

证券代码：600712

证券简称：南宁百货

编号：临 2024-010

南宁百货大楼股份有限公司 关于 2023 年年度财务计提事项的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

南宁百货大楼股份有限公司（以下简称“公司”或“南宁百货”）于 2024 年 4 月 8 日召开的第九届监事会第六次会议和第九届董事会 2024 年第一次正式会议，审议通过了《关于计提坏账准备的议案》和《关于对固定资产计提减值准备的议案》，现将相关情况公告如下：

一、基本情况

公司决定应收款项计提坏帐准备 6,561 万元及对子公司的固定资产计提减值准备 115.22 万元。其中，5,695 万不影响公司合并报表，影响公司 2023 年当期损益共-981.22 万元。具体如下：

（一）计提坏账准备

2023 年年度，公司计提坏账准备共约 6,561 万元。其中计提的坏账准备 5,695 万元不影响公司合并报表，866 万元直接影响公司 2023 年当期损益约-866 万元。

1. 对子公司的其他应收款计提坏账准备约 5695 万元

广西南百超市有限公司（以下简称“南百超市”）为公司全资控股子公司。近年以来，为保障南百超市持续经营，公司对其提供资金支持，形成大额其他应收款余额。截至 2023 年 12 月 31 日，公司对南百超市的其他应收款余额约 1.03 亿元。因南百超市净利润及净资产均为负数，其他应收款已出现减值迹象。

根据《企业会计准则》，应在母公司报表层面计提其他应收款坏账准备。因此，结合公司实际情况，对已闭店的、非自有物业的南百超市南铁店及文化宫

店亏损额共约 5,695 万元计提坏账准备。计提该笔坏账准备将影响母公司报表损益，对公司合并报表金额无影响。

2. 对公司应收租金计提坏账准备约 730 万元

公司于 2022 年 6 月与广西南宁嘉芬商业管理有限公司（以下简称“嘉芬公司”）签订《房屋租赁合同》，将文化宫店经营场地整体转租给嘉芬公司。该经营场地 2022 年因故未能按时开业，于 2023 年 7 月开业，同时按照《房屋租赁合同》约定，嘉芬公司向我公司缴纳了 2023 年 6 月至 7 月租金。2023 年 10 月，因市场原因，经营效果未达预期，嘉芬公司申请缓交 2023 年 8 月至 2024 年 7 月的部分租金。我公司出于扶持商户的考虑，同意在应交租金总额及支付方式不变的情况下，缓交部分的租金于此后两年补足。此事造成了公司应收南宁嘉芬融资租赁款预期信用风险显著增加。

根据《企业会计准则》相关规定需进行减值测试。为此，公司聘请了中介机构对“长期应收款-应收融资租赁款”于 2023 年 12 月 31 日的公允价值进行了以财务报告为目的之评估。根据评估报告结果应计提长期应收款坏账准备约 730 万元，该项计提将影响公司 2023 年度当期损益约-730 万元。

3. 对公司朝阳店南楼部分房屋征收补偿款计提坏账准备约 93 万元

2023 年 11 月，公司与南宁市住房和城乡建设局（以下简称“南宁住建”）、南宁市兴宁区人民政府（以下简称“兴宁区政府”）签订《“老南宁·三街两巷”（二期）旧改项目（第一批）（旧百货大楼片区）房屋征收货币补偿协议书》，根据补偿（补助）标准计算，公司可获得房屋征收货币补偿（补助）及各项安置补偿（补助）共计人民币 2,336.36 万元。

2023 年 11 月 15 日，公司收到第一期 50%房屋征收补偿（补助）款 1,168.18 万元，第二期 50%房屋征收补偿（补助）款 1,168.18 万元根据补偿协议约定以“其他应收款”挂账进行会计处理。公司遵循《企业会计准则》的要求，对该项其他应收款按“单项金额重大并单独计提坏账准备”政策分析后，计提坏账

准备约 93 万元，将影响公司 2023 年当期损益约-93 万元。

4. 对其他款项计提坏账准备约 43 万

因公司梧州龙圩店闭店，解除租赁合同应支付违约金，且已付的租赁保证金不予退回。根据《企业会计准则》的相关规定，追加计提坏账准备约 43 万元。

(二) 固定资产计提减值准备

南百超市下设南百超市文化宫店、建政店、新世界店、邕宁店、朝阳店等门店。因经营环境的改变，客流锐减等原因，南百超市文化宫店销售严重下滑，亏损面持续加大。经多方努力经营仍未获得显著改善。同时因公司文化宫项目投入运营以来经营效益未达预期。为减轻公司压力，公司 2022 年将文化宫店经营场地整体转租，并关闭南百超市文化宫店。闭店后，产生一批待报废的固定资产。

截至 2023 年 12 月底，申请固定资产计提减值的资产原值总额为 498.41 万元，账面净值为 115.22 万元。

根据《企业会计准则》的要求，将该批固定资产按账面净值 115.22 万元全额计提资产减值准备，影响公司 2023 年当期损益-115.22 万元。

二、对公司的影响

上述计提坏账准备共约 6,561 万元，其中 5,695 万对公司合并报表金额无影响，866 万元计入公司 2023 年损益；固定资产计提减值准备 115.22 万元。本次计提事项合计影响公司 2023 年当期损益约-981.22 万元。

三、审议程序

1. 董事会审议委员会

2024 年 3 月 25 日召开的公司第九届董事会审计委员会 2024 年第四次会议，审议通过了《关于计提坏账准备的议案》和《关于对固定资产计提减值准备的议案》，审计委员会认为：公司本次计提事项符合《企业会计准则》等相关规定，符合公司资产的实际状况，能公允地反映公司的资产状况和经营情况；计提资

产减值准备后，公司财务报表能够公允地反映公司的财务状况和经营成果，有助于向投资者提供真实、可靠、准确的会计信息，不存在损害公司及全体股东利益的情况，同意本次计提事项。

2. 董事会

2024年4月8日召开的公司第九届董事会2024年第一次正式会议，审议通过了上述两项议案。董事会认为：本次计提事项符合《企业会计准则》等相关规定，符合公司的实际情况，能公允地反映公司财务状况、资产价值及经营情况。同意公司本次计提事项。

2. 监事会

2024年4月8日召开的公司第九届监事会第六次会议，审议通过了上述两项议案。监事会认为：本次计提事项符合《企业会计准则》等相关规定，符合公司资产的实际情况，同意公司本次计提事项。

特此公告。

南宁百货大楼股份有限公司董事会

2024年4月10日