

银川新华百货商业集团股份有限公司
2023 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-5
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-102

审计报告

XYZH/2024YCMC01B0079

银川新华百货商业集团股份有限公司

银川新华百货商业集团股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了银川新华百货商业集团股份有限公司(以下简称新华百货公司)财务报表,包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表,2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了新华百货公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于新华百货公司,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。

1. 零售业务收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
新华百货公司主要从事百货、超市及电器零售业务,如财务报表附注五、40所示,新华百货公司2023年度百货、超市及电器零售业务主营业务收入520,956.93万元,占营业收入的	①了解及评价与零售业务收入相关的关键内部控制设计及执行的有效性。 ②测试信息系统的一般控制及与零售业务收入确认流程相关的关键应用控制。包括评价信息



<p>85.89%。由于零售业务存在单笔销售金额小、业务量频繁的特征，同时依赖于业务信息系统及财务系统的运行和控制，恰当确认和计量直接关系到财务报表的准确性和合理性，因此我们将零售业务收入的确认列为关键审计事项。</p> <p>关于收入确认和计量会计政策详见附注三、23；关于收入披露详见附注五、40。</p>	<p>技术系统是否按照设计运行，以及信息技术系统之间数据传输的完整性和真实性；对与零售业务收入相关的商品进、销、存信息系统进行检查及数据测试。</p> <p>③通过与管理层的访谈和现场观察销售流程的执行，评价新华百货公司的零售业务收入确认政策是否符合会计准则相关规定。</p> <p>④对新华百货公司的零售业务收入执行分析程序。</p> <p>⑤选取本年的交易记录，检查销售收款日报表、销售流水及商品销售财务记账凭证是否一致。</p> <p>⑥核对业务系统与财务系统数据是否一致。</p> <p>⑦根据百货、超市、电器业态门店分布及经营状况，选取部分门店实地观察了经营情况并对其进行了存货监盘，以评价零售业务收入的真实性。</p> <p>⑧抽样检查资产负债表日前后确认的销售收入以评价零售业务收入是否在恰当的期间确认。</p> <p>⑨结合新收入准则的规定核实联营收入确认的准确性。</p> <p>⑩检查在财务报表中有关零售业务收入确认的披露是否符合企业会计准则的要求。</p>
---	---

<p>2. 租赁业务的会计处理</p>	
<p>新华百货租赁物业较多，使用权资产和租赁负债的确认和计量对合并财务报表具有重大影响，我们将租赁业务的会计处理列为关键审计事项。</p> <p>关于租赁的识别、变更会计政策详见附注三、26；关于使用权资产披露详</p>	<p>①检查新华百货制定的使用权资产、租赁负债的确认和计量政策是否符合相关会计准则的规定，确定其所采用的折旧方法能否在使用权资产租赁期内合理分摊其成本、复核本期使用权资产折旧费用的计提和分配，复核和评价管理层关于租赁负债折现率的选择是否恰当。</p>



<p>见附注五、17；关于租赁负债披露详见附注五、34。</p>	<p>②评估新华百货公司对租赁的识别、分拆和合并是否符合准则相关规定；检查公司对短期租赁及低价值租赁的判断是否符合准则规定。</p> <p>③复核租赁信息系统在使用权资产和租赁负债的初始确认、使用权资产折旧的计提、租赁负债利息的确认、租赁变更等后续计量方面是否符合准则要求。</p> <p>④抽样检查租赁合同，并与信息系统进行核对，检查信息系统中租赁相关信息是否准确。</p> <p>⑤核对期末信息系统和财务系统的数据是否一致。</p> <p>⑥选取样本，对租赁合同相关信息实施函证程序。</p> <p>⑦在使用权资产存在减值迹象时，复核管理层对使用权资产的减值测试。</p>
----------------------------------	--

四、其他信息

新华百货公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括新华百货公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估新华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新华百货公司、终止运营或别无其他现实的选择。



治理层负责监督新华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，就可能导致对新华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新华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）就新华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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

（项目合伙人）

梁志勤



中国注册会计师：

钟涛



中国 北京

二〇二四年三月二十日



合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：银川新华百货商业集团股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	446,873,854.77	452,703,707.02
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2		2,004,280.23
衍生金融资产			
应收票据	五、3	5,400,000.00	1,600,000.00
应收账款	五、4	252,745,071.76	171,189,019.24
应收款项融资	五、5	8,209,446.33	22,873,591.37
预付款项	五、6	301,962,820.55	363,287,696.82
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	40,786,083.38	47,786,897.65
其中：应收利息	五、7		211,726.02
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	738,617,978.51	909,439,304.89
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、9	1,373,863.26	3,839,515.29
其他流动资产	五、10	73,685,006.02	58,420,064.68
流动资产合计		1,869,654,124.58	2,033,144,077.19
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资	五、11	147,483,420.83	
长期应收款	五、12	28,109,751.52	27,324,247.68
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、13	112,328,773.80	110,294,774.88
投资性房地产	五、14	67,314,784.88	70,325,917.20
固定资产	五、15	2,415,190,071.74	1,808,950,719.28
在建工程	五、16	65,294,131.52	343,442,002.81
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、17	2,244,983,596.67	2,327,589,069.36
无形资产	五、18	616,706,041.19	653,373,137.54
开发支出			
商誉	五、19	1,116,192.86	1,116,192.86
长期待摊费用	五、20	594,716,851.15	630,484,683.13
递延所得税资产	五、21	630,261,703.28	143,903,970.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,923,505,319.44	6,116,804,715.64
资产总计		8,793,159,444.02	8,149,948,792.83

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 银川新华百货商业集团股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:			
短期借款	五、23	510,393,250.10	721,656,578.34
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	五、24	480,921,645.16	503,022,878.92
应付账款	五、25	1,097,567,663.55	1,069,698,230.63
预收款项	五、26	43,821,531.77	20,817,873.88
合同负债	五、27	835,780,505.13	749,310,872.32
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	五、28	24,149,191.48	65,330,607.43
应交税费	五、29	22,478,666.58	16,490,034.61
其他应付款	五、30	190,653,117.19	138,909,509.91
其中: 应付利息			
应付股利			
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	五、31	307,515,156.26	231,981,609.90
其他流动负债	五、32	92,154,021.31	78,411,377.65
流动负债合计		3,605,434,748.53	3,595,629,573.59
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	五、33	262,882,517.85	129,053,767.89
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、34	2,450,451,739.19	2,532,661,507.11
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、35	8,943,549.36	4,671,182.02
递延所得税负债	五、21	537,704,644.59	46,953,245.34
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,259,982,450.99	2,713,339,702.36
负 债 合 计		6,865,417,199.52	6,308,969,275.95
股东权益:			
股本	五、36	225,631,280.00	225,631,280.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、37	311,359,012.71	311,359,012.71
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、38	215,087,209.10	210,177,499.75
一般风险准备			
未分配利润	五、39	1,406,912,011.91	1,298,285,847.22
归属于母公司股东权益合计		2,158,989,513.72	2,045,453,639.68
少数股东权益		-231,247,269.22	-204,474,122.80
股东权益合计		1,927,742,244.50	1,840,979,516.88
负债和股东权益总计		8,793,159,444.02	8,149,948,792.83

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：银川新华百货商业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		100,427,850.90	130,438,399.66
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	14,762,940.54	11,745,977.79
应收款项融资		1,430,232.60	
预付款项		22,925,550.98	46,926,470.34
其他应收款	十五、2	938,932,578.21	1,106,163,685.86
其中：应收利息			
应收股利			
存货		59,227,650.42	65,755,562.19
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		1,715,508.44	577,748.56
其他流动资产		23,049,156.54	18,866,225.55
流动资产合计		1,162,471,468.63	1,380,474,069.95
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资		42,101,190.69	
长期应收款		27,805,172.65	29,520,681.09
长期股权投资	十五、3	1,024,733,835.81	1,214,733,835.81
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		112,328,773.80	110,294,774.88
投资性房地产		23,410,960.66	24,861,181.56
固定资产		865,240,901.45	574,413,640.40
在建工程		21,862,416.04	197,294,579.32
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,097,757,653.83	1,038,541,875.46
无形资产		388,364,900.77	413,994,355.67
开发支出			
商誉		1,116,192.86	1,116,192.86
长期待摊费用		268,053,081.09	281,952,086.29
递延所得税资产		522,980,928.12	219,320,620.13
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,395,756,007.77	4,106,043,823.47
资产总计		5,558,227,476.40	5,486,517,893.42

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 银川新华百货商业集团股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:			
短期借款		270,264,763.89	396,346,133.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		30,661,904.10	22,670,236.41
应付账款		223,395,082.30	133,008,271.23
预收款项		23,465,764.96	11,878,013.93
合同负债		686,823,148.71	650,698,688.80
应付职工薪酬		7,008,288.16	14,747,144.86
应交税费		6,408,219.74	5,636,434.98
其他应付款		619,018,649.12	1,011,636,330.41
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		68,180,557.97	55,686,770.82
其他流动负债		72,944,982.30	68,070,319.15
流动负债合计		2,008,171,361.25	2,370,378,344.48
非流动负债:			
长期借款		112,944,162.01	52,054,116.56
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		1,248,685,765.22	1,195,377,484.13
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,198,361.71	229,700.79
递延所得税负债		338,168,858.60	46,953,245.34
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,701,997,147.54	1,294,614,546.82
负债合计		3,710,168,508.79	3,664,992,891.30
股东权益:			
股本		225,631,280.00	225,631,280.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		497,974,884.05	497,974,884.05
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		215,087,209.10	210,177,499.75
未分配利润		909,365,594.46	887,741,338.32
股东权益合计		1,848,058,967.61	1,821,525,002.12
负债和股东权益总计		5,558,227,476.40	5,486,517,893.42

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并利润表
2023年度

编制单位：银川新华百货商业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		6,065,427,723.23	5,883,097,572.18
其中：营业收入	五、40	6,065,427,723.23	5,883,097,572.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,949,985,964.05	5,889,888,804.96
其中：营业成本	五、40	4,442,393,768.65	4,394,960,478.00
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	五、41	62,701,912.35	50,527,720.16
销售费用	五、42	1,051,520,094.26	1,046,778,209.69
管理费用	五、43	204,095,157.81	197,242,166.47
研发费用			
财务费用	五、44	189,275,030.98	200,380,230.64
其中：利息费用	五、44	162,893,902.93	162,173,603.33
利息收入	五、44	5,436,149.64	5,863,831.04
加：其他收益	五、45	5,184,149.39	10,225,368.88
投资收益（损失以“-”号填列）	五、46	5,087,015.68	73,371,951.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-1,126,817.58
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）	五、47	2,029,718.69	1,844,003.17
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、48	-4,123,887.95	-1,990,903.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、49	20,307,275.46	12,001,353.70
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		143,926,030.45	88,660,541.30
加：营业外收入	五、50	10,654,803.91	11,442,750.54
减：营业外支出	五、51	20,793,193.75	23,068,757.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		133,787,640.61	77,034,534.84
减：所得税费用	五、52	24,461,784.99	8,638,625.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		109,325,855.62	68,395,909.54
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		109,325,855.62	68,395,909.54
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		136,099,002.04	93,478,706.34
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-26,773,146.42	-25,082,796.80
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
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		109,325,855.62	68,395,909.54
归属于母公司股东的综合收益总额		136,099,002.04	93,478,706.34
归属于少数股东的综合收益总额		-26,773,146.42	-25,082,796.80
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.60	0.41
（二）稀释每股收益（元/股）		0.60	0.41

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为_____元。上年被合并方实现的净利润为_____元

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表
2023年度

编制单位：银川新华百货商业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
营业收入	十五、4	838,448,225.39	722,318,107.00
减：营业成本	十五、4	369,518,494.70	358,537,980.94
税金及附加		31,033,475.63	27,452,584.42
销售费用		199,118,966.72	183,575,070.73
管理费用		67,526,918.69	58,544,449.17
研发费用			
财务费用		104,979,509.46	99,463,758.00
其中：利息费用		99,813,470.18	93,627,269.33
利息收入		852,290.51	863,610.03
加：其他收益		2,082,573.76	2,829,307.59
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	24,390,659.00	261,043,858.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十五、5		-1,126,817.58
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）		2,033,998.92	2,993.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-59,155,927.86	-63,368,472.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-168,212.26	-3,306,154.42
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,153,951.75	191,945,795.87
加：营业外收入		3,036,666.93	4,102,892.12
减：营业外支出		1,809,831.83	1,683,452.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,380,786.85	194,365,235.27
减：所得税费用		-12,716,306.64	-11,272,021.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		49,097,093.49	205,637,257.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		49,097,093.49	205,637,257.07
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		49,097,093.49	205,637,257.07
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2023年度

编制单位：银川新华百货商业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,230,974,012.23	5,861,248,438.81
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			7,432,288.83
收到其他与经营活动有关的现金	五、53	455,898,706.70	368,276,465.19
经营活动现金流入小计		6,686,872,718.93	6,236,957,192.83
购买商品、接受劳务支付的现金		4,477,492,700.37	4,363,938,055.89
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			
支付给职工以及为职工支付的现金		526,604,396.64	441,126,300.94
支付的各项税费		203,288,090.26	191,690,883.44
支付其他与经营活动有关的现金	五、53	551,391,637.28	516,381,482.97
经营活动现金流出小计		5,758,776,824.55	5,513,136,723.24
经营活动产生的现金流量净额		928,095,894.38	723,820,469.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		333,000,000.00	220,800,000.00
取得投资收益收到的现金		2,034,178.18	1,255,788.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,650,698.37	2,677,163.20
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		350,684,876.55	224,732,952.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		356,243,024.01	308,926,446.05
投资支付的现金		475,430,583.33	104,000,000.00
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		831,673,607.34	412,926,446.05
投资活动产生的现金流量净额		-480,988,730.79	-188,193,493.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			100,000.00
取得借款所收到的现金		1,251,191,000.15	1,390,408,731.64
收到其他与筹资活动有关的现金	五、53	61,671,644.58	132,848,444.60
筹资活动现金流入小计		1,312,862,644.73	1,523,357,176.24
偿还债务所支付的现金		1,284,600,608.03	1,539,388,506.35
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		53,268,105.57	31,558,831.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、53	424,928,874.86	377,439,818.44
筹资活动现金流出小计		1,762,797,588.46	1,948,387,156.76
筹资活动产生的现金流量净额		-449,934,943.73	-425,029,980.52
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		392,360,819.47	281,763,824.31
六、期末现金及现金等价物余额			
	五、53	389,533,039.33	392,360,819.47

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2023年度

编制单位：银川新华百货商业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		909,988,676.58	821,000,991.03
收到的税费返还			4,074,573.47
收到其他与经营活动有关的现金		238,370,044.11	189,379,330.06
经营活动现金流入小计		1,148,358,720.69	1,014,454,894.56
购买商品、接受劳务支付的现金		364,451,496.77	461,243,094.24
支付给职工以及为职工支付的现金		96,746,714.32	76,248,443.73
支付的各项税费		63,283,736.82	73,052,708.05
支付其他与经营活动有关的现金		146,909,188.98	122,864,436.64
经营活动现金流出小计		671,391,136.89	733,408,682.66
经营活动产生的现金流量净额		476,967,583.80	281,046,211.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		59,164,164.07	118,800,000.00
取得投资收益收到的现金		19,620,082.02	885,200.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		120,625.00	55,903.68
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		129,280,630.57	24,567,691.12
投资活动现金流入小计		208,185,501.66	144,308,794.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		136,966,657.83	143,161,176.79
投资支付的现金		261,494,777.78	489,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		65,300,246.08	51,634,161.82
投资活动现金流出小计		463,761,681.69	683,795,338.61
投资活动产生的现金流量净额		-255,576,180.03	-539,486,543.81
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		673,190,651.48	629,387,226.79
收到其他与筹资活动有关的现金		866,203,206.51	780,852,073.66
筹资活动现金流入小计		1,539,393,857.99	1,410,239,300.45
偿还债务支付的现金		744,600,608.03	543,587,417.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,056,143.60	11,605,579.83
支付其他与筹资活动有关的现金		1,005,004,448.15	542,673,117.69
筹资活动现金流出小计		1,788,661,199.78	1,097,866,115.30
筹资活动产生的现金流量净额		-249,267,341.79	312,373,185.15
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		126,867,043.85	72,934,190.61
六、期末现金及现金等价物余额			
		98,991,105.83	126,867,043.85

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表
2023年度

单位：人民币元

2023年度

归属于母公司股东权益

股本

其他权益工具
优先股 永续债 其他

资本公积

减：库存股

其他综合收益

专项储备

盈余公积

一般风险准备

未分配利润

其他

小计

少数股东权益

股东权益合计

一、上年年末余额

加：会计政策变更

前期差错更正

同一控制下企业合并

其他

二、本年年初余额

三、本年年增减变动金额（减少以“－”号填列）

（一）综合收益总额

（二）股东投入和减少资本

1. 股东投入的普通股

2. 其他权益工具持有者投入资本

3. 股份支付计入股东权益的金额

4. 其他

（三）利润分配

1. 提取盈余公积

2. 提取一般风险准备

3. 对股东的分配

4. 其他

（四）股东权益内部结转

1. 资本公积转增股本

2. 盈余公积转增股本

3. 盈余公积弥补亏损

4. 设定受益计划变动额结转留存收益

5. 其他综合收益结转留存收益

6. 其他

（五）专项储备

1. 本年提取

2. 本年使用

（六）其他

四、本年年末余额

225,631,280.00

311,959,012.71

210,177,499.75

1,298,295,847.22

2,645,459,629.68

1,810,979,516.89

225,631,280.00

311,959,012.71

210,177,499.75

1,298,295,847.22

2,645,459,629.68

1,810,979,516.89

225,631,280.00

311,959,012.71

210,177,499.75

1,298,295,847.22

2,645,459,629.68

1,810,979,516.89

225,631,280.00

311,959,012.71

210,177,499.75

1,298,295,847.22

2,645,459,629.68

1,810,979,516.89

225,631,280.00

311,959,012.71

210,177,499.75

1,298,295,847.22

2,645,459,629.68

1,810,979,516.89

225,631,280.00

311,959,012.71

210,177,499.75

1,298,295,847.22

2,645,459,629.68

1,810,979,516.89

225,631,280.00

311,959,012.71

210,177,499.75

1,298,295,847.22

2,645,459,629.68

1,810,979,516.89

225,631,280.00

311,959,012.71

210,177,499.75

1,298,295,847.22

2,645,459,629.68

1,810,979,516.89

225,631,280.00

311,959,012.71

210,177,499.75

1,298,295,847.22

2,645,459,629.68

1,810,979,516.89

225,631,280.00

311,959,012.71

210,177,499.75

1,298,295,847.22

2,645,459,629.68

1,810,979,516.89

225,631,280.00

311,959,012.71

210,177,499.75

1,298,295,847.22

2,645,459,629.68

1,810,979,516.89

225,631,280.00

311,959,012.71

210,177,499.75

1,298,295,847.22

2,645,459,629.68

1,810,979,516.89

225,631,280.00

311,959,012.71

210,177,499.75

1,298,295,847.22

2,645,459,629.68

1,810,979,516.89

225,631,280.00

311,959,012.71

210,177,499.75

1,298,295,847.22

2,645,459,629.68

1,810,979,516.89

225,631,280.00

311,959,012.71

210,177,499.75

1,298,295,847.22

2,645,459,629.68

1,810,979,516.89

225,631,280.00

311,959,012.71

210,177,499.75

1,298,295,847.22

2,645,459,629.68

1,810,979,516.89

225,631,280.00

311,959,012.71

210,177,499.75

1,298,295,847.22

2,645,459,629.68

1,810,979,516.89

225,631,280.00

311,959,012.71

210,177,499.75

1,298,295,847.22

2,645,459,629.68

1,810,979,516.89

225,631,280.00

311,959,012.71

210,177,499.75

1,298,295,847.22

2,645,459,629.68

1,810,979,516.89

225,631,280.00

311,959,012.71

210,177,499.75

1,298,295,847.22

2,645,459,629.68

1,810,979,516.89

225,631,280.00

311,959,012.71

210,177,499.75

1,298,295,847.22

2,645,459,629.68

1,810,979,516.89

225,631,280.00

311,959,012.71

210,177,499.75

1,298,295,847.22

2,645,459,629.68

1,810,979,516.89

225,631,280.00

311,959,012.71

210,177,499.75

1,298,295,847.22

2,645,459,629.68

1,810,979,516.89

225,631,280.00

311,959,012.71

210,177,499.75

1,298,295,847.22

2,645,459,629.68

1,810,979,516.89

225,631,280.00

311,959,012.71

210,177,499.75

1,298,295,847.22

2,645,459,629.68

1,810,979,516.89

225,631,280.00

311,959,012.71

210,177,499.75

1,298,295,847.22

2,645,459,629.68

1,810,979,516.89

225,631,280.00

311,959,012.71

210,177,499.75

1,298,295,847.22

2,645,459,629.68

1,810,979,516.89

225,631,280.00

311,959,012.71

210,177,499.75

1,298,295,847.22

2,645,459,629.68

1,810,979,516.89

225,631,280.00

311,959,012.71

210,177,499.75

1,298,295,847.22

2,645,459,629.68

1,810,979,516.89

225,631,280.00

311,959,012.71

210,177,499.75

1,298,295,847.22

2,645,459,629.68

1,810,979,516.89

225,631,280.00

311,959,012.71

210,177,499.75

1,298,295,847.22

2,645,459,629.68

1,810,979,516.89

225,631,280.00

311,959,012.71

210,177,499.75

1,298,295,847.22

2,645,459,629.68

合并股东权益变动表 (续)
2023年度

单位: 人民币元

目	2022年度												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
一、上年年末余额	225,631,200.00		311,359,012.71				189,613,774.04	1,225,370,805.59	1,951,974,933.34		1,951,974,933.34	-179,491,326.00	1,772,483,607.34
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	225,631,200.00		311,359,012.71				189,613,774.04	1,225,370,805.59	1,951,974,933.34		1,951,974,933.34	-179,491,326.00	1,772,483,607.34
三、本年年末余额 (减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额													
(二) 股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	225,631,200.00		311,359,012.71				210,177,499.75	1,238,235,847.33	3,045,453,639.68		3,045,453,639.68	-204,474,122.80	1,840,979,516.88

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司股东权益变动表
2023年度

单位：人民币元

编制单位：银川新华百货商业集团股份有限公司

项目	2023年度				其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股						
一、上年年末余额	225,631,280.00		497,974,884.05			210,177,499.75	887,741,338.32			1,821,525,002.12
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	225,631,280.00		497,974,884.05			210,177,499.75	887,741,338.32			1,821,525,002.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						4,909,709.35	21,624,256.14			26,533,965.49
（一）综合收益总额										
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积						4,909,709.35	-27,472,837.35			-22,563,128.00
2. 对股东的分配						4,909,709.35	-4,909,709.35			
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	225,631,280.00		497,974,884.05			215,087,209.10	909,365,594.46			1,818,058,967.61

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表 (续)
2023年度

单位: 人民币元

编制单位: 银川新华百货商业集团股份有限公司

项 目	2022年度				其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计		
	股本		其他权益工具								资本公积	减: 库存股
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	225,631,280.00			497,974,884.05		189,613,774.04	702,667,806.96		1,615,987,745.05			
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	225,631,280.00			497,974,884.05		189,613,774.04	702,667,806.96		1,615,987,745.05			
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)						20,563,725.71	185,073,531.36		205,637,257.07			
(一) 综合收益总额							205,637,257.07		205,637,257.07			
(二) 股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配						20,563,725.71	-90,563,725.71					
1. 提取盈余公积						20,563,725.71	-90,563,725.71					
2. 对股东的分配												
3. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	225,631,280.00			497,974,884.05		210,177,499.75	887,741,338.32		1,821,525,002.12			

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



一、公司的基本情况

银川新华百货商业集团股份有限公司(原银川新华百货商店股份有限公司,以下简称本公司)是经宁夏回族自治区人民政府宁政函(1996)88号批准,以社会募集的方式设立的股份有限公司。

本公司统一社会信用代码为91640000227693286K,注册地址为银川市新华东路97号,总部办公地址为:银川市兴庆区解放东街211号。

截止2023年12月31日,本公司股本总额为225,631,280.00股,全部为无限售条件股份。本公司所发行人民币普通股A股,已在上海证券交易所上市。

本公司属于商业零售行业,主要从事商业零售、物流和商业物业出租业务,零售业务主要涉及百货商场、综合购物中心、超市连锁、电器及通信连锁。

本财务报表于2024年3月20日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本公司对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,本公司近年来经营情况良好且有充分的财务资源支持,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、租赁、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

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

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

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

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的10%以上且金额大于500万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的10%以上且金额大于500万元
本期重要的应收款项核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的10%以上且金额大于500万元
合同负债账面价值发生重大变动	合同负债账面价值变动金额占期初合同负债余额的30%以上
单项账龄超过1年的重要的应付账款、其他应付款、预付账款	单项账龄超过1年的应付账款/其他应付款/预付账款金额大于500万元
重要或有事项/日后事项/其他重要事项	金额超过500万元的
重要的在建工程	单项在建工程变动金额超过1,500万元
重要的非全资子公司	子公司收入总额/净利润/净资产/资产总额占本公司合并报表相关项目的5%以上为重要非全资子公司

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司。本公司判断控制的标准为,本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

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

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

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

8. 现金及现金等价物

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

9. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

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

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本公司的金融资产于初始确认时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,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

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

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司该分类的金融资产主要包括:货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括:交易性金融资产、其他非流动金融资产。

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

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外,本公司的金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具),包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,(除与套期会计有关外,)所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值进行后续计量,除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益;如果由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本公司将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

(4) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础,对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、租赁应收款进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本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。本公司考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素:①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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

本公司采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时,本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素

推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提,已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项的减值测试方法

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

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收款项单独进行减值测试。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等。

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

① 应收款项的组合类别及确定依据

本公司根据应收款项的账龄、款项性质、历史回款情况等信息为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。

组合名称	组合确定依据
组合1(账龄组合)	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外,本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的预期信用损失为基础,考虑前瞻性信息,确定损失准备。账龄段分析均基于其入账日期来进行
组合2(信用风险极低的组合)	根据预期信用损失测算,信用风险极低的、预计在短期内可以全额收回的应收票据、应收款项融资、应收银行信用卡、其他支付方式结算款和应收内部业务人员备用金款
组合3(关联方组合)	应收集团内部单位的,不包含重大融资成份或不考虑一年内重大融资成分的应收款项

组合1(账龄组合):按照百货、超市、电器和物流四个业态,分别以其预计存续期的历史违约损失率为基础,根据前瞻性资料估计予以调整得出各业态预期损失率。

组合2(信用风险极低的组合):结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息,预期信用损失率为0%。

组合3(关联方组合):结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息,预期信用损失率为0%。

②应收票据的组合类别及确定依据

本公司的应收票据依据《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分,在到期日内票据违约风险极低,不计提预期信用风险损失,逾期的票据并入应收账款确定预期信用损失。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产,本公司采用一般方法(三阶段法)计提预期信用损失。在每个资产负债表日,本公司评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果初始确认后发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

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

关于本公司对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注九、1。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融

资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和的差额计入当期损益。

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

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本公司具有抵销已确

认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10. 存货

本公司存货主要包括库存商品、委托代管存货、委托代销商品、周转材料、合同履约成本等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出的库存商品,子公司新百电器采用先进先出法确定领用和发出商品成本,母公司及子公司新百超市、新丝路、青海新百等采用移动加权平均法确定领用和发出商品成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本公司库存商品数量繁多、单价较低,本公司按照类别合并计提存货跌价准备,在确定其可变现净值时,按照存货组合的整体估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

11. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

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

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法,详见上述附注“三、9.(4)金融工具减值”相关内容。

(2) 合同负债

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

12. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

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

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

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

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

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

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对子公司的投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本公司对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本公司不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指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。本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本公司按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

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

本公司对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,长期股权投资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的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资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的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本公司的部分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及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,本公司负有承担额外损失义务的除外。

14. 投资性房地产

本公司投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产。采用成本模式计量。

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

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	35	5	2.71

15. 固定资产

本公司固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	35	5	2.71
2	机器设备	3-16	5	31.67-5.94
3	运输设备	8-9	5	11.88-10.56

固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

16. 在建工程

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

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产,标准如下:

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	实际开始使用/完工验收孰早
机器设备	实际开始使用/完成安装并验收孰早

17. 借款费用

本公司将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建的借款费用予以资本化,计入相关资产成本,其他借款费用计入当期损益。本公司确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状

态的固定资产、投资性房地产等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

18. 无形资产

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

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

19. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对商誉无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本公司在进行减值测试时,按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

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

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

(2) 商誉减值

本公司对企业合并形成的商誉,自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组,难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失;再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值测试的方法、参数与假设,详见附注五、19。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

20. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括装修费等本公司已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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、工伤保险、生育保险及住房公积金、工会经费和职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

辞退福利是由于本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议产生,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益,其中对超过一年予以支付辞退补偿款,按适用的折现率折现后计入当期损益。

其他长期职工福利,是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

22. 预计负债

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

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

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量,在初始确认后,按照预计负债确认的金额,和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额,以两者之中的较高者进行后续计量。

23. 收入确认原则和计量方法

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

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入和资产出租收入。

(1) 销售商品收入

本公司从事百货、电器销售,并通过线下渠道或线上平台向终端客户销售该类产品。线下渠道销售,在向客户转移商品所有权凭证或交付实物时,在销售商品价款已收到或取得索取价款的权利确认为收入;线上业务在客户确认收货时确认为收入。

本公司在销售产品或提供劳务的同时授予客户奖励积分的,客户可以将奖励积分抵现消费、兑换为公司或第三方提供的免费或折扣的商品或服务。本公司将该奖励积分作为单项履约义务,对销售取得的货款或应收货款在商品销售或劳务提供产生的收入与奖励积分的公允价值之间进行分配,分别确认为收入、合同负债。奖励积分的公允价值依据奖励积分的兑换价值标准确定。待客户兑换奖励积分或失效时,将原计入合同负债的与所兑换积分相关的部分确认为收入。

(2) 提供劳务收入: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。

(3) 让渡资产收入:在客户取得资产控制权时确认让渡资产使用权收入。

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

(4) 同类业务因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

本公司百货、超市和电器业态中的商品销售均分为自营和联营两种模式, 两种模式下收入确认会计政策不一致。自营模式下本公司作为主要责任人, 采用总额法确认收入, 即按照已收或应收顾客对价总额确认收入; 联营模式下, 本公司作为代理人, 采用净额法确认收入, 即按照已收或应收顾客对价总额扣除向联营方支付对价后的金额确认收入。

24. 政府补助

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

本公司的政府补助包括财政拨款、贷款贴息和税收返还。其中, 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, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象, 本公司按照上述区分原则进行判断, 难以区分的, 整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息的, 区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况, 分别按照以下原则进行会计处理: (1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行, 由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的, 本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值, 按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司, 本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

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

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

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

26. 租赁

(1) 租赁的识别

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

合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁确认

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

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

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

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

在计算租赁付款额的现值时,本公司因无法确定租赁内含利率的,采用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,但应当资本化的除外。

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

2) 租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。就上述租赁

负债调整的影响,本公司区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低(低于40,000.00元人民币)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。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司为出租人

本公司作为出租人,如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,本公司将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

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付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

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

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

(4) 租赁

本公司发生的转租赁基于使用权资产按(3)的要求进行分类,原租赁为简化处理的短期租赁时,分类为经营租赁。

1) 分类为融资租赁的转租赁

当一项融资租赁被分类为融资租赁时,本公司终止确认转租的使用权资产,并确认转租投资净额。本公司采用原租赁的折现率计量转租投资净额,与转租有关的初始直接费用计入转租投资净额。使用权资产与转租投资净额之间的差额计入当期损益。

2) 分类为经营租赁的转租赁

当一项转租赁被分类为经营租赁时,本公司将继续保留原转租赁相关的使用权资产和租赁负债,并按经营租赁的会计处理进行后续计量。

27. 终止经营

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

28. 公允价值计量

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

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

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

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	金额
执行财政部发布的《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》(财会〔2022〕31号)	递延所得税资产	485,057,284.44
	递延所得税负债	485,057,284.44

2022年11月30日,财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》(财会〔2022〕31号)(以下简称“准则解释第16号”)。根据准则解释第16号要求:“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会

计处理”内容自2023年1月1日起施行,允许企业自发布年度提前执行,根据公司实际情况,决定自2023年1月1日起执行。

本次调整不涉及可比期间数据的调整。

(2) 重要会计估计变更

本公司本年度无重要会计估计变更。

(3) 2023年(首次)起执行新准则或准则解释等调整执行当年年初财务报表相关项目情况

公司自2023年1月1日起执行“企业会计准则解释第16号”,对承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,根据《企业会计准则第18号—所得税》等有关规定,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

1) 合并资产负债表

单位:元

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
递延所得税资产	143,903,970.90	628,961,255.34	485,057,284.44
非流动资产合计	6,116,804,715.64	6,601,862,000.08	485,057,284.44
资产总计	8,149,948,792.83	8,635,006,077.27	485,057,284.44
递延所得税负债	46,953,245.34	532,010,529.78	485,057,284.44
非流动负债合计	2,713,339,702.36	3,198,396,986.80	485,057,284.44
负债合计	6,308,969,275.95	6,794,026,560.39	485,057,284.44
负债和股东权益总计	8,149,948,792.83	8,635,006,077.27	485,057,284.44

2) 母公司资产负债表

单位:元

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
递延所得税资产	219,320,620.13	486,682,918.42	267,362,298.29
非流动资产合计	4,106,043,823.47	4,373,406,121.76	267,362,298.29
资产总计	5,486,517,893.42	5,753,880,191.71	267,362,298.29
递延所得税负债	46,953,245.34	314,315,543.63	267,362,298.29
流动负债合计	1,294,614,546.82	1,561,976,845.11	267,362,298.29
负债合计	3,664,992,891.30	3,932,355,189.59	267,362,298.29
负债和股东权益总计	5,486,517,893.42	5,753,880,191.71	267,362,298.29

四、税项

1. 主要税种及税率

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	13%、9%、6%、5%
消费税	金银珠宝收入	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
城市维护建设税	应交流转税税额	7%、5%
教育费附加	应交流转税税额	3%
地方教育费附加	应交流转税税额	2%
水利建设基金	上年/本年营业收入	0.7‰

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
银川新华百货商业集团股份有限公司、宁夏新丝路商业有限公司、甘肃物美新百超市有限公司、宁夏现代通信有限公司	25%
鄂尔多斯市物美新百超市有限公司、银川新百电子商务有限公司、宁夏美胜建筑装饰工程有限责任公司	20%
银川新华百货连锁超市有限公司、银川新百电器有限公司、宁夏新华百货现代物流有限公司、宁夏物美超市有限公司	15%

2. 税收优惠

根据财政部、国家税务总局、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”(财政部公告2020年第23号),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。子公司银川新百电器有限公司、银川新华百货连锁超市有限公司、宁夏新华百货现代物流有限公司、宁夏物美超市有限公司符合该项税收优惠政策。

依据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2022年第13号),2022年1月1日至2024年12月31日期间,对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。依据财政部、税务总局公告《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2023年第6号),对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限为2023年1月1日至2024年12月31日。子公司宁夏美胜建筑

装饰工程有限责任公司、鄂尔多斯市物美新百超市有限公司、银川新百电子商务有限公司符合该项税收优惠政策。

根据财政部、国家税务总局发布的《关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第5号)，自2023年1月1日起至2027年12月31日止，对物流企业自有(包括自用和出租)或承租的大宗商品仓储设施用地，减按所属土地等级适用税额标准的50%计征城镇土地使用税。子公司现代物流符合该项税收优惠政策。

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(2022年第10号)，自2022年1月1日至2024年12月31日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。子公司鄂尔多斯市物美新百超市有限公司、定西物美连锁超市有限公司、定边物美超市有限公司、甘肃新百东桥电器有限公司、甘肃百耀电器有限公司、宁夏现代通信有限公司、银川新百电子商务有限公司、宁夏宁谷物配商业供应链有限公司、宁夏美胜建筑装饰工程有限责任公司符合该项税收优惠政策。

根据《自治区财政厅国家税务总局宁夏回族自治区税务局自治区人力资源和社会保障厅自治区农业农村厅关于进一步支持重点群体创业就业有关税收政策的公告》(2023年第5号)，自2023年1月1日至2027年12月31日，企业招用脱贫人口，以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《失业登记证明》(注明“企业吸纳税收政策”)的人员，与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税，定额标准为每人每年7800元。本公司及子公司银川新华百货连锁超市有限公司、银川新百电器有限公司、宁夏新华百货现代物流有限公司符合该项税收优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

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

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	1,739,685.45	2,022,620.09
银行存款	288,799,245.38	281,567,946.49
其他货币资金	156,334,923.94	169,113,140.44

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
存放财务公司存款		
合计	446,873,854.77	452,703,707.02
其中:存放在境外的款项总额		

年末其他货币资金中:银行承兑汇票保证金 150,553,998.12 元,其中到期日在三个月以上的银行承兑汇票保证金 51,559,889.62 元;履约保证金及保函保证金 5,750,925.82 元;金交所交易保证金 30,000.00 元。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,004,280.23
其中:债务工具投资		2,004,280.23
合计		2,004,280.23

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,350,000.00	1,600,000.00
商业承兑汇票	4,050,000.00	
合计	5,400,000.00	1,600,000.00

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,300,000.00	
商业承兑汇票		3,100,000.00
合计	4,300,000.00	3,100,000.00

(3) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,400,000.00	100.00			5,400,000.00
其中:信用风险极低组合	5,400,000.00	100.00			5,400,000.00
合计	5,400,000.00	100.00			5,400,000.00

（续表）

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,600,000.00	100.00			1,600,000.00
其中：信用风险极低组合	1,600,000.00	100.00			1,600,000.00
合计	1,600,000.00	100.00			1,600,000.00

1) 应收票据按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险极低组合	5,400,000.00		
合计	5,400,000.00		—

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	252,632,816.76	168,693,132.26
1-2年	1,142,069.75	3,547,637.59
2-3年	77,902.72	47,175.87
3年以上	990.00	990.00
其中：3-4年		170.00
4-5年	170.00	420.00
5年以上	820.00	400.00
合计	253,853,779.23	172,288,935.72

截止2023年12月31日，本公司不存在账龄超过3年的大额应收账款。

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	253,853,779.23	100.00	1,108,707.47	0.44	252,745,071.76
其中: 账龄组合	186,979,932.13	73.66	1,108,707.47	0.59	185,871,224.66
信用风险极低的组合	66,873,847.10	26.34			66,873,847.10
合计	253,853,779.23	100.00	1,108,707.47	0.44	252,745,071.76

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	172,288,935.72	100.00	1,099,916.48	0.64	171,189,019.24
其中: 账龄组合	120,340,794.11	69.85	1,099,916.48	0.91	119,240,877.63
信用风险极低的组合	51,948,141.61	30.15			51,948,141.61
合计	172,288,935.72	100.00	1,099,916.48	0.64	171,189,019.24

1) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	186,979,932.13	1,108,707.47	0.59
信用风险极低组合	66,873,847.10		
合计	253,853,779.23	1,108,707.47	0.44

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,099,916.48	252,180.45	-74,037.63	317,427.09		1,108,707.47
其中: 账龄组合	1,099,916.48	252,180.45	-74,037.63	317,427.09		1,108,707.47
合计	1,099,916.48	252,180.45	-74,037.63	317,427.09		1,108,707.47

本年无重要的坏账准备收回或转回款项。

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	317,427.09

本年核销的应收账款中无单项重要的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
单位1	38,086,235.63		38,086,235.63	15.00	
单位2	37,083,455.21		37,083,455.21	14.61	226,209.08
单位3	12,758,386.19		12,758,386.19	5.03	45,930.19
单位4	9,802,679.52		9,802,679.52	3.86	
单位5	7,901,213.46		7,901,213.46	3.11	28,444.37
合计	105,631,970.01		105,631,970.01	41.61	300,583.64

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	8,209,446.33	22,873,591.37
合计	8,209,446.33	22,873,591.37

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	45,272,142.21	
合计	45,272,142.21	

(3) 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	8,209,446.33	100.00			8,209,446.33
其中: 信用风险极低的组合	8,209,446.33	100.00			8,209,446.33

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	8,209,446.33	100.00			8,209,446.33

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	22,873,591.37	100.00			22,873,591.37
其中:信用风险极低的组合	22,873,591.37	100.00			22,873,591.37
合计	22,873,591.37	100.00			22,873,591.37

应收款项融资均为信用等级较高的银行出具的银行承兑汇票,该类票据到期无法兑付的风险很小,信用风险低,公司背书或贴现时即终止确认,故未计提资产减值准备。

(4) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

年末应收款项融资均为银行承兑汇票,剩余期限较短,以账面余额作为其公允价值恰当估计值。

(5) 其他说明

无。

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	288,177,950.17	95.44	339,468,599.48	93.44
1—2年	8,669,579.80	2.87	22,900,513.46	6.31
2—3年	4,996,163.91	1.65	592,062.62	0.16
3年以上	119,126.67	0.04	326,521.26	0.09
合计	301,962,820.55	100.00	363,287,696.82	100.00

(2) 账龄超过一年的大额预付款项情况

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

截止2023年12月31日,本公司无账龄1年以上的重要预付款项。

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
第一名	50,000,000.00	1年以内	16.56
第二名	35,027,781.58	1年以内	11.60
第三名	10,613,656.48	1年以内	3.51
第四名	6,224,234.32	1年以内	2.06
第五名	5,628,732.61	1年以内	1.86
合计	107,494,404.99	—	35.59

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		211,726.02
其他应收款	40,786,083.38	47,575,171.63
合计	40,786,083.38	47,786,897.65

7.1 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款		211,726.02
合计		211,726.02

7.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	51,782,978.56	43,899,078.31
备用金	3,914,440.82	9,490,828.44
应收租金	2,695,592.08	2,877,488.18
往来款	1,544,123.70	5,215,762.55
其他	57,759.71	1,481,118.14
合计	59,994,894.87	62,964,275.62

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	27,768,796.03	23,756,293.49

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1-2年	12,629,797.11	21,798,015.19
2-3年	8,305,559.20	3,551,893.88
3年以上	11,290,742.53	13,858,073.06
其中: 3-4年	1,245,013.69	6,305,553.82
4-5年	3,293,627.60	3,173,079.24
5年以上	6,752,101.24	4,379,440.00
合计	59,994,894.87	62,964,275.62

截止2023年12月31日,本公司无账龄超过3年的单项重要其他应收款。

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2023年1月1日余额		15,389,103.99		15,389,103.99
2023年1月1日余额 在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段		-238,600.00	238,600.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提		108,307.50	3,763,400.00	3,871,707.50
本年转回				
本年转销				
本年核销		50,000.00	2,000.00	52,000.00
其他变动				
2023年12月31日余 额		15,208,811.49	4,000,000.00	19,208,811.49

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或核 销	其 他	
坏账准备	15,389,103.99	3,871,707.50		52,000.00		19,208,811.49
合计	15,389,103.99	3,871,707.50		52,000.00		19,208,811.49

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	52,000.00

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
第一名	保证金	4,800,000.00	0-2年	7.99	243,840.00
第二名	保证金	4,000,000.00	1-3年	6.67	4,000,000.00
第三名	保证金	3,002,841.60	1-2年	5.01	152,544.35
第四名	保证金	2,250,000.00	1-5年	3.75	1,439,825.00
第五名	保证金	2,122,200.00	1年以内	3.54	92,567.76
合计	—	16,175,041.60	—	26.96	5,928,777.11

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	94,074.78		94,074.78
库存商品-百货	92,020,386.06		92,020,386.06
库存商品-电器	155,839,475.59		155,839,475.59
库存商品-超市	450,470,469.08		450,470,469.08
周转材料			
合同履约成本	3,429,556.55		3,429,556.55
委托代销商品	2,605,756.00		2,605,756.00
委托代管商品	34,158,260.45		34,158,260.45
合计	738,617,978.51		738,617,978.51

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	98,902.69		98,902.69
库存商品-百货	137,396,455.02		137,396,455.02

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品-电器	172,459,030.65		172,459,030.65
库存商品-超市	560,161,903.68		560,161,903.68
周转材料	2,566.37		2,566.37
合同履约成本	6,322,057.36		6,322,057.36
委托代销商品	3,058,965.74		3,058,965.74
委托代管商品	29,939,423.38		29,939,423.38
合计	909,439,304.89		909,439,304.89

9. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	1,373,863.26	3,839,515.29
合计	1,373,863.26	3,839,515.29

10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
留抵进项税额	30,361,446.23	22,328,627.06
预缴税款	30,945.05	20,830.11
待摊费用-店面租金	1,977,898.86	2,651,860.27
待摊费用-物业费	29,215,358.88	22,764,036.12
待摊费用-待认证进项税	12,099,357.00	10,654,711.12
合计	73,685,006.02	58,420,064.68

11. 其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

项目	年初余额	应计利息	本年公允价值变动	年末余额
大额存单		3,052,837.50		147,483,420.83
合计		3,052,837.50		147,483,420.83

(续)

项目	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
大额存单	144,430,583.33			
合计	144,430,583.33			

(2) 年末重要的其他债权投资

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债权项目	年末余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日
2022年对公大额存单第2期(3年)-FGG2236025	20,000,000.00	3.15%	3.15%	2025-8-15
2022年对公大额存单第2期(3年)-FGG2236025	10,000,000.00	3.15%	3.15%	2025-8-2
2022年对公大额存单第2期(3年)-FGG2236025	20,000,000.00	3.15%	3.15%	2025-8-22
2022年对公大额存单第2期(3年E款)	20,000,000.00	3.55%	3.55%	2025-2-23
2022年对公大额存单第2期(3年E款)	10,000,000.00	3.55%	3.55%	2025-3-2
2022年对公大额存单第2期(3年E款)	10,000,000.00	3.55%	3.55%	2025-3-3
2022年对公大额存单第2期(3年E款)	10,000,000.00	3.55%	3.55%	2025-3-7
2022年对公大额存单第2期(3年E款)	10,000,000.00	3.55%	3.55%	2025-3-9
2022年对公大额存单第2期(3年E款)	10,000,000.00	3.55%	3.55%	2025-3-14
22浦发单位CDs0664	10,000,000.00	3.45%	3.45%	2025-4-22
23浦发单位CDs0049	10,000,000.00	3.05%	3.05%	2026-1-17
合计	140,000,000.00	—	—	—

12. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	28,109,751.52		28,109,751.52	4.75%~5.32%
其中:未实现融资收益	6,424,332.75		6,424,332.75	
合计	28,109,751.52		28,109,751.52	—

(续)

项目	年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	27,324,247.68		27,324,247.68	4.75%~5.32%

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
其中:未实现融资收益	19,073,379.71		19,073,379.71	
合计	27,324,247.68		27,324,247.68	—

长期应收款均为本公司转租赁业务确认的应收款项,截止年末按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额为0。

13. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	112,328,773.80	110,294,774.88
合计	112,328,773.80	110,294,774.88

14. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	108,019,303.52	108,019,303.52
2.本年增加金额		
3.本年减少金额		
4.年末余额	108,019,303.52	108,019,303.52
二、累计折旧和累计摊销		
1.年初余额	37,693,386.32	37,693,386.32
2.本年增加金额	3,011,132.32	3,011,132.32
(1) 计提或摊销	3,011,132.32	3,011,132.32
3.本年减少金额		
4.年末余额	40,704,518.64	40,704,518.64
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本年增加金额		
3.本年减少金额		
4.年末余额		
四、账面价值		
1.年末账面价值	67,314,784.88	67,314,784.88
2.年初账面价值	70,325,917.20	70,325,917.20

15. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	2,415,190,071.74	1,808,950,719.28
固定资产清理		
合计	2,415,190,071.74	1,808,950,719.28

15.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	2,263,513,158.58	384,303,148.60	25,224,800.26	2,673,041,107.44
2. 本年增加金额	677,663,878.16	44,876,604.91	4,103,504.92	726,643,987.99
(1) 购置		25,064,903.86	4,103,504.92	29,168,408.78
(2) 在建工程转入	677,663,878.16	19,811,701.05		697,475,579.21
3. 本年减少金额	18,287,604.79	13,887,796.64	3,129,953.52	35,305,354.95
(1) 处置或报废	18,287,604.79	13,887,796.64	3,129,953.52	35,305,354.95
4. 年末余额	2,922,889,431.95	415,291,956.87	26,198,351.66	3,364,379,740.48
二、累计折旧				
1. 年初余额	603,327,563.66	250,123,877.76	10,638,946.74	864,090,388.16
2. 本年增加金额	69,418,458.85	31,162,488.42	2,896,149.55	103,477,096.82
(1) 计提	69,418,458.85	31,162,488.42	2,896,149.55	103,477,096.82
3. 本年减少金额	5,033,050.48	12,267,532.50	1,077,233.26	18,377,816.24
(1) 处置或报废	5,033,050.48	12,267,532.50	1,077,233.26	18,377,816.24
4. 年末余额	667,712,972.03	269,018,833.68	12,457,863.03	949,189,668.74
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	2,255,176,459.92	146,273,123.19	13,740,488.63	2,415,190,071.74
2. 年初账面价值	1,660,185,594.92	134,179,270.84	14,585,853.52	1,808,950,719.28

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末账面价值
房屋建筑物	342,905.21
合计	342,905.21

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
新百贺兰中心	366,374,174.39	正在办理
新百中心C馆	307,019,775.84	正在办理
合计	673,393,950.23	—

16. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	65,294,131.52	343,442,002.81
合计	65,294,131.52	343,442,002.81

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

16.1 在建工程

（1） 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
超市门店装修项目				1,777,717.65		1,777,717.65
新华店后院改造项目	34,605,911.24		34,605,911.24	197,294,579.32		197,294,579.32
新美数据中心、新零售创新研发及体验中心项目	30,688,220.28		30,688,220.28	30,668,418.30		30,668,418.30
贺兰新百商业广场				113,701,287.54		113,701,287.54
合计	65,294,131.52		65,294,131.52	343,442,002.81		343,442,002.81

（2） 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
超市门店装修项目	1,777,717.65	39,296,857.58		41,074,575.23	
百货门店装修项目		28,194,787.95	777,415.71	27,417,372.24	
电器门店装修项目		4,041,580.64		4,041,580.64	
物流装修改造		646,165.74	7,016.84	639,148.90	
新华店后院改造项目	197,294,579.32	162,871,803.35	318,593,861.13	6,966,610.30	34,605,911.24
新美数据中心、新零售创新研发及体验中心项目	30,668,418.30	19,801.98			30,688,220.28
贺兰新百商业广场	113,701,287.54	264,395,997.99	378,097,285.53		

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
合计	343,442,002.81	499,466,995.23	697,475,579.21	80,139,287.31	65,294,131.52

（续表）

工程名称	预算数 (万元)	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利 息资本 化率 (%)	资金来源
超市门店装修项目							
百货门店装修项目							
电器门店装修项目							
物流装修改造							
新华店后院改造项目	50,000.00	70.00	94.00	3,545,170.86	2,076,517.21	4.04	自筹+借款
新美数据中心、新零售创新研发及体验中心项目	4,900.00	63.00	70.00				自筹
贺兰新百商业广场	48,000.00	79.00	100.00	7,930,216.16	6,466,757.59	4.65	自筹+借款
合计	102,900.00	—	—	11,475,387.02	8,543,274.80	—	—

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	停车场	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	3,951,741,141.38	58,145,432.05	4,009,886,573.43
2. 本年增加金额	312,707,904.08		312,707,904.08
(1) 租入	166,653,777.43		166,653,777.43
(2) 租赁变更	146,054,126.65		146,054,126.65
3. 本年减少金额	220,938,763.88		220,938,763.88
(1) 处置	195,716,162.84		195,716,162.84
(2) 租赁变更	25,222,601.04		25,222,601.04
4. 年末余额	4,043,510,281.58	58,145,432.05	4,101,655,713.63
二、累计折旧			
1. 年初余额	1,663,874,348.39	18,423,155.68	1,682,297,504.07
2. 本年增加金额	277,733,238.07	3,873,532.15	281,606,770.22
(1) 计提	277,733,238.07	3,873,532.15	281,606,770.22
3. 本年减少金额	107,232,157.33		107,232,157.33
(1) 处置	107,232,157.33		107,232,157.33
4. 年末余额	1,834,375,429.13	22,296,687.83	1,856,672,116.96
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	2,209,134,852.45	35,848,744.22	2,244,983,596.67
2. 年初账面价值	2,287,866,792.99	39,722,276.37	2,327,589,069.36

18. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	806,692,447.86	33,580,184.09	840,272,631.95
2. 本年增加金额		332,629.42	332,629.42

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	计算机软件	合计
(1)购置		332,629.42	332,629.42
3. 本年减少金额		13,736,847.39	13,736,847.39
(1)处置		13,736,847.39	13,736,847.39
4. 年末余额	806,692,447.86	20,175,966.12	826,868,413.98
二、累计摊销			
1. 年初余额	167,985,446.01	18,914,048.40	186,899,494.41
2. 本年增加金额	31,630,726.16	2,975,957.02	34,606,683.18
(1)计提	31,630,726.16	2,975,957.02	34,606,683.18
3. 本年减少金额		11,343,804.80	11,343,804.80
(1)处置		11,343,804.80	11,343,804.80
4. 年末余额	199,616,172.17	10,546,200.62	210,162,372.79
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	607,076,275.69	9,629,765.50	616,706,041.19
2. 年初账面价值	638,707,001.85	14,666,135.69	653,373,137.54

19. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称（或形成商誉事项）	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
银川新华百货老大楼有限公司	1,116,192.86			1,116,192.86
银川新百电器有限公司	55,836.46			55,836.46
宁夏东桥投资有限公司	3,865,046.49			3,865,046.49
宁夏纽泰科学器材有限责任公司	4,509,792.20			4,509,792.20
宁夏宁谷物配商业供应链有限公司	2,475,530.00			2,475,530.00
合计	12,022,398.01			12,022,398.01

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称（或形成商誉事项）	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	处置	
银川新华百货老大楼有限公司				

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位名称（或形成商誉事项）	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	处置	
银川新百电器有限公司	55,836.46			55,836.46
宁夏东桥投资有限公司	3,865,046.49			3,865,046.49
宁夏纽泰科学器材有限责任公司	4,509,792.20			4,509,792.20
宁夏宁谷物配商业供应链有限公司	2,475,530.00			2,475,530.00
合计	10,906,205.15			10,906,205.15

（3）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
银川新华百货老大楼有限公司	老大楼系本公司一个经营门店，能够独立产生现金流入，以其作为相应商誉所在的资产组	百货业态	是
银川新百电器有限公司	该商誉系子公司新百电器收购其子公司现代通信时形成，现代通信作为独立的法人实体，以其作为相应商誉所在的资产组	电器业态	是
宁夏东桥投资有限公司 宁夏纽泰科学器材有限责任公司	产生商誉的基础是两家公司拥有的土地，目前该地块已合并建成东门购物广场项目，以该项目形成的房产作为相应商誉所在的资产组	电器业态	是
宁夏宁谷物配商业供应链有限公司	宁谷物配系单独经营实体，作为独立的法人实体，以其作为相应商誉所在的资产组	超市业态	是

（4）可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

单位：万元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
老大楼资产组	10,072.89	14,125.56		6年	收入增长率为1%-3%、毛利率为23.79%-26.07%、税前折现率14.94%	①收入增长率、毛利率根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期②折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税后利率	收入增长率为0%、毛利率为23.79%、税前折现14.94%	稳定期关键参数的确认依据与预测期确认依据保持一致
合计	10,072.89	14,125.56		—	—	—	—	—

20. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
百货门店装修项目	345,427,308.34	34,383,982.54	41,239,867.47	9,028,266.56	329,543,156.85
电器门店装修项目	18,513,251.16	4,041,580.64	5,941,872.09	1,892,350.06	14,720,609.65
超市门店装修项目	264,500,628.11	41,074,575.23	44,277,197.45	12,803,177.41	248,494,828.48
物流装修项目	2,043,495.52	639,148.90	724,388.25		1,958,256.17
合计	630,484,683.13	80,139,287.31	92,183,325.26	23,723,794.03	594,716,851.15

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,789,235.63	3,615,013.01	16,558,223.26	1,477,975.31
内部交易未实现利润	10,922,684.05	2,530,987.38	11,145,022.00	2,511,168.32
可抵扣亏损			9,571,656.16	1,435,748.42
会员积分确认的合同负债	25,994,393.43	6,302,176.41	36,480,166.24	8,549,871.13
租赁事项	2,912,010,148.16	617,813,526.48	2,985,545,567.94	614,986,492.16
合计	2,968,716,461.27	630,261,703.28	3,059,300,635.60	628,961,255.34

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	66,406,080.72	16,601,520.18	69,523,572.25	17,380,893.06
其他债权投资利息调整	3,052,837.50	518,566.92		
其他非流动金融资产公允价值变动	82,092,673.81	20,523,168.45	80,137,129.46	20,034,282.37
租赁事项	2,260,244,169.04	480,988,406.03	2,313,980,306.35	485,057,284.44
其他	76,291,932.02	19,072,983.01	38,152,279.63	9,538,069.91
小计	2,488,087,693.09	537,704,644.59	2,501,793,287.69	532,010,529.78

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	66,708,231.40	80,841,053.98
可抵扣亏损	377,619,222.59	418,547,697.87
合计	444,327,453.99	499,388,751.85

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2023年		65,610,883.95	
2024年	75,057,451.40	95,765,179.09	
2025年	79,612,866.90	91,991,562.66	
2026年	86,749,396.98	103,113,176.33	
2027年	58,902,084.07	62,066,895.84	
2028年	77,297,423.24		
合计	377,619,222.59	418,547,697.87	—

22. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	57,340,815.44	57,340,815.44	质押	票据保证金、保函保证金
固定资产	82,204,132.96	26,348,162.07	抵押	借款抵押
无形资产	304,941,990.00	246,729,579.36	抵押	借款抵押
合计	444,486,938.40	330,418,556.87	—	—

(续)

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	60,342,887.55	60,342,887.55	质押	票据保证金、保函保证金
固定资产	523,399,591.44	392,107,560.04	抵押	借款抵押
无形资产	304,941,990.00	260,696,959.52	抵押	借款抵押
合计	888,684,468.99	713,147,407.11	—	—

23. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款		200,000,000.00
信用借款	510,000,000.00	521,012,942.23
应付利息	393,250.10	643,636.11
合计	510,393,250.10	721,656,578.34

24. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	470,660,199.00	488,671,026.83
商业承兑汇票	10,261,446.16	14,351,852.09
合计	480,921,645.16	503,022,878.92

年末无已到期未支付的应付票据。

25. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	1,014,967,697.65	1,007,459,194.38
1-2年(含2年)	46,703,078.17	19,991,980.01
2-3年(含3年)	6,213,916.11	16,331,405.23
3年以上	29,682,971.62	25,915,651.01
合计	1,097,567,663.55	1,069,698,230.63

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
青海万通物业发展有限公司	10,421,810.00	购房尾款
宁夏宏远建设工程有限公司	6,662,382.57	尚未结算
合计	17,084,192.57	—

26. 预收款项

(1) 预收款项列示

类别	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	43,442,942.35	20,592,478.57
1-2年(含2年)	363,403.25	216,084.23
2-3年(含3年)	6,044.28	8,310.37

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额	年初余额
3年以上	9,141.89	1,000.71
合计	43,821,531.77	20,817,873.88

年末无单笔账龄超过1年的重要预收款项。

27. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	115,307,259.94	97,020,308.22
预付卡款	694,257,818.20	615,810,397.86
未兑换的积分	26,215,426.99	36,480,166.24
合计	835,780,505.13	749,310,872.32

(2) 账龄超过1年的重要合同负债

年末无单笔账龄超过1年的重要合同负债。

28. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	25,920,810.82	427,824,104.04	429,605,270.80	24,139,644.06
离职后福利-设定提存计划	39,409,796.61	49,849,536.73	89,249,785.92	9,547.42
辞退福利		153,996.00	153,996.00	
合计	65,330,607.43	477,827,636.77	519,009,052.72	24,149,191.48

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	22,622,115.96	380,212,581.74	379,578,229.36	23,256,468.34
职工福利费	1,300.00	9,390,926.09	9,354,320.24	37,905.85
社会保险费	1,024,809.71	27,841,640.63	28,860,517.09	5,933.25
其中: 医疗保险费	593,794.49	26,765,760.78	27,355,370.19	4,185.08
工伤保险费	431,015.22	1,075,879.85	1,505,146.90	1,748.17
住房公积金	1,370,819.84	1,777,850.78	3,147,446.62	1,224.00
工会经费和职工教育经费	901,765.31	8,601,104.80	8,664,757.49	838,112.62
合计	25,920,810.82	427,824,104.04	429,605,270.80	24,139,644.06

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（3） 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	37,791,840.81	48,655,931.66	86,438,741.36	9,031.11
失业保险费	1,617,955.80	1,193,605.07	2,811,044.56	516.31
合计	39,409,796.61	49,849,536.73	89,249,785.92	9,547.42

29. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,530,236.65	699,553.10
消费税	912,682.27	603,239.34
企业所得税	10,490,603.80	8,588,955.70
城市维护建设税	152,432.64	82,726.87
教育费附加	70,407.83	37,060.63
地方教育费附加	46,938.48	24,706.36
水利建设基金	982,738.36	1,038,968.64
房产税	5,710,128.39	3,573,088.92
土地使用税	657,853.80	613,534.90
个人所得税	355,367.81	325,974.98
印花税	1,569,276.55	902,225.17
合计	22,478,666.58	16,490,034.61

30. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	190,653,117.19	138,909,509.91
合计	190,653,117.19	138,909,509.91

30.1 其他应付款

（1） 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
应付的各种保证金、押金	118,959,811.92	92,446,177.98
代客户收款	37,057,998.10	21,831,662.62
客户往来	18,305,235.53	9,492,969.16
应付的服务费	9,467,750.94	837,732.00
其他各种应付、暂收款项	6,862,320.70	14,300,968.15
合计	190,653,117.19	138,909,509.91

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
租赁商户保证金	72,804,064.43	合同未到期
供应商保证金	30,435,343.64	合同未到期
代收质保基金	8,979,780.37	合同未到期
合计	112,219,188.44	—

31. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款及利息	63,995,152.52	26,005,201.24
一年内到期的租赁负债	243,520,003.74	205,976,408.66
合计	307,515,156.26	231,981,609.90

32. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	89,054,021.31	78,411,377.65
未到期已背书商业承兑汇票	3,100,000.00	
合计	92,154,021.31	78,411,377.65

33. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	326,877,670.37	154,853,767.89
减: 一年内到期的长期借款	63,995,152.52	25,800,000.00
合计	262,882,517.85	129,053,767.89

本公司长期借款利率区间为3.80%—4.65%。

34. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	3,488,487,366.68	3,588,936,249.15
未确认的融资费用	794,515,623.75	850,298,333.38
重分类至一年内到期的非流动负债	243,520,003.74	205,976,408.66
租赁负债净额	2,450,451,739.19	2,532,661,507.11

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

35. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	4,671,182.02	5,273,800.00	1,001,432.66	8,943,549.36	财政拨款
合计	4,671,182.02	5,273,800.00	1,001,432.66	8,943,549.36	—

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 政府补助项目

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
城市共同配送试点项目专项资金	952,000.55			317,959.20			634,041.35	与资产相关
现代物流业发展项目专项资金	798,748.73			29,197.08			769,551.65	与资产相关
一刻钟便民生活圈项目补助		330,000.00		55,000.00			275,000.00	与资产相关
2022年农产品流通体系建设项目		1,000,000.00		166,666.70			833,333.30	与资产相关
首批自治区级电子商务示范基地		100,000.00		6,666.67			93,333.33	与资产相关
生活服务圈品牌连锁便利店项目	487,500.04			129,999.96			357,500.08	与资产相关
2018年商业网点扶持项目	240,000.39			31,999.92			208,000.47	与资产相关
银川市燃气锅炉低氮改造项目	229,700.79			12,820.56			216,880.23	与资产相关
新华百货新百总店改扩建项目工程补贴		2,000,000.00		18,518.52			1,981,481.48	与资产相关
服务业引导资金	1,466,667.20	1,843,800.00		188,842.80			3,121,624.40	与资产相关
商业网点建设和菜市场建设项目	314,285.81			28,571.41			285,714.40	与资产相关
商务局流通业发展项目资金补贴	182,278.51			15,189.84			167,088.67	与资产相关
合计	4,671,182.02	5,273,800.00		1,001,432.66			8,943,549.36	—

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

36. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	225,631,280.00						225,631,280.00

37. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本（股本）溢价	211,285,212.67			211,285,212.67
其他资本公积	98,603,070.38			98,603,070.38
原制度资本公积转入	1,470,729.66			1,470,729.66
合计	311,359,012.71			311,359,012.71

38. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	210,177,499.75	4,909,709.35		215,087,209.10
合计	210,177,499.75	4,909,709.35		215,087,209.10

39. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	1,298,285,847.22	1,225,370,866.59
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,298,285,847.22	1,225,370,866.59
加：本年归属于母公司所有者的净利润	136,099,002.04	93,478,706.34
减：提取法定盈余公积	4,909,709.35	20,563,725.71
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	22,563,128.00	
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	1,406,912,011.91	1,298,285,847.22

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

40. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,255,922,735.39	4,291,233,398.27	5,134,134,297.49	4,252,491,502.66
其他业务	809,504,987.84	151,160,370.38	748,963,274.69	142,468,975.34
合计	6,065,427,723.23	4,442,393,768.65	5,883,097,572.18	4,394,960,478.00

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业 收入	营业 成本
业务类型		
其中：百货零售收入	614,571,160.11	405,690,410.75
超市零售收入	3,388,230,214.76	2,833,950,855.26
电器零售收入	1,206,767,897.57	1,013,684,178.97
物流服务收入	46,337,155.17	37,891,059.46
商业物业出租及服务收入	756,958,453.89	151,160,370.38
促销服务费收入等	52,562,841.73	16,893.83
合计	6,065,427,723.23	4,442,393,768.65
按经营地区分类		
其中：宁夏	5,428,031,205.37	3,929,989,146.00
青海	108,139,552.09	85,840,767.91
内蒙	156,129,598.68	127,452,648.44
陕西	103,268,125.60	85,443,905.25
甘肃	269,859,241.49	213,667,301.05
合计	6,065,427,723.23	4,442,393,768.65

41. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	23,242,890.37	15,097,662.24
消费税	11,709,600.24	11,122,419.44
城建税	9,142,371.89	7,712,671.46
水利建设基金	4,956,798.29	4,955,663.82
印花税	4,218,478.45	3,376,776.10
教育费附加	4,070,912.40	3,380,759.86
土地使用税	2,697,774.66	2,596,126.30

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额	上年发生额
地方教育费附加	2,625,200.34	2,253,839.41
车船使用税	37,885.71	31,801.53
合计	62,701,912.35	50,527,720.16

42. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	349,966,996.72	364,404,073.93
折旧费	178,022,813.99	179,330,479.75
能源费用（水、电、暖、气等）	108,427,469.41	108,998,331.79
摊销	109,581,465.17	116,890,675.28
行销及促销费	81,997,422.82	83,015,399.94
人员外包费	53,615,420.46	54,286,423.81
物业费及租赁费	50,066,966.94	49,239,079.80
防损服务费	19,408,723.28	
OS系统使用费	18,177,846.56	18,310,327.11
配送服务费	17,029,706.71	10,274,700.58
营运备品	12,071,380.22	11,165,452.43
维修费用	11,836,370.08	9,725,793.33
行政及办公费	10,653,587.64	8,093,970.07
运输费（车辆费用）	10,120,116.16	15,495,074.39
环境费（保洁等）	5,793,303.12	5,902,771.03
线上平台服务费	4,207,418.13	3,111,018.25
其他	3,406,344.89	1,522,022.86
资讯耗材	2,431,390.51	2,874,370.75
交通差旅费	1,558,411.08	1,224,927.61
交际应酬费	1,319,212.44	1,295,581.22
保险费	1,309,975.84	1,224,929.34
通讯费	364,822.97	279,898.31
劳动保护费	152,929.12	112,908.11
合计	1,051,520,094.26	1,046,778,209.69

43. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	105,392,880.33	105,013,246.34
折旧费	22,238,987.45	23,430,972.99
摊销	17,092,254.94	17,621,014.02

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他	12,947,781.58	11,162,112.43
行销及促销费	12,303,743.28	10,513,949.78
行政及办公费	8,361,224.29	6,519,987.45
能源费用(水、电、暖、气等)	5,071,425.61	5,632,922.98
物业费及租赁费	4,013,326.69	3,375,513.29
交通差旅费	3,153,562.88	1,669,705.31
维修费用	3,130,341.06	2,417,686.94
车辆费用	2,966,283.87	3,697,177.98
交际应酬费	2,699,721.80	2,246,279.35
环境费(保洁等)	1,624,862.42	1,230,333.14
营运备品	1,149,437.99	861,118.26
资讯耗材	726,352.98	689,018.67
保险费	602,562.42	444,633.69
董事会会费	372,075.48	372,075.48
通讯费	139,383.30	223,159.02
劳动保护费	108,949.44	121,259.35
合计	204,095,157.81	197,242,166.47

44. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	22,533,151.52	23,931,354.99
减:利息收入	5,436,149.64	5,863,831.04
加:汇兑损失		4,305,087.47
手续费	31,817,277.69	39,765,370.88
银行承兑汇票贴现息	408,661.42	
租赁负债利息	139,952,089.99	138,242,248.34
合计	189,275,030.98	200,380,230.64

45. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
2022年二三季度大众消费促进活动奖励项目	1,500,000.00	
首店经济及夜间经济补贴	900,000.00	1,000,000.00
西夏区商务和经济技术合作局现代服务业补助	500,000.00	
惠享宁夏乐逛兴庆主题促销活动	410,000.00	

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
增值税减免	381,269.42	1,673.41
电费补贴	333,010.80	
城市共同配送试点项目专项资金	317,959.20	317,959.20
服务业引导资金	188,842.80	207,142.80
2022年农产品流通体系建设项目	166,666.70	
生活服务圈品牌连锁便利店项目	129,999.96	129,999.96
代扣个人所得税手续费返还	85,568.59	136,656.68
一刻钟便民生活圈项目补助	55,000.00	
2018年商业网点扶持项目	31,999.92	42,639.01
现代物流业发展项目专项资金	29,197.08	1,229,197.14
商业网点建设和菜市场建设项目	28,571.41	357,581.49
中卫市商务局促销宣传补贴	18,867.92	
新华百货新百总店改扩建项目工程补贴	18,518.52	
平罗县2023年政府储备蔬菜投放点资金补贴	18,000.00	
商务局流通业发展项目资金补贴	15,189.84	15,189.84
“趣浪城北,爱购启航”促销费活动	15,000.00	
银川市燃气锅炉低氮改造项目	12,820.56	12,820.56
2022年城市生活垃圾分类工作资金	10,000.00	
2023年省级促销费专项资金	10,000.00	
首批自治区级电子商务示范基地	6,666.67	
定边县粮食和物资收储检验中心2022年度考核奖励	1,000.00	
疫情保供防疫、促进消费补贴/奖励		1,314,753.01
促进消费补贴		1,138,319.95
冷链物流综合示范项目专项资金		1,199,999.96
2017自治区服务业发展引导投资资金计划(多点APP)		1,166,666.81
线上线下一体化商业社区生活		616,666.65
智慧超市体系建设补贴		333,333.32
社消补贴		200,000.00
停车场补贴		172,137.36

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
扩大消费补贴		120,000.00
促消费稳增长补贴		20,000.00
展销补助奖励		120,000.00
年货节补贴		102,750.45
“菜篮子”连锁超市补贴		66,666.74
文明城市创建补贴		50,000.00
助企纾困奖励		44,247.79
三节期间补贴		43,266.02
进口水果销毁补偿		21,290.52
定西市商务局超市省级促消费专项资金奖		15,000.00
自治区评选“绿色商场”项目奖励资金		2,500.00
银川区域“放心肉菜示范超市”补贴		1,000.00
应急供应网点补贴		25,910.21
合计	5,184,149.39	10,225,368.88

46. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-1,126,817.58
处置长期股权投资产生的投资收益		73,242,980.28
债权投资在持有期间取得的利息收入	1,331,938.18	370,588.94
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	3,052,837.50	
非流动金融资产在持有期间的投资收益	702,240.00	885,200.00
合计	5,087,015.68	73,371,951.64

47. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-4,280.23	4,280.23
交易性金融负债		3,694,292.39
其他非流动金融资产	2,033,998.92	-1,854,569.45
合计	2,029,718.69	1,844,003.17

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

48. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-252,180.45	-3,441,330.97
其他应收款坏账损失	-3,871,707.50	1,450,427.66
合计	-4,123,887.95	-1,990,903.31

49. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	20,307,275.46	12,001,353.70
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益	20,307,275.46	12,001,353.70
其中:固定资产处置收益	376,299.98	1,660,513.08
租赁变更	19,930,975.48	10,340,840.62
合计	20,307,275.46	12,001,353.70

50. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	6,493,951.51	2,936,726.78	6,493,951.51
违约赔偿收入	1,076,573.27	759,811.10	1,076,573.27
无法支付的款项	1,314,297.37	6,439,344.11	1,314,297.37
其他利得	1,769,981.76	1,306,868.55	1,769,981.76
合计	10,654,803.91	11,442,750.54	10,654,803.91

51. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	13,822,980.88	17,800,925.55	13,822,980.88
其中:固定资产处置损失	6,018,379.28	4,579,360.87	6,018,379.28
无形资产处置损失	2,424,709.26		2,424,709.26
长期待摊费用清理	5,379,892.34	13,221,564.68	5,379,892.34
对外捐赠	46,494.40	120,000.00	46,494.40
赔偿金、违约金及罚款支出	4,897,633.70	3,935,589.36	4,897,633.70
其他支出	2,026,084.77	1,212,242.09	2,026,084.77
合计	20,793,193.75	23,068,757.00	20,793,193.75

52. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	20,068,118.12	14,118,276.68
递延所得税费用	4,393,666.87	-5,479,651.38
合计	24,461,784.99	8,638,625.30

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年利润总额	133,787,640.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	33,446,910.15
子公司适用不同税率的影响	-12,474,876.91
调整以前期间所得税的影响	480,518.06
非应税收入的影响	-175,560.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-10,938,634.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,046,613.36
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	18,170,041.34
所得税费用	24,461,784.99

53. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的各种保证金、押金	61,523,680.54	48,930,858.73
收到的各种赔款、罚款	452,844.77	73,500.03
收到的各项政府补助	15,409,527.96	11,937,195.86
收到的银行利息	5,436,149.64	8,335,502.29
收到的租赁费、管理费等	370,566,020.52	296,726,118.18
收到的其他应收、暂付款项	2,510,483.27	2,273,290.10
合计	455,898,706.70	368,276,465.19

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的各种保证金、押金	53,979,677.93	53,671,203.58
支付的能源费用	127,621,943.21	115,189,159.66

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
支付的行销费用	70,710,996.90	68,625,236.74
支付的修理费	15,667,497.22	10,953,533.25
支付的保险费	1,912,538.26	1,429,455.39
支付的办公费等日常费用	108,274,079.46	100,402,119.38
支付的差旅费	4,711,973.96	2,634,317.48
支付的运输及仓储费	8,251,498.49	4,830,485.14
支付的物业费	70,354,436.30	59,305,028.74
支付的银行手续费	31,817,355.76	45,623,743.50
支付的各种赔款、罚款	1,009,000.00	3,320,053.03
短期租赁和低价值资产租赁支付的相关付款额	9,013,553.00	15,089,184.81
OS系统使用费及平台使用费	30,481,571.49	32,432,975.00
陈列服务费	0.00	1,827,974.72
支付的防损服务费	17,437,281.67	
支付的其他款项	148,233.63	1,047,012.55
合计	551,391,637.28	516,381,482.97

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
回购短期理财产品	333,000,000.00	102,000,000.00
处置联营企业股权		118,800,000.00
理财产品投资收益	1,331,938.18	370,588.94
其他非流动金融资产分红	702,240.00	885,200.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	15,650,698.37	2,677,163.20
合计	350,684,876.55	224,732,952.14

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购置固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	356,243,024.01	308,926,446.05
购买短期理财产品	331,000,000.00	104,000,000.00
购买大额定期存单	144,430,583.33	
合计	831,673,607.34	412,926,446.05

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
承兑保证金	46,115,034.12	59,381,842.14
保函保证金	3,239,960.45	674,934.64
应收融资租赁款及利息收入	2,316,650.01	2,791,667.82
定期存单	10,000,000.00	70,000,000.00
合计	61,671,644.58	132,848,444.60

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	368,575,952.40	317,673,894.90
承兑保证金	51,559,889.62	46,115,034.12
保函保证金	4,793,032.84	2,809,920.07
定期存款		10,000,000.00
购买子公司少数股权所支付的现金		840,969.35
合计	424,928,874.86	377,439,818.44

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加	
		现金变动	非现金变动
短期借款	721,656,578.34	1,064,820,090.03	13,660,428.68
长期借款(含一年内到期的非流动负债)	155,058,969.13	186,370,910.12	11,009,529.77
租赁负债(含一年内到期的非流动负债)	3,588,936,249.15		268,127,069.93
合计	4,465,651,796.62	1,251,191,000.15	292,797,028.38

(续表)

项目	本年减少		年末余额
	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,289,743,846.95		510,393,250.10
长期借款(含一年内到期的非流动负债)	25,561,738.65		326,877,670.37
租赁负债(含一年内到期的非流动负债)	368,575,952.40		3,488,487,366.68

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年减少		年末余额
合计	1,683,881,538.00		4,325,758,287.15

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

项目	本年发生额
应付票据背书支付材料款	456,668,405.61
应付票据背书购置长期资产	24,253,239.55
计提定期存单利息	3,052,837.50
合计	483,974,482.66

54. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	109,325,855.62	68,395,909.54
加: 资产减值准备		
信用减值损失	4,123,887.95	1,990,903.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	106,488,229.14	103,042,004.65
使用权资产折旧	281,606,770.22	279,016,164.56
无形资产摊销	34,606,683.18	37,126,109.74
长期待摊费用摊销	92,183,325.26	96,095,814.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-20,307,275.46	-12,001,353.70
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	13,822,980.88	17,800,925.55
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-2,029,718.69	-1,844,003.17
财务费用(收益以“-”填列)	162,893,902.93	166,478,690.80
投资损失(收益以“-”填列)	-5,087,015.68	-73,371,951.64
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,300,447.94	13,900,672.36
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	5,694,114.81	-19,382,561.84
存货的减少(增加以“-”填列)	170,821,326.38	-124,726,894.75
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-17,631,158.28	-89,492,837.65
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-6,201,560.53	271,482,600.32
其他	-914,005.41	-10,689,723.45
经营活动产生的现金流量净额	928,095,894.38	723,820,469.59

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	389,533,039.33	392,360,819.47
减: 现金的年初余额	392,360,819.47	281,763,824.31
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,827,780.14	110,596,995.16

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	389,533,039.33	392,360,819.47
其中: 库存现金	1,739,685.45	2,022,620.09
可随时用于支付的银行存款	288,799,245.38	281,567,946.49
可随时用于支付的其他货币资金	98,994,108.50	108,770,252.89
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		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	389,533,039.33	392,360,819.47
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(3) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

项目	本年金额	上年金额	属于现金及现金等价物的理由
承兑汇票保证金	98,994,108.50	108,770,252.89	到期日三个月以内的承兑汇票保证金
合计	98,994,108.50	108,770,252.89	—

（4） 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
承兑汇票保证金	51,559,889.62	46,115,034.12	到期日在三个月以上的银行承兑汇票保证金
保函、履约保证金	5,750,925.82	4,197,853.43	保函、履约保证金
金交所交易保证金	30,000.00	30,000.00	金交所交易保证金
定期存款		10,000,000.00	到期日三个月以上的定期存款
合计	57,340,815.44	60,342,887.55	—

55. 租赁

（1） 本公司作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	7,162,486.66	5,430,394.00
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	989,734.51	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	2,393,951.82	927,942.94
其中：售后租回交易产生部分		
与租赁相关的总现金流出	377,589,505.40	332,763,079.71
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

（2） 本公司作为出租方

1) 本公司作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	6,568,076.09	
合计	6,568,076.09	

56. 其他

无。

六、 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

本公司本年未发生非同一控制下企业合并。

2. 同一控制下企业合并

本公司本年未发生同一控制下企业合并。

3. 其他原因的合并范围变动

与上年相比本年新增增加银川多点信息技术有限公司、宁夏新百商业管理有限公司、乌海新美商业管理有限公司、鄂托克前旗新美商业管理有限公司、甘肃百耀电器有限公司,合并范围增加一家二级子公司、两家三级子公司、两家四级子公司;2022年注销减少陕西物美新百超市有限公司、银川新华百货孕婴童商贸有限公司、定边新百连锁超市有限公司,合并范围减少两家三级子公司、一家四级子公司。本年注销、清算乌海新百连锁超市有限公司、甘肃新百东桥电器有限公司,在本年仍然纳入合并范围。合并范围共增加一家二级子公司,一家四级子公司。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位: 万元

子公司名称	注册 资本	主要经营地	注册地	业务 性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
榆林物美新百超市有限公司	1,000.00	榆林市	榆林	商业	100		投资成立
靖边新百连锁超市有限公司	3,878.50	靖边县	靖边	商业	100		投资成立
宁夏新美数据管理有限公司	8,448.00	银川市	银川	软件	100		投资成立
青海新华百货商业有限公司	23,076.92	西宁市	西宁	商业	65		投资成立
宁夏新百商业管理有限公司	2,000.00	银川市	银川	商业	100		投资成立
银川多点信息技术有限公司	800.00	银川市	银川	商业		100	投资成立
宁夏新丝路商业有限公司	5,000.00	银川市	银川	商业	100		投资成立
宁夏新百陇归餐饮有限责任公司	700.00	银川市	银川	商业		70	投资成立

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	注册 资本	主要经营地	注册地	业务 性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
银川新华百货连锁超市有限公司	50,500.00	银川市	银川	商业	100		投资成立
宁夏宁谷物配商业供应链有限公司	1,015.00	银川市	银川	商业		100	非同一控制下企业合并
鄂尔多斯市物美新百超市有限公司	1,010.00	鄂尔多斯市	鄂尔多斯	商业		100	投资成立
宁夏快剪商业管理有限公司	100.00	银川市	银川	商业		70	投资成立
宁夏新华百货现代物流有限公司	21,000.00	银川市	银川	物流		100	投资成立
青海物美超市有限公司	1,000.00	西宁市	西宁	商业		100	投资成立
宁夏物美超市有限公司	6,000.00	银川市	银川	商业		100	投资成立
定边物美超市有限公司	300.00	定边县	定边	商业		100	投资成立
乌海新美商业管理有限公司	1,200.00	乌海市	乌海	商业		100	投资成立
鄂托克前旗新美商业管理有限公司	200.00	鄂托克前旗	鄂托克前旗	商业		100	投资成立
甘肃物美新百超市有限公司	5,000.00	兰州市	兰州	商业		100	投资成立
兰州物美超市有限公司	1,000.00	兰州市	兰州	商业		100	投资成立
定西物美连锁超市有限公司	1,000.00	定西市	定西	商业		100	投资成立
新百商业(贺兰县)有限责任公司	16,500.00	贺兰县	贺兰	商业		100	投资成立
宁夏新百置业有限公司	2,000.00	银川市	银川	商业		100	投资成立

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

子公司名称	注册 资本	主要经营地	注册地	业务 性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
银川新百电器有限公司	3,600.00	银川市	银川	商业	100		投资成立
宁夏现代通信有限公司	550.00	银川市	银川	商业		100	非同一控制下 企业合并
宁夏美胜建筑装饰工程有限责任公司	1,200.00	银川市	银川	建筑		100	投资成立
银川新百电子商务有限公司	1,000.00	银川市	银川	商业		100	投资成立
甘肃百耀电器有限公司	500.00	平凉市	平凉	商业		100	投资成立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	本年归属于少数股 东的损益	本年向少数 股东宣告分 派的股利	年末少数股东权益 余额
青海新华百货商业有限公司	35%	-25,738,825.56		-230,618,447.48

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青海新华百货商业有限公司	2,223.43	81,379.94	83,603.37	140,752.15	8,742.20	149,494.35	3,332.72	85,122.68	88,455.40	137,866.62	9,125.81	146,992.43

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
青海新华百货商业有限公司	10,813.96	-7,353.95	-7,353.95	692.51	10,885.49	-7,052.83	-7,052.83	1,035.90

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

八、政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助

无。

2. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	4,671,182.02	5,273,800.00		1,001,432.66		8,943,549.36	与资产相关

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
与收益相关	9,876,819.43	8,616,232.18
与资产相关	1,001,432.66	4,545,863.48
合计	10,878,252.09	13,162,095.66

九、与金融工具相关风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具风险,主要包括市场风险(如利率风险和商品价格风险)、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险,以及本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。

1. 各类风险管理目标和政策

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,使股东及其它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进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2023年12月31日,本公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同,金额合计为

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

480,000,000.00元(2022年12月31日:618,867,058.79元)，及人民币计价的固定利率合同，金额为356,444,160.01元(2022年12月31日:256,999,651.33元)

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

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浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

(2) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、应收融资租赁款等。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取本公司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。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。本公司应收账款及合同资产中，前五名金额合计：105,631,970.01元，占本公司应收账款总额的41.61%。

1) 信用风险显著增加判断标准

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

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

2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；本公司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；

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债务人很可能破产或进行其他财务重组;发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

3) 信用风险敞口

于2023年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。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。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本公司将银行借款作为主要资金来源。于2023年12月31日,本公司尚未使用的银行借款额度为340,000,000.00元,(2022年12月31日:350,946,232.11元)。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2023年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	446,873,854.77				446,873,854.77
应收票据	5,400,000.00				5,400,000.00
应收账款	253,853,779.23				253,853,779.23
应收款项融资	8,209,446.33				8,209,446.33
其他应收款	59,994,894.87				59,994,894.87
一年内到期的非流动资产	2,882,416.71				2,882,416.71
长期应收款		3,944,954.04	12,378,752.50	18,210,377.73	34,534,084.27
其他债权投资			147,483,420.83		147,483,420.83
金融负债					
短期借款	510,393,250.10				510,393,250.10
应付票据	480,921,645.16				480,921,645.16
应付账款	1,097,567,663.55				1,097,567,663.55
其他应付款	190,653,117.19				190,653,117.19

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付职工薪酬	24,149,191.48				24,149,191.48
一年内到期的非流动负债	437,258,830.68				437,258,830.68
长期借款		22,501,394.00	205,381,123.85	35,000,000.00	262,882,517.85
租赁负债		337,819,788.62	1,061,962,543.53	1,715,441,356.37	3,115,223,688.52

2. 金融资产转移

(1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	3,100,000.00	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书	应收票据	4,300,000.00	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收款项融资	34,775,619.97	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据贴现	应收款项融资	10,496,522.24	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		52,672,142.21		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	票据背书	4,300,000.00	
应收款项融资	票据背书	34,775,619.97	
应收款项融资	票据贴现	10,496,522.24	76,537.14
合计	—	49,572,142.21	76,537.14

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	票据背书	3,100,000.00	3,100,000.00
合计	—	3,100,000.00	3,100,000.00

已转移但未整体终止确认的金融资产：

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

于2023年12月31日,本公司已背书给供应商用于结算应付账款/贴现的商业承兑汇票的账面价值为3,100,000.00元。本公司认为,本公司保留了其几乎所有的风险和报酬,包括与其相关的违约风险,因此,继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书/贴现后,本公司不再保留使用其的权利,包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2023年12月31日,本公司以其结算且供应商有追索权的应付账款账面价值总计为3,100,000.00元。

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 应收款项融资		8,209,446.33		8,209,446.33
(二) 其他债权投资		147,483,420.83		147,483,420.83
(三) 其他非流动金融资产			112,328,773.80	112,328,773.80
持续以公允价值计量的资产总额		155,692,867.16	112,328,773.80	268,021,640.96

2. 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

应收款项融资剩余期限较短,账面价值与公允价值相近,采用账面价值作为公允价值。

其他债权投资为购买的大额定期存单,预计基准利率波动较小,账面价值与公允价值相近,采用账面价值作为公允价值。

3. 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

对于持续和非持续的第三层次的公允价值计量,公司应说明使用的估值技术和重要参数的定性和定量信息。

对于不在活跃市场上交易的非上市股权投资,由于公司持有被投资单位股权较低,无重大影响,且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据,此外,公司从可获取的相关信息分析,未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化,因此即以被审计单位账面净资产为参数来确认其他权益工具投资的公允价值。

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 持续的公允价值计量项目, 本年内发生各层级之间的转换的, 转换的原因及确定转换时点的政策

本年内未发生各层级之间的转换。

5. 本年内发生的估值技术变更及变更原因

本年内使用的估值技术未发生变更。

6. 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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括: 货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、长期应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款和租赁负债。本公司2023年12月31日以摊余成本计量的各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十一、 关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	控股股东对本公司的持股比例(%)	控股股东对本公司的表决权比例(%)
物美科技集团有限公司	北京	贸易	80,000.00	36.15	36.15

本公司最终控制方是张文中先生。

(2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“七、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

(3) 本企业合营企业及联营企业情况

截止2023年12月31日, 本公司无联营企业及合营企业。

(4) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
北京物美综合超市有限公司	股东的子公司
多点(深圳)数字科技有限公司	其他
多点新鲜(北京)电子商务有限公司	其他
多点智联(北京)科技有限公司	其他
多点智联(武汉)科技有限公司	其他
青海万通物业发展有限公司	其他
重庆商社新世纪百货连锁经营有限公司	其他

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本企业关系
重庆重百商社电器有限公司	其他
物美南方信息技术有限责任公司	其他
物美融资租赁(天津)有限公司	其他

2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年发生额
多点(深圳)数字科技有限公司 ^{注1}	接受劳务	41,069,756.97		否	45,539,054.43
多点智联(北京)科技有限公司 ^{注3}	接受劳务	18,670,858.22		否	
北京物美综合超市有限公司 ^{注2}	采购商品	4,825,055.76	8,000,000.00	否	1,638,269.24
多点智联(武汉)科技有限公司 ^{注3}	采购商品/接受劳务	1,483,810.91		否	
重庆重百商社电器有限公司	采购商品	124,973.45		否	
物美南方信息技术有限责任公司	采购商品			否	148.80
合计		66,174,455.31	8,000,000.00	否	47,177,472.47

注1: 经公司第八届董事会第二十三次会议及第九届董事会第三次会议分别审议通过,公司超市、百货及电器业态分别与多点(深圳)数字科技有限公司(以下简称“多点深圳”)、多点新鲜(北京)电子商务有限公司(以下简称“多点新鲜”)签订三年期日常经营关联交易协议。多点深圳及多点新鲜将共同为公司各业态提供多点平台内数字化运营系统技术服务及运营方案,各方日常关联交易类别主要涉及接受技术服务和提供劳务服务,预计每年发生的各类服务费用合计金额,将相应不超过公司最近一期经审计净资产绝对值的5%,本年各方日常关联交易合计数未超过该额度。

自2022年12月起,公司通过多点平台系统发生的商品销售资金由多点(深圳)数字科技有限公司代收代付方式,变更为结算至银行指定账户,由银行为多点业务提供资金结算服务,银行负责按笔将多点应收服务费用款项清算至多点相关公司银行账户,本公司应收结算款项在扣除相关费用后清算至本公司银行账户。本年度本公司通

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

过多点平台系统发生的商品销售资金 919,276,793.37 元已收讫,资产负债表日尚未结算资金于 2024 年 1 月结清。

注 2: 经公司第九届董事会第四次会议审议通过, 本公司之子公司银川新华百货连锁超市有限公司向北京物美综合超市有限公司采购进口食品、唯本生活和良食记商品, 采购价格执行北京物美统一销售价格, 采用预付款的方式结算。

注 3: 经公司第九届董事会第八次会议审议通过, 公司超市业态与多点智联(北京)科技有限公司(以下简称“多点智联北京”)、多点智联(武汉)科技有限公司(以下简称“多点智联武汉”)签订三年期日常经营关联交易协议。多点智联北京及多点智联武汉共同向公司超市业态提供智能防损(包括但不限于基础防损、电子价签、智能灯杆等硬件设备等业务服务), 各方日常关联交易类别主要涉及采购商品、接受劳务服务和提供劳务服务, 预计每年发生的各类服务费用合计金额, 将相应不超过公司最近一期经审计净资产绝对值的 5%, 本年各方日常关联交易合计数未超过该额度。

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
多点(深圳)数字科技有限公司 ^{注1}	提供劳务	37,612,844.95	8,900,740.27
多点新鲜(北京)电子商务有限公司 ^{注1}	提供劳务	507,303.15	961,789.29
重庆商社新世纪百货连锁经营有限公司	销售商品		5,109,518.60
多点智联(北京)科技有限公司 ^{注3}	提供劳务	9,523.44	
合计		38,129,671.54	14,972,048.16

(3) 关联租赁情况

1) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
物美融资租赁(天津)有限公司	电子价签	989,734.51			

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
物美融资租赁(天津)有限公司	电子价签	1,118,400.00					

本公司之子公司新百超市向物美融资租赁(天津)有限公司租入电子价签一批,因单位价值较小,简化处理计入当期租赁费。

(4) 关联担保情况

1) 作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
贺兰新百	200,000,000.00	2022-3-31	2030-3-22	否

(5) 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入				
新百连超	129,356,509.85	2023年	2025年	
新百电器	112,800,000.00	2023年	2025年	
宁谷物配	5,000,000.00	2023年	2025年	
现代物流	10,000,000.00	2023年	2025年	
物美超市	15,000,000.00	2023年	2025年	
新百商业	18,800,000.00	2023年	2025年	
拆出				
青海新百	278,573,709.76	2014年	2028年	
青海新百	62,708,934.79	2015年	2028年	
青海新百	167,000,000.00	2017年	2025年	
青海新百	10,000,000.00	2018年	2025年	
青海新百	235,000,000.00	2019年	2025年	

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

青海新百	88,000,000.00	2020年	2025年	
青海新百	46,821,349.54	2021年	2025年	
青海新百	33,211,208.93	2023年	2028年	

(6) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	650.18万元	654.92万元

(7) 其他关联交易

无。

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	多点(深圳)数字科技有限公司	10,305,754.83		11,706,453.47	
其他应收款	多点(深圳)数字科技有限公司	111,161.21	11,216.17	773,961.75	50,771.89
其他应收款	青海万通物业发展有限公司	366,575.71	40,763.22		
其他应收款	重庆商社新世纪百货连锁经营有限公司	50,000.00	13,850.00		
其他应收款	多点新鲜(北京)电子商务有限公司			293,918.66	19,281.06
预付款项	重庆重百商社电器有限公司	38,780.00			

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	青海万通物业发展有限公司	10,421,810.00	10,421,810.00
应付账款	多点(深圳)数字科技有限公司	1,283,820.53	787,697.07
应付账款	北京物美综合超市有限公司	1,999.88	632,493.19
应付账款	物美南方信息技术有限责任公司	753.29	753.29
预收款项	多点智联(北京)科技有限公司	10,000.40	

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 关联方承诺

本公司不存在关联方承诺。

5. 其他

本公司不存在关联方其他事项。

十二、 承诺及或有事项

1. 承诺事项

截止2023年12月31日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

(1) 本公司与宁夏大世界实业集团有限公司（下称“大世界集团”）、宋秉忠、萧灵敏强制执行及债权人撤销权纠纷两案

2020年11月，最高人民法院作出（2020）最高法民再116号再审判决书，其有关判决内容显示大世界集团应返还本公司6,000.00万元款项。其后，本公司向银川市中级人民法院申请强制执行，2020年12月15日该院作出（2020）宁01执1742号《执行裁定书》裁定：一、冻结、划拨被执行人宁夏大世界实业集团有限公司的银行存款60,331,532.00元；二、若被执行人宁夏大世界实业集团有限公司银行存款不足以偿还，不足部分则依法查封、扣押、扣留、提取其相应价值的财产。大世界集团不服该执行裁定，认为最高人民法院作出的再审判决书给付义务不明确、6,000.00万元返还应属实体审查处理不应直接进入执行程序等为由，对本案提起执行异议。2023年9月15日，银川中院作出（2021）宁01执异123号执行裁定书，撤销其作出的（2020）宁01执1742号执行裁定，认为新百公司应通过法律途径，另行实体解决与大世界集团的纠纷。新百公司进行复议后，2023年11月29日，宁夏高院作出（2023）宁执复105号执行裁定书，维持了银川市中级人民法院（2021）宁01执异123号执行裁定书。2023年12月，本公司将大世界集团诉至银川市金凤区人民法院，要求大世界集团向新百公司返还款项60,000,000元及案件受理费203,928元，目前案件正在推进过程中。

在前述（2020）最高法民再116号再审判决书作出后，大世界集团将其持有大世界房地产公司62.5%的股权转让给了实际控制人宋秉忠、萧灵敏。2021年2月，本公司将大世界集团、宋秉忠、萧灵敏诉至金凤区人民法院，要求撤销被告大世界集团向被告萧灵敏、宋秉忠转让其持有的宁夏大世界房地产开发有限公司股权的转让行为。2024年1月16日，金凤区人民法院作出（2021）宁0106民初1816号民事判决书判决：一、撤销宁夏大世界实业集团有限公司将所持有宁夏大世界房地产开发有限公司47.5%的股权转让给萧灵敏的行为及双方签订的《股权转让协议》；二、萧灵敏、宋秉忠协助将所持宁夏大世界房地产开发有限公司47.5%、15%的股权变更登记至被告宁夏

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

大世界实业集团有限公司名下。大世界集团不服该判决已提起上诉,目前案件正在推进过程中。

(2)除存在上述或有事项外,本公司无其他需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

项目名称	金额
拟分配的利润或股利	45,126,256.00

根据本公司第九届董事会第十次会议,拟以报告期末(2023年12月31日)公司总股本225,631,280股为基数,向全体股东按每10股派发现金红利2.00元。

2. 利润分配情况

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

十四、其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

本公司本年未发生前期差错更正事项。

2. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司经营业务根据销售商品的类别和业务性质进行划分,公司的管理层定期评价这些分部的经营成果,以决定向其分配资源及评价其业绩。

公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分:该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

公司以销售商品的类别和业务性质为基础确定百货业态分部、电器业态分部、超市业态分部、其他四个报告分部,其中其他分部包括子公司现代物流和其他业务。分部业绩以报告的分部利润为基础进行评价,由于部分公司存在混合业态经营的情况,无法准确划分按业态的资产总额、负债总额等信息。

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本年度报告分部的财务信息

项目	本金额					
	其中：百货业态	超市业态	电器业态	其他	抵消	合计
营业收入	1,124,726,988.47	3,995,121,313.98	1,273,703,452.48	136,159,043.31	464,283,075.01	6,065,427,723.23
其中：对外交易收入	1,022,491,083.02	3,722,680,447.08	1,265,074,341.12	55,181,852.01		6,065,427,723.23
分部间交易收入	102,235,905.45	272,440,866.90	8,629,111.36	80,977,191.30	464,283,075.01	
营业费用	954,953,319.32	3,680,439,936.24	1,205,870,727.34	111,852,903.79	392,377,223.48	5,560,739,663.21
营业利润（亏损）	169,773,669.15	314,681,377.74	67,832,725.14	24,306,139.52	71,905,851.53	504,688,060.02
资产总额	6,832,943,833.94	3,340,514,586.17	1,035,679,458.74	842,500,861.15	3,258,479,295.98	8,793,159,444.02
负债总额	5,592,628,004.96	2,591,503,692.42	757,280,401.74	390,488,481.30	2,466,483,380.90	6,865,417,199.52
补充信息						
折旧和摊销费用	233,113,745.83	226,013,578.54	55,650,352.10	13,987,994.60	13,880,663.27	514,885,007.80
资本性支出	568,329,086.88	718,899,752.74	448,319,771.75	254,648,860.45	1,158,523,864.48	831,673,607.34
折旧和摊销以外的非现金费用	54,012,106.57	-9,740,136.71	2,627,338.29	176,672.77	49,436,387.55	-2,360,406.63

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 经营租出资产

经营租赁租出资产类别	年末金额	年初金额
房屋建筑物	67,657,690.09	72,557,467.02
合计	67,657,690.09	72,557,467.02

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	14,760,097.63	11,759,656.19
1-2年	2,842.91	4,784.00
合计	14,762,940.54	11,764,440.19

截止2023年12月31日，不存在账龄超过三年的应收账款。

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	14,762,940.54	100.00			14,762,940.54
其中：账龄组合	2,907,034.48	19.69			2,907,034.48
信用风险极低组合	11,855,906.06	80.31			11,855,906.06
合计	14,762,940.54	100.00			14,762,940.54

(续)

类别	年初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	11,764,440.19	100.00	18,462.40	0.16	11,745,977.79
其中：账龄组合	3,361,584.88	28.57	18,462.40	0.55	3,343,122.48
信用风险极低组合	8,402,855.31	71.43			8,402,855.31
合计	11,764,440.19	100.00	18,462.40	0.16	11,745,977.79

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,907,034.48		
信用风险极低组合	11,855,906.06		
合计	14,762,940.54		

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	18,462.40	-18,462.40				
其中：账龄组合	18,462.40	-18,462.40				
合计	18,462.40	-18,462.40				

(4) 本年实际核销的应收账款

本年无核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
单位 1	8,418,928.31		8,418,928.31	57.03	
单位 2	1,840,919.52		1,840,919.52	12.47	
单位 3	1,020,988.50		1,020,988.50	6.92	
单位 4	863,590.80		863,590.80	5.85	
单位 5	550,660.00		550,660.00	3.73	
合计	12,695,087.13		12,695,087.13	86.00	

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	938,932,578.21	1,106,163,685.86
合计	938,932,578.21	1,106,163,685.86

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	1,339,338,446.43	1,447,785,889.70
备用金	141,000.00	213,000.00
租金		94,432.05
保证金	1,939,741.15	1,376,123.15
其他	39.01	6,499.08
合计	1,341,419,226.59	1,449,475,943.98

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	144,164,278.76	214,216,762.70
1-2年	81,881,097.84	137,759,225.77
2-3年	104,469,850.59	169,354,945.44
3年以上	1,010,903,999.40	928,145,010.07
其中:3-4年	153,983,222.45	312,499,926.38
4-5年	312,499,926.38	104,936,248.99
5年以上	544,420,850.57	510,708,834.70
合计	1,341,419,226.59	1,449,475,943.98

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

1) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额		343,312,258.12		343,312,258.12
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
一转回第一阶段				
本年计提		59,174,390.26		59,174,390.26
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31 日余额		402,486,648.38		402,486,648.38

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他	
坏账准备	343,312,258.12	59,174,390.26				402,486,648.38
合计	343,312,258.12	59,174,390.26				402,486,648.38

(5) 本年度实际核销的其他应收款

无。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
第一名	集团内部往来	1,324,461,403.41	0-5年以上	98.74	401,969,473.76
第二名	集团内部往来	12,398,838.33	0-4年	0.92	
第三名	集团内部往来	1,988,343.15	1-2年	0.15	
第四名	保证金	1,140,741.15	2-5年	0.09	444,084.60
第五名	保证金	400,000.00	1年以内	0.03	19,680.00
合计	—	1,340,389,326.04	—	99.93	402,433,238.36

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,174,733,835.81	150,000,000.00	1,024,733,835.81	1,364,733,835.81	150,000,000.00	1,214,733,835.81
对联营、合营企业投资						
合计	1,174,733,835.81	150,000,000.00	1,024,733,835.81	1,364,733,835.81	150,000,000.00	1,214,733,835.81

注：子公司青海新百自成立以来连年亏损，该股权投资存在减值迹象，以前年度本公司在外部评估机构的协助下对该项投资的可回收金额进行了估计，根据评估的可收回金额，本公司已将该项长期股权投资全额计提减值准备。

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	本期计提减值准备	减值准备年末余额
银川新百电器有限公司	326,011,188.23			326,011,188.23		
银川新华百货连锁超市有限公司	505,457,647.58			505,457,647.58		
宁夏新华百货现代物流有限公司	110,000,000.00		110,000,000.00			
青海新华百货商业有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		150,000,000.00
宁夏新丝路商业有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
宁夏新美数据管理有限公司	54,480,000.00	30,000,000.00		84,480,000.00		
新百商业(贺兰县)有限责任公司	100,000,000.00	65,000,000.00	165,000,000.00			
靖边新百连锁超市有限公司	8,785,000.00	30,000,000.00		38,785,000.00		
定边新百连锁超市有限公司						
宁夏新百商业管理有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
乌海新百连锁超市有限公司	50,000,000.00	30,000,000.00	80,000,000.00			
榆林物美超市有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	1,364,733,835.81	165,000,000.00	355,000,000.00	1,174,733,835.81		150,000,000.00

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	463,917,485.33	275,405,341.66	406,902,043.00	265,912,950.05
其他业务	374,530,740.06	94,113,153.04	315,416,064.00	92,625,030.89
合计	838,448,225.39	369,518,494.70	722,318,107.00	358,537,980.94

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：百货零售收入	463,917,485.33	275,405,341.66
商业物业出租及服务收入	333,235,583.28	94,113,153.04
促销服务费收入等	41,295,156.78	
合计	838,448,225.39	369,518,494.70
按经营地区分类		
其中：宁夏	838,448,225.39	369,518,494.70
合计	838,448,225.39	369,518,494.70

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	98,773,333.34	240,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		-1,126,817.58
处置长期股权投资产生的投资收益	-75,835,835.93	21,285,476.01
债权投资在持有期间的投资收益	144,508.68	
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	606,412.91	
非流动金融资产在持有期间的投资收益	702,240.00	885,200.00
合计	24,390,659.00	261,043,858.43

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	6,484,294.58	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	10,591,099.65	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,029,718.69	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	774,344.47	
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		

银川新华百货商业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,809,360.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	17,070,096.92	
减: 所得税影响额	147,459.84	
少数股东权益影响额(税后)	-1,019,298.69	
合计	17,941,935.77	—

(1) 公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(2023年修订)未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的,以及将列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目

无。

(2) 公司执行《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》(2023年修订)对可比会计期间非经常性损益的影响

无。

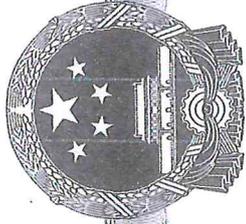
2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	6.51	0.60	0.60
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	5.65	0.52	0.52

银川新华百货商业集团股份有限公司

2024年3月20日





营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份
你啊了解更多登
记、备案、许可、
监管信息,体验
更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英,宋朝学,谭小青

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

出资额 6000万元

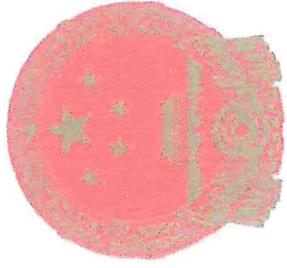
成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关



2024年01月26日



会计师事务所 执业证书



名称：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人：谭小青
 主任会计师：
 经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
 组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：11010136
 批准执业文号：京财会许可[2011]0056号
 批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

说明

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



发证机关：北京市财政局

中华人民共和国财政部制



姓名	梁建勋
Full name	梁建勋
性别	男
Sex	男
出生日期	1973-02-12
Date of birth	1973-02-12
工作单位	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)银川分公司
Working unit	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)银川分公司
身份证号码	640202197302120038
Identity card No.	640202197302120038



年度检验登记

Annual Renewal Registration

姓名: 梁建勋

证书编号: 640100020030



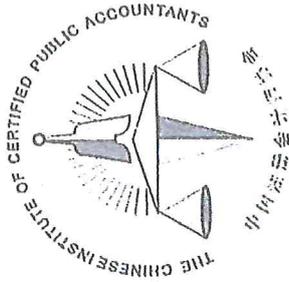
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 640100020030
No. of Certificate

批准注册协会: 宁夏注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002 年 07 月 18 日
Date of Issuance





姓名 钟涛
 Full name 女
 性别
 出生日期 1986-10-28
 Date of birth 仁水中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 工作单位 银川分所
 Working unit 500225198610285022
 身份证号码
 Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

姓名: 钟涛
证书编号: 110101360269

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110101360269
No. of Certificate

批准注册协会: 宁夏注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019年06月03日
Date of Issuance

2021年11月12日