型；同时优化组织架构、创新管理方式，推动商业零售、仓储物流的有机融合，进一步巩固公司在广西区域商业零售的影响力。

（二）公司发展战略

适用 不适用

经公司第七届董事会 2016 年第二次临时会议审议通过了《南宁百货大楼股份有限公司“十三五”发展规划》，确立了“稳主业、强品牌、创新业，把百货做大做强；构建具有南百特色的‘微营销’体系，逐步向‘互联网+零售’的智慧购物目标迈进；向小型购物中心化转型，走集约型发展之路；立足南宁，布局广西，面向东盟，争取建设成为具有较强竞争力的区域性商业龙头企业”的发展目标。

目前，公司已完成“十四五”发展规划的初稿，定稿后公司将稳步推进战略规划与专项规划配套衔接落地。

（三）经营计划

适用 不适用

2022 年，公司将围绕“发展、调整、改革、管理、创新”的总体工作布局，加快商业数字化进程，优化布局结构，夯实管理基础，转换发展动能，防范化解风险，推动各项工作不断取得新成效。

1. **以转型升级为抓手，推动主业经营业绩平稳增长。** 百货业态持续推进门店转型调改，推行“全员招商”工作机制，加快品牌汰换，做大做强优势品牌、重点品牌，加大高端品牌、优质品牌引进力度。**家电业态**适时调整经营思路创新经营方向，跨界合作，打造家电家装一站式场景化购物平台，拓展线上销售新赛道。**超市业态**持续优化商品品类结构，加大商品源头采购，强化供应链建设呈效，强化门店运营管理。**汽车业态**持续做好吉利品牌汽车销售，抢抓新能源汽车发展态势，探索发展新能源汽车市场。

2. **以精细化管理为手段，推动经营质量迈上新台阶。**一是实施门店经营质量“精细化”战略，构建以顾客为中心的运营体系，全方位提升运营水平。二是不断加大对战略资源的维护与掌控，持续深化与供应商良好的战略合作关系，确保重点品牌级别和品类优势，有效提升公司品牌经营实力。三是实施“强店战略”，保持强势门店、优势门店业绩持续增长并提供能力输出，形成大店带小店、成熟门店带动成长门店、亏损门店的协同发展模式，带动全体门店绩效的提升和竞争能力的提高。四是加大对亏损企业专项治理工作力度，分门别类，持续清理亏损门店，动态清零，减轻企业负担，实现轻装上阵发展。

3. **以数字化为引领，技术赋能打造高质量发展新引擎。**一是**创新全业态融合新型线上销售模式。**充分发挥商品优势、会员优势及多业态联动优势，加快形成线上线下全渠道融合发展的新型竞争能力。二是**创新优化完善会员忠诚管理。**提升会员精细化运营水平，持续优化会员信息系统建设，加强会员数据管理，辅助会员精准化营销，挖掘后续消费力。三是**创新深化全业态整合营销模式。**以企业微信为手段，以南百小程序为载体，全面改造企业与消费者全触点营销体系，实现会员运营、产品销售、营销、售后、跨业态合作、文化宣传等企业经营目标。

4. **以管理提效为着力点，打造企业治理新面貌。**一是完善制度建设，健全内控体系。建立定期评估、修订机制，强化制度执行意识，充分发挥制度建设在规范管理、严格秩序、防控风险、科学决策等方面的作用，提高管理效能。二是着力推进组织架构优化调整，对组织架构及管控模式进行梳理重建，盘活人力资源。三是不断完善相匹配的经营业绩考核机制及市场化的薪酬分配机制，激发员工创新创效热情。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1. **宏观经济风险。**公司所处行业——百货零售行业高度依赖中国经济发展和消费者信心，受疫情点状散发及防控常态化影响，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。同时，供应商及租赁户因受疫情影响，经营现金流减少，效益下降，导致抗风险能力减弱，且在经营上的投入不足，亦影响到门店的整体经营情况。

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互联网头部企业纷纷进入社区团购市场，进一步加剧了消费群体的分化，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。

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、租金收入减少将导致一些门店利润下滑，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亏损。

4. **资产减值风险。**2020年，公司文化宫店受新冠疫情影响，客流量锐减，租户退租、空铺率现象严重，出现重大减值迹象，公司根据减值测试评估结果计提了较大额度的资产减值准备。如果未来该店经营情况得不到好转，或不能通过其他方式减少亏损，还有可能需要进一步计提减值准备，该计提事项将直接影响公司利润。

5. **诉讼事项风险。**公司目前所涉及的数起商业纠纷诉讼，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。

面对上述风险，公司将积极应对，及时掌握行业趋势，跟踪消费需求变化，加快调改步伐，拓宽招商渠道，加大招商力度，加快品牌结构调整；深化移动互联网技术应用，构建线上线下一

体化营销场景，努力贴近消费潮流，优化顾客购物体验；强化内控体系建设及投资风险管理，严密防范各类风险因素，降低经营风险，确保公司平稳健康发展。

(五)其他

适用 不适用

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

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》及其它相关法律法规以及《公司章程》的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部控制制度，规范公司运作，切实保障公司和股东的合法权益。公司治理的主要情况如下：

1. 关于股东与股东大会

报告期内，公司共召开 3 次股东大会。公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等法律规定程序召集、召开。股东大会均采用现场结合网络投票的方式进行表决，确保所有股东，尤其是中小股东充分行使表决权。公司控股股东、实际控制人认真履行诚信义务，无损害公司及其他股东权益的情形。

2. 关于控股股东与上市公司

控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；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、监事会和内部机构均独立运作。

3. 关于董事与董事会

公司董事选举程序公开、公平、公正。目前公司共有董事 9 名，其中独立董事 3 名，占全体董事数量超过三分之一，董事会构成符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会共召开 12 次会议；董事会审计委员会召开会议 9 次，提名委员会召开会议 1 次，会议召集召开和议事程序符合《董事会议事规则》以及专门委员会的《工作细则》。公司全体董事能忠实、诚信、勤勉地履行职责，按照法律法规规定对公司重大事项进行科学决策，维护公司全体股东的合法权益。

4. 关于监事与监事会

公司监事选举程序公开、公平、公正。目前公司共有监事 5 名，其中职工监事 2 名，监事会构成符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，监事会共召开 7 次会议，会议的召集召开和议事程序符合《监事会议事规则》。监事会严格按照有关法律法规及《公司章程》的相关规定勤勉尽责的履行监督职能，对公司财务及董事、其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

5. 关于信息披露管理

公司制定了较为完善的信息披露工作制度。报告期内，公司严格按照《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》和监管部门的有关规定，依法履行信息披露义务，确保信息披露真实、及时、准确、完整，切实维护全体股东利益。

6. 关于投资者关系及相关利益者

公司认真接待各类投资者，通过现场接待、电话接待及上证 e 互动平台等方式与广大投资者保持沟通，以增进投资者对公司的了解和认同。同时，公司本着公开、公正、公平、守信的原则对待利益相关者，在维护公司股东利益的同时，能够充分尊重投资者、员工、客户等其他利益相关的合法权益，实现各方面的协调平衡。

7. 内幕信息知情人管理

报告期内，公司严格按照制度要求，督促相关知情人员签署《内幕信息知情人登记表》，做好定期报告、临时公告等内幕信息保密工作，有效防范和杜绝内幕交易等违法行为。

8. 制度修订与完善

为进一步规范公司运作，提升公司治理水平，根据中国证监会《关于修改〈上市公司章程指引〉的决定》、《上市公司治理准则》、《上市公司章程指引》等相关规定，同时，为适应公司经营发展需要。报告期内完成了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《监事会议事规则》的修订工作。

9. 开展上市公司治理专项行动自查工作

根据中国证监会《关于开展上市公司治理专项行动的公告》及广西证监局《关于全面开展辖区上市公司治理专项行动的通知》要求，制定了《南宁百货大楼股份有限公司治理专项行动自查整改工作方案》，对照上市公司治理专项自查清单事项，认真梳理 2018、2019 和 2020 三个年度公司治理有关情况，对存在的不足及时进行了整改，如期完成了自查报告及自查清单的上报工作。进一步健全了公司各司其职、各负其责、协议运作、有效制衡的治理结构。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

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

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

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

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

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

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

适用 不适用

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	2021 年 5 月 11 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn	2021 年 5 月 12 日	会议审议通过了公司《2020 年年度报告》等 9 项议案，具体内容详见公司刊登在上海证券交易所网站及《上海证券报》、《证券日报》的相关公告。

2021 年第一次临时股东大会	2021 年 5 月 31 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn	2021 年 6 月 1 日	会议审议通过《关于补选何华女士为公司董事的议案》、《关于补选罗小勇先生为公司监事的议案》，具体内容详见公司刊登在上海证券交易所网站及《上海证券报》、《证券日报》的相关公告。
2021 年第二次临时股东大会	2021 年 12 月 21 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn	2021 年 12 月 22 日	会议审议通过《关于续聘公司 2021 年度审计机构的议案》，具体内容详见公司刊登在上海证券交易所网站及《上海证券报》、《证券日报》的相关公告。

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

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期 起始日期	任期 终止日期	年初 持股数	年末 持股数	年度内股份 增减变动量	增减变动 原因	报告期内从公司获 得的税前报酬总额 (万元)	是否在公司 关联方获取 报酬
黎军	董事长	男	53	2018.04.10						0.00	是
覃耀杯	董事、总经理	男	51	2018.04.10		2,000	2,000			22.19	否
胡盛品	董事	男	59	2009.10.16						19.12	否
何华	董事	女	43	2021.05.31						2.10	是
孙洪	董事	男	73	2017.12.13						3.60	否
范黎波	董事	男	57	2017.12.13						3.60	否
魏志华	独立董事	男	38	2018.04.10						5.00	否
孙韬	独立董事	男	51	2018.04.10						5.00	否
赵磊	独立董事	男	48	2018.04.10						5.00	否
杨作生	监事	男	57	2013.03.06						19.25	否
刘简丹	监事	女	44	2017.12.13						2.40	是
罗小勇	监事	男	38	2021.05.31						1.40	是
农清华	职工代表 监事	女	43	2018.04.10						23.15	否
赵健勤	职工代表 监事	女	50	2019.05.15		32,180	32,180			23.17	否
吴晓宾	分管业务的 副总经理	男	49	2012.10.12		2,300	2,300			19.20	否
覃春明	分管业务的 副总经理	女	43	2017.01.03						19.17	否
周宁星	董事会秘书	男	52	2009.12.31		6,770	6,770			19.37	否
陈琳	董事	女	49	2018.04.10	2021.05.10					1.30	是

(离任)											
程靖刚 (离任)	监事会主席	男	40	2018.04.10	2021.05.10					0.86	是
李薇 (离任)	副总经理	女	47	2009.10.16	2021.11.30	3,000	3,000			17.59	否
合计	/	/	/	/	/	46,250	46,250		/	212.47	/

姓名	主要工作经历
黎军	2002年至2011年历任南宁威宁资产经营有限责任公司党委副书记、董事、副总经理、总经理；2011年至2013年任南宁威宁资产经营有限责任公司党委书记、董事长，南宁学院董事长；2013年至今任南宁威宁投资集团有限责任公司党委书记、董事长、南宁学院董事长；2016年10月至今任本公司党委书记；2018年4月10日至今任本公司董事长。
覃耀杯	2009年10月16日至2013年3月5日任本公司监事会主席；2013年3月6日至2017年1月2日任本公司副总经理；2017年1月至今任本公司总经理；2018年4月10日至今任本公司董事。
胡盛品	2003年9月起任本公司党委副书记；2009年10月至今任本公司董事；2010年7月至今任本公司工会主席。
何华	先后在中国电信股份有限公司新疆分公司、前海人寿保险股份有限公司、深圳市钜盛华股份有限公司、深圳市宝能投资集团有限公司工作，目前任深圳市宝能投资集团有限公司副总裁；中炬高新技术实业（集团）股份有限公司董事长。2021年5月31日至今任本公司董事。
孙洪	2010年起任佛山市人民政府专家顾问；2011年至2014年任香港城市大学商学院客座教授；2011年至2016年任佛山市顺德区经济决策专家委员会委员；2012年至2015年任广东省消费委员会专家委员会委员；2015年8月至2018年10月担任中国顾客隆（00974.HK）独立董事；2013年11月至2019年5月任益华控股（02213.HK）独立董事；2017年12月13日至今任本公司董事。
范黎波	2010年4月至2014年12月任对外经济贸易大学国际商学院副院长、分党委书记；2015年1月至今任对外经济贸易大学公共管理学院院长；现任对外经济贸易大学国际商学院教授、博士生导师、公共管理学院院长；2017年12月13日至今任本公司董事。
魏志华	2010年8月至今就职于厦门大学；历任助理教授、副教授、教授，现任厦门大学经济学院教授、博士生导师；2018年5月至今任福建东百集团股份有限公司（600693）独立董事；2018年10月至今任厦门亿联网络技术股份有限公司（300628）独立董事；2019年9月至今任惠州市华阳集团股份有限公司（002906）独立董事；2020年9月至2022年1月16日任三达膜环境技术股份有限公司（688101）独立董事；2018年4月10日至今任本公司独立董事。
孙韬	2003年至2011年在华润集团历任华润万家总部招商部招商总监、高级招商总监，华润创业（香港）物业管理有限公司董事、总经理，华润万家购物中心事业部总经理；2011年至2013年任北京小马奔腾影视传媒集团总裁兼首席执行官；2013年7月至今任深圳华晨商业公司及深圳联丰硕商业地产基金管理企业（有限合伙）董事、总经理（其中2015年至2017年兼任成都银石商业经营管理有限公司董事、总经理）；2018年4月10日至今任本公司独立董事。
赵磊	2002年至2012年任西南政法大学副教授；2012年3月至2018年6月任中国社会科学院法学研究所副研究员；2018年7月至今任中国社会科学院法

	学研究所研究员；2016年9月至2020年6月任浩瀚深度股份有限公司（新三板）独立董事；2018年4月10日至今任本公司独立董事。
杨作生	2007年至2012年任职于南宁市人民政府国有资产监督管理委员会，现任本公司纪委书记；2013年3月至2018年4月任本公司监事会主席；2018年4月至今任本公司监事会监事。
刘简丹	2013年12月起在南宁威宁投资集团有限责任公司任职，历任资金财务部副经理、资金财务部经理；2019年1月至今任南宁威宁投资集团有限责任公司财务管理部总经理；2020年1月至今任南宁市荣达小额贷款有限责任公司；2017年12月13日至今任本公司监事。
罗小勇	历任TCL空调事业部成本会计；美的地产集团资金经理；深圳市宝能投资集团有限公司计划财务中心资金经理，资金部经理，副总经理，总经理；现任深圳宝能新能源汽车集团有限公司总裁室副总裁、采购负责人。广东韶能集团股份有限公司（000601）监事长。2021年5月31日至今任本公司监事。
农清华	1997年起在本公司任职，历任本公司党群工作部副主任、团委副书记、团委书记；2017年9月至今任本公司党群工作部主任；2018年4月10日至今任本公司职工监事。
赵健勤	2010年至2017年任本公司审计监察部主任助理；2017年8月至今任本公司审计部主任；2019年5月至今任本公司职工监事。
吴晓宾	2012年10月至今任本公司副总经理。
覃春明	2017年1月至今任本公司副总经理。
周宁星	2009年12月31日至今任本公司董事会秘书兼董事会办公室主任。
陈琳（离任）	历任深圳深业物流集团股份有限公司部门经理、总经理助理、副总经理；现任深圳市宝能投资集团常务副总裁，深圳深业物流集团股份有限公司副总经理，前海人寿保险股份有限公司监事会主席，新疆前海联合财产保险股份有限公司监事会主席，深圳市钜盛华股份有限公司监事，中国南玻集团股份有限公司（000012）董事长，中炬高新技术实业（集团）股份有限公司（600872）董事长，广东韶能集团股份有限公司（000601）董事，宝能汽车有限公司董事长；2018年4月10日至2021年5月10日任本公司董事。
程靖刚（离任）	曾任大公国际资信评估有限公司信用分析师、富德生命人寿保险股份有限公司投资管理中心固定收益部高级信用分析师、生命保险资产管理有限公司信用评估部高级经理、前海人寿保险股份有限公司资产管理中心风险管理部总经理。2012年4月至今任前海人寿股份有限公司资产管理中心副总监；2020年5月至今任中国南玻集团股份有限公司（000012）董事；2020年12月至今任广东韶能集团股份有限公司（000601）董事；2018年4月10日至2021年5月10日任本公司监事会主席。
李薇（离任）	2009年10月至2021年11月30日任本公司副总经理。

其它情况说明

√适用 □不适用

2021年5月10日，公司董事陈琳女士、监事程靖刚先生因个人原因，分别向公司董事会和监事会提出辞去公司董事、监事职务。

2021年5月31日，公司2021年第一次临时股东大会补选何华女士为公司第八届董事会董事；罗小勇先生为公司第八届监事会监事。

2021年11月30日，公司高级管理人员李薇女士因个人原因，向公司董事会提出辞去副总经理职务。

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
黎军	南宁威宁投资集团有限责任公司	党委书记、董事长	2013年01月	至今
刘简丹	南宁威宁投资集团有限责任公司	财务管理部总经理	2019年01月	至今
何华	深圳市宝能投资集团有限公司	副总裁	2022年03月	至今
罗小勇	宝能新能源汽车集团有限公司	副总裁、采购负责人	2020年10月	至今
在股东单位任职情况的说明	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. 深圳市宝能投资集团有限公司、宝能新能源汽车集团有限公司与南宁市富天投资有限公司为同一实际控制人。			

2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
何华	中炬高新技术实业（集团）股份有限公司(600872)	董事长	2021.05	至今
范黎波	对外经济贸易大学公共管理学院	院长	2015.01	至今
魏志华	厦门大学经济学院	教授、博士生导师	2010.08	至今
魏志华	福建东百集团股份有限公司	独立董事	2018.05	至今
魏志华	厦门亿联网络技术股份有限公司	独立董事	2018.10	至今
魏志华	惠州市华阳集团股份有限公司	独立董事	2019.09	至今
魏志华	三达膜环境技术股份有限公司	独立董事	2020.09	2022.01
孙韬	深圳华晨商业限公司及深圳华硕商业地产基金管理企业（有限合伙）	董事、总经理	2013.07	至今
赵磊	中国社会科学院法学研究所	研究员	2018.07	至今
罗小勇	广东韶能集团股份有限公司（000601）	监事长	2021.05	至今
赵健勤	南宁市百通业沃商贸有限公司	监事	2021.12.25	至今
赵健勤	广西新世界商业有限公司	监事	2012.07.12	至今
赵健勤	广西南百电子商务有限公司	监事	2018.01.18	至今
赵健勤	南宁金湖时代置业投资有限公司	监事	2018.01.25	至今
赵健勤	南宁市寰旺房地产开发有限责任公司	监事	2018.01.20	至今
赵健勤	广西南百超市有限公司	监事	2018.01.25	至今
赵健勤	南宁鲜品堂电子商务有限公司	监事	2019.05.10	至今
赵健勤	南宁南百物业服务服务有限公司	监事	2015.05.21	至今
赵健勤	广西南百汽车销售服务有限公司	监事	2018.2.05	至今
赵健勤	广西鑫湖畅达商贸有限公司	监事	2011.02.18	至今
赵健勤	百色桂通汽车销售服务有限公司	监事	2018.03.25	至今
在其他单位任职情况的说明	赵健勤在南宁百货子公司兼任监事职务期间不在子公司领取报酬津贴。			

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事的报酬事项由公司股东大会决定；高级管理人员的报酬根据《南宁百货大楼股份有限公司薪酬管理制度》规定执行，该制度经职工代表大会审议通过。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事报酬根据公司 2008 年第一次临时股东大会审议通过的《关于提高公司董事、监事津贴的议案》确定。公司高管报酬根据公司经营效益，按照《关于印发南宁市国资委履行出资人职责企业负责人薪酬管理的通知》（南国资委[2017]23 号）及《南宁百货薪酬管理制度》等相关规定确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内公司已支付董事、监事和高级管理人员报酬合计 212.47 万元（税前），具体报酬情况详见前述现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况表所列示内容。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	212.47 万元（税前）

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
何华	董事	选举	补选
罗小勇	监事	选举	补选
陈琳	董事	离任	辞职
程靖刚	监事会主席	离任	辞职
李薇	高级管理人员	离任	辞职

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第八届董事会 2021 年第一次临时会议	2021.01.25	会议审议通过了《关于公司朝阳店北八楼餐饮区公开租赁招标的议案》
第八届董事会 2021 年第二次临时会议	2021.03.08	会议审议通过了： 1. 《关于调整公司组织结构的议案》 2. 《关于修订公司〈固定资产管理制度〉的议案》
第八届董事会 2021 年第一次正式会议	2021.04.08	会议审议通过了： 1. 《2020 年度总经理工作报告》 2. 《2020 年度董事会工作报告》 3. 《2020 年年度报告》 4. 《2020 年度财务决算报告》 5. 《关于 2020 年度利润分配的预案》

		6. 《2020 年度内部控制评价报告》 7. 《关于向各商业银行申请授信的议案》 8. 《关于对长期待摊费用计提资产减值准备的议案》 9. 《关于对公司计提长期股权投资减值准备的议案》 10. 《关于计提坏账准备的议案》 11. 《关于计提预计负债的议案》 12. 《关于增加经营范围暨修订〈公司章程〉的议案》 13. 《关于召开 2020 年年度股东大会的议案》 会议审议未通过《关于公司文化宫店经营场地以公开方式转租的议案》
第八届董事会 2021 年第三次临时会议	2021. 04. 26	会议审议通过了《2021 年度第一季度报告》
第八届董事会 2021 年第四次临时会议	2021. 05. 14	会议审议通过了： 1. 《关于提名何华女士为公司董事的议案》 2. 《关于修订公司〈绩效管理制度〉的议案》 3. 《关于召开公司 2021 年第一次临时股东大会的议案》
第八届董事会 2021 年第五次临时会议	2021. 05. 24	会议审议通过了： 1. 《关于控股子公司拟向关联方租赁经营场地的议案》 2. 《关于公司会计政策变更的议案》
第八届董事会 2021 年第六次临时会议	2021. 07. 30	会议审议通过了： 1. 《关于预计日常关联交易的议案》 2. 《关于与南宁医药有限责任公司签署〈借款展期协议〉的议案》
第八届董事会 2021 年第七次临时会议	2021. 08. 25	会议审议通过了《2021 年半年度报告》
第八届董事会 2021 年第八次临时会议	2021. 09. 01	会议审议通过了《关于政府征收公司部分资产的议案》
第八届董事会 2021 年第九次临时会议	2021. 10. 19	会议审议通过了： 1. 《关于续聘公司 2021 年度审计机构的议案》 2. 《关于公司部分自有经营场地整体出租的议案》 3. 《关于修订公司部分管理制度的议案》
第八届董事会 2021 年第十次临时会议	2021. 10. 29	会议审议通过了《公司 2021 年第三季度报告》
第八届董事会 2021 年第十一次临时会议	2021. 12. 03	会议审议通过了： 1. 《关于前期会计差错更正的议案》 2. 《关于拟注销南宁百货靖西分公司、平南分公司、来宾分公司的议案》 3. 《关于召开公司 2021 年第二次临时股东大会的议案》

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
黎军	否	12	12	11	0	0	否	2
覃耀杯	否	12	12	11	0	0	否	3
胡盛品	否	12	12	11	0	0	否	3

何华	否	6	6	6	0	0	否	0
孙洪	否	12	12	11	0	0	否	0
范黎波	否	12	12	11	0	0	否	1
魏志华	是	12	12	11	0	0	否	1
孙韬	是	12	12	11	0	0	否	2
赵磊	是	12	12	11	0	0	否	0
陈琳 (离任)	否	4	4	4	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	12
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	11
现场结合通讯方式召开会议次数	1

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

董事姓名	董事提出异议的有关事项内容	异议的内容	是否被采纳	备注
陈琳	第八届董事会 2021 年第一次正式会议对《2020 年度总经理工作报告》投弃权票	长期待摊费用减值金额待复核，影响部分数据确认，暂无法发表意见		这几项议案均审议通过。董事对这几项议案提出异议主要是 2020 年公司文化宫店受疫情影响，客流量锐减，租户退租、空铺现象严重，该项资产出现重大减值迹象，公司计提了较大额度的资产减值损失。对该事项董事要求进一步确认计提数据。公司为确保会计处理数据的准确性，事前公司聘请了中联评估集团有限公司对文化宫店长期待摊费用等相关资产进行了以财务报告资产减值测试为目的的评估，根据评估结果及《企业会计准则第 8 号——资产减值》相关规定，公司计提了长期待摊费用资产减值损失 7183.60 万元。
孙洪		文化宫项目处理要研究；主营业务要创新加强	是	
赵磊		年报核心财务数据待确认		
陈琳	第八届董事会 2021 年第一次正式会议对《2020 年度董事会工作报告》投弃权票	意见同上		
孙洪		意见同上	是	
陈琳		意见同上		
孙洪	第八届董事会 2021 年第一次正式会议对《2020 年年度报告》(全文、摘要)投弃权票	意见同上	是	
陈琳		意见同上		
孙洪		意见同上	是	
赵磊	第八届董事会 2021 年第一次正式会议对《2020 年度财务决算报告》投弃权票	意见同上		
陈琳		意见同上	是	
孙洪		意见同上		
陈琳	第八届董事会 2021 年第一次正式会议对《关于对长期待摊费用计提资产减值准备的议案》投反对票	评估假设的关键参数有失公允，减值可能不够充分，建议重新复核。	否	本议案审议通过。
孙洪	第八届董事会 2021 年第一次正式会议对《关于对长期待摊费用计提资产减值准备的议案》投弃权票	文化宫项目还要研究测算	否	
赵磊	建议复核数据	否		
陈琳	第八届董事会 2021 年第一次正	目前多个风险项目反映出		

	式会议对《2020 年度内部控制评价报告》投弃权票	公司内控可能存在缺陷，暂无法对公司内控有效性发表意见		近年来，公司持续完善管理制度及内部控制体系，2018 年至 2021 年，公司共制订、修订完善制度共 87 份，并组织管理人员通过宣贯培训、强化合规意识和风险意识确保制度的落地执行，有效提升公司了风险防控水平。
孙洪		内控要加强	是	
陈琳	第八届董事会 2021 年第一次正式会议对《关于公司文化宫店经营场地以公开方式转租的议案》投反对票	根据合同直接解约对公司更有利，建议深入比较解约和转租等方案利弊，再议。	是	本议案审议未通过。公司感谢董事提出的宝贵意见，会后公司对文后宫店转租事项成立了专项小组，多管齐下研究处理措施，持续完善并推进转租方案。 2022 年 3 月 30 日、2022 年 4 月 15 日，公司将该事项分别提交公司第八届董事会 2022 年第一次临时会议及 2022 年第一次临时股东大会审议，均获通过。
孙洪		项目处理方式还要研究	是	
范黎波		本项目应该采用至少二种方法进行评估，并对引进新承租人后可能的风险进行动态性评估	是	
魏志华		建议提供更具体关于接盘方的信息及可行性；同时，补充提供转租预期收益的更具体测算；建议有更成熟方案再议	是	
赵磊		转租方案与租赁合同的处理再斟酌	是	

董事对公司有关事项提出异议的说明

董事提出异议的事项为公司第八届董事会 2021 年第一次正式会议审议的部分议案，具体内容详见公司 2021 年 4 月 8 日公告。

(三) 其他

适用 不适用

七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(1). 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	魏志华（主任委员）、胡盛品、孙洪、孙韬、赵磊
提名委员会	孙韬（主任委员）、黎军、魏志华、赵磊
薪酬与考核委员会	赵磊（主任委员）、覃耀杯、范黎波、魏志华、孙韬
战略委员会	黎军（主任委员）、覃耀杯、孙洪、孙韬

2021 年 5 月 10 日，陈琳女士辞去公司董事职务后，不再担任公司提名委员会及战略委员会委员。

(2). 报告期内审计委员会召开 9 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021-01-20	1. 审议《南宁百货 2020 年年度报告审议工作安排时间	会议审议通过《南宁百货 2020 年年度报告审议工作	独立董事听取公司管理层对公司经营情况的报告

	表》 2. 听取会计师对年度审计预审情况介绍，并对年报审计重点关事项进行沟通	安排时间表》；对 2020 年年报预审情况及年报重点关注事项中的文化宫店租赁资产减值事项，建议聘请有资质的评估机构进行减值测试并出具评估报告。	
2021-02-08	1. 审阅公司编制的 2020 年度财务会计报表（未经审计）； 2. 与年审会计师做年审进场前沟通	会议同意按照《南宁百货 2020 年年报审计工作安排时间表》中确定的时间安排年审注册会计师进场审计	
2021-03-22			与年审会计师就年度审计工作现场审计情况、初审意见及内控评价情况进行沟通讨论
2021-03-26	1. 审议《关于将〈2020 年年度报告〉（稿）提交董事会审议的议案》； 2. 审议《审计委员会关于四川华信从事南宁百货 2020 年度审计工作总结的报告》； 3. 审议《董事会审计委员会 2020 年度履职报告》； 4. 审议《关于 2020 年度利润分配预案的议案》	本次会议所有议案均全票审议通过，同意将议案 1、4 提交公司董事会审议	
2021-03-29	审议《关于公司文化宫店长期待摊费用计提资产减值准备的议案》	本议案全票审议通过，并同意对公司文化宫长期待摊费用计提资产减值准备 7,183.60 万元，此减值准备形成的资产减值损失预计减少公司 2020 年度利润总额约 7,183.60 万元。	
2021-04-23	审议《关于公司〈2021 年第一季度报告〉（稿）的议案》	本议案全票审议通过，并同意将该议案提交公司董事会审议。	
2021-08-18	审议《关于公司〈2021 年半年度报告〉（稿）的议案》	本议案全票审议通过，并同意将该议案提交公司董事会审议。	
2021-10-12	审议《关于聘请公司 2021 年度审计机构的议案》	本议案全票审议通过。同意续聘四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2021 年度财务审计机构及内控审计机构，并同意将该议案提交公司董事会审议。	
2021-10-25	审议《关于公司〈2021 年第三季度报告〉（稿）的议案》	本议案全票审议通过，并同意将该议案提交公司董事会审议。	

(3). 报告期内提名委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021.05.10	审议《关于第八届董事会补选董事候选人的议案》	本议案全票审议通过。同意提名何华女士为第八届董事会补选董事候选人，并提交公司董事会审议。	

(4). 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	650
主要子公司在职员工的数量	471
在职员工的数量合计	1,121
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	852
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
销售人员	366
财务人员	35
管理人员	243
工勤人员	477
合计	1,121
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	17
本科	222
大专	360
高中、职高	181
中专、技校	190
初中及以下	151
合计	1,121

(二) 薪酬政策

适用 不适用

经公司职工代表大会审议通过的《南宁百货大楼股份有限公司薪酬管理制度》。

(三) 培训计划

适用 不适用

一是加强高层管理人员企业运营管理方面的培训；

二是开展管理技巧、管理能力和专业知识提升培训，抓好管理人员、后备干部、关键岗位人才的培训；

三是以提高员工实际岗位技能和工作绩效为重点，开展基础知识、岗位技能、职业素养培训，提升基层员工的综合能力。

(四) 劳务外包情况

√适用 □不适用

劳务外包的工时总数	91.39 万小时
劳务外包支付的报酬总额	838.27 万元

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》及广西证监局《关于强化回报股东意识完善分红机制的通知》的要求，为增强公司现金分红的透明度，公司经 2012 年 8 月 20 日召开的第六届董事会 2012 年第五次临时会议及 2012 年 9 月 7 日召开的公司 2012 年第二次临时股东大会审议通过了《关于修改〈公司章程〉部分条款的议案》，对公司《章程》中利润分配政策进行了修订，规定了“公司每年按照合并报表当年实现的归属公司股东的可分配利润的百分之十向股东分配股利”等明确的分红标准和分红比例。同时，公司还根据《上海证券交易所上市公司自律监管指引第一号——规范运作》、《上海证券交易所上市公司现金分红指引》等法规规定进行分红操作。

(二) 现金分红政策的专项说明

√适用 □不适用

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

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√适用 □不适用

报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的原因	未分配利润的用途和使用计划
经四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司本期实现的净利润约为 263.87 万元，未分配利润约为 -8,806.84 万元。根据《上海证券交易所上市公司自律监管指引第一号——规范运作》、《上海证券交易所上市公司现金分红指引》以及《公司章程》等相关规定，公司 2021 年度报告期内盈利，但累计未分配利润为负数，则公司 2021 年度拟不进行利润分配及资本公积金转增股本。 本事项尚需提交公司股东大会审议。	弥补以前年度亏损。

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

□适用 √不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

□适用 √不适用

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

√适用 □不适用

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

公司第八届董事会 2022 年第一次正式会议审议通过了《南宁百货大楼股份有限公司 2021 年度内部控制评价报告》，全文详见与本报告同日披露的公告。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

□适用 √不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

√适用 □不适用

报告期内，公司董事会坚持以风险防范为导向，以提升管理实效为目的，增强内控制度执行和内控管理有效性。形成事前风险防控、事中监控预警、事后评价优化的管理闭环。结合公司的行业特点和实际经营情况，修订完善及新制订包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《门店定位管理制度》、《百货事业部品牌引进管理制度》等系列内控管理制度，从管理层面至业务层面建立了系统的内部控制体系及长效的内控监督机制。同时，以全面预算为抓手，提升财务预警能力，注重财务数据分析，加强资金使用监管，进一步夯实全面风险管理能力。

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

□适用 √不适用

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

根据中国证监会《关于开展上市公司治理专项行动的公告》及广西证监局《关于全面开展辖区上市公司治理专项行动的通知》要求，公司于 2021 年 1 月至 4 月份对自查清单进行了自查，对自查发现内控方面存在的不足，公司已认真落实整改，年内共制定、修订及完善《资产出租管理办法》、《存货管理制度》等 69 项制度，进一步完善了公司内部治理结构，提升了公司治理水平。

十六、 其他

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) 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

1. 淘汰旧产品，更换新工艺

公司对门店照明系统进行改造，采用节能筒灯，减少 CO₂、SO₂ 排放，达到开源、节能和环保的多重效果。

2. 落实黑臭水体治理

按照南宁市水环境综合治理工作指挥部的工作要求，落实我公司职工宿舍区错混接和雨污分流整改，将污水管接驳至市政污水管网，实现污水全收集，全处理。

3. 加强机动车尾气污染防治

一是合理调配车辆使用。严格执行公务用车制度，车辆调配部门在综合考虑用车需求的重要性、必要性及实际情况下合理、高效调配使用公务用车，降低公务用车的使用，减少了车辆尾气排放。二是车辆定期维护保养。定期或按里程对车辆进行维护保养，使车辆能够保持良好的工作性能，确保公司车辆尾气排放符合环保要求。

4. 强化餐饮环保工作

一是使用清洁能源。公司职工食堂及租赁餐饮单位均按要求使用燃气或电能等清洁能源，严禁使用瓶装液化气；安装有效的油污分离设施，废水应经隔油或残渣过滤措施处理后排入市政管网。二是定期清洗排烟管道。公司职工食堂定期对排烟管道进行清洗，并做好清洗记录。

5. 实施生活垃圾分类

一是制定公司生活垃圾分类管理办法。为规范公司生活垃圾分类、投放、收集、运输、处理工作，促进生活垃圾的减量化、无害化、资源化管理，制定公司生活垃圾分类相关制度及作业规范。二是规范设施设置，合理配置垃圾分类收集容器。对生活垃圾分类收集容器进行添置和更换，对其余垃圾收集容器通过重新更新分类标志等措施以符合标准和满足使用要求。

6. 突出重点，加强宣传

加大环境保护、污染防治、节能减排工作宣传力度，把宣传教育伸展到基层，引导员工树立环保节能意识。

(四) 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、社会责任工作情况

√适用 □不适用

公司在追求企业自身持续发展的同时，积极履行社会责任，关注股东、员工、顾客、环境等利益相关方的权益和社会公益，为构建和谐共盈的社会环境贡献自己的力量。

1. 股东回报与投资者关系。为积极回报投资者，实现对投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展，公司建立并实行稳健的现金分红政策。公司自上市以来已累计派发现金股利约 1.29 亿元，充分维护公司股东合法权益。为加强和投资者之间的信息沟通，加深投资者对公司的了解和认同，充分保障中小股东的知情权、参与权和决策权，促进公司诚信自律、规范运作，根据《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等相关规定，及时履行信息披露义务，认真回复投资者来函来电，平等对待所有股东。2021 年，公司累计披露定期报告 4 期，临时公告 65 份。

2. 职工权益与发展。一是加强民主管理，维护职工权益。公司全心全意依靠职工办企，共建共享发展成果，加强薪酬管控，2021 职代会审议通过了《薪酬管理制度》、《绩效管理制度》；结合公司实际，经集体协商，签订了 2021 年至 2024 年公司《集体合同》、《工资专项集体合同》、《女职工特殊保护专项集体合同》、《劳动安全卫生专项集体合同》，构建了稳定协调的劳动关系。二是关心关爱职工，提高职工幸福感。对困难职工进行精准帮扶，积极开展职工医疗互助保障、职工体检、送温暖、金秋助学、岗位技能比赛以及各类文体活动，切实维护职工合法权益，提升职工福利待遇。三是坚持疫情常态化防控不放松，组织职工进行新冠疫苗接种和加强免疫接种，构筑免疫屏障。

3. 诚实守信与依法经营。一直以来公司坚守诚信这一核心价值观，严格遵守法律法规、商业道德以及行业规则，忠实履行合同，恪守商业信用，在商品质量诚信方面，以质量为先，不以次充好；在价格诚信方面，坚持价格公道的商业道德；在服务诚信方面，为顾客提供真诚、贴心、放心的服务，是国家商务部评选的“中华老字号商店”、“全国金鼎百货店”双荣誉称号的商业企业。南宁百货品牌、形象在广西区内具有较高的知名度和影响力，为区域市场消费者熟知和认可，拥有较为稳定的消费客群。

4. 公共关系与公益事业。公司始终坚持合法经营、依法纳税，重视企业的社会责任，按时向职工支付工资、向银行支付贷款利息、向定点帮扶贫困村进行帮扶、严格按照市委市政府创城创卫工作标准投入资金善公共设施设备，增加宣传物料。报告期内，公司缴纳税费约 4667 万元，助力帮扶村产业发展投入资金 16 万元，向社会引进中层管理人才 2 名；为高校学生提供 19 个实习岗位；将 100 多名劳务派遣人员转为公司合同制职工，以实际行动助力“稳岗位稳就业保民生”。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

严格执行驻村第一书记和乡村振兴工作队派出机制，扎实做好新老队员轮换过程中的各项工作对接，协助新任第一书记摸清各派驻点情况，做好困难群众摸排工作，第一时间了解当地产业帮扶项目进展情况，稳步推进帮扶资金投入，持续发挥公司的优势，在产业、渠道、平台及消费等方面下功夫，坚决守住不发生规模性返贫底线，巩固和提升脱贫成果，全力推进乡村振兴。

一是开展帮扶村春节慰问。深入公司 3 个定点帮扶贫困村、2 个深度帮扶贫困村，走访慰问困难群众，看望驻村队员和村委干部。

二是完成第一书记交换工作。经过筛选和上级部门审核，确定新任驻村第一书记，完成新旧驻村第一书记交接工作。

三是协助举办公益农圩。协办“八桂青年有担当 我为广西带货忙”——青年助农公益市集活动，通过“互联网直播+线下展销”的形式，推介来自广西区直单位、市国有企业定点帮扶村及地区的农产品超 300 款。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

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

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

报告期内，公司会计政策变更事项如下：

财政部于 2018 年 12 月 7 日修订发布了《企业会计准则第 21 号-租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称：新租赁准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。

2021 年 5 月 24 日，公司召开的第八届董事会 2021 年第五次临时会议审议通过《关于公司会计政策变更的议案》，同意自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

具体详见附注七、44，主要会计政策、会计估计和前期差错变更。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

报告期内，公司前期会计差错更正及追溯调整事项如下：

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

按照中国证券监督管理委员会广西监管局（2021）11 号《关于对南宁百货大楼股份有限公司采取责令改正措施的决定》，对公司 2016 年度、2017 年度及 2018 年度财务报表中与海产品贸易业务相关的预付款项、存货、主营业务收入、主营业务成本与其他业务收入相关列报项目进行更正并追溯调整。	2021 年 12 月 3 日公司第八届董事会 2021 年第十一次临时会议审议通过。	2016 年 12 月 31 日预付款项	8,456,114.96
		2016 年 12 月 31 日存货	-8,456,114.96
		2016 年度营业收入	-2,659,528.67
		2016 年度营业成本	-2,659,528.67
		2017 年 12 月 31 日预付款项	29,015,708.68
		2017 年 12 月 31 日存货	-29,015,708.68
		2017 年度营业收入	-68,587,021.91
		2017 年度营业成本	-68,587,021.91
		2018 年度营业收入	-33,763,071.99
		2018 年度营业成本	-33,763,071.99

追溯调整后的公司《2016 年年度报告》、《2017 年年度报告》及《2018 年年度报告》（2021 年 12 月更正），详见公司 2021 年 12 月 4 日披露在上海证券交易所网站、《上海证券报》及《证券日报》的相关公告。

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

现聘任	
境内会计师事务所名称	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	60
境内会计师事务所审计年限	5

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

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

经 2021 年 12 月 21 日召开的南宁百货大楼股份有限公司 2021 年第二次临时股东大会审议，同意续聘四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2021 年度财务报告审计机构及内控审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

七、面临退市风险的情况

(一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

□适用 √不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

√本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 □本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

√适用 □不适用

事项概述及类型	查询索引
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。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,以后进入了诉讼执行阶段。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,目前该案仍处于法院强制执行阶段。	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。

(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>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预售合同纠纷事由,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,二审再次开庭进行了审理。截至本报告披露日,尚未收到判决。</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20日、5月13日、2021年5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>2018年12月,公司收到南宁市兴宁区人民法院的民事判决书,对南宁市标特步房地产开发有限公司与我公司、第三人交通银行股份有限公司广西壮族自治区分行合同纠纷案做出一审判决。</p> <p>2019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7月,公司收到二审判决。因标特步公司不服二审判决,向广西高院申请再审。</p> <p>2020年12月,公司收到广西高院《民事裁定书》,裁定该案由高院提审。</p> <p>2021年12月,公司收到广西高院再审判决。此案结案。</p>	<p>具体内容详见2018年12月6日、2019年1月25日、2020年7月2日、2020年12月29日、2021年12月15日上海证券交易所网站及《上海证券报》、《证券日报》公告。</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>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4日、2021</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10月，法院二审裁定：本案发回南宁市兴宁区人民法院重审。</p> <p>2021年2月，公司收到兴宁区人民法院送达的重审《案件受理通知书》。</p> <p>2021年11月，公司收到南宁市兴宁区人民法院重审一审判决。因不服一审判决，公司于2021年12月向南宁市中级人民法院提起上诉。该案已于2022年2月、3月分别进行了开庭审理。截至本报告披露日，尚未收到法院判决。</p>	<p>年2月4日、2021年11月27日、2021年12月10日上海证券交易所网站及《上海证券报》、《证券日报》公告。</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。该案已于2021年8月、2022年3月分别进行了开庭审理，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5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>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。该案已于2021年7月23日进行了开庭审理，截至本报告披露日，尚未收到判决。</p>	<p>具体内容详见2021年1月26日上海证券交易所网站及《上海证券报》、《证券日报》公告。</p>
<p>2018年6月，公司全资子公司—广西南百超市有限公司收到南宁市兴宁区人民法院传票，广西伟茂商贸有限责任公司因合同纠纷事由，向南宁市兴宁区人民法院提起诉讼。</p> <p>2018年8月，公司全资子公司—广西南百超市有限公司向南宁市兴宁区人民法院提交了《民事反诉状》，反诉广西伟茂商贸有限责任公司。</p> <p>2019年12月，公司收到法院一审判决。因不服一审判决，公司向南宁市中级人民法院提起上诉。2020年7月，公司收到法院二审判决。因南百超市不服二审判决，向广西高院申请再审。</p> <p>2020年12月，公司收到广西高院《民事裁定书》，裁定该案由高院提审。</p> <p>2021年7月，广西高院裁定，撤销兴宁区人民法院及南宁市中级人民法院一、二审判决；本案发回南宁市兴宁区人民法院重新审理。</p> <p>2022年3月，公司收到兴宁区人民法院重审一审判决。因双方不服重审一审判决，已于2022年4月向南宁市中级人民法院提起上诉。</p>	<p>具体内容详见2018年6月27日、8月8日，2019年12月13日、2020年7月8日、12月30日，2021年7月10日、2022年3月26日、2022年4月13日上海证券交易所网站及《上海证券报》、《证券日报》公告。</p>
<p>2019年，广州市金匙房地产物业服务有限公司因与我公司发生物业服务合同纠纷，向广西南宁市武鸣区人民法院提起诉讼。</p> <p>2020年12月，公司收到法院一审判决。因不服一审判决，公司已向南宁市中级人民法院提起上诉。</p> <p>2022年2月，公司收到南宁市中级人民法院判决，撤销南宁市武鸣区人民法院（2019）桂0122民初5154号民事判决；驳回广州金匙房地产物业服务有限公司的全部诉讼请求。此案结案。</p>	<p>具体内容详见2020年12月25日、2022年2月23日上海证券交易所网站及《上海证券报》、《证券日报》公告。</p>
<p>2020年，因机动车交通事故责任纠纷，覃海燕向南宁市江南区人民法院提起诉讼。</p> <p>2020年9月，公司收到一审判决。因不服一审判决，我公司向法院提起上诉。</p> <p>2021年6月，公司收到二审判决：维持一审判决，驳回上诉。此案结案。</p>	<p>具体内容详见2020年12月25日上海证券交易所网站及《上海证券报》、《证券日报》公告。</p>

以上案件具体情况，详见附注十四、2或有事项。

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

适用 不适用

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十二、重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

(1) 经公司第八届董事会 2021 年第六次临时会议决议，2021 年 1 月至 2022 年 4 月，公司日常关联交易预计总额约 2820 万元。具体内容详见 2021 年 7 月 31 日上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>)、《上海证券报》、《证券日报》公告。

2021 年度公司日常关联预计和实际发生情况具体如下：

单位：元 币种：人民币

关联交易类别	关联人	2021 年预计金额	2021 年实际发生金额	预计金额与实际发生金额差异较大的原因
接受关联人提供的服务/向关联人提供服务	南宁威凯智慧物业服务有限公司		3,201,125.37	经董事会审议后下半年才与关联人签订提供服务协议,实际履行约 4 个月
	南宁学院		261,927.00	
	南宁大地飞歌文化传播有限责任公司		145,521.00	
	南宁五象山庄酒店管理有限公司		57,527.00	
	南宁市政源印刷厂		1,600.00	
	南宁银河有限责任公司		74.00	
	南宁市国立房地产开发有限公司		32,000.00	
	小计	8,000,000.00	3,699,774.37	
向关联人销售商品	南宁市国立房地产开发有限公司		2,655,360.00	关联人原采购家电等商品的计划在本年度未能开展
	南宁学院		2,336,006.00	
	南宁银河有限责任公司		268,840.00	
	南宁五象山庄酒店管理有限公司		42,796.00	
	南宁威润工贸有限责任公司		11,600.00	
	南宁威宁酒店投资股份有		4,700.00	

	限公司			
	南宁威宁生态园有限责任公司		998.00	
	小计	20,000,000.00	5,320,300.00	
向关联人 购进商品	南宁市储备粮管理有限责任公司		149,630.97	
	南宁市新希望教育用品有限责任公司		196,748.58	
	南宁翌然网络科技有限公司		170,623.00	
	南宁银河有限责任公司		143,785.20	
	小计	200,000.00	660,787.75	
合计		28,200,000.00	9,680,862.12	

(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。2021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	2021年度实际发生金额
向关联人承租商场综合楼	南宁威宁市场发展有限责任公司	1,124,159.98

注：

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

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

关联方应收应付款项

(1) 应收项目:

项目名称	关联方名称	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南宁学院	115,442.20	5,772.11		
合计		115,442.20	5,772.11		

(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	17,791,202.20	17,791,202.20
其他应付款	威凯物业	44,939.70	44,939.70
合计		17,836,141.90	17,836,141.90

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、托管情况

适用 不适用

2、承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

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

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 (%)	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	6,283,469	1.154	-184,320	-184,320	6,099,149	1.12
1、国家持股	40,107	0.007	-40,107	-40,107		
2、国有法人持股						
3、其他内资持股	6,243,362	1.146	-144,213	-144,213	6,099,149	1.12
其中：境内非国有法人持股	6,243,362	1.146	-144,213	-144,213	6,099,149	1.12
境内自然人持股						
二、无限售条件流通股	538,371,891	98.846	184,320	184,320	538,556,211	98.88
1、人民币普通股	538,371,891	98.846	184,320	184,320	538,556,211	98.88
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，温州绿情持有公司股份 13,926 股，2009 年 7 月、2010 年 11 月和 2012 年 4 月，经过三次股权送股及转增股本，持股数变更为 184,320 股。黄文斌于 2020 年 6 月 16 日通过司法确权将温州绿情所持有的有限售条件流通股过户至其名下。2020 年 12 月 11 日黄文斌与南宁沛宁达成偿还代垫股改对价的协议，偿还南宁沛宁 40,107 股及相应红利款，其所持有的有限售条件流通股 144,213 股于 2021 年 5 月 28 日流通上市。详见 2021 年 5 月 22 日上海证券交易所网站及《上海证券报》、《证券日报》同日公告。

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

□适用 √不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
南宁沛宁资产经营有限责任公司		40,107	40,107	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让股数	2021 年 5 月 28 日
黄文斌		144,213	144,213	0	司法确权过户	2021 年 5 月 28 日
温州绿情	184,320		-184,320	0	在股权分置改革	

					时未明确表示同意参加	
合计	184,320	184,320	0	0	/	/

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	31,400
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	38,500

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（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		102,687,831	18.85		质押	64,527,831	境内非 国有法 人
南宁沛宁资产经营有限责任公司		99,491,492	18.27		无		国家
南宁农工商集团有限责任公司		16,000,000	2.94		无		国有法 人
南宁城市建设投资集团有限责任公司	1,069,056	5,350,349	0.98	5,350,349	无		国有法 人
汪燕	4,901,000	4,901,000	0.90		无		境内自 然人
黄辉	2,398,800	2,398,800	0.44		无		境内自 然人

问建萍		2,223,000	0.41		无		境内自然人
南宁建宁水务投资集团有限责任公司	-5,400	1,777,800	0.33		无		国有法人
谭永忠		1,766,813	0.32		无		境内自然人
毛振东	1,500,000	1,500,000	0.28		无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称		持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量			
				种类		数量	
南宁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		99,491,492		人民币普通股		99,491,492	
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	
汪燕		4,901,000		人民币普通股		4,901,000	
黄辉		2,398,800		人民币普通股		2,398,800	
问建萍		2,223,000		人民币普通股		2,223,000	
南宁建宁水务投资集团有限责任公司		1,777,800		人民币普通股		1,777,800	
谭永忠		1,766,813		人民币普通股		1,766,813	
毛振东		1,500,000		人民币普通股		1,500,000	
广西信泽股权投资基金管理有限公司一信泽三号私募证券投资基金		1,144,290		人民币普通股		1,144,290	
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	万力啤酒	92,160			同上

5	税务咨询	92,160			同上
6	大千艺术	92,160			同上
7	共和百货	80,640			同上
8	邕柳纺织	46,080			同上
9	桂衡贸易	46,080			同上
10	公安雕刻	46,080			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。			

其他说明：本报告期内，南宁城市建设投资集团有限责任公司通过司法确权方式，将市府印刷、麻纺印染、天津林森所持有的有限售条件股股份共计 1,069,056 股过户到其名下，并已在中国证券登记结算有限公司办理了过户登记。

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	南宁沛宁资产经营有限责任公司
单位负责人或法定代表人	李可梅
成立日期	1997 年 12 月 25 日
主要经营业务	对市国资委授权范围内的国有资产及其收益统一经营，投资与资产管理，产权交易，企业管理服务，商品信息咨询，市场开发、建设、管理，物业管理服务，房屋租赁。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
名称	南宁农工商集团有限责任公司
单位负责人或法定代表人	马华斌
成立日期	1998 年 4 月 30 日
主要经营业务	国有资产管理；对农、林、牧、渔业种植养殖的管理（除国家有专项规定外）；农业观光旅游；对农业基地、农贸市场、农副产品超市的投资；初级农副产品的生产、加工、销售；有色金属、化肥、建材（除危险化学品）销售；建筑装饰工程施工、建筑工程施工、房地产开发经营（以上项目凭资质证经营）；酒店管理；场地租赁、房屋租赁，土地及设备的租赁；物业管理服务（凭资质证经营）；仓储服务；机耕推土。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	南宁市农工商集团有限责任公司持有交通银行（证券代码：601328）股份 1.81 万股。
其他情况说明	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于 2019 年 12 月 16 日签署《一致行动人协议》后，控股股东由原来的南宁沛宁变更为南宁沛宁及其一致行动人南宁农工商，实际控制人仍为南宁市人民政府国有资产监督管理委员会。具体内容详见 2019 年 12 月 18 日上海证券交易所网站及《上海证券报》、《证券日报》公告。

2 自然人

□适用 √不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

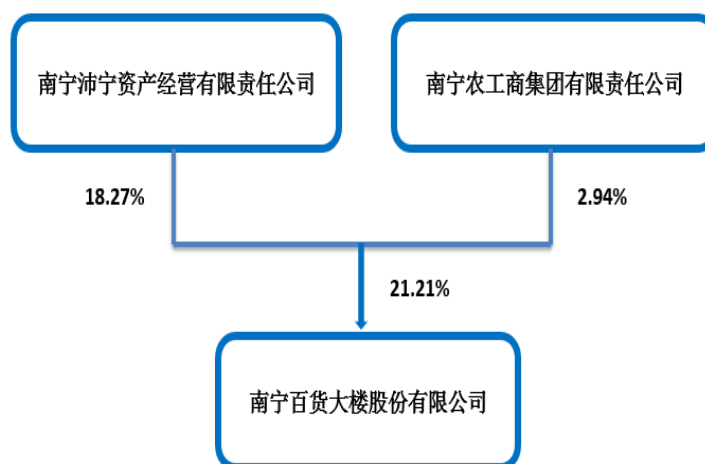
□适用 √不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

□适用 √不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

√适用 □不适用

名称	南宁市人民政府国有资产监督管理委员会
单位负责人或法定代表人	宋日正
成立日期	2004年9月8日
主要经营业务	<p>南宁市人民政府国有资产监督管理委员会，为市人民政府直属特设机构。主要职责为：</p> <p>一、根据市人民政府授权，依照《中华人民共和国公司法》和《中华人民共和国企业国有资产法》等法律、法规和市人民政府规章履行出资人职责，监管市属企业的国有资产，加强国有资产的管理工作。</p> <p>二、负责企业国有资产基础管理，起草国有资产监督管理的地方性法规和市人民政府规章草案，制定有关监管制度；依法对县、区、开发区国有资产管理工作进行指导和监督。</p> <p>三、指导推进全市国有企业改革和重组，推进国有企业的现代企业制度建设，完善公司治理结构，推动国有经济布局 and 结构的战略性调整。</p> <p>四、承担监督所监管企业国有资产保值增值的责任。建立和完善国有资产保值增值指标体系，拟订考核标准，通过统计、稽核等方式对所监管企业国有资产的保值增值情况进行监管；负责所监管企业工资分配管理工作，制定所监管企</p>

	<p>业负责人收入分配办法并组织实施。</p> <p>五、通过法定程序对所监管企业负责人进行任免、考核并根据其经营业绩进行奖惩，建立符合社会主义市场经济体制和现代企业制度要求的选人、用人机制，完善经营管理者激励和约束制度。</p> <p>六、负责组织所监管企业上交国有资本收益，参与制定国有资本经营预算有关管理制度和办法，按照有关规定负责国有资本经营预决算编制和执行等工作。</p> <p>七、按照出资人职责，督促所监管企业贯彻落实国家安全生产方针政策及有关法律法规、标准等工作。</p> <p>八、根据市人民政府授权，负责对经营开发类事业单位国有资产的监督管理。</p> <p>九、承办市人民政府交办的其他事项。</p>
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	<p>南宁市国资委全资控股的南宁建宁水务投资集团有限责任公司持有绿城水务(601368)共4.5亿股,总股本的51%股份;南宁市国资委全资控股的南宁振宁资产经营有限责任公司持有南糖股份(000911)共5995.50万股,占其总股本的14.98%。</p>
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

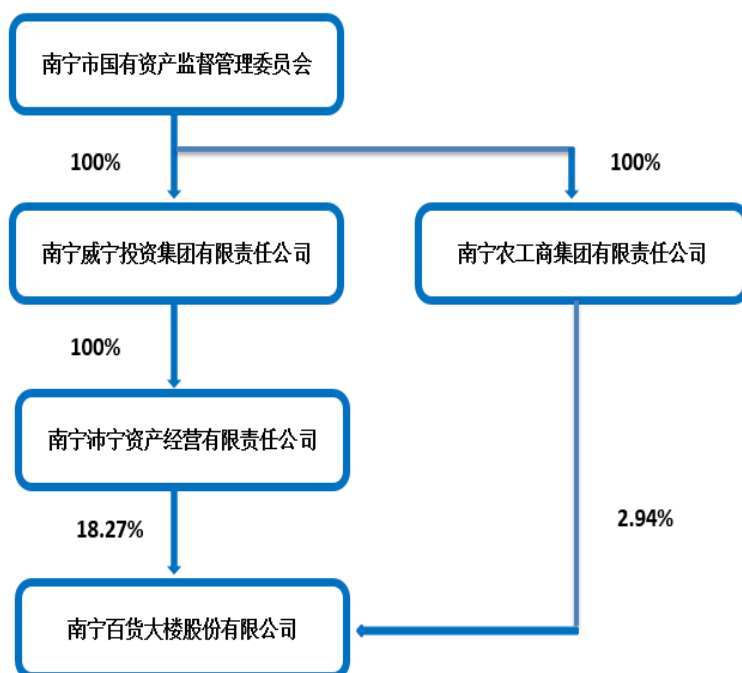
适用 不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

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

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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

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

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况**一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具**

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告**一、审计报告**

适用 不适用

审计报告

川华信审（2022）第 0026 号

南宁百货大楼股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了南宁百货大楼股份有限公司（以下简称“南宁百货公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南宁百货公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于南宁百货公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一） 收入的确认

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”中的“26、收入”，“五、合并财务报表项目注释”中的“30、营业收入、营业成本”，以及“十五、母公司财务报表重要项目注释”中的“4、营业收入、营业成本”。

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

（二） 未决诉讼

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”中的“25、预计负债”，“五、合并财务报表项目注释”中的“4、其他应收款”、“25、预计负债”，“十二、承诺及或有事项”中的“2、或有事项”。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>南宁百货公司的或有事项主要是诉讼未决事项。其中，2021 年度南宁百货公司因水产品诉讼案补充计提其他应收款预计信用损失 76.00 万元，累计计提其他应收款预计信用损失 5,269.73 万元；因标特步公司房款及违约金诉讼案预计负债 2,512.58 万元；因南百超市与伟茂公司诉讼案累计预计负债 172.85 万元。</p> <p>因本年度未决诉讼标的及预计损失金额重大，且预计损失时需要管理层作出重大判断和估计，故我们将未决诉讼作为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、向公司法务部门收集 2021 年度所有诉讼相关法律文书，对诉讼的案由、事件情况进行全面了解与分析； 2、向公司法务部门法律顾问、诉讼案件代理律师沟通交流诉讼情况，并发函了解诉讼事项进度，以及对诉讼结果的判断； 3、与管理层讨论诉讼事项对公司的影响、分析诉讼可能出现的情况、分析预计负债的依据、方法、结果，并结合我们获取的其他证据，评价管理层对未决诉讼案件计提预计负债所作出的判断及估计的合理性； 4、收集核对诉讼案件查封资产的估值证据以及查封、冻结证明，对资产价值判断依据进行了复核； 5、对履职资产评估机构的资质、胜任能力、评估方法等进行了解与评估； 6、对公司预计负债或预计损失的计算过程进行复核验证； 7、对涉及未决诉讼的相关项目列报和披露进行了复核。

四、其他信息

南宁百货公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

南宁百货公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估南宁百货公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算南宁百货公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南宁百货公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、

伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对南宁百货公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致南宁百货公司不能持续经营。

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

(6) 就南宁百货公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

四川华信(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·成都

中国注册会计师：黄敏
(项目合伙人)

中国注册会计师：黄磊

中国注册会计师：李星星

二〇二二年四月十八日

二、财务报表

合并资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位：南宁百货大楼股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	251,182,974.34	302,590,949.47
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	6,814,454.03	4,542,452.05
应收款项融资			
预付款项	七、7	49,616,900.60	44,657,213.23
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	35,304,137.83	35,267,199.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	99,794,714.17	117,493,586.58
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	8,402,506.86	9,289,445.98
流动资产合计		451,115,687.83	513,840,846.66
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			
长期股权投资	七、17	31,000,705.85	30,590,953.35
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	七、19		
投资性房地产			
固定资产	七、21	945,998,954.08	985,920,520.77
在建工程	七、22	66,037.74	241,609.47
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	208,407,269.81	
无形资产	七、26	22,429,284.67	24,789,275.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、29	30,700,007.47	220,045,242.23

递延所得税资产	七、30	26,411,635.06	28,669,359.70
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,265,013,894.68	1,290,256,961.49
资产总计		1,716,129,582.51	1,804,097,808.15
流动负债：			
短期借款	七、32	240,283,013.70	274,325,342.46
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	88,690,000.00	150,661,373.74
应付账款	七、36	243,597,671.10	258,450,151.22
预收款项			
合同负债	七、38	72,384,570.16	74,610,974.84
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	13,643,052.02	14,480,983.23
应交税费	七、40	2,711,693.36	6,425,186.95
其他应付款	七、41	80,858,357.89	81,042,274.86
其中：应付利息			
应付股利		1,363,136.38	1,363,136.38
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	9,101,903.54	
其他流动负债	七、44	10,893,073.10	11,114,449.59
流动负债合计		762,163,334.87	871,110,736.89
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	七、47	41,529,678.35	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	26,854,259.68	39,747,867.27
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		68,383,938.03	39,747,867.27
负债合计		830,547,272.90	910,858,604.16
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	56,093,862.37
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-88,068,371.21	-77,367,572.91
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		885,582,309.61	893,239,203.99
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		885,582,309.61	893,239,203.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,716,129,582.51	1,804,097,808.15

公司负责人：黎军

主管会计工作负责人：覃耀杯

会计机构负责人：马丽贤

母公司资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位：南宁百货大楼股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		214,779,183.26	258,541,993.58
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	46,309,212.87	34,893,762.37
应收款项融资			
预付款项		29,053,794.09	37,914,011.64
其他应收款	十七、2	483,978,618.99	467,144,241.57
其中：应收利息			
应收股利			
存货		77,959,716.48	82,136,205.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,498,589.13	5,706,946.95
流动资产合计		857,579,114.82	886,337,161.11
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	55,674,718.09	55,264,965.59
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		780,778,022.32	811,909,173.39

在建工程		66,037.74	241,609.47
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		177,466,412.02	
无形资产		22,195,461.10	24,783,656.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		25,432,075.48	214,346,358.03
递延所得税资产		34,723,879.47	36,981,604.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,096,336,606.22	1,143,527,366.78
资产总计		1,953,915,721.04	2,029,864,527.89
流动负债：			
短期借款		240,283,013.70	274,325,342.46
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		88,690,000.00	150,661,373.74
应付账款		218,679,478.52	226,418,977.93
预收款项			
合同负债		133,180,607.56	132,846,719.62
应付职工薪酬		13,605,518.42	14,439,427.15
应交税费		2,257,117.95	5,892,430.17
其他应付款		83,501,371.10	81,825,699.56
其中：应付利息			
应付股利		1,363,136.38	1,363,136.38
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,074,786.05	
其他流动负债		10,536,429.03	10,329,442.14
流动负债合计		792,808,322.33	896,739,412.77
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		7,372,317.46	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		25,125,767.68	34,748,227.27
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		32,498,085.14	34,748,227.27
负债合计		825,306,407.47	931,487,640.04
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	56,093,862.37
未分配利润		154,958,632.75	127,770,110.95
所有者权益（或股东权益）合计		1,128,609,313.57	1,098,376,887.85
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,953,915,721.04	2,029,864,527.89

公司负责人：黎军

主管会计工作负责人：覃耀杯

会计机构负责人：马丽贤

合并利润表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	七、61	807,876,759.85	779,402,861.81
其中：营业收入	七、61	807,876,759.85	779,402,861.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		823,680,103.76	832,998,730.48
其中：营业成本	七、61	588,295,576.36	590,703,839.93
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	19,544,604.29	16,866,181.23
销售费用	七、63	86,299,913.07	89,541,416.38
管理费用	七、64	115,571,248.31	120,896,251.95
研发费用			
财务费用	七、66	13,968,761.73	14,991,040.99
其中：利息费用		11,928,105.25	12,384,304.37
利息收入		1,454,614.55	1,585,038.06
加：其他收益	七、67	1,835,154.58	12,519,209.82
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	409,752.50	387,932.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		409,752.50	387,932.89
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-1,410,276.87	-7,902,109.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-865,884.53	-72,103,469.62

资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	15,889,719.62	-106,332.53
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		55,121.39	-120,800,637.92
加：营业外收入	七、74	8,736,835.53	1,159,226.10
减：营业外支出	七、75	300,153.76	27,588,440.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,491,803.16	-147,229,852.54
减：所得税费用	七、76	5,853,086.55	-16,977,681.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,638,716.61	-130,252,171.16
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,638,716.61	-130,252,171.16
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）		2,638,716.61	-130,252,171.16
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			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（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		2,638,716.61	-130,252,171.16
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,638,716.61	-130,252,171.16
（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)		0.0048	-0.2391
（二）稀释每股收益(元/股)		0.0048	-0.2391

公司负责人：黎军

主管会计工作负责人：覃耀杯

会计机构负责人：马丽贤

母公司利润表

2021年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十七、4	602,174,930.81	559,274,068.03
减：营业成本	十七、4	421,489,033.94	413,879,534.41
税金及附加		16,298,896.05	13,764,525.98
销售费用		50,014,301.49	53,375,994.67
管理费用		85,038,460.72	89,990,528.87
研发费用			
财务费用		12,126,372.66	14,330,949.77
其中：利息费用		10,488,575.12	12,384,304.37
利息收入		1,268,119.08	1,469,171.29
加：其他收益		1,299,513.69	10,788,351.96
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	409,752.50	387,932.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		409,752.50	387,932.89
以摊余成本计量的金融资产终止			

确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,371,181.95	-7,350,033.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-665,653.89	-122,935,377.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）		15,863,395.53	10,855.51
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,743,691.83	-145,165,736.79
加：营业外收入		3,834,286.81	422,834.41
减：营业外支出		285,852.86	26,860,618.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,292,125.78	-171,603,520.43
减：所得税费用		5,853,086.55	-24,612,707.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,439,039.23	-146,990,812.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,439,039.23	-146,990,812.85
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		30,439,039.23	-146,990,812.85
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

公司负责人：黎军

主管会计工作负责人：覃耀杯

会计机构负责人：马丽贤

合并现金流量表

2021年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020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		1,610,385,095.97	1,559,260,658.90
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			
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	5,555,837.45	16,704,358.74
经营活动现金流入小计		1,615,940,933.42	1,575,965,017.64
购买商品、接受劳务支付的现金		1,393,725,269.34	1,311,866,232.01
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		103,922,785.42	97,906,765.06
支付的各项税费		46,669,343.69	44,834,812.91
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	87,095,044.15	103,430,377.98
经营活动现金流出小计		1,631,412,442.60	1,558,038,187.96
经营活动产生的现金流量净额		-15,471,509.18	17,926,829.68
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		20,779,872.53	583,210.00
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		20,779,872.53	583,210.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,481,349.83	26,069,680.61
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		4,481,349.83	26,069,680.61
投资活动产生的现金流量净额		16,298,522.70	-25,486,470.61
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		240,000,000.00	275,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	60,760,643.38	49,436,472.35
筹资活动现金流入小计		300,760,643.38	324,436,472.35
偿还债务支付的现金		274,000,000.00	221,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,089,016.70	13,924,404.31
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	37,448,730.21	60,760,643.38
筹资活动现金流出小计		321,537,746.91	295,685,047.69
筹资活动产生的现金流量净额		-20,777,103.53	28,751,424.66
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		-19,950,090.01	21,191,783.73
加：期初现金及现金等价物余额		241,830,306.09	220,638,522.36
六、期末现金及现金等价物余额		221,880,216.08	241,830,306.09

公司负责人：黎军

主管会计工作负责人：覃耀杯

会计机构负责人：马丽贤

母公司现金流量表
2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2021年度	2020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		1,284,346,563.48	1,204,274,782.01
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,447,560.90	14,663,570.05
经营活动现金流入小计		1,287,794,124.38	1,218,938,352.06
购买商品、接受劳务支付的现金		1,119,164,822.82	997,551,828.81
支付给职工及为职工支付的现金		64,567,867.63	59,429,372.02
支付的各项税费		38,540,604.42	36,906,102.14
支付其他与经营活动有关的现金		80,223,969.77	102,835,491.91
经营活动现金流出小计		1,302,497,264.64	1,196,722,794.88
经营活动产生的现金流量净额		-14,703,140.26	22,215,557.18
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		20,078,102.53	73,383.00
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		20,078,102.53	73,383.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,823,032.11	24,803,883.88
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		2,823,032.11	24,803,883.88
投资活动产生的现金流量净额		17,255,070.42	-24,730,500.88
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		240,000,000.00	275,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		60,760,643.38	49,436,472.35
筹资活动现金流入小计		300,760,643.38	324,436,472.35
偿还债务支付的现金		274,000,000.00	221,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,089,016.70	13,924,404.31
支付其他与筹资活动有关的现金		31,528,482.04	60,760,643.38
筹资活动现金流出小计		315,617,498.74	295,685,047.69
筹资活动产生的现金流量净额		-14,856,855.36	28,751,424.66
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		197,781,350.20	171,544,869.24
六、期末现金及现金等价物余额		185,476,425.00	197,781,350.20

公司负责人: 黎军

主管会计工作负责人: 覃耀杯

会计机构负责人: 马丽贤

合并所有者权益变动表
2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2021 年度										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 其他	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	544,655,360.00		369,857,554.53		56,093,862.37		-77,367,572.91		893,239,203.99		893,239,203.99
加: 会计政策变更							-10,295,610.99		-10,295,610.99		-10,295,610.99
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		56,093,862.37		-87,663,183.90		882,943,593.00		882,943,593.00
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					3,043,903.92		-405,187.31		2,638,716.61		2,638,716.61
(一) 综合收益总额							2,638,716.61		2,638,716.61		2,638,716.61
(二) 所有者投入和减少资本											
(三) 利润分配					3,043,903.92		-3,043,903.92				
1. 提取盈余公积					3,043,903.92		-3,043,903.92				
(四) 所有者权益内部结转											
(五) 专项储备											
(六) 其他											
四、本期末余额	544,655,360.00		369,857,554.53		59,137,766.29		-88,068,371.21		885,582,309.61		885,582,309.61

2021 年年度报告

项目	2020 年度										
	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他 权益 工具 其他	资本公积	其他 综合 收益	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	544,655,360.00		369,857,554.53		56,093,862.37		54,518,564.33		1,025,125,341.23		1,025,125,341.23
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		56,093,862.37		54,518,564.33		1,025,125,341.23		1,025,125,341.23
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号 填列)							-131,886,137.24		-131,886,137.24		-131,886,137.24
(一) 综合收益总额							-130,252,171.16		-130,252,171.16		-130,252,171.16
(二) 所有者投入和减少资本											
(三) 利润分配							-1,633,966.08		-1,633,966.08		-1,633,966.08
3. 对所有者(或股东) 的分配							-1,633,966.08		-1,633,966.08		-1,633,966.08
(四) 所有者权益内部 结转											
(五) 专项储备											
(六) 其他											
四、本期期末余额	544,655,360.00		369,857,554.53		56,093,862.37		-77,367,572.91		893,239,203.99		893,239,203.99

公司负责人：黎军

主管会计工作负责人：覃耀杯

会计机构负责人：马丽贤

母公司所有者权益变动表

2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2021 年度								
	实收资本 (或股本)	其他权益 工具 其他	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
一、上年年末余额	544,655,360.00		369,857,554.53				56,093,862.37	127,770,110.95	1,098,376,887.85
加: 会计政策变更								-206,613.51	-206,613.51
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	544,655,360.00		369,857,554.53				56,093,862.37	127,563,497.44	1,098,170,274.34
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							3,043,903.92	27,395,135.31	30,439,039.23
(一) 综合收益总额								30,439,039.23	30,439,039.23
(二) 所有者投入和减少资本									
(三) 利润分配							3,043,903.92	-3,043,903.92	
1. 提取盈余公积							3,043,903.92	-3,043,903.92	
2. 对所有者(或股东)的分配									
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
(五) 专项储备									
(六) 其他									
四、本期期末余额	544,655,360.00		369,857,554.53				59,137,766.29	154,958,632.75	1,128,609,313.57

项目	2020 年度								
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 其他	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
一、上年年末余额	544,655,360.00		369,857,554.53				56,093,862.37	276,394,889.88	1,247,001,666.78
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				56,093,862.37	276,394,889.88	1,247,001,666.78
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)								-148,624,778.93	-148,624,778.93
(一) 综合收益总额								-146,990,812.85	-146,990,812.85
(二) 所有者投入和减少资本									
(三) 利润分配								-1,633,966.08	-1,633,966.08
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者 (或股东) 的分配								-1,633,966.08	-1,633,966.08
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
(五) 专项储备									
(六) 其他									
四、本期期末余额	544,655,360.00		369,857,554.53				56,093,862.37	127,770,110.95	1,098,376,887.85

公司负责人: 黎军

主管会计工作负责人: 覃耀杯

会计机构负责人: 马丽贤

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

(一) 公司历史沿革

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

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

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

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

根据 2010 年 10 月 21 日临时股东大会审议通过的利润分配方案，公司以 2010 年 6 月 30 日总股本 173,606,400 股为基数，向全体股东每 10 股送 5 股。变更后公司总股本为 260,409,600 股。根据 2011 年 4 月 12 日临时股东大会审议通过的关于非公开发行股票方案，经中国证券监督管理委员会《关于核准南宁百货大楼股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2011]1228 号文）核准，公司非公开发行 8,000 万股人民币 A 股股票。2011 年 10 月 11 日股票发行结束后，公司总股本变更为 340,409,600 股。

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

截止 2021 年 12 月 31 日，公司的注册资本及股本结构如下：

项目	股本
一、有限售条件流通股份	6,099,149
二、无限售条件已流通股份	538,556,211
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：国内贸易，水产苗种进出口；食用菌菌种进出口；有毒化学品进出口；国营贸易管理货物的进出口；药品进出口；林木种子进出口；黄金及其制品进出口；农作物种子进出口；商用密码产品进出口；草种进出口；食品进出口；技术进出口；艺术品进出口；货物进出口；进出口代理；烟草制品零售；食品经营；道路货物运输（不含危险货物）；停车场服务；餐饮服务；理发、生活美容服务；玩具、动漫及游艺用品销售；出版物零售自有房屋租赁；钟表维修，珠宝首饰维修；再生资源回收（除生产性废旧金属）；汽车销售；游艺娱乐活动；广告制作；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；广告设计、代理。

（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 2022 年 4 月 18 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

2021 度，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	子公司简称
南宁市百通业沃商贸公司	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

合并财务报表范围的变化：

本公司本年合并财务报表范围较上年无变化。

四、财务报表的编制基础**1. 编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月及以后期间颁布的企业会计准则及其配套指南、解释和其他相关规定（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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

适用 不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

重要提示：本公司根据实际经营特点针对固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表附注符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度财务经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

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。

(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”。

(3) 合同成本

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。

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

(1). 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

(1). 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

(1). 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

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

不适用

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

适用 不适用

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

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

√适用 □不适用

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。

(4) 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“资产减值”。

(5) 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。

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。

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 “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

(1). 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。

(3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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。

(4). 其他长期职工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）。

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

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

√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

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资产减值的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

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

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

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

③短期租赁和低价值租赁

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

④租赁变更

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

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

(5) 本公司作为出租人

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

①作为融资租赁出租人

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

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

②作为经营租赁出租人

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

③租赁变更

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：**A.**假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；**B.**假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照附注五、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

本公司作为出租人

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

① 作为融资租赁出租人

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

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

② 作为经营租赁出租人

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

③ 租赁变更

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

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

(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

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)
本公司自2021年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第21号——租赁》(财会【2018】35号)(以下简称“新租赁准则”)	2021年5月24日召开的第八届董事会2021年第五次临时会议审议通过。	详见下列说明

其他说明

根据财政部于2019年修订颁布的《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)，本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行调整，变更后的会计政策参见附注五、28使用权资产、34租赁负债、42租赁。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

①本公司作为承租人

本公司根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行日的财务报表相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的除低价值资产租赁外的经营租赁，本公司根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

a. 将于首次执行日后12个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；

b. 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

c. 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

于首次执行日，本公司因执行新租赁准则而做了如下调整：

a. 对于首次执行日前的融资租赁，公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

b. 对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率4.35%折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择按照假设自租赁期开始日即采用本准则的账面价值（采用首次执行日的承租人增量借款利率作为折现率）。

②本公司作为出租人

本公司对于其作为出租人的租赁无需任何过渡调整，而是自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

③转租赁

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照本准则的规定进行分类。按照本准则重分类为融资租赁的，将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

④售后租回

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合附注五、38收入会计政策中作为销售进行会计处理的规定。对于首次执行日前应当作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）按照与其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。对于首次执行日前作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）应当按照与其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	302,590,949.47	302,590,949.47	
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	4,542,452.05	4,542,452.05	
应收款项融资			
预付款项	44,657,213.23	44,517,759.67	-139,453.56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	35,267,199.35	35,267,199.35	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	117,493,586.58	117,493,586.58	

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	9,289,445.98	8,472,124.11	-817,321.87
流动资产合计	513,840,846.66	512,884,071.23	-956,775.43
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			
长期股权投资	30,590,953.35	30,590,953.35	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	985,920,520.77	985,920,520.77	
在建工程	241,609.47	241,609.47	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		210,593,743.24	210,593,743.24
无形资产	24,789,275.97	24,789,275.97	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	220,045,242.23	39,466,511.01	-180,578,731.22
递延所得税资产	28,669,359.70	28,702,219.86	32,860.16
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,290,256,961.49	1,320,304,833.67	30,047,872.18
资产总计	1,804,097,808.15	1,833,188,904.90	29,091,096.75
流动负债：			
短期借款	274,325,342.46	274,325,342.46	
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	150,661,373.74	150,661,373.74	
应付账款	258,450,151.22	258,450,151.22	
预收款项			
合同负债	74,610,974.84	74,610,974.84	
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	14,480,983.23	14,480,983.23	
应交税费	6,425,186.95	6,425,186.95	

其他应付款	81,042,274.86	81,042,274.86	
其中：应付利息			
应付股利	1,363,136.38	1,363,136.38	
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		6,265,229.91	6,265,229.91
其他流动负债	11,114,449.59	11,114,449.59	
流动负债合计	871,110,736.89	877,375,966.80	6,265,229.91
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		33,121,477.83	33,121,477.83
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	39,747,867.27	39,747,867.27	
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	39,747,867.27	72,869,345.10	33,121,477.83
负债合计	910,858,604.16	950,245,311.90	39,386,707.74
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	56,093,862.37	56,093,862.37	
一般风险准备			
未分配利润	-77,367,572.91	-87,663,183.90	-10,295,610.99
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	893,239,203.99	882,943,593.00	-10,295,610.99
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计	893,239,203.99	882,943,593.00	-10,295,610.99
负债和所有者权益（或股东权益） 总计	1,804,097,808.15	1,833,188,904.90	29,091,096.75

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

本公司自 2021 年起执行新租赁准则，对合并财务报表前期比较数据无追溯调整影响。

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	258,541,993.58	258,541,993.58	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	34,893,762.37	34,893,762.37	
应收款项融资			
预付款项	37,914,011.64	37,893,605.70	-20,405.94
其他应收款	467,144,241.57	467,144,241.57	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	82,136,205.00	82,136,205.00	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5,706,946.95	5,706,946.95	
流动资产合计	886,337,161.11	886,316,755.17	-20,405.94
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	55,264,965.59	55,264,965.59	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	811,909,173.39	811,909,173.39	
在建工程	241,609.47	241,609.47	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		191,464,344.97	191,464,344.97
无形资产	24,783,656.19	24,783,656.19	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	214,346,358.03	33,767,626.81	-180,578,731.22
递延所得税资产	36,981,604.11	37,014,464.27	32,860.16
其他非流动资产			

非流动资产合计	1,143,527,366.78	1,154,445,840.69	10,918,473.91
资产总计	2,029,864,527.89	2,040,762,595.86	10,898,067.97
流动负债：			
短期借款	274,325,342.46	274,325,342.46	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	150,661,373.74	150,661,373.74	
应付账款	226,418,977.93	226,418,977.93	
预收款项			
合同负债	132,846,719.62	132,846,719.62	
应付职工薪酬	14,439,427.15	14,439,427.15	
应交税费	5,892,430.17	5,892,430.17	
其他应付款	81,825,699.56	81,825,699.56	
其中：应付利息			
应付股利	1,363,136.38	1,363,136.38	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,099,465.15	2,099,465.15
其他流动负债	10,329,442.14	10,329,442.14	
流动负债合计	896,739,412.77	898,838,877.92	2,099,465.15
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		9,005,216.33	9,005,216.33
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	34,748,227.27	34,748,227.27	
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	34,748,227.27	43,753,443.60	9,005,216.33
负债合计	931,487,640.04	942,592,321.52	11,104,681.48
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	56,093,862.37	56,093,862.37	

未分配利润	127,770,110.95	127,563,497.44	-206,613.51
所有者权益（或股东权益）合计	1,098,376,887.85	1,098,170,274.34	-206,613.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,029,864,527.89	2,040,762,595.86	10,898,067.97

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

本公司自 2021 年起执行新租赁准则，对母公司财务报表前期比较数据无追溯调整影响。

(4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

√适用 □不适用

本公司自 2021 年起执行新租赁准则，对合并及母公司财务报表前期比较数据无追溯调整影响。

45. 其他

√适用 □不适用

(1) 存货

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。

(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%
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 2021 年度仍按 15% 计缴企业所得税。

2) 水利建设基金

根据广西壮族自治区财政厅关于地方水利建设基金有关政策的通知（桂财税〔2021〕10 号）、《财政部关于民航发展基金等 3 项政府性基金有关政策的通知》（财税〔2020〕72 号）精神，经自治区人民政府同意，对地方水利建设基金有关政策明确如下：

自 2021 年 1 月 1 日起，地方水利建设基金按原有征管规定继续征收，截止日期另行明确。

其中：2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日（所属期）免征地方水利建设基金，2021 年 7 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日（所属期）减半征收地方水利建设基金。自治区财政厅、水利厅联合印发的《关于减征地方水利建设基金的通知》（桂财税〔2017〕32 号）以及《广西壮族自治区财政厅关于暂停征收涉企地方水利建设基金的通知》（桂财税〔2018〕19 号）不再执行。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

金额单位：人民币元；期末指 2021 年 12 月 31 日；期初指 2021 年 1 月 1 日；本期指 2021 年度；上期指 2020 年度。

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	2,109,266.33	2,331,485.81
银行存款	214,584,089.94	234,883,779.29
其他货币资金	34,489,618.07	65,375,684.37
合计	251,182,974.34	302,590,949.47

其他说明

注：其他货币资金中使用受到限制的保证金存款余额 29,302,758.26 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

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

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**(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	
1 年以内小计	7,156,357.26
1 至 2 年	15,356.88
2 至 3 年	3,667.46
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	19,220.00
5 年以上	4,048,974.30
合计	11,243,575.90

(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	4,047,850.10	36.00	4,047,850.10	100.00		4,086,656.68	46.06	4,086,656.68	100.00	
其中：										
单项预计信用损失的应收账款	4,047,850.10	36.00	4,047,850.10	100.00		4,086,656.68	46.06	4,086,656.68	100.00	
按组合计提坏账准备	7,195,725.80	64.00	381,271.77	5.30	6,814,454.03	4,785,434.32	53.94	242,982.27	5.08	4,542,452.05
其中：										
按组合预计信用损失的应收账款	7,195,725.80	64.00	381,271.77	5.30	6,814,454.03	4,785,434.32	53.94	242,982.27	5.08	4,542,452.05
合计	11,243,575.90		4,429,121.87		6,814,454.03	8,872,091.00		4,329,638.95		4,542,452.05

按单项计提坏账准备：单项预计信用损失的应收账款

√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	139,759.40	139,759.40	100.00	长期挂账，收回可能性极小
合计	4,047,850.10	4,047,850.10	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	7,156,357.26	358,824.87	5.01
1—2 年	15,356.88	1,369.21	8.92
2—3 年	3,667.46	733.49	20.00
3—4 年			
4—5 年	19,220.00	19,220.00	100.00
5 年以上	1,124.20	1,124.20	100.00
合计	7,195,725.80	381,271.77	5.30

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	4,086,656.68		38,806.58			4,047,850.10
按组合预计信用损失的应收账款	242,982.27	138,289.50				381,271.77
合计	4,329,638.95	138,289.50	38,806.58			4,429,121.87

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
广西柳州市投资控股集团有限公司	3,080,742.00	27.40	154,037.10
香港德泰公司	1,576,861.86	14.02	1,576,861.86
珠海格力电器股份有限公司	1,228,832.00	10.93	61,441.60
玉林市联百商业经营有限公司	912,928.81	8.12	912,928.81
市锦明电讯有限公司	820,000.00	7.29	820,000.00
合计	7,619,364.67	67.76	3,525,269.37

其他说明

无

(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	48,043,259.41	96.83	42,179,548.63	94.75
1至2年	438,668.32	0.88	2,043,531.94	4.59
2至3年	1,012,658.87	2.04	180,873.90	0.41
3年以上	122,314.00	0.25	113,805.20	0.26
合计	49,616,900.60	100.00	44,517,759.67	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：

账龄超过1年的预付款项1,573,641.19元，主要系预付北京长京益康信息科技有限公司的未履行完毕的软件系统采购款1,347,110.68元，其余为未履行完毕的设备、配件等采购合同的预付货款。

(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(%)
浙江吉利控股集团汽车销售有限公司	16,368,972.03	32.99
重庆海尔家电销售有限公司南宁分公司	8,873,465.51	17.88
广西晟世欣兴格力贸易有限公司	8,557,178.65	17.25
博西家用电器(中国)有限公司	4,389,400.90	8.85
广东海信冰箱营销股份有限公司南宁分公司	2,799,027.84	5.64
合计	40,988,044.93	82.61

其他说明

无

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	35,304,137.83	35,267,199.35
合计	35,304,137.83	35,267,199.35

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

(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 年以内小计	6,378,514.60
1 至 2 年	641,233.01
2 至 3 年	325,477.31
3 年以上	
3 至 4 年	76,802,135.10
4 至 5 年	3,132,522.47
5 年以上	29,921,892.39
合计	117,201,774.88

(2). 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	18,504,007.14	19,546,236.96
其他往来款项	22,721,463.34	20,331,501.09
合计	117,201,774.88	115,854,042.45

(3). 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)	
2021年1月1日余额	1,830,526.51		78,756,316.59	80,586,843.10
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-995,692.11		995,692.11	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,064,838.60		760,038.40	1,824,877.00
本期转回			-514,083.05	-514,083.05

本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	1,899,673.00		79,997,964.05	81,897,637.05

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

(4). 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	78,756,316.59	1,755,730.51	514,083.05			79,997,964.05
按组合预计信用损失的其他应收款	1,830,526.51	69,146.49				1,899,673.00
合计	80,586,843.10	1,824,877.00	514,083.05			81,897,637.05

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
三星（中国）投资有限公司广州分公司	514,083.05	收回欠开进项税发票
合计	514,083.05	/

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 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	3-4年	25.16	23,997,254.40
湛江满鲜水产有限公司	海产品贸易涉诉 款项	25,085,865.00	3-4年	21.40	17,841,604.70
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	3-4年	7.63	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	3-4年	7.05	990,830.40
南宁市新城区糖 副食品公司	其他往来款	5,440,000.00	5年以上	4.64	5,440,000.00
合计	/	77,215,163.40	/	65.88	57,216,113.50

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 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

(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	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	23,997,254.40	81.39	涉诉款项，分析计提坏账
湛江满鲜水产有限公司	25,085,865.00	17,841,604.70	71.12	涉诉款项，分析计提坏账
湛江汇丰水产股份有限公司	8,946,424.00	8,946,424.00	100.00	涉诉款项，分析计提坏账
湛江京昌水产有限公司	8,256,920.00	990,830.40	12.00	涉诉款项，分析计提坏账
湛江昌泰食品有限公司	4,201,141.00	921,141.00	21.93	涉诉款项，分析计提坏账
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
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
南宁名翔影院经营有限公司	976,336.00	976,336.00	100.00	客户经营困难，预计难以收回
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
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
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
上海申华控股股份有限公司	208,020.00	208,020.00	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
其他	323,412.71	323,412.71	100.00	账龄长，收回可能性极小
合计	103,277,013.95	79,997,964.05	/	/

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						
库存商品	100,823,851.89	1,029,137.72	99,794,714.17	118,297,080.47	803,493.89	117,493,586.58
周转材料						
合同履约成本						
合计	100,823,851.89	1,029,137.72	99,794,714.17	118,297,080.47	803,493.89	117,493,586.58

(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						
库存商品	803,493.89	225,643.83				1,029,137.72
周转材料						
合同履约成本						
合计	803,493.89	225,643.83				1,029,137.72

注：本期跌价测试品叠后累计计提存货跌价准备 225,643.83 元。

(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

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

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

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

其他说明

无

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
银联卡在途资金	3,388,869.28	2,274,270.27
预缴税费	5,013,637.58	6,197,853.84
合计	8,402,506.86	8,472,124.11

其他说明

无

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

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(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

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

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

(2). 坏账准备计提情况

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

(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			
二、联营企业												
南宁医药	30,590,953.35			409,752.50							31,000,705.85	
小计	30,590,953.35			409,752.50							31,000,705.85	
合计	30,590,953.35			409,752.50							31,000,705.85	

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	31,000,705.85		31,000,705.85	30,590,953.35		30,590,953.35
合计	35,359,640.08	4,358,934.23	31,000,705.85	34,949,887.58	4,358,934.23	30,590,953.35

(1) 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（注）	0.00	0.00
天津华联商厦股份有限公司（注）	0.00	0.00
南宁唯尔福卫生保健公司（注）	0.00	0.00
南宁培荣电子有限责任公司（注）	0.00	0.00
北海华伟房地产开发公司（注）	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

其他说明：

 适用 □ 不适用

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

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

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	945,998,954.08	985,920,520.77
固定资产清理		
合计	945,998,954.08	985,920,520.77

其他说明：

□适用 不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	运输工具	通用设备	其它设备	专用设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	1,313,528,107.52	9,059,529.21	165,076,235.81	4,846,474.89	420,161.36	1,492,930,508.79
2. 本期增加金额		787,921.25	3,004,379.09		44,159.29	3,836,459.63
(1) 购置		787,921.25	956,205.82		44,159.29	1,788,286.36
(2) 在建工程转入			2,048,173.27			2,048,173.27
3. 本期减少金额	4,780,000.00	710,800.97	13,966,659.28			19,457,460.25
(1) 处置或报废	4,780,000.00	710,800.97	13,966,659.28			19,457,460.25
4. 期末余额	1,308,748,107.52	9,136,649.49	154,113,955.62	4,846,474.89	464,320.65	1,477,309,508.17
二、累计折旧						
1. 期初余额	354,347,028.97	5,942,782.92	133,913,534.39	3,383,647.62	244,665.60	497,831,659.50
2. 本期增加金额	32,023,495.91	570,920.42	6,752,172.07	368,259.37	28,471.55	39,743,319.32
(1) 计提	32,023,495.91	570,920.42	6,752,172.07	368,259.37	28,471.55	39,743,319.32
3. 本期减少金额	1,829,526.80	107,561.28	13,490,075.97			15,427,164.05
(1) 处置或报废	1,829,526.80	107,561.28	13,490,075.97			15,427,164.05
4. 期末余额	384,540,998.08	6,406,142.06	127,175,630.49	3,751,906.99	273,137.15	522,147,814.77
三、减值准备						
1. 期初余额	7,014,358.39		2,163,970.13			9,178,328.52
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额			15,589.20			15,589.20

(1) 处置或报废			15,589.20			15,589.20
4. 期末余额	7,014,358.39		2,148,380.93			9,162,739.32
四、账面价值						
1. 期末账面价值	917,192,751.05	2,730,507.43	24,789,944.20	1,094,567.90	191,183.50	945,998,954.08
2. 期初账面价值	952,166,720.16	3,116,746.29	28,998,731.29	1,462,827.27	175,495.76	985,920,520.77

注：固定资产本期减少主要系政府征收本公司位于南宁市兴宁区鸡村的原仓库房产，以及报废一批已完全折旧的废旧资产。

(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	2,841,664.35	临时建筑不能办理
世贸西城广场	638,499,678.23	待开发商办理
合计	641,341,342.58	

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	241,609.47
工程物资		
合计	66,037.74	241,609.47

其他说明：

□适用 √不适用

在建工程**(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
朝阳店监控广播系统改造项目				241,609.47		241,609.47
南北楼商场改造工程	66,037.74		66,037.74			
合计	66,037.74		66,037.74	241,609.47		241,609.47

(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**(1). 工程物资情况**

□适用 √不适用

23、生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2). 采用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	334,324,894.63		369,077,724.99
2. 本期增加金额		14,431,082.97	1,079,059.03	15,510,142.00
(1) 新增租赁		14,431,082.97	1,079,059.03	15,510,142.00
3. 本期减少金额		1,676,395.53		1,676,395.53
(1) 减免租金		1,676,395.53		1,676,395.53
4. 期末余额	34,752,830.36	347,079,582.07	1,079,059.03	382,911,471.46
二、累计折旧				
1. 期初余额	18,148,700.32	68,499,328.18		86,648,028.50
2. 本期增加金额	2,316,855.36	13,063,123.84		15,379,979.20
(1) 新增租赁	2,316,855.36	13,063,123.84		15,379,979.20
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	20,465,555.68	81,562,452.02		102,028,007.70
三、减值准备				
1. 期初余额		71,835,953.25		71,835,953.25
2. 本期增加金额		640,240.70		640,240.70
3. 本期减少金额				
4. 期末余额		72,476,193.95		72,476,193.95
四、账面价值				
1. 期末账面价值	14,287,274.68	193,040,936.10	1,079,059.03	208,407,269.81
2. 期初账面价值	16,604,130.04	193,989,613.20		210,593,743.24

其他说明：

注1：使用权资产期末账面价值20,840.73万元，其中文化宫店使用权资产期末价值16,910.57万元，占比81.14%。公司于本年聘请了中联资产评估集团有限公司，根据《企业会计准则第8号——资产减值》相关规定对文化宫店租赁使用权相关资产进行了以财务报告资产减值测试为目的的评估，并出具了中联评报字【2022】第172号评估报告，评估值为17,483.52万元。根据评估结果，文化宫店使用权资产于2021年12月31日未出现新增减值情况。

注2：本年新增使用权资产主要系向关联方南宁威宁市场发展有限公司租入房产用于开设超市建政店，详见本附注十二、5、（3）关联租赁情况，对应新增使用权资产原值1,215.97万元；

超市天等店房产及设备租金自 2022 年 1 月 1 日开始由完全浮动租金变更为固定租金，故于 2021 年 12 月 31 日确认使用权资产原值 335.04 万元。

注 3：使用权资产减值准备本期新增 64.02 万元，主要系本公司根据减值测试结果计提贵港店减值准备 24.00 万元、桂平店减值准备 40.02 万元。

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	软件系统	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	53,939,318.84	19,469,617.10	73,408,935.94
2. 本期增加金额		1,613,599.14	1,613,599.14
(1) 购置		1,613,599.14	1,613,599.14
3. 本期减少金额	2,339,251.00		2,339,251.00
(1) 处置	2,339,251.00		2,339,251.00
4. 期末余额	51,600,067.84	21,083,216.24	72,683,284.08
二、累计摊销			
1. 期初余额	32,570,631.09	14,191,991.90	46,762,622.99
2. 本期增加金额	1,363,264.20	865,634.92	2,228,899.12
(1) 计提	1,363,264.20	865,634.92	2,228,899.12
3. 本期减少金额	594,559.68		594,559.68
(1) 处置	594,559.68		594,559.68
4. 期末余额	33,339,335.61	15,057,626.82	48,396,962.43
三、减值准备			
1. 期初余额		1,857,036.98	1,857,036.98
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额		1,857,036.98	1,857,036.98
四、账面价值			
1. 期末账面价值	18,260,732.23	4,168,552.44	22,429,284.67
2. 期初账面价值	21,368,687.75	3,420,588.22	24,789,275.97

注：无形资产本期减少主要系处置政府征收本公司位于南宁市兴宁区鸡村的原仓库土地。

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	29,177,719.40	509,341.18	6,196,907.65		23,490,152.93
文化宫店装修	4,589,907.41		2,647,984.86		1,941,922.55
超市门店装修	5,019,416.90	1,005,825.40	1,299,336.74		4,725,905.56
汽车公司门店装修	679,467.30		137,440.87		542,026.43
合计	39,466,511.01	1,515,166.58	10,281,670.12		30,700,007.47

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				
其中：应收账款坏账准备	1,413,883.36	212,082.50	1,252,298.42	187,844.76
其他应收款坏账准备	60,748,232.17	9,112,234.83	59,538,635.16	8,930,795.27
存货跌价准备	588,091.24	88,213.69	562,678.05	84,401.71
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	1,412,935.06	211,940.26
无形资产减值准备	1,857,036.98	278,555.55	1,857,036.98	278,555.55
使用权资产减值准备	72,476,193.95	10,871,429.09	71,835,953.25	10,775,393.00
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	1,749,818.23	262,472.73	1,560,701.87	234,105.28
预计负债计算递延所得税	25,125,767.68	3,768,865.15	33,352,904.60	5,002,935.69
预提费用计算递延所得税	3,218,560.69	482,784.10	2,802,120.22	420,318.03
租赁费用与税法差异	446,153.48	66,923.02	219,067.73	32,860.16
可抵扣亏损			9,897,317.54	1,484,597.63
合计	176,077,567.12	26,411,635.06	191,348,132.36	28,702,219.86

(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

(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	132,851,025.95	149,367,925.36
资产减值准备		
其中：应收账款坏账准备	3,015,238.51	3,077,340.53
其他应收款坏账准备	21,149,404.88	21,048,207.94
存货跌价准备	441,046.48	240,815.84
固定资产减值准备	7,765,393.46	7,765,393.46
预计负债	1,728,492.00	6,394,962.67
租赁费用与税法差异	9,203,210.18	9,152,628.01
合计	176,153,811.46	197,047,273.81

公司因部分子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，同时部分历史计提的资产减值准备预计无法取得满足税务认定的抵扣条件，预计未来无法转回，因此其可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损没有确认为递延所得税资产。

(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
2021		43,982,579.58	
2022	27,479,591.88	28,213,048.13	
2023	33,780,809.41	33,780,809.41	
2024	16,725,791.09	16,725,791.09	
2025	26,665,697.15	26,665,697.15	
2026	28,199,136.42		
合计	132,851,025.95	149,367,925.36	/

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	100,000,000.00	140,000,000.00
保证借款		
信用借款	140,000,000.00	134,000,000.00
计提的借款利息	283,013.70	325,342.46
合计	240,283,013.70	274,325,342.46

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：信用借款系浦发银行、中信银行、兴业银行对本公司的信用授信借款，授信额度共 1.6 亿元。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据**(1). 应付票据列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	88,690,000.00	150,661,373.74
合计	88,690,000.00	150,661,373.74

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	153,350,493.89	163,774,841.18
1—2 年	3,124,714.70	7,775,598.73
2—3 年	657,227.98	1,497,893.04
3 年以上	86,465,234.53	85,401,818.27
合计	243,597,671.10	258,450,151.22

(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	53,745,566.60	56,902,370.64
预收定金、货款、租金	17,156,006.00	16,308,627.67
预收售车款	1,482,997.56	1,399,976.53
合计	72,384,570.16	74,610,974.84

(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	14,480,983.23	93,239,470.86	94,077,402.07	13,643,052.02
二、离职后福利-设定提存计划		9,741,344.84	9,741,344.84	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	14,480,983.23	102,980,815.70	103,818,746.91	13,643,052.02

(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	13,956,756.23	55,545,349.23	56,043,409.60	13,458,695.86
二、职工福利费		6,003,122.05	6,003,122.05	
三、社会保险费		4,438,060.41	4,438,060.41	

其中：医疗保险费		4,315,740.65	4,315,740.65	
工伤保险费		122,319.76	122,319.76	
生育保险费				
四、住房公积金		6,570,623.68	6,570,623.68	
五、工会经费和职工教育经费	524,227.00	2,555,990.12	2,895,860.96	184,356.16
六、其他		18,126,325.37	18,126,325.37	
合计	14,480,983.23	93,239,470.86	94,077,402.07	13,643,052.02

(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		9,448,786.10	9,448,786.10	
2、失业保险费		292,558.74	292,558.74	
合计		9,741,344.84	9,741,344.84	

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	1,038,012.44	3,308,523.25
消费税	662,162.56	642,501.73
企业所得税	593,881.41	
个人所得税	1,533.33	105,571.84
房产税	123,494.85	160,902.71
土地使用税	0.02	1,780,422.00
城市维护建设税	122,719.26	241,430.13
教育费附加	55,022.32	105,989.28
地方教育费附加	36,725.31	70,100.04
其他	78,141.86	9,745.97
合计	2,711,693.36	6,425,186.95

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	1,363,136.38	1,363,136.38
其他应付款	79,495,221.51	79,679,138.48
合计	80,858,357.89	81,042,274.86

其他说明：

适用 不适用

无

应付利息

(1). 分类列示

适用 不适用

应付股利

(1). 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股利-法人股	569,458.41	569,458.41
应付股利-社会公众股	793,677.97	793,677.97
合计	1,363,136.38	1,363,136.38

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	2,703,960.59	2,299,032.92
保证金、押金	25,065,858.82	29,832,145.01
单位往来款	26,384,625.54	26,888,575.56
其他费用	25,340,776.56	20,659,384.99
合计	79,495,221.51	79,679,138.48

(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	17,791,202.20	借款未到期。
南宁市总工会文化宫改建项目办公室	4,719,110.01	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	25,655,226.14	/

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		
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	9,101,903.54	6,265,229.91
合计	9,101,903.54	6,265,229.91

其他说明：

无

44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债待转销项税额	9,143,254.87	9,553,747.72
会员积分公允价值形成的递延收益	1,749,818.23	1,560,701.87
合计	10,893,073.10	11,114,449.59

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

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	59,568,734.68	46,818,394.86
减：未确认融资费用	-8,937,152.79	-7,431,687.12
一年内到期的租赁负债	-9,101,903.54	-6,265,229.91
合计	41,529,678.35	33,121,477.83

其他说明：

无

48、长期应付款**项目列示**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

长期应付款**(1). 按款项性质列示长期应付款**

□适用 √不适用

专项应付款**(1). 按款项性质列示专项应付款**

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
未决诉讼			
标特步房款违约金诉讼事项预计负债	25,125,767.68	25,125,767.68	注 1
标特步共管账户诉讼事项预计负债	7,840,779.65		注 2
南百超市与伟茂公司诉讼事项预计负债	4,999,640.00	1,728,492.00	注 3
武鸣店前期物业费诉讼事项预计负债	1,395,322.67		注 4
机动车交通事故责任诉讼事项预计负债	386,357.27		注 5
合计	39,747,867.27	26,854,259.68	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注 1：详见本附注十四、2 或有事项（1）。

注 2：2021 年 11 月 22 日，广西壮族自治区高级人民法院下达终审《民事判决书》（2021）桂民再 192 号，判决本公司出具解除共管账户手续，支付违约金（计算方式：以 1,865.94 万元为基数，从 2014 年 5 月 23 日至 2020 年 7 月 15 日止按年利率 4% 计付），并承担案件受理费 23.85 万元。本公司前期已根据相关判决结果预计负债 784.08 万元，根据上述终审判决结果，本公司于本年转回以前年度计提的预计负债 318.24 万元。

注 3：详见本附注十四、2 或有事项（3）。

注 4：2022 年 2 月 18 日，南宁市中级人民法院下达终审《民事判决书》（2021）桂 01 民终 954 号，判决本公司胜诉，驳回广州市金匙房地产物业服务有限公司的全部诉讼请求。本公司前期已根据相关判决结果预计负债 139.53 万元，根据上述终审判决结果，本公司于本年转回以前年度计提的预计负债 139.53 万元。

注 5：2021 年 6 月 10 日，南宁市中级人民法院下达终审《民事判决书》（2020）桂 01 民终 15578 号，驳回本公司上诉，维持原判。本公司前期已根据相关判决结果预计负债 38.64 万元，根据上述终审判决结果，本公司于本年将预计负债转入其他应付款并完成赔付。

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	56,093,862.37	3,043,903.92		59,137,766.29
合计	56,093,862.37	3,043,903.92		59,137,766.29

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-77,367,572.91	54,518,564.33
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-10,295,610.99	
调整后期初未分配利润	-87,663,183.90	54,518,564.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,638,716.61	-130,252,171.16
减：提取法定盈余公积	3,043,903.92	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		1,633,966.08
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-88,068,371.21	-77,367,572.91

注：公司按照母公司净利润的 10%提取法定盈余公积。

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	722,129,168.24	567,644,653.31	706,786,536.26	558,522,959.83
其他业务	85,747,591.61	20,650,923.05	72,616,325.55	32,180,880.10
合计	807,876,759.85	588,295,576.36	779,402,861.81	590,703,839.93

(2). 营业收入扣除情况表

单位：万元 币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	80,787.675985		77,940.286181	
营业收入扣除项目合计金额	8.852386	职业学校培训收入	11.71682	职业学校培训收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)	0.01	/	0.02	/
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	8.852386		11.71682	
与主营业务无关的业务收入小计	8.852386		11.71682	
二、不具备商业实质的收入				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	80,778.823599		77,928.569361	

(3). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

(4). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 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	8,672,304.48	5,867,455.88
城市维护建设税	2,117,640.85	2,019,472.99
教育费附加	1,517,817.53	1,453,623.78
房产税	6,747,541.68	6,182,009.57
印花税	466,246.20	698,124.81
其他	23,053.55	645,494.20
合计	19,544,604.29	16,866,181.23

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
经营人员工资	35,790,479.18	34,019,596.96
促销宣传费	17,598,753.76	18,340,672.09
运杂费	5,550,500.54	6,125,776.49
广告费	3,312,114.97	4,263,934.70
保险费	1,065,819.28	1,142,290.00
包装费	234,732.90	333,208.95
差旅费	253,288.60	285,094.63
场地费	179,626.81	95,188.69
其他	22,314,597.03	24,935,653.87
合计	86,299,913.07	89,541,416.38

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	51,822,148.14	53,638,987.60
折旧费	24,527,213.85	19,943,333.32
水电费	13,839,564.08	14,018,566.52
维修费	9,732,971.68	11,579,784.07
租赁费	1,215,771.29	6,375,406.74
审计、咨询、诉讼费	5,023,448.95	5,480,643.56
无形资产、长期待摊费用摊销	5,592,176.68	4,019,223.14
办公费	888,588.76	1,258,362.98
差旅费	327,249.70	246,735.16
业务招待费	89,638.86	97,143.86
其它	2,512,476.32	4,238,065.00
合计	115,571,248.31	120,896,251.95

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	11,928,105.25	12,384,304.37
利息收入	-1,454,614.55	-1,585,038.06
手续费	3,495,271.03	4,191,774.68
合计	13,968,761.73	14,991,040.99

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	1,835,154.58	12,519,209.82
合计	1,835,154.58	12,519,209.82

其他说明：

(1) 政府补助明细列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关与收益相关
南宁市人社局发放职业技能提升行动补贴	793,000.00		与收益相关

南宁市商务局发放服务业发展补贴	538,700.00		与收益相关
南宁市劳动就业服务中心发放见习生补贴	237,729.30		与收益相关
南宁市人社局发放企业稳岗补贴	165,016.26	10,817,209.82	与收益相关
防疫企业就业恢复生产补贴		1,698,000.00	与收益相关
其他	100,709.02	4,000.00	与收益相关
合计	1,835,154.58	12,519,209.82	

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	409,752.50	387,932.89
合计	409,752.50	387,932.89

其他说明：

(1) 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本期发生额	上期发生额
南宁医药有限责任公司	409,752.50	387,932.89
合计	409,752.50	387,932.89

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		
应收账款预期信用损失	-99,482.92	-63,054.68
其他应收款预期信用损失	-1,310,793.95	-7,839,055.13
合计	-1,410,276.87	-7,902,109.81

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-225,643.83	-267,516.37
三、使用权资产减值损失	-640,240.70	-71,835,953.25
合计	-865,884.53	-72,103,469.62

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置净收益	16,176,130.95	-106,332.53
无形资产处置净收益	-286,411.33	
合计	15,889,719.62	-106,332.53

其他说明：

注：本期资产处置收益较上期大幅增加，主要系本公司于2021年8月与南宁市兴宁区人民政府、南宁市住房和城乡建设局签订了《南宁市兴宁区鸡村一二七八队城中村改造项目(一期)项目房屋征收货币补偿协议书》，于2021年12月与南宁市兴宁区人民政府签订了《收回国有土地补偿协议书》，约定将本公司位于南宁市兴宁区鸡村的原仓库房产及国有土地使用权按评估价值由政府实施征收处置，处置价款合计2,006.19万元。本公司于2021年12月31日收到南宁市兴宁区房屋征收补偿和征地拆迁中心支付的全部拆迁补偿款2,006.19万元，实现资产处置收益共1,617.10万元。

74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
预计负债转回	7,848,887.42		7,848,887.42
政府补助	125,495.00	725,857.63	125,495.00
罚款收入	32,113.64	59,579.30	32,113.64
其他处置废品等收入	730,339.47	373,789.17	730,339.47
合计	8,736,835.53	1,159,226.10	8,736,835.53

注：预计负债系据法院判决结果转回，详见本附注七、50 预计负债及本附注十四、2 或有事项（3）。

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
崇左市商务和口岸管理局拨付疫情保供补贴	86,695.00		与收益相关
南宁市商务局安装智能监测补助	30,000.00		与收益相关
科学技术厅高新企业奖励补助		100,000.00	与收益相关
广西科技厅激励企业加大研发投入补助		300,000.00	与收益相关
兴宁区发改和科技局线上销售平台补助		100,000.00	与收益相关
青秀区应急管理局安全生产标准化补贴		57,500.00	与收益相关
兴宁区经贸局防控物资补贴款		65,500.00	与收益相关
南宁职业技能鉴定指导中心补贴		4,500.00	与收益相关
其他	8,800.00	98,357.63	与收益相关
合计	125,495.00	725,857.63	

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
诉讼事项预计负债		26,122,263.62	
赔偿支出	7,246.91	636,349.15	7,246.91
对外捐赠	167,293.76	747,111.40	167,293.76
罚款、滞纳金支出	7,051.57	3,026.22	7,051.57
其他	118,561.52	79,690.33	118,561.52
合计	300,153.76	27,588,440.72	300,153.76

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	3,562,501.75	410,150.65
递延所得税费用	2,290,584.80	-17,387,832.03
合计	5,853,086.55	-16,977,681.38

(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	8,491,803.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,273,770.46
子公司适用不同税率的影响	-2,780,032.24
调整以前期间所得税的影响	6,823.23
非应税收入的影响	-61,462.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	475,091.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-136,201.93
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	7,075,098.90
所得税费用	5,853,086.55

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	1,454,614.55	1,585,038.06
备用金还款	1,042,229.82	447,102.53
代收款	1,038,057.66	1,095,554.04
罚款收到的现金	28,760.92	28,294.51
政府补贴	1,960,649.58	12,322,636.65
其他	31,524.92	1,225,732.95
合计	5,555,837.45	16,704,358.74

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	13,003,107.94	15,258,196.37
租赁费	6,137,244.88	20,250,801.69
修理费	9,732,971.68	11,488,206.26
水电费	13,839,564.08	13,353,866.56
手续费	3,495,271.03	4,173,370.37
广告费	3,346,302.37	4,743,159.76
运输费	5,550,500.54	6,616,066.10
业务招待费	89,638.86	97,143.86
差旅费	580,768.30	531,829.79

董事会会费	648,035.53	782,247.27
保险费	1,065,810.16	1,142,290.00
其他费用支出	29,605,828.78	24,993,199.95
合计	87,095,044.15	103,430,377.98

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	60,760,643.38	49,436,472.35
合计	60,760,643.38	49,436,472.35

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	29,302,758.26	60,760,643.38
支付的租赁负债	8,145,971.95	
合计	37,448,730.21	60,760,643.38

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	2,638,716.61	-130,252,171.16
加：资产减值准备	865,884.53	72,103,469.62
信用减值损失	1,410,276.87	7,902,109.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产	39,743,319.32	43,474,171.82

性生物资产折旧		
使用权资产摊销	15,379,979.20	
无形资产摊销	2,228,899.12	2,290,481.54
长期待摊费用摊销	10,281,670.12	29,928,299.81
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)	-15,889,719.62	-106,332.53
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)	11,928,105.25	12,384,304.37
投资损失(收益以“-”号填列)	-409,752.50	-387,932.89
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	2,290,584.80	-17,387,832.03
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)	17,473,228.58	-3,175,385.94
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-8,748,741.01	20,116,093.14
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-94,663,960.45	-18,962,445.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-15,471,509.18	17,926,829.68
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	221,880,216.08	241,830,306.09
减: 现金的期初余额	241,830,306.09	220,638,522.36
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	-19,950,090.01	21,191,783.73

(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	221,880,216.08	241,830,306.09
其中: 库存现金	2,109,266.33	2,331,485.81
可随时用于支付的银行存款	214,584,089.94	234,883,779.29
可随时用于支付的其他货币资金	5,186,859.81	4,615,040.99
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	221,880,216.08	241,830,306.09
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	29,302,758.26	60,760,643.38

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	29,302,758.26	用于开具银行承兑汇票保证金。
固定资产	45,629,400.84	1. 朝阳店北楼3层商场房产，用于农信社抵押借款，该项固定资产期末账面价值约为8,131,494.30元。 2. 金湖广场地下2层商场房产，用于水产品诉讼案保全资产担保，该项固定资产期末账面价值约为37,497,906.54元。
无形资产	1,338,918.60	朝阳店北楼3层商场房产，用于农信社抵押借款。
合计	76,271,077.70	

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
南宁市人社局发放职业技能提升行动补贴	793,000.00	其他收益	793,000.00
南宁市商务局发放服务业发展补贴	538,700.00	其他收益	538,700.00
南宁市劳动就业服务中心发放见习生补贴	237,729.30	其他收益	237,729.30
南宁市人社局发放企业稳岗补贴	165,016.26	其他收益	165,016.26
其他	100,709.02	其他收益	100,709.02
崇左市商务和口岸管理局拨付疫情保供补贴	86,695.00	营业外收入	86,695.00
南宁市商务局安装智能监测补助	30,000.00	营业外收入	30,000.00
其他	8,800.00	营业外收入	8,800.00
合计	1,960,649.58		1,960,649.58

(2). 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

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

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

(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	70,187,832.24	68,096,149.32
非流动资产	5,241,677.32	5,818,178.36
资产合计	75,429,509.56	73,914,327.68
流动负债	6,741,045.89	6,111,623.85
非流动负债	1,674,400.00	1,674,400.00
负债合计	8,415,445.89	7,786,023.85
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	67,014,063.67	66,128,303.83
按持股比例计算的净资产份额	31,000,705.85	30,590,953.35
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	31,000,705.85	30,590,953.35
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	5,701,593.05	5,638,680.91
净利润	885,759.84	838,592.50
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	885,759.84	838,592.50
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七相关项目。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

2021年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体为合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

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

本公司长期负债主要由租赁负债构成。截至2021年12月31日，未支付的租赁负债本金59,568,734.68元，其中一年内到期的金额9,101,903.54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

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：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。	1.94 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2021年12月31日，南宁沛宁持有本公司股份99,491,492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115,491,492股，占本公司总股本的21.20%，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九、1

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注九、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九、2

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
南宁威宁投资集团有限责任公司	关联人（与公司同一董事长）（注1）
南宁市富天投资有限公司	参股股东
前海人寿保险股份有限公司	参股股东
南宁威凯智慧物业服务有限公司	其他（注2）
南宁威宁市场发展有限公司	其他
南宁市储备粮管理有限责任公司	其他
南宁五象山庄酒店管理有限公司	其他
南宁大地飞歌文化传播有限责任公司	其他
南宁市国立房地产开发有限公司	其他
南宁市新希望教育用品有限责任公司	其他
南宁威宁酒店投资股份有限公司	其他
南宁威宁生态园有限责任公司	其他
南宁威润工贸有限责任公司	其他
南宁翌然网络科技有限公司	其他
南宁银河有限责任公司	其他
南宁学院	其他
南宁市政源印刷厂	其他

其他说明

注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

注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	上期发生额
储备粮公司	商品采购	149,630.97	
新希望教育	商品采购	196,748.58	

翌然网络	商品采购	170,623.00	
南宁银河	商品采购	143,785.20	
威凯物业	物业服务费	3,201,125.37	494,545.28
五象山庄	会务费	57,527.00	
南宁学院	服务费	261,927.00	
南宁大地飞歌	服务费	145,521.00	
政源印刷厂	服务费	1,600.00	
南宁银河	服务费	74.00	
合计		4,328,562.12	4,945,454.28

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国立房地产	销售商品	2,655,360.00	
南宁学院	销售商品	2,336,006.00	
南宁银河	销售商品	268,840.00	
五象山庄	销售商品	42,796.00	
威润工贸	销售商品	11,600.00	
威宁酒店	销售商品	4,700.00	
威宁生态园	销售商品	998.00	
国立房地产	广告服务	32,000.00	
合计		5,352,300.00	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

√适用 □不适用

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

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

□适用 √不适用

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
威宁市场	商场综合楼	1,124,159.98	
合计		1,124,159.98	

关联租赁情况说明

√适用 □不适用

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

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

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

□适用 √不适用

本公司作为被担保方

□适用 √不适用

关联担保情况说明

□适用 √不适用

(5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
南宁医药	17,791,202.20	2020 年 8 月	2022 年 8 月	年利率 2.17%。2021 年共支付资金占用费 393,938.73 元。

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	212.47	314.58

(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
应收账款	南宁学院	115,442.20	5,772.11		
合计		115,442.20	5,772.11		

(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	17,791,202.20	17,791,202.20
其他应付款	威凯物业	44,939.70	44,939.70
合计		17,836,141.90	17,836,141.90

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及违约金

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。2020 年 7 月，二审开庭。2021 年 1 月 25 日，标特步公司向南宁市中级人民法院提起诉讼，请求本公司支付购房款 76,762,091.16 元。

截止本报告报出日，该案件尚未判决。根据公司法律顾问与代理律师意见，该案件原被告双方都有过错，标特步公司主张的违约金过高，很可能得不到法院支持，综合判断二审结果本公司即使败诉，应承担的违约金不会超过已计提的预计负债 2,512.58 万元，故本年未新增计提预计负债。

② 本公司反诉标特步违约事项

2019 年 5 月 9 日，因特步公司未按合同约定交付商品及办理权证等事宜，本公司对标特步公司提出反诉，南宁市兴宁区人民法院以（2018）桂 0102 民初 952 号受理本公司反诉。

本公司反诉请求为：① 请求判令被反诉人向反诉人支付停车楼逾期竣工验收并交付使用的违约金 100,324,507.62 元；② 请求判令被反诉人向反诉人支付逾期办理房产证的违约金 326,467,044.98 元（暂计至 2018 年 4 月 30 日，之后每日按购房价款 749,809,474.00 元的万分之二支付至办理完毕房产证并交付给反诉人之日止）；③ 请求判决确认反诉人可在后续应付被反诉人购房款（如有）中直接抵扣已垫付的整改维修费用 7,366,406.85 元；④ 请求判令被反诉人向反诉人无条件交付“空调水蓄冷池”；⑤ 本诉及反诉的诉讼费用均由被反诉人承担。

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，判决驳回本公司上诉反诉请求。

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。2020 年 7 月，二审开庭。

截止本报告报出日，该案件尚未判决。由于诉讼结果存在不确定性，本公司未预计相关收益。

(2) 水产品贸易诉讼

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。

截止本报告报出日，本案尚在审理过程中。

公司法律顾问认为：1、南宁市兴宁区人民法院未对南宁百货与上游供应商之间的货物买卖合同效力进行认定，并未对双方之间的债权债务关系作出实质性处理，仅以“原告提交的现有证据未能达到民事诉讼证明力的高度盖然性”为由驳回南宁百货的诉讼请求，属于适用法律错误，未达到法定纷争止争的效果。2、南宁中院改判支持南宁百货诉讼请求，判决上游供应商返还相应款项并承担违约/赔偿责任的可能性较大。

截至2021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。据深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司对查封的厂房、综合楼、土地等资产出具的价值咨询报告，扣除已查封资产已设定抵押债权金额后，与2020年末的预计可收回金额进行对比，根据谨慎性原则，按两者孰低确认2021年末的预计可收回金额。2021年新增预期信用损失76.00万元，累计预期信用损失5,269.73万元。

（3）南百超市与广西伟茂商贸有限责任公司（以下简称“伟茂公司”）合作纠纷诉讼

2011年10月28日，本公司全资子公司广西南百超市有限公司（以下简称“南百超市”）与伟茂公司签订《合作经营合同》，约定由伟茂公司提供南宁市地洞口路12号家万福商业广场的第一层至第三层房屋作为合作经营场地，并提供可用的设备和设施做为南百超市南铁店经营场地，合作经营期限12年，合作经营期间内南百超市每月支付15万元固定收益，合同解除或者终止后，双方对门店利润进行清算并按比例分配。2016年因南铁店持续亏损，南百超市提前终止了《合作经营合同》并停止了南铁店经营，将场地设备退还伟茂公司，但双方一直未对门店亏损进行清算，南铁店累计亏损2,368.78万元一直由南百超市承担。

2018年3月，南百超市向南宁市西乡塘区人民法院起诉伟茂公司，要求伟茂公司退回合同履行保证金10万元及承担逾期返还违约金，并交付98.15万元电费发票、30万元租金发票。

2018年6月，伟茂公司向南宁市兴宁区人民法院起诉南百超市，要求解除《合作经营合同》归还场地，并要求南百超市支付房屋设备使用费390万元、设备损失费500万元并承担诉讼费用。

2018年7月，南百超市向南宁市兴宁区人民法院反诉伟茂公司，要求伟茂公司退还2012年至2016年合作经营期间收取的870万元固定收益，并承担2012年至2016年合作经营期间的经营亏损约600万元及诉讼费用。

2019年11月29日，南宁市兴宁区人民法院民事判决书（2018）桂0102民初3411号判决：

①确认原告伟茂公司与被告南百超市2011年10月28日签订《合作经营合同》于2016年12月31日解除；②被告南百超市对《合作经营合同》约定的经营事项进行清算；③被告南百超市向原告伟茂公司支付房屋、设备使用费317万元；④被告南百超市向原告伟茂公司适当赔偿设备损失250万元；⑤驳回原告伟茂公司的其他诉讼请求；⑥驳回被告南百超市的反诉诉讼请求。

2019年12月23日，因不服一审判决，南百超市向南宁市中级人民法院提出上诉。

2020年7月8日，南宁市中级人民法院的（2020）桂01民终3026号《民事判决书》判决，维持维一审判决的第一项、第二项、第四项、第五项及第六项；变更一审判决的第三项为南百超市向伟茂公司支付房屋、设备使用费2,470,000元。

因不服二审判决，南百超市向广西高级人民法院提出再审申请。2020年12月22日，广西高级人民法院（2020）桂民申5508号《民事裁定书》裁定再审本案，中止上述二审判决。

2022年3月16日，南宁市兴宁区人民法院的（2021）桂0102民初9368号《民事判决书》判决：①确认原告伟茂公司与被告南百超市2011年10月28日签订《合作经营合同》于2016年12月31日解除；②被告南百超市对《合作经营合同》约定的经营事项进行清算；③被告南百超市向原告伟茂公司支付房屋、设备使用费102万元（应付172万，扣除本公司应收伟茂公司的70万保

证金)；④驳回原告伟茂公司的其他诉讼请求；⑤驳回被告南百超市的其他诉讼请求。2022 年 4 月，因双方不服法院重审一审判决，均向南宁市中级人民法院提起上诉。

根据公司法律顾问与代理律师意见，南百超市应承担的房屋、设备使用费在重审一审判决基础上尚有可争取空间，预计重审二审判决南百超市应承担的赔偿金额不会超过重审一审判决结果，故本公司根据南宁市兴宁区人民法院（2021）桂 0102 民初 9368 号《民事判决书》于本年转回以前年度对本案的预计负债 327.11 万元，截至 2021 年 12 月 31 日，本公司对本案的预计负债余额为 172.85 万元。

(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

单位：元 币种：人民币

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
按照中国证券监督管理委员会广西监管局（2021）11 号《关于对南宁百货大楼股份有限公司采取责令改正措施的决定》，对公司 2016 年度、2017 年度及 2018 年度财务报表中与海产品贸易业务相关的预付款项、存货、主营业务收入、主营业务成本与其他业务收入相关列报项目进行更正并追溯调整。	2021 年 12 月 3 日公司第八届董事会 2021 年第十一次临时会议审议通过。	2016 年 12 月 31 日预付款项	8,456,114.96
		2016 年 12 月 31 日存货	-8,456,114.96
		2016 年度营业收入	-2,659,528.67
		2016 年度营业成本	-2,659,528.67
		2017 年 12 月 31 日预付款项	29,015,708.68
		2017 年 12 月 31 日存货	-29,015,708.68
		2017 年度营业收入	-68,587,021.91
		2017 年度营业成本	-68,587,021.91
		2018 年度营业收入	-33,763,071.99
2018 年度营业成本	-33,763,071.99		

(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

本公司本期资产总额、营业收入、利润总额 90%以上由零售行业组成，其他行业占比极小，基于重要性原则，报告期内本公司未划分报告分部。

(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

报告期内本公司无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

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 年以内小计	46,493,999.54
1 至 2 年	15,356.88
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	50,542,676.61

(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	7.98	4,033,320.19	100.00		4,033,320.19	10.35	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	7.98	4,033,320.19	100.00		4,033,320.19	10.35	4,033,320.19	100.00	
按组合计提坏账准备	46,509,356.42	92.02	200,143.55	0.43	46,309,212.87	34,932,320.98	89.65	38,558.61	0.11	34,893,762.37
其中：										
其中：销售业务类款项	3,990,843.74	7.90	200,143.55	5.02	3,790,700.19	759,144.89	1.95	38,558.61	5.08	720,586.28
合并范围内关联方款项	42,518,512.68	84.12			42,518,512.68	34,173,176.09	87.70			34,173,176.09
合计	50,542,676.61		4,233,463.74		46,309,212.87	38,965,641.17		4,071,878.80		34,893,762.37

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	3,975,486.86	198,774.34	5.00
1—2 年	15,356.88	1,369.21	8.92
合计	3,990,843.74	200,143.55	5.02

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	
单项预计信用损失的应收账款	4,033,320.19					4,033,320.19
按组合预计信用损失的应收账款	38,558.61	161,584.94				200,143.55
合计	4,071,878.8	161,584.94				4,233,463.74

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

其中重要的应收账款核销情况

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	42,509,166.02	84.11	
广西柳州市投资控股集团有限公司	3,080,742.00	6.10	154,037.10
香港得泰公司	1,576,861.86	3.12	1,576,861.86
玉林市联百商业经营有限公司	912,928.81	1.81	912,928.81
市锦明电讯有限公司	820,000.00	1.62	820,000.00
合计	48,899,698.69	96.76	3,463,827.77

其他说明

无

(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	483,978,618.99	467,144,241.57
合计	483,978,618.99	467,144,241.57

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****(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 年以内小计	456,987,610.85
1 至 2 年	408,592.73
2 至 3 年	262,464.40
3 年以上	
3 至 4 年	76,717,135.10
4 至 5 年	1,399,680.47
5 年以上	23,927,490.68
合计	559,702,974.23

(2). 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	459,145,010.52	441,819,683.98
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	11,583,258.84	12,369,880.75
其他往来款项	12,998,400.47	11,493,130.67
合计	559,702,974.23	541,658,999.80

(3). 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)	
2021年1月1日余额	1,164,978.17		73,349,780.06	74,514,758.23
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-976,336.00		976,336.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	963,641.66		760,038.40	1,723,680.06
本期转回			-514,083.05	-514,083.05
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	1,152,283.83		74,572,071.41	75,724,355.24

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

(4). 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	73,349,780.06	1,736,374.40	514,083.05			74,572,071.41
按组合预计信用损失的其他应收款	1,164,978.17	-12,694.34				1,152,283.83
合计	74,514,758.23	1,723,680.06	514,083.05			75,724,355.24

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
三星（中国）投资有限公司广州分公司	514,083.05	收回欠开进项税发票
合计	514,083.05	/

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 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
南宁金湖时代置业投资有限公司	内部往来	160,966,901.07	1—5年	28.76	
广西南百超市有限公司	内部往来	97,018,309.88	1—5年	17.33	
广西南百汽车销售服务有限公司	内部往来	66,938,192.20	1—5年	11.96	
广西鑫湖畅达商贸有限公司	内部往来	64,775,558.63	1—5年	11.57	
广西新世界商业有限公司	内部往来	55,280,071.57	1—5年	9.88	
合计	/	444,979,033.35		79.50	

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 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

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	23,997,254.40	81.39	涉诉款项，分析计提坏账
湛江满鲜水产有限公司	25,085,865.00	17,841,604.70	71.12	涉诉款项，分析计提坏账
湛江汇丰水产股份有限公司	8,946,424.00	8,946,424.00	100.00	涉诉款项，分析计提坏账
湛江京昌水产有限公司	8,256,920.00	990,830.40	12.00	涉诉款项，分析计提坏账
湛江昌泰食品有限公司	4,201,141.00	921,141.00	21.93	涉诉款项，分析计提坏账
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
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
南宁名翔影院经营有限公司	976,336.00	976,336.00	100.00	客户经营困难，预计难以收回
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
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
其他	296,262.07	296,262.07	100.00	账龄长，收回可能性极小
合计	97,851,121.31	74,572,071.41	/	/

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	31,000,705.85		31,000,705.85	30,590,953.35		30,590,953.35
合计	115,448,615.04	59,773,896.95	55,674,718.09	115,038,862.54	59,773,896.95	55,264,965.59

(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											
医药公司	30,590,953.35			409,752.50						31,000,705.85	
小计	30,590,953.35			409,752.50						31,000,705.85	
合计	30,590,953.35			409,752.50						31,000,705.85	

其他说明：

无

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	528,633,286.04	405,468,636.35	494,159,184.50	385,018,232.82
其他业务	73,541,644.77	16,020,397.59	65,114,883.53	28,861,301.59
合计	602,174,930.81	421,489,033.94	559,274,068.03	413,879,534.41

(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

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	409,752.50	387,932.89
合计	409,752.50	387,932.89

其他说明：

按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本期数	上期数
南宁医药有限责任公司	409,752.50	387,932.89
合计	409,752.50	387,932.89

6、其他

适用 不适用

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	15,889,719.62	详见附注七、73 资产处置收益
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）	1,960,649.58	详见附注七、84 政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	552,889.63	
对外委托贷款取得的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,311,186.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	3,208,908.67	
少数股东权益影响额		
合计	23,505,536.93	

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	0.30	0.0048	0.0048
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.36	-0.0383	-0.0383

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：黎军

董事会批准报送日期：2022 年 4 月 18 日

修订信息

适用 不适用