00002016060003195631
报告文号：苏亚阅[2016]6号

# 南京新街口百货商店股份有限公司

# 审阅报告

苏亚阅［2016］6 号


审计机构：江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

地　　址：南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 22-23 层

邮　　编：210009

传　　真：025-83235046

电　　话：025-83235002

网　　址：www.syjc.com

电子信箱：info@syjc.com

# 江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏 亚 阅 [2016] 6 号

# 审 阅 报 告

南京新街口百货商店股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的南京新街口百货商店股份有限公司（以下简称南京新百）按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制的备考财务报表，包括 2016 年 3 月 31 日、2015 年 12 月 31 日备考合并资产负债表，2016 年 1-3 月、2015 年度备考合并利润表、备考合并现金流量表和备考合并所有者权益变动表，以及备考合并财务报表附注。这些财务报表的编制是南京新百管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些备考财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号-财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考财务报表在所有重大方面没有按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制，未能公允反映南京新百 2016 年 3 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的备考财务状况以及 2016 年 1-3 月、2015 年度的备考经

营成果和现金流量。

本审阅报告仅供南京新百向中国证券监督管理委员会申报发行股份及支付现金购买资产事项使用，不得用于其他用途。

江苏苏亚金诚会计师事务所

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国　　南京市

二〇一六年五月三十一日

# 备考合并资产负债表

编制单位：南京新街口百货商店股份有限公司　　金额单位：人民币元

| 资　　产 | 注释 | 2016年3月31日 | 2015年12月31日 |
|---|---|---|---|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 1 | 5,557,222,824.93 | 7,126,497,856.11 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 2 | 5,244,424.28 | 5,256,444.87 |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 3 | 150,691,344.73 | 220,600,147.73 |
| 预付款项 | 4 | 250,480,070.06 | 268,645,459.36 |
| 应收利息 | 5 | 3,862,933.33 | 3,862,933.33 |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 6 | 5,275,104,310.81 | 5,264,564,479.95 |
| 存货 | 7 | 3,404,437,202.91 | 3,033,277,186.81 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 8 | 225,767,326.87 | 183,004,544.54 |
| 流动资产合计 | | 14,872,810,437.92 | 16,105,709,052.70 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | 9 | 1,505,167,756.33 | 1,497,914,817.95 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | 10 | 252,036,416.57 | 259,058,460.10 |
| 长期股权投资 | 11 | 9,900,222.46 | 9,791,334.22 |
| 投资性房地产 | 12 | 475,838,877.08 | 480,239,621.24 |
| 固定资产 | 13 | 3,337,318,945.06 | 3,442,557,574.07 |
| 在建工程 | 14 | 87,059,139.13 | 55,809,548.50 |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 15 | 1,939,854,452.78 | 2,004,410,317.43 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 16 | 7,715,255,437.31 | 7,839,649,364.20 |
| 长期待摊费用 | 17 | 82,643,545.35 | 86,522,288.71 |
| 递延所得税资产 | 18 | 310,380,973.95 | 317,859,391.51 |
| 其他非流动资产 | 19 | 136,719,929.26 | 134,447,413.45 |
| 非流动资产合计 | | 15,852,175,695.28 | 16,128,260,131.38 |
| 资产总计 | | 30,724,986,133.20 | 32,233,969,184.08 |

企业法定代表人：杨怀珍　　主管会计工作负责人：潘利建　　会计机构负责人：张立俊

# 备考合并资产负债表（续）

编制单位：南京新街口百货商店股份有限公司　　金额单位：人民币元

| 负债及股东权益 | 注释 | 2016年3月31日 | 2015年12月31日 |
|---|---|---|---|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 20 | 2,687,653,583.20 | 2,770,717,691.11 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 应付票据 | 21 | 30,132,000.00 | 39,521,460.00 |
| 应付账款 | 22 | 1,497,152,590.72 | 2,647,140,955.89 |
| 预收款项 | 23 | 5,205,913,209.83 | 4,689,017,892.67 |
| 应付职工薪酬 | 24 | 134,418,769.70 | 99,952,713.39 |
| 应交税费 | 25 | 117,081,904.22 | 313,910,289.15 |
| 应付利息 | 26 | 4,387,710.26 | 4,202,403.40 |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | 27 | 4,395,818,360.98 | 4,403,067,734.79 |
| 一年内到期的非流动负债 | 28 | 96,130,608.71 | 211,157,546.08 |
| 其他流动负债 | 29 | 18,663,496.50 | 18,502,579.11 |
| 流动负债合计 | | 14,187,352,234.12 | 15,197,191,265.59 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 30 | 1,687,645,065.16 | 1,743,420,265.16 |
| 应付债券 | 31 | 2,481,234,356.65 | 2,522,415,658.55 |
| 长期应付款 | 32 | 1,252,353,788.27 | 1,370,990,374.66 |
| 长期应付职工薪酬 | 33 | 148,699,335.24 | 169,226,553.92 |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | 34 | 293,592,447.41 | 301,149,329.82 |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | 18 | 453,451,246.94 | 461,658,503.26 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 6,316,976,239.67 | 6,568,860,685.37 |
| 负债合计 | | 20,504,328,473.79 | 21,766,051,950.96 |
| 所有者权益： | | | |
| 实收资本（或股本） | 35 | 1,181,788,441.00 | 1,181,788,441.00 |
| 资本公积 | 36 | 7,280,564,918.03 | 7,280,564,918.03 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 37 | 45,075,503.50 | 101,783,093.14 |
| 盈余公积 | 38 | 317,915,786.74 | 317,915,786.74 |
| 未分配利润 | 39 | 720,097,312.65 | 897,338,571.39 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 9,545,441,961.92 | 9,779,390,810.30 |
| 少数股东权益 | | 675,215,697.49 | 688,526,422.82 |
| 所有者权益合计 | | 10,220,657,659.41 | 10,467,917,233.12 |
| 负债及所有者权益总计 | | 30,724,986,133.20 | 32,233,969,184.08 |

企业法定代表人：杨怀珍　　主管会计工作负责人：潘利建　　会计机构负责人：张亚俊

# 备考合并利润表

编制单位：南京新街口百货商店股份有限公司　　金额单位：人民币元

| 项　　目 | 注释 | 2016年1-3月 | 2015年 |
|---|---|---|---|
| 一、营业收入 | 40 | 3,343,691,456.27 | 16,563,844,625.52 |
| 减：营业成本 | 40 | 2,115,846,547.75 | 10,433,130,923.65 |
| 营业税金及附加 | 41 | 21,701,650.52 | 88,327,608.30 |
| 销售费用 | | 942,322,854.42 | 4,065,859,700.62 |
| 管理费用 | | 330,415,250.44 | 1,274,146,386.72 |
| 财务费用 | 42 | 92,724,996.50 | 445,331,087.58 |
| 资产减值损失 | 43 | 1,767,117.38 | 17,108,468.32 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | | |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 44 | 108,888.24 | 485,742,490.94 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 108,888.24 | -708,665.78 |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | | -160,978,072.50 | 725,682,941.27 |
| 加：营业外收入 | 45 | 177,622.47 | 7,572,106.69 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | 103,313.07 | 190,683.60 |
| 减：营业外支出 | 46 | 871,751.22 | 65,243,750.74 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 328,265.06 | 62,691,491.30 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | -161,672,201.25 | 668,011,297.22 |
| 减：所得税费用 | 47 | 31,123,869.18 | 199,824,888.33 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | | -192,796,070.43 | 468,186,408.89 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | -170,124,763.27 | 437,029,841.82 |
| 少数股东损益 | | -22,671,307.16 | 31,156,567.07 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | -52,495,089.22 | 104,357,092.25 |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | -56,707,589.64 | 84,356,329.28 |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | 85,318,972.60 |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | | 85,318,972.60 |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | -56,707,589.64 | -962,643.32 |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额 | | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | -1,727,623.44 | 99,618.96 |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | -10,887,855.48 | -3,849,071.95 |
| 5.外币财务报表折算差额 | | -44,092,110.72 | 2,786,809.67 |
| 6.其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | 4,212,500.42 | 20,000,762.97 |
| 六、综合收益总额 | | -245,291,159.65 | 572,543,501.14 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -226,832,352.91 | 521,386,171.10 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -18,458,806.74 | 51,157,330.04 |
| 七、每股收益 | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | -0.14 | 0.37 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | -0.14 | 0.37 |

企业法定代表人：杨怀珍　　主管会计工作负责人：潘利建　　会计机构负责人：张守俊

2-3-6

# 备考合并现金流量表

编制单位：南京新街口百货商店股份有限公司　　金额单位：人民币元

| 项　　目 | 注释 | 2016年1-3月 | 2015年 |
|---|---|---|---|
| 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 | | 4,391,198,846.55 | 21,737,934,367.46 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 64,180,792.98 | 363,078,525.47 |
| 经营活动现金流入小计 | | 4,455,379,639.53 | 22,101,012,892.93 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 4,816,145,833.03 | 15,796,372,502.88 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 283,799,811.29 | 1,679,071,283.97 |
| 支付的各项税费 | | 420,592,014.97 | 1,290,693,679.79 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 94,301,372.64 | 302,355,055.97 |
| 经营活动现金流出小计 | | 5,614,839,031.93 | 19,068,492,522.61 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -1,159,459,392.40 | 3,032,520,370.32 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | 7,338,796.29 |
| 取得投资收益收到的现金 | | | 54,973,076.40 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 100,000.00 | 242,320.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | 552,671,331.33 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | 496.56 |
| 投资活动现金流入小计 | | 100,000.00 | 615,226,020.58 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 113,479,338.07 | 515,622,730.32 |
| 投资支付的现金 | | 20,000,000.00 | 140,735,096.99 |
| 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 | | | 40,597,189.60 |
| 投资活动现金流出小计 | | 133,479,338.07 | 696,955,016.91 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -133,379,338.07 | -81,728,996.33 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 193,333,297.20 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 991,391,970.00 | 5,037,142,988.32 |
| 发行债券收到的现金 | | | 1,659,700,350.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 1,887,641.63 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 993,279,611.63 | 6,890,176,635.52 |
| 偿还债务支付的现金 | | 1,155,032,947.48 | 6,285,062,534.57 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 70,225,596.59 | 555,900,407.24 |
| 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 | | 3,197,399.50 | 8,841,216.54 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,228,455,943.57 | 6,849,804,158.35 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -235,176,331.94 | 40,372,477.17 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -41,259,968.77 | 14,277,944.93 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -1,569,275,031.18 | 3,005,441,796.09 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 7,126,497,856.11 | 4,121,056,060.02 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 5,557,222,824.93 | 7,126,497,856.11 |

企业法定代表人：杨怀珍　　主管会计工作负责人：潘玉建　　会计机构负责人：张立俊

# 备考合并所有者权益变动表

编制单位：南京新街口百货商店股份有限公司　　金额单位：人民币元

| 项 目 | 2016年1-3月 | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本（或股本） | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | | |
| 一、上年年末余额 | 1,181,788,441.00 | 7,280,564,918.03 | | 101,783,093.14 | 317,915,786.74 | 897,338,571.39 | 688,526,422.82 | 10,467,917,233.12 |
| 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 | 1,181,788,441.00 | 7,280,564,918.03 | | 101,783,093.14 | 317,915,786.74 | 897,338,571.39 | 688,526,422.82 | 10,467,917,233.12 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | -56,707,589.64 | | -177,241,258.74 | -13,310,725.33 | -247,259,573.71 |
| （一）综合收益总额 | | | | -56,707,589.64 | | -170,124,763.27 | -18,458,806.74 | -245,291,159.65 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | 5,148,081.41 | 5,148,081.41 |
| 1、所有者投入资本 | | | | | | | | |
| 2、股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | 5,148,081.41 | 5,148,081.41 |
| 3、其他 | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | -7,116,495.47 | | -7,116,495.47 |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | | |
| 2、对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | |
| 3、其他 | | | | | | -7,116,495.47 | | -7,116,495.47 |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | |
| 1、资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | |
| 2、盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | |
| 3、盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 1,181,788,441.00 | 7,280,564,918.03 | | 45,075,503.50 | 317,915,786.74 | 720,097,312.65 | 675,215,697.49 | 10,220,657,659.41 |

企业法定代表人：杨怀珍　　主管会计工作负责人：潘利建　　会计机构负责人：张[illegible]

# 备考合并所有者权益变动表（续）

编制单位：南京新街口百货商店股份有限公司　　金额单位：人民币元

| 项　目 | 2015年度 | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本（或股本） | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | | |
| 一、上年年末余额 | 712,093,799.00 | 7,509,166,444.21 | | 17,426,763.86 | 221,482,048.01 | 678,205,729.20 | 617,279,669.84 | 9,755,654,454.12 |
| 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 | 712,093,799.00 | 7,509,166,444.21 | | 17,426,763.86 | 221,482,048.01 | 678,205,729.20 | 617,279,669.84 | 9,755,654,454.12 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列） | 469,694,642.00 | -228,601,526.18 | | 84,356,329.28 | 96,433,738.73 | 219,132,842.19 | 71,246,752.98 | 712,262,779.00 |
| （一）综合收益总额 | | | | 84,356,329.28 | | 437,029,841.82 | 51,157,330.04 | 572,543,501.14 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 111,372,957.00 | 129,720,158.82 | | | -16,997,334.59 | 1,892,025.54 | 20,089,422.94 | 246,077,229.71 |
| 1、所有者投入资本 | 111,372,957.00 | 129,720,158.82 | | | -16,997,334.59 | 1,892,025.54 | | 225,987,806.77 |
| 2、股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | 20,089,422.94 | 20,089,422.94 |
| 3、其他 | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | 113,431,073.32 | -219,789,025.17 | | -106,357,951.85 |
| 1、提取盈余公积 | | | | | 113,431,073.32 | -113,431,073.32 | | |
| 2、对所有者（或股东）的分配 | | | | | | -35,832,168.50 | | -35,832,168.50 |
| 3、其他 | | | | | | -70,525,783.35 | | -70,525,783.35 |
| （四）所有者权益内部结转 | 358,321,685.00 | -358,321,685.00 | | | | | | |
| 1、资本公积转增资本（或股本） | 358,321,685.00 | -358,321,685.00 | | | | | | |
| 2、盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | |
| 3、盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 1,181,788,441.00 | 7,280,564,918.03 | | 101,783,093.14 | 317,915,786.74 | 897,338,571.39 | 688,526,422.82 | 10,467,917,233.12 |

企业法定代表人：杨怀珍　　主管会计工作负责人：潘利建　　会计机构负责人：张立俊

# 南京新街口百货商店股份有限公司
# 2015年度、2016年1-3月
# 备考合并财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

## 附注一、公司基本情况

### 一、公司概况

南京新街口百货商店股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系南京市新街口百货商店。经南京市人民政府宁体改字（1992）035号文批准，于1992年4月29日改组成股份有限公司，系南京市首批进行股份制试点企业。同年在南京市工商行政管理局登记注册（注册号13489644-7）。经中国证券监督管理委员会证监发字（1993）53号文批准向社会公开发行3,000万股普通股，于1993年10月18日在上海证券交易所上市。所属行业为商品流通业。

2008年3月24日公司股权分置改革方案经2008年第二次临时股东大会通过：公司非流通股股东为使其持有的本公司非流通股获得流通权而向本公司流通股股东支付的对价为：公司以资本公积金向股权分置改革方案实施股权登记日登记在册的流通股股东转增股本，流通股股东每持有10股流通股获得8.38股转增股份。实施上述方案后，公司股本由原230,208,211.30股增加至358,321,685股。

2011年5月30日，公司的前控股股东南京新百投资控股集团有限公司、南京金鹰国际集团有限公司、南京华美联合营销管理有限公司与三胞集团有限公司（以下简称“三胞集团”）签署了《股份转让协议书》，分别向三胞集团转让其持有的公司15.15%、1.14%和0.71%股份，股份总数合计为60,916,150股，占公司总股本的17.00%。

此次股权转让完成后，三胞集团持有公司股份总数的17.00%，南京国资商贸有限公司持有公司股份总数的15.74%,王恒先生的上海金新实业有限公司和南京华美联合营销管理有限公司分别持有公司7.78%、5.20%的股份，共计持有公司股份总数的12.98%。三胞集团成为公司控股股东，袁亚非先生成为公司实际控制人。

2011年12月26日至12月28日，三胞集团在二级市场增持本公司股份323.24万股，占总股本0.90%。

2011年12月29日，公司股东南京国资商贸有限公司通过上海证券交易所大宗交易系统向三胞集团有限公司出售本公司无限售条件流通股1,460万股，占公司总股本的4.07%。南京国资商贸有限公司本次减持后，持有本公司4,178.26万股无限售条件流通股，占公司总股本的11.66%。三胞集团本次增持后，持有本公司股份7,874.86万股，占本公司股本总数的21.98%。

2013年2月，南京商贸旅游发展集团有限公司（由南京国资商贸有限公司更名）通过大宗交易系统减持本公司4.88%的股权。受让方南京中森泰富科技发展有限公司与三胞集团有限公司属于一致行动人。

2015 年 6 月 4 日，公司第二次临时股东大会通过资本公积金转增股本方案，以 2015 年 12 月 31 日总股本 358,321,685 股为基数，每 10 股转增 10 股，转增 358,321,685 股，实施后公司总股本为 716,643,370 股。2015 年 7 月 23 日，公司取得中国证监会关于向三胞集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复，向三胞集团有限公司定向增发 10,175.44 万股，购买三胞集团全资子公司南京兴宁实业有限公司 100.00%的股权、南京瑞和商贸有限公司 100.00%的股权，本次增发后，三胞集团有限公司持有公司股份 18,050.30 万股，占公司股本总数的 31.68%。

2015 年 11 月，公司向不超过 10 名其他特定投资者非公开发行 9,618,572 股股份募集配套资金，本次非公开增发后，公司总股本为 828,016,327 股，三胞集团有限公司持股数占公司股本总数的 31.31%。

公司的经营范围是：许可经营项目：预包装食品、散装食品（炒货、蜜饯、糕点、茶叶）、保健食品、冷热饮品销售；中餐制售；音像制品、卷烟、雪茄烟、烟丝、罚没国外烟草制品零售。一般经营项目：百货、化妆品、纺织品、针织品、服装、鞋帽、眼镜（不含角膜接触镜及护理液）、钟表、玉器、珠宝、金银制品、乐器、体育用品、文化办公用品、五金交电、电脑软、硬件及耗材、照相器材、电器机械及器材、普通机械、电子产品及通信设备、工艺美术品、自行车、电动车、汽车配件、化工产品、劳保用品、金属材料、木材、建筑材料、橡胶及制品、汽车（不含小轿车）销售；设计、制作、代理、发布国内各类广告（凭许可证经营除外）；房屋销售、租赁；物业管理；经营各类商品和技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）；停车场服务；儿童室内软体游乐场；医疗行业的投资及资产管理；医疗信息服务；远程医疗软件研发、生产、销售；健康相关产业产品的技术开发、技术咨询、成果转让、咨询服务；医疗器械的研究、开发及技术咨询；保健食品研发及信息咨询服务；养老服务。公司注册地：南京市白下区中山南路 1 号。

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。2016年1-3月，本公司的合并范围未发生变化。纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注八之1在子公司中的权益”。

**附注二、拟进行的重大资产购买项目情况**

中国脐带血库企业集团是最早获得中华人民共和国卫生部（现称为中华人民共和国国家卫生和计划生育委员会，简称卫计委）颁发《脐带血造血干细胞库执业许可》的企业，获许可在北京市、广东省、浙江省提供脐带血储存业务，当地均享有独家经营权，同时亦为中国最大的专业脐带血储存机构，并为受业界高度认可的非营利组织-亚洲脐血联(AsiaCORD) 的发起人之一。2009 年 6 月 30 日，公司在开曼群岛注册。2009 年 11 月 19 日，公司在美国纽约证券交易所上市，股票编号“co”。公司主要经营活动:以脐带血造血干细胞储存为主营业务的生命科技企业，以致力于为中国和亚洲地区的新生儿父母提供其子女的脐带血储存服务。公司注册地：开曼群岛。公司总部设于香港中环花园道 1 号中国银行大厦 48 层。

根据南京新百与Golden Meditech Stem Cells (BVI) Company Limited签订的《发行股份及支付现金购买资产协议》草案，南京新百拟购买Golden Meditech Stem Cells (BVI) Company Limited持有的中国脐带血库企业集团65.40%的股权（金卫股份）。除金卫股份持有目标公司股份以外，目标公

司其余发行在外的普通股股份，合计占目标公司全面摊薄后总股份数（含任何由可转换债券转换形成的普通股）的34.60%，在私有化交易完成获得私有化现金对价后将注销。金卫股份持有的65.40%的股权对价为57.64亿元，支付方式为：买方向卖方发行股份数量13,434万股和支付现金32.64亿元。同时，公司拟向三胞集团在内的不超过10名的其他特定投资者发行21,944万股募集资金49亿元。

**附注三、备考合并财务报表的编制基础**

一、编制基础

因涉及发行新股购买资产，根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号—上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定，需对本公司重组后业务的财务报表进行备考合并，编制备考合并财务报表。

本备考财务报表根据以下假设基础编制：

1、备考合并财务报表附注二所述的相关议案能够获得获得中国证券监督管理委员会的批准；

2、假设2015年1月1日已完成对目标公司的股权收购，并全部完成相关手续；

3、本备考合并财务报表采用本附注中所述的会计政策、会计估计和合并财务报表编制方法进行编制。

在上述假设的经营框架下，以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，在本公司、中国脐带血库企业集团的2015年度和2016年1-3月财务报表基础上，按照财政部发布的《企业会计准则》及相关规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露要求编制。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

**附注四、重要会计政策和会计估计**

**一、遵守企业会计准则的声明**

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

**二、会计期间**

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

**四、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1、公司在非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债，以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2、合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3、公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（3）公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（4）公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

（5）公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4、企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

（1）公司对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。

（2）公司对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差额，按照下列规

定处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②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，其差额计入当期损益。

（三）公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1、公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

2、公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

（1）债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

（2）债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3、公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

（1）在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

（2）在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

五、合并财务报表的编制方法

（一）统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

（二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。

（四）报告期内增减子公司的处理

1、报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2、报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

六、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

七、外币业务和外币报表折算

（一）外币业务的核算方法

1、外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2、资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

（1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

（二）外币报表折算的会计处理方法

1、公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目的“其他综合收益”项目列示。

2、公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算：

（1）公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按资产负债表日的即期汇率进行折算。

（2）在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，公司对财务报表停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

3、公司在处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按照处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

八、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（一）金融工具的分类

1、金融资产的分类

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求，将取得的金融资产分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；（2）持有至到期投资；（3）贷款和应收款项；（4）可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括：（1）交易性金融资产；（2）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；（3）投资性主体对不纳入合并财务报表的子公司的权益性投资；（4）风险投资机构、共同基金以及类似主体持有的权益性投资等。

对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，按业务特点、投资策略和风险管理要求可以划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产。在某些特殊情况下，划分为可供出售金融资产的权益性投资可以采用成本法进行会计处理。

2、金融负债的分类

公司根据业务特点和风险管理要求，将承担的金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）；（2）其他金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1、金融工具的确认依据

公司在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。

2、金融工具的计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始计量金额，相关交易费用在发生时计入当期损益。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，确认为投资收益。资产负债表日，按照公允价值计量，并将其公允价值变动计入当期损益。出售交易性金融资产时，按实际收到的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与处置日交易性金融资产账面价值的差额确认投资收益，并将原已计入公允价值变动损益的累计金额全部转入投资收益。

（2）持有至到期投资：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始计量金额。实际支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收利息。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。资产负债表日，按照摊余成本计量。处置时，将取得的价款（如有应收利息应予扣除）与该项持有至到期投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

（3）贷款和应收款项：贷款和应收款项主要是指金融企业发放的贷款和一般企业销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权。采用实际利率法，按照摊余成本计量。金融企业根据当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。一般企业对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。企业收回或处置贷款和应收款项时，将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其公允价值变动计入其他综合收益。处置时，将取得的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与该项可供出售金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入其他综合收益的累计公允价值变动对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债：按照发生时的公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用实际利率法确认利息费用，资产负债表日按照摊余成本计量。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

1、金融资产终止确认条件

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，公司采用实质重于形式的原则。

2、金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，公司将因转移而收到的对价与所转移金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益，并将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

（2）金融资产部分转移满足终止确认条件的，公司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，并将终止确认部分的对价与金融资产终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益，同时将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为可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

3、金融资产转移不满足终止确认条件的处理

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（四）金融负债终止确认条件

1、金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则公司终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认该现存金融负债，并同时确认新金融负债。

2、公司对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

3、金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4、公司如回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（五）金融工具公允价值的确定方法

1、存在活跃市场的金融资产或金融负债，按照计量日活跃市场上未经调整的报价确定其公允价值。

2、不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，具体确定原则和方法依据《企业会计准则第39号——公允价值计量》相关规定。

（六）金融资产（不含应收款项）减值认定标准、测试方法和减值准备计提方法

公司应当在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产（含单项金融资产或一组金融资产）的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，应当确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括发行方或债务人发生严重财务困难、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组、因发行方发生重大财务困难导致该金融资产无法在活跃市场继续交易、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌等。

1、持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

（1）对于单项金额重大的持有至到期投资，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

（2）对于单项金额非重大的持有至到期投资以及经单独测试后未发生减值的单项金额重大的持有至到期投资，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

2、可供出售金融资产的减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值，应计提减值准备，确认减值损失。对于权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过成本的50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产计提减值准备时，应将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（七）将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的会计处理方法

因持有意图或能力的改变致使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，公司将其重分类为可供出售金融资产；公司将持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，也将该类投资的剩余部分重分类为可供出售的金融资产。

九、应收款项

（一）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 500.00 万元以上的应收款项。

2、单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）债务人发生严重财务困难；（2）债务人违反了合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；（3）出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；（4）债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

（二）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1、确定组合的依据

账龄组合

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

其他组合

备考财务报表中，公司对山东脐带血库股权收购诚意金及拟募集的配套资金不计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的计提方法

本公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

| 账　龄 | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
| --- | --- | --- |
| 1 年以内（含 1 年） | 0.30 | 0.30 |
| 1－2 年 | 5.00 | 5.00 |
| 2－3 年 | 10.00 | 10.00 |
| 3－4 年 | 30.00 | 30.00 |
| 4－5 年 | 40.00 | 40.00 |
| 5 年以上 | 100.00 | 100.00 |

中国脐带血库企业集团应收账款、其他应收款按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

| 账　龄 | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
| --- | --- | --- |
| 1年以内（含1年） | 5.00 | 5.00 |
| 1—2年 | 20.00 | 20.00 |
| 2—3年 | 40.00 | 40.00 |
| 3—4年 | 60.00 | 60.00 |
| 4—5年 | 80.00 | 80.00 |
| 5年以上 | 100.00 | 100.00 |

中国脐带血库企业集团长期应收款坏账准备的计提比例为2%。

（三）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在500.00万元以下的应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），可以单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

十、存货

（一）存货的分类

公司存货分为原材料、在产品、产成品、库存商品、包装物、低值易耗品、库存材料、开发成本和开发产品等。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算，房地产企业采用个别计价法确定发出产品的实际成本。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1、存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（3）为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本

计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2、存货跌价准备的计提方法

公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（五）周转材料的摊销方法

1、低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2、包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

（六）开发用土地的核算方法

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；连同房产整体开发的项目，其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊记入商品房成本。

（七）公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入商品房成本；能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本。

十一、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1、企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确定详见本附注三之四同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2、除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

（1）通过以支付的现金、付出的非货币性资产或发行的权益性证券等方式取得的长期股权投资，公司以其公允价值作为其初始投资成本。

（2）投资者投入的长期股权投资，公司按照投资各方在投资合同或协议中约定的价值作为其初始投资成本，但投资合同或协议中约定价值不公允的，公司按照取得该项投资的公允价值作为其初始投资成本。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入

资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1、采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

(3)公司对子公司的长期股权投资采用成本法核算，但在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

2、采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

（2）采用权益法核算的长期股权投资，对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

（3）取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1、确定对被投资单位具有共同控制的依据

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。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2、确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

**十二、投资性房地产**

（一）投资性房地产的范围

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、能够单独计量和出售的房地产。公司的投资性房地产包括已出租的建筑物、已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权。

（二）投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

1、与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；

2、该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

（三）采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

1、投资性房地产的折旧或摊销方法

（1）采用成本模式计量的建筑物的后续计量，比照固定资产的后续计量，按月计提折旧。

（2）采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，比照无形资产的后续计量，按月进行摊销。

十三、固定资产

（一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

1、与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；

2、该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

1、除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2、公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3、公司固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

| 固定资产类别 | 折旧年限（年） | 净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---|---|---|---|
| 房屋及建筑物 | 10-45 或租赁期限 | 5 | 9.5-2.11 |
| 运输设备 | 4-10 | 5 | 23.75-9.5 |
| 机器设备 | 10 | 5 | 9.5 |
| 电子设备 | 4-12 | 5 | 23.75-7.92 |
| 固定资产装修 | 5-15 | | 20 -6.67 |
| 其他设备 | 5-10 | 5 | 9.5-19 |

中国脐带血库企业集团固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

| 类别 | 折旧年限（年） | 净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---|---|---|---|
| 房屋建筑物 | 10-50 | 0 | 2-10 |
| 机器设备 | 10 | 0 | 10 |
| 电子设备 | 3 | 0 | 33.33 |
| 运输设备 | 5 | 0 | 20 |
| 其他设备 | 5 | 0 | 20 |

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4、符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

5、融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（三）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

1、融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

2、融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

3、融资租入固定资产的折旧方法

采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（四）固定资产的后续支出

1、与固定资产有关的更新改造、装修等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除。

2、与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

十四、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

十五、无形资产

（一）自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

（二）外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

（三）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1、使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、年摊销率列示如下：

| 无形资产类别 | 预计使用寿命(年) | 依据 | 年摊销率（%） |
|---|---|---|---|
| 土地使用权 | 40 年或 50 年 | 商业用地和工业用地规定年限 | 2.5-2 |
| HOF 品牌 | 不确定 | | 不摊销 |
| Biba 品牌 | 10 年 | | 10 |
| Criminal 品牌 | 20 年 | | 5 |
| 租赁权 | 租赁期限 | 租赁协议约定年限 | |
| 专有技术 | 10 年 | | 10 |
| 软件 | 5-10 年 | | 20-10 |
| 经营权 | 30 年 | 经营权证 | 3.33 |
| 药品批文 | 10 年 | 批文有效期 | 10 |

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2、使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销，但于每年年度终了进行减值测试。

（四）无形资产使用寿命的估计

1、来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2、合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3、按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（五）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1、研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

2、开发阶段

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（六）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

4、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（七）土地使用权的处理

1、公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2、公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3、外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

**十六、长期资产减值**

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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起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，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。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，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

**十七、长期待摊费用**

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十八、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司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应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1. 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1、服务成本。

2、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

3、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

十九、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

（二）借款费用的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

（三）借款费用资本化期间的确定

1、借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

2、借款费用暂停资本化时间的确定

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个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3、借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1、借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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，计算确定一般借款应予资本化的

利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2、借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3、汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

二十、预计负债

（一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

1、该义务是公司承担的现时义务；

2、该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；

3、该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1、所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2、在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

（1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

（2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

二十一、收入确认

公司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等，其确认原则如下：

（一）销售商品收入的确认原则

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

房地产销售收入确认的具体条件：房地产开发项目工程已经竣工并经有关部门验收合格；签订了销售合同，并履行了合同规定的义务，向客户交付房屋或已发出正式书面交房通知书；取得了销售价款或确信可以取得；成本能够可靠地计量。

（二）提供劳务收入的确认原则

1、提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

2、提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

（1）如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（2）如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（3）如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

（三）让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

二十二、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、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。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1、公司能够满足政府补助所附条件；

2、公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1、政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2、政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1、与资产相关的政府补助，在取得时按照到账的实际金额确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时直接计入当期损益。

3、已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

（1）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（2）不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

**二十三、递延所得税**

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1、公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2、递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回

而增加的应纳税所得额。

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

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

3、递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1、资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2、适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3、公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4、公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十四、经营租赁与融资租赁

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

（一）经营租赁的会计处理

作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二）融资租赁的会计处理

作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印

花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 二十五、主要会计政策和会计估计的变更

公司在本报告期内主要会计政策和会计估计没有发生变更。

## 附注五、税项

1、主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
| --- | --- | --- |
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 境内企业 17%, 13%, 6%；Highland Group Holdings Limited 增值税率为 20% |
| 消费税 | 按应税销售收入计征 | 5% |
| 营业税 | 按应税营业收入计征 | 5% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征 | 7% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计征 | 25%、15%、21%、16.5% |
| 土地增值税 | 按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计征转让房地产所取得的增值额 | |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

| 纳税主体名称 | 所得税税率（%） |
| --- | --- |
| 南京新街口百货商店股份有限公司 | 25.00 |
| 南京新百房地产开发有限公司 | 25.00 |
| 芜湖南京新百大厦有限公司 | 25.00 |
| 盐城新国房地产开发有限公司 | 25.00 |
| 南京继航贸易有限公司 | 25.00 |
| 南京东方商城有限责任公司 | 25.00 |
| 南京东方福来德百货有限公司 | 25.00 |
| 南京新百物业资产管理有限公司 | 25.00 |
| 淮南新街口百货有限公司 | 25.00 |
| 南京兴宁实业有限公司 | 25.00 |
| 南京瑞和商贸有限公司 | 25.00 |
| 新百（香港）有限公司 | 16.50 |

| 纳税主体名称 | 所得税税率（%） |
| --- | --- |
| House of Fraser （HongKong） Company Limited | 16.50 |
| Highland Group Holdings Limited | 21.00 |
| China Cord Blood Service Corporation | 0.00 |
| China Stem Cells Holdings Limited | 0.00 |
| China Stem Cells (East) Company Limited (BVI) | 0.00 |
| China Stem Cells (South) Company Limited(BVI) | 0.00 |
| China Stem Cells (West) Company Limited(BVI) | 0.00 |
| China Stem Cells (North) Company Limited(BVI) | 0.00 |
| China Stem Cells (East) Company Limited(HK) | 16.50 |
| China Stem Cells (South) Company Limited(HK) | 16.50 |
| China Stem Cells (West) Company Limited(HK) | 16.50 |
| China Stem Cells (North) Company Limited(HK) | 16.50 |
| 赞堡有限公司 | 16.50 |
| 北京佳宸弘生物技术有限公司 | 15.00 |
| 济南鲍曼科技发展有限公司 | 15.00 |
| 广州天河诺亚生物工程有限公司 | 15.00 |
| 浙江绿蔻生物技术有限公司 | 15.00 |

## 附注六、备考合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

### 1、货币资金

| 项目 | 2016 年 3 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
| --- | --- | --- |
| 库存现金 | 6,895,712.32 | 10,357,278.94 |
| 银行存款 | 5,421,687,662.71 | 6,983,463,028.00 |
| 其他货币资金 | 128,639,449.90 | 132,677,549.17 |
| 合计 | 5,557,222,824.93 | 7,126,497,856.11 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 280,032,235.24 | 1,658,553,191.82 |

其他说明：期末其他货币资金为银行承兑汇票和信用证保证金。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

| 项目 | 2016 年 3 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
| --- | --- | --- |
| 交易性金融资产 | 5,244,424.28 | 5,256,444.87 |
| 其中：衍生金融资产 | 5,244,424.28 | 5,256,444.87 |
| 权益工具投资 | | |
| 合计 | 5,244,424.28 | 5,256,444.87 |

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

| 类别 | 2016年3月31日 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 202,707,069.02 | 100.00 | 52,015,724.29 | 25.66 | 150,691,344.73 |
| 其中：组合1 | 71,698,638.19 | 35.37 | 19,011,457.25 | 26.52 | 52,687,180.94 |
| 组合2 | 131,008,430.83 | 64.63 | 33,004,267.04 | 25.19 | 98,004,163.79 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 202,707,069.02 | 100.00 | 52,015,724.29 | 25.66 | 150,691,344.73 |

（续表）

| 类别 | 2015年12月31日 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 272,174,327.56 | 100.00 | 51,574,179.83 | 18.95 | 220,600,147.73 |
| 其中：组合1 | 143,982,088.76 | 52.90 | 20,422,301.54 | 14.18 | 123,559,787.22 |
| 组合2 | 128,192,238.80 | 47.10 | 31,151,878.29 | 24.30 | 97,040,360.51 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 272,174,327.56 | 100.00 | 51,574,179.83 | 18.95 | 220,600,147.73 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

组合1

| 账龄 | 2016年3月31日 | | | 2015年12月31日 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 50,104,921.67 | 150,314.76 | 0.30 | 96,984,245.70 | 290,952.73 | 0.30 |
| 1～2年 | 2,770,703.30 | 138,535.17 | 5.00 | 28,174,829.84 | 1,408,741.49 | 5.00 |
| 2～3年 | 2,000.00 | 200.00 | 10.00 | 2,000.00 | 200.00 | 10.00 |
| 3～4年 | 99,817.00 | 29,945.10 | 30.00 | 99,817.00 | 29,945.10 | 30.00 |
| 4～5年 | 47,890.00 | 19,156.00 | 40.00 | 47,890.00 | 19,156.00 | 40.00 |
| 5年以上 | 18,673,306.22 | 18,673,306.22 | 100.00 | 18,673,306.22 | 18,673,306.22 | 100.00 |
| 合计 | 71,698,638.19 | 19,011,457.25 | | 143,982,088.76 | 20,422,301.54 | |

组合 2

| 账龄 | 2016 年 3 月 31 日 | | | 2015 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 49,519,224.67 | 2,475,961.24 | 5.00 | 49,066,110.39 | 2,453,305.53 | 5.00 |
| 1～2 年 | 42,022,830.18 | 8,404,566.03 | 20.00 | 42,348,616.22 | 8,469,723.25 | 20.00 |
| 2～3 年 | 20,914,468.09 | 8,365,787.24 | 40.00 | 20,314,611.32 | 8,125,844.53 | 40.00 |
| 3～4 年 | 9,638,374.16 | 5,783,024.49 | 60.00 | 8,752,860.09 | 5,251,716.05 | 60.00 |
| 4～5 年 | 4,693,028.51 | 3,754,422.82 | 80.00 | 4,293,759.28 | 3,435,007.43 | 80.00 |
| 5 年以上 | 4,220,505.22 | 4,220,505.22 | 100.00 | 3,416,281.50 | 3,416,281.50 | 100.00 |
| 合计 | 131,008,430.83 | 33,004,267.04 | | 128,192,238.80 | 31,151,878.29 | |

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 441,544.46 元；本期转回坏账准备金额 0.00 元。

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

| 账龄 | 2016 年 3 月 31 日 | | 2015 年 12 月 31 日 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 250,085,490.56 | 99.09 | 267,331,583.73 | 99.51 |
| 1～2 年 | 2,930.83 | 0.69 | 1,098,775.76 | 0.41 |
| 2～3 年 | 180,000.00 | 0.15 | 3,451.20 | 0.00 |
| 3 年以上 | 211,648.67 | 0.07 | 211,648.67 | 0.08 |
| 合计 | 250,480,070.06 | 100.00 | 268,645,459.36 | 100.00 |

（2）按预付主要类别归集的期末余额情况

| 类别名称（项目名称） | 2016 年 3 月 31 日 | 占预付款项 2016 年 3 月 31 日余额合计数的比例(%) |
|---|---|---|
| 预付购货款 | 137,060,206.45 | 54.72 |
| 预付工程款 | 56,728,027.58 | 22.65 |
| 预付房屋租金 | 45,408,319.06 | 18.13 |
| 预付设备租金 | 1,968,496.01 | 0.79 |
| 预付促销费用 | 1,424,798.85 | 0.57 |
| 预付技术支持费 | 1,698,603.41 | 0.68 |
| 预付省妇幼检验费 | 1,600,000.02 | 0.64 |
| 合计 | 245,888,451.38 | 98.17 |

5、应收利息

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 资金占用费 | 3,862,933.33 | 3,862,933.33 |

6、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

| 类别 | 2016年3月31日 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 5,298,335,653.50 | 100.00 | 23,231,342.69 | 0.44 | 5,275,104,310.81 |
| 其中：组合1 | 167,091,547.47 | 3.16 | 22,282,765.59 | 13.34 | 144,808,781.88 |
| 组合2 | 12,885,932.03 | 0.24 | 948,577.10 | 7.36 | 11,937,354.93 |
| 其他组合 | 5,118,358,174.00 | 96.60 | | | 5,118,358,174.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 5,298,335,653.50 | 100.00 | 23,231,342.69 | 0.44 | 5,275,104,310.81 |

说明：其他组合为山东脐带血库股权收购诚意金 218,358,174.00 元及拟募集配套资金 4,900,000,000.00 元，不计提坏账准备。

（续表）

| 类别 | 2015年12月31日 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 5,286,326,942.72 | 100.00 | 21,762,462.77 | 0.41 | 5,264,564,479.95 |
| 其中：组合1 | 151,752,598.63 | 2.87 | 20,886,663.86 | 13.76 | 130,865,934.77 |
| 组合2 | 14,667,158.09 | 0.28 | 875,798.91 | 5.97 | 13,791,359.18 |
| 其他组合 | 5,119,907,186.00 | 96.85 | | | 5,119,907,186.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 5,286,326,942.72 | 100.00 | 21,762,462.77 | 0.41 | 5,264,564,479.95 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

组合1

| 账龄 | 2016年3月31日 | | | 2015年12月31日 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 96,244,520.63 | 288,733.56 | 0.30 | 104,402,668.51 | 313,208.02 | 0.30 |
| 1～2年 | 30,299,040.00 | 1,514,952.00 | 5.00 | 11,716,370.45 | 585,818.52 | 5.00 |

| 账龄 | 2016年3月31日 | | | 2015年12月31日 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 2～3年 | 21,317,779.64 | 2,131,777.96 | 10.00 | 16,403,352.47 | 1,640,335.25 | 10.00 |
| 3～4年 | 983,545.17 | 295,063.55 | 30.00 | 983,545.17 | 295,063.55 | 30.00 |
| 4～5年 | 324,039.18 | 129,615.67 | 40.00 | 324,039.18 | 129,615.67 | 40.00 |
| 5年以上 | 17,922,622.85 | 17,922,622.85 | 100.00 | 17,922,622.85 | 17,922,622.85 | 100.00 |
| 合计 | 167,091,547.47 | 22,282,765.59 | | 151,752,598.63 | 20,886,663.86 | |

组合2

| 账龄 | 2016年3月31日 | | | 2015年12月31日 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 11,826,701.96 | 591,335.09 | 5.00 | 14,404,058.09 | 720,202.91 | 5.00 |
| 1～2年 | 813,130.07 | 162,626.01 | 20.00 | 58,640.00 | 11,728.00 | 20.00 |
| 2～3年 | 58,640.00 | 23,456.00 | 40.00 | | | |
| 3～4年 | | | | 98,500.00 | 59,100.00 | 60.00 |
| 4～5年 | 81,500.00 | 65,200.00 | 80.00 | 105,960.00 | 84,768.00 | 80.00 |
| 5年以上 | 105,960.00 | 105,960.00 | 100.00 | | | |
| 合计 | 12,885,932.03 | 948,577.10 | | 14,667,158.09 | 875,798.91 | |

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额1,468,879.92元；本期转回坏账准备金额0.00元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---|---|---|
| 拟募集配套资金 | 4,900,000,000.00 | 4,900,000,000.00 |
| 三胞集团业绩承诺补偿款及标的资产亏损承担额 | 36,717,268.58 | 36,717,268.58 |
| 押金保证金 | 11,816,614.85 | 12,507,814.85 |
| 金鹰商贸储值卡结算款 | 13,366,477.42 | 13,366,477.42 |
| 外部借款 | 17,078,579.02 | 17,078,579.02 |
| 备用金及个人往来 | 14,820,799.35 | 20,956,748.55 |
| 单位往来 | 8,587,082.95 | 9,298,628.60 |
| 供应商返利 | 16,844,437.29 | 16,844,437.29 |
| 股权收购诚意金 | 218,358,174.00 | 219,907,186.00 |

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
| --- | --- | --- |
| 其他 | 60,746,220.04 | 39,649,802.41 |
| 合计 | 5,298,335,653.50 | 5,286,326,942.72 |

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 拟募集配套资金 | 收购款 | 4,900,000,000.00 | 1年 | 92.48 | |
| 山东脐带血库股权收购诚意金 | 诚意金 | 218,358,174.00 | 3-4年 | 4.12 | |
| 中国华阳金融租赁有限责任公司 | 外部债权 | 17,078,579.02 | 5年以上 | 0.32 | 17,078,579.02 |
| 金鹰商贸集团有限公司 | 储值卡结算款 | 13,366,477.42 | 1-2年2,369,268.88元<br>2-3年 10,997,208.54元 | 0.25 | 1,218,184.29 |
| 淮南市万远置业有限责任公司 | 押金 | 5,000,000.00 | 1-2年 | 0.09 | 250,000.00 |
| 合计 | | 5,153,803,230.44 | | 97.27 | 18,546,763.31 |

7、存货

（1）存货分类

| 项目 | 2016年3月31日 | | | 2015年12月31日 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 12,387,376.97 | | 12,387,376.97 | 17,340,023.40 | | 17,340,023.40 |
| 库存商品 | 1,266,061,689.87 | 4,848,744.88 | 1,261,212,944.99 | 1,191,229,275.40 | 4,848,744.88 | 1,186,380,530.52 |
| 周转材料 | 1,620,075.66 | | 1,620,075.66 | 1,455,757.12 | | 1,455,757.12 |
| 开发产品 | 78,304,419.83 | | 78,304,419.83 | 115,763,538.39 | | 115,763,538.39 |
| 开发成本 | 2,050,911,757.96 | | 2,050,911,757.96 | 1,712,336,709.88 | | 1,712,336,709.88 |
| 低值易耗品 | 627.50 | | 627.50 | 627.50 | | 627.50 |
| 合计 | 3,409,285,947.79 | 4,848,744.88 | 3,404,437,202.91 | 3,038,125,931.69 | 4,848,744.88 | 3,033,277,186.81 |

开发成本：

| 项目名称 | 开工时间 | 预计竣工时间 | 预计投资总额 | 2016年3月31日 | 2015年12月31日 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 南京河西新百新城项目 | 2001年11月 | 2020年 | 3,000,000,000.00 | 1,876,932,128.66 | 1,586,782,554.91 |
| 盐城龙泊湾项目 | 2009年5月 | 2016年 | 860,000,000.00 | 173,979,629.30 | 125,554,154.97 |
| 合计 | | | 3,860,000,000.00 | 2,050,911,757.96 | 1,712,336,709.88 |

说明：南京河西新百新城项目一期目前已预售，预计2020年前全面完工。

开发产品：

| 项目名称 | 竣工时间 | 2015 年<br>12 月 31 日 | 本期<br>增加金额 | 本期减少金额 | 2016 年 3 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|---|
| 南京新百花园地下停车位 | 2006 年 12 月 | 1,836,407.98 | | | 1,836,407.98 |
| 盐城龙泊湾项目一期、二期 | 2014 年 12 月 | 113,927,130.41 | | 37,459,118.56 | 76,468,011.85 |
| 合计 | | 115,763,538.39 | | 37,459,118.56 | 78,304,419.83 |

（2）存货跌价准备

| 项目 | 2015 年<br>12 月 31 日 | 本期计提 | 本期减少 | | | 2016 年<br>3 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 转回 | 转销 | 合计 | |
| 库存商品 | 4,848,744.88 | | | | | 4,848,744.88 |

8、其他流动资产

| 项目 | 2016 年 3 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 预交增值税 | 16,896,906.94 | 3,252,395.38 |
| 预交营业税 | 134,295,876.88 | 109,302,914.80 |
| 预交城市维护建设税 | 9,800,248.72 | 7,388,221.40 |
| 预交教育费附加 | 7,007,596.41 | 5,302,343.11 |
| 预交土地增值税 | 55,755,191.68 | 45,793,267.01 |
| 租赁费 | 1,575,061.42 | 2,587,305.00 |
| 租赁资产权 | | 9,214,957.24 |
| 财产保险费 | 436,444.82 | |
| 其他 | | 163,140.60 |
| 合计 | 225,767,326.87 | 183,004,544.54 |

9、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

| 项目 | 2016 年 3 月 31 日 | | | 2015 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售权益工具 | 1,527,659,756.33 | 22,492,000.00 | 1,505,167,756.33 | 1,520,406,817.95 | 22,492,000.00 | 1,497,914,817.95 |
| 其中：按公允价值计量的权益工具 | 172,183,560.40 | | 172,183,560.40 | 184,238,742.32 | | 184,238,742.32 |
| 按成本计量的权益工具 | 1,355,476,195.93 | 22,492,000.00 | 1,332,984,195.93 | 1,336,168,075.63 | 22,492,000.00 | 1,313,676,075.63 |
| 其他 | | | | | | |
| 合计 | 1,527,659,756.33 | 22,492,000.00 | 1,505,167,756.33 | 1,520,406,817.95 | 22,492,000.00 | 1,497,914,817.95 |

（2）期末按公允价值计量的可供出售金融资产

| 可供出售金融资产分类 | 可供出售权益工具 | 可供出售债务工具 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- |
| 权益工具的成本/债务工具的摊余成本 | 38,956,525.68 | | 38,956,525.68 |
| 公允价值 | 172,183,560.40 | | 172,183,560.40 |
| 累计计入其他综合收益的公允价值变动金额 | 133,227,034.72 | | 133,227,034.72 |
| 已计提减值金额 | | | |

（3）期末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位 | 账面余额 | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 2015年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2016年3月31日 |
| 南京证券有限责任公司 | 166,671,956.00 | | | 166,671,956.00 |
| 商圈网电子商务有限公司 | 51,355,953.00 | | | 51,355,953.00 |
| 太原五一百货大楼股份有限公司 | 77,000.00 | | | 77,000.00 |
| 江苏炎黄在线物流股份有限公司 | 150,000.00 | | | 150,000.00 |
| 天津凯莱塞商城有限责任公司 | 19,492,000.00 | | | 19,492,000.00 |
| 南京华润东方投资管理有限公司 | 3,000,000.00 | | | 3,000,000.00 |
| 上海高特佳懿康投资合伙企业（有限合伙） | 65,000,000.00 | | | 65,000,000.00 |
| 新百创投健康基金 | | 20,000,000.00 | | 20,000,000.00 |
| 美西控股有限公司 | 6,180,594.82 | | 207,221.77 | 5,973,373.05 |
| 安康通控股有限公司 | 14,455,403.81 | | 484,657.93 | 13,970,745.88 |
| 山东省齐鲁干细胞工程有限公司 | 1,009,785,168.00 | | | 1,009,785,168.00 |
| 合计 | 1,336,168,075.63 | 20,000,000.00 | 691,879.70 | 1,355,476,195.93 |

（续表）

| 被投资单位 | 减值准备 | | | | 在被投资单位持股比例（%） | 本期现金红利 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 2015年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2016年3月31日 | | |
| 南京证券有限责任公司 | | | | | 1.96 | |
| 商圈网电子商务有限公司 | | | | | 15.00 | |
| 太原五一百货大楼股份有限公司 | | | | | | |
| 江苏炎黄在线物流股份有限公司 | | | | | 0.24 | |
| 天津凯莱塞商城有限责任公司 | 19,492,000.00 | | | 19,492,000.00 | 11.00 | |
| 南京华润东方投资管理有限公司 | 3,000,000.00 | | | 3,000,000.00 | 10.00 | |
| 上海高特佳懿康投资合伙企业（有限合伙） | | | | | 10.00 | |

| 被投资单位 | 减值准备 | | | | 在被投资单位持股比例（%） | 本期现金红利 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2016 年 3 月 31 日 | | |
| 新百创投健康基金 | | | | | 20.00 | |
| 美西控股有限公司 | | | | | 8.00 | |
| 安康通控股有限公司 | | | | | 16.00 | |
| 山东省齐鲁干细胞工程有限公司 | | | | | 24.00 | |
| 合计 | 22,492,000.00 | | | 22,492,000.00 | / | |

说明：对山东省齐鲁干细胞工程有限公司、安康通控股有限公司的股权投资比例分别为 24%、16%，在上述公司董事会未派出代表人员，不具有重大影响，故将两项投资作为可供出售金融资产核算。

## 10、长期应收款

（1）长期应收款情况

| 项目 | 2016 年 3 月 31 日 | | | 2015 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 分期收款提供劳务 | 257,180,016.91 | 5,143,600.34 | 252,036,416.57 | 264,345,367.45 | 5,286,907.35 | 259,058,460.10 |

## 11、长期股权投资

| 项目 | 2016 年 3 月 31 日 | | | 2015 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对联营企业投资 | 9,900,222.46 | | 9,900,222.46 | 9,791,334.22 | | 9,791,334.22 |

对联营企业投资：

| 被投资单位名称 | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 权益法下确认的投资损益 | 2016 年 3 月 31 日 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 广州市纳塔力健康管理咨询有限公司 | 9,791,334.22 | | | 108,888.24 | 9,900,222.46 | | |

说明：公司与大股东三胞集团有限公司下属公司 Natali 公司共同以现金方式出资人民币 3,000.00 万元设立 Natali(中国)公司，Natali 公司出资 1,950.00 万，股权占比 65.00%；本公司出资 1,050.00 万，股权占比 35.00%。

## 12、投资性房地产

采用成本模式计量的投资性房地产

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | |
| 1.2015 年 12 月 31 日 | 572,412,212.31 | 23,865,633.17 | 596,277,845.48 |

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- |
| 2. 本期增加金额 | | | |
| (1)外购 | | | |
| (2)存货\固定资产\在建工程转入 | | | |
| (3)企业合并增加 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1)处置 | | | |
| (2)其他转出 | | | |
| 4. 2016 年 3 月 31 日 | 572, 412, 212. 31 | 23, 865, 633. 17 | 596, 277, 845. 48 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | |
| 1. 2015 年 12 月 31 日 | 112, 756, 450. 84 | 3, 281, 773. 40 | 116, 038, 224. 24 |
| 2. 本期增加金额 | 4, 251, 607. 83 | 149, 136. 33 | 4, 400, 744. 16 |
| (1)计提或摊销 | 4, 251, 607. 83 | 149, 136. 33 | 4, 400, 744. 16 |
| (2)企业合并增加 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1)处置 | | | |
| (2)其他转出 | | | |
| 4. 2016 年 3 月 31 日 | 117, 008, 058. 67 | 3, 430, 909. 73 | 120, 438, 968. 40 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1. 2015 年 12 月 31 日 | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | |
| (1)计提 | | | |
| (2)企业合并增加 | | | |
| 3、本期减少金额 | | | |
| (1)处置 | | | |
| (2)其他转出 | | | |
| 4. 2016 年 3 月 31 日 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 2016 年 3 月 31 日 | 455, 404, 153. 64 | 20, 434, 723. 44 | 475, 838, 877. 08 |
| 2. 2015 年 12 月 31 日 | 459, 655, 761. 47 | 20, 583, 859. 77 | 480, 239, 621. 24 |

本期计提折旧和摊销额 4, 400, 744. 16 元。

13、固定资产

（1）固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 固定资产装修 | 其他设备 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值： | | | | | | | |
| 1.2015 年 12 月 31 日 | 2,960,206,156.69 | 194,954,358.96 | 24,472,657.58 | 145,258,422.30 | 1,000,929,225.36 | 387,076,789.51 | 4,712,897,610.40 |
| 2.本期增加金额 | 8,152,899.10 | 2,478,552.96 | 748,806.17 | 7,538,688.28 | 45,108,152.30 | 15,859,529.20 | 79,886,628.01 |
| (1)购置 | 7,571,267.55 | 2,478,552.96 | 740,911.17 | 7,538,688.28 | 45,108,152.30 | 15,859,529.20 | 79,297,101.46 |
| (2)在建工程转入 | 581,631.55 | - | - | - | - | - | 581,631.55 |
| (3)境外资产汇率变动的影响 | - | - | 7,895.00 | - | - | - | 7,895.00 |
| 3.本期减少金额 | 38,414,939.36 | 1,108,097.96 | 944,549.07 | 2,990,065.45 | 30,513,323.01 | 17,123,208.44 | 91,094,183.29 |
| (1)处置或报废 | - | 1,108,097.96 | 892,442.00 | 835,648.63 | - | 5,280,992.37 | 8,117,180.96 |
| (2)企业合并减少 | - | - | - | - | - | - | - |
| (3)境外资产汇率变动的影响 | 38,414,939.36 | - | 52,107.07 | 2,154,416.82 | 30,513,323.01 | 11,842,216.07 | 82,977,002.33 |
| 4.2016 年 3 月 31 日 | 2,929,944,116.43 | 196,324,813.96 | 24,276,914.68 | 149,807,045.13 | 1,015,524,054.65 | 385,813,110.27 | 4,701,690,055.12 |
| 二、累计折旧 | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 2015 年 12 月 31 日 | 659,699,574.54 | 98,620,515.27 | 13,822,033.78 | 99,394,302.86 | 304,291,068.02 | 94,512,541.86 | 1,270,340,036.33 |
| 2.本期增加金额 | 28,636,741.46 | 4,161,463.57 | 761,347.40 | 4,468,704.10 | 51,270,750.85 | 12,527,575.56 | 101,826,582.94 |
| (1)计提 | 28,636,741.46 | 4,161,463.57 | 761,347.40 | 4,468,704.10 | 51,270,750.85 | 12,527,575.56 | 101,826,582.94 |
| (2)企业合并增加 | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | 1,001,894.69 | 867,456.05 | 798,531.36 | - | 5,127,627.11 | 7,795,509.21 |
| (1)处置或报废 | - | 1,001,894.69 | 867,456.05 | 798,531.36 | - | 5,127,627.11 | 7,795,509.21 |
| (2)企业合并减少 | - | | | | | | |
| 4. 2016 年 3 月 31 日 | 688,336,316.00 | 101,780,084.15 | 13,715,925.13 | 103,064,475.60 | 355,561,818.87 | 101,912,490.31 | 1,364,371,110.06 |
| 三、减值准备 | | | | | | | |
| 1. 2015 年 12 月 31 日 | | | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | | | |
| (1)计提 | | | | | | | |
| (2)企业合并增加 | | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | | |
| (1)处置或报废 | | | | | | | |
| (2)企业合并减少 | | | | | | | |
| 4. 2016 年 3 月 31 日 | | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | | |
| 1.2016 年 3 月 31 日 | 2,241,607,800.43 | 94,544,729.81 | 10,560,989.55 | 46,742,569.53 | 659,962,235.78 | 283,900,619.96 | 3,337,318,945.06 |
| 2.2015 年 12 月 31 日 | 2,300,506,582.15 | 96,333,843.69 | 10,650,623.80 | 45,864,119.44 | 696,638,157.34 | 292,564,247.65 | 3,442,557,574.07 |

本期计提折旧额 101,826,582.94 元。

## 14、在建工程

（1）在建工程情况

| 项目 | 2016 年 3 月 31 日 | | | 2015 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净额 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净额 |
| 中心店顶楼 LED 屏改造 | 2,123,462.40 | | 2,123,462.40 | 1,268,761.50 | | 1,268,761.50 |
| 南京新百中心店 AB 楼对接改造工程 | 84,701,914.73 | | 84,701,914.73 | 53,442,787.00 | | 53,442,787.00 |
| 消防工程 | 233,762.00 | | 233,762.00 | 116,881.00 | | 116,881.00 |
| 装修工程 | | | | 609,119.00 | | 609,119.00 |
| 空调改造工程 | | | | 372,000.00 | | 372,000.00 |
| 合计 | 87,059,139.13 | | 87,059,139.13 | 55,809,548.50 | | 55,809,548.50 |

## 15、无形资产

（1）无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 专有技术 | 医药批文 | 软件系统 | 品牌权 | 租赁权 | 经营权 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | | | | | | | |
| 1.2015 年 12 月 31 日 | 71,163,591.03 | 38,788,200.00 | | | 361,505,921.59 | 1,292,856,793.41 | 246,378,887.78 | 138,628,045.00 | 2,149,321,438.81 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | 28,026,240.93 | | | | 28,026,240.93 |
| (1)购置 | | | | | 28,026,240.93 | | | | 28,026,240.93 |
| (2)内部研发 | | | | | | | | | |
| (3)境外资产汇率变动的影响 | | | | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | 64,578,791.23 | 45,189,404.65 | 7,458,625.13 | | 117,226,821.01 |
| (1)处置 | | | | | 64,578,791.23 | 45,189,404.65 | 7,458,625.13 | | 117,226,821.01 |
| (2)企业合并减少 | | | | | | | | | |
| 4.2016 年 3 月 31 日 | 71,163,591.03 | 38,788,200.00 | | | 324,953,371.29 | 1,247,667,388.76 | 238,920,262.65 | 138,628,045.00 | 2,060,120,858.73 |
| 二、累计摊销 | | | | | | | | | |
| 1.2015 年 12 月 31 日 | 8,358,486.66 | | | | 80,866,663.87 | 5,602,800.29 | 23,917,978.12 | 26,165,192.44 | 144,911,121.38 |
| 2. 本期增加金额 | 393,665.03 | | | | 390,478.77 | - | 2,226,500.02 | 1,155,233.95 | 4,165,877.77 |

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 专有技术 | 医药批文 | 软件系统 | 品牌权 | 租赁权 | 经营权 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| (1)计提 | 393,665.03 | | | | 390,478.77 | - | 2,226,500.02 | 1,155,233.95 | 4,165,877.77 |
| 3.本期减少金额 | | | | | 27,795,289.94 | 1,015,303.26 | | | 28,810,593.20 |
| (1)处置 | | | | | 27,795,289.94 | 1,015,303.26 | | | 28,810,593.20 |
| (2)企业合并减少 | | | | | | | | | |
| 4.2016 年 3 月 31 日 | 8,752,151.69 | | | | 53,461,852.70 | 4,587,497.03 | 26,144,478.14 | 27,320,426.39 | 120,266,405.95 |
| 三、减值准备 | | | | | | | | | |
| 1.2015 年 12 月 31 日 | | | | | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | | | | | |
| (1)计提 | | | | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | | | | |
| (1)处置 | | | | | | | | | |
| (2)企业合并减少 | | | | | | | | | |
| 4.2016 年 3 月 31 日 | | | | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | | | | |
| 1.2016 年 3 月 31 日账面价值 | 62,411,439.34 | 38,788,200.00 | | | 271,491,518.59 | 1,243,079,891.73 | 212,775,784.51 | 111,307,618.61 | 1,939,854,452.78 |
| 2.2015 年 12 月 31 日账面价值 | 62,805,104.37 | 38,788,200.00 | | | 280,639,257.72 | 1,287,253,993.12 | 222,460,909.66 | 112,462,852.56 | 2,004,410,317.43 |

无形资产本期摊销4,165,877.77元。

## 16、商誉

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2016 年 3 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 企业合并形成的 | 汇率变动的影响 | 处置 | 汇率变动的影响 | |
| 南京继航贸易有限公司 | 782,030.91 | | | | | 782,030.91 |
| Highland Group Holdings Limited | 3,710,172,337.09 | | | | 124,393,926.89 | 3,585,778,410.20 |
| 中国脐带血集团公司 | 4,128,694,996.20 | | | | | 4,128,694,996.20 |
| 合计 | 7,839,649,364.20 | | | | 124,393,926.89 | 7,715,255,437.31 |

17、长期待摊费用

| 项目 | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加额 | 本期减少额 | | 2016 年 3 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | 摊销额 | 其他减少额 | |
| 芜湖新百装修改造 | 6,625,326.54 | 1,190,564.26 | 762,542.19 | | 7,053,348.61 |
| 芜湖新百大楼租金 | 20,000,000.00 | | | | 20,000,000.00 |
| 淮南新百装修改造 | 11,924,486.76 | 226,543.69 | 1,271,989.81 | | 10,879,040.64 |
| 淮南新百营业楼租金 | 30,042,000.00 | | 1,669,000.01 | | 28,372,999.99 |
| 南京新百营业楼装修改造 | 5,382,837.82 | 278,875.85 | 582,399.12 | | 5,079,314.55 |
| 东方商城专柜装修费 | 3,132,972.59 | | 471,348.21 | | 2,661,624.38 |
| 办公室装修费 | 244,195.46 | | 6,582.51 | | 237,612.95 |
| 实验室装修费 | 6,554,177.11 | | 176,951.24 | | 6,377,225.87 |
| 专利使用费 | 23,250.00 | | 2,906.25 | | 20,343.75 |
| 债券发行费用 | 1,596,204.43 | | 944,494.00 | | 651,710.43 |
| 其他 | 996,838.00 | 460,000.00 | 146,513.82 | | 1,310,324.18 |
| 合计 | 86,522,288.71 | 2,155,983.80 | 6,034,727.16 | | 82,643,545.35 |

18、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 2016 年 3 月 31 日 | | 2015 年 12 月 31 日 | |
|---|---|---|---|---|
| | 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 | 77,144,274.67 | 14,657,129.90 | 76,028,669.14 | 14,543,819.28 |
| 辞退福利费-内退人员预计薪酬 | 82,749,477.36 | 20,687,369.34 | 82,749,477.36 | 20,687,369.34 |
| 房地产开发企业预收账款预计利润 | 183,235,742.80 | 45,808,935.70 | 183,235,742.80 | 45,808,935.70 |
| 房地产开发企业预提成本 | 41,553,755.36 | 10,388,438.84 | 41,553,755.36 | 10,388,438.84 |
| 预计房产修缮费 | 29,385,840.50 | 5,289,451.29 | 30,405,262.11 | 5,472,947.18 |
| 预计租赁费调整 | 483,431,967.80 | 87,017,754.20 | 500,202,664.13 | 90,036,479.54 |
| 固定资产加速折旧 | 597,714,860.11 | 107,588,674.82 | 618,450,134.33 | 111,321,024.18 |
| 离职福利 | 105,240,110.32 | 18,943,219.86 | 108,890,985.82 | 19,600,377.45 |
| 合计 | 1,600,456,028.92 | 310,380,973.95 | 1,641,516,691.05 | 317,859,391.51 |

（2）未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 2016 年 3 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 预扣所得税 | 14,300,000.00 | 13,000,000.00 |
| 中国脐带血库企业集团资产增值 | 169,811,556.60 | 170,151,251.60 |
| 可供出售金融资产公允价值变动 | 1,966,155.43 | 2,542,029.91 |

| 项目 | 2016年3月31日 | 2015年12月31日 |
| --- | --- | --- |
| 非同一控制企业合并芜湖新百资产评估增值 | 48,534,434.74 | 49,534,393.39 |
| 非同一控制企业合并Highland Group Holdings Limited商标权评估增值 | 216,958,894.27 | 224,485,396.40 |
| 交易性金融工具、衍生金融工具的估值 | 1,880,205.90 | 1,945,431.96 |
| 合计 | 453,451,246.94 | 461,658,503.26 |

19、其他非流动资产

| 项目 | 2016年3月31日 | 2015年12月31日 |
| --- | --- | --- |
| 公共库脐带血 | 136,719,929.26 | 134,447,413.45 |

20、短期借款

| 项目 | 2016年3月31日 | 2015年12月31日 |
| --- | --- | --- |
| 信用借款 | 2,587,653,583.20 | 2,690,717,691.11 |
| 抵押借款 | 100,000,000.00 | 80,000,000.00 |
| 合计 | 2,687,653,583.20 | 2,770,717,691.11 |

21、应付票据

| 票据类别 | 2016年3月31日 | 2015年12月31日 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票 | 30,132,000.00 | 39,521,460.00 |

下一会计期间将到期的金额为30,132,000.00元。

22、应付账款

| 项目 | 2016年3月31日 | 2015年12月31日 |
| --- | --- | --- |
| 应付购货款 | 1,470,400,369.88 | 2,615,630,236.19 |
| 应付工程款 | 26,291,967.24 | 30,781,523.76 |
| 应付设备款 | 141,923.64 | 4,199.00 |
| 其他 | 318,329.96 | 724,996.94 |
| 合计 | 1,497,152,590.72 | 2,647,140,955.89 |

23、预收款项

| 项目 | 2016年3月31日 | 2015年12月31日 |
| --- | --- | --- |
| 预收销货款 | 405,561,427.34 | 483,156,553.37 |
| 预收租金、物业费、广告费 | 19,771,114.02 | 19,479,337.52 |
| 预收商品房销售款 | 2,814,243,814.00 | 2,407,493,145.00 |
| 预收脐带血存储费 | 1,845,849,695.42 | 1,777,008,856.24 |
| 其他 | 120,487,159.05 | 1,880,000.54 |
| 合计 | 5,205,913,209.83 | 4,689,017,892.67 |

## 24、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

| 项目 | 2015年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2016年3月31日 |
|---|---|---|---|---|
| 一、短期薪酬 | 65,930,730.09 | 267,655,548.58 | 226,176,999.94 | 107,409,278.73 |
| 二、离职后福利—设定提存计划 | 10,513,047.48 | 36,180,333.07 | 37,040,376.86 | 9,653,003.69 |
| 三、辞退福利 | 23,508,935.82 | 3,565,816.01 | 9,718,264.55 | 17,356,487.28 |
| 合计 | 99,952,713.39 | 307,401,697.66 | 272,935,641.35 | 134,418,769.70 |

（4）短期薪酬

| 项目 | 2015年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2016年3月31日 |
|---|---|---|---|---|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 44,312,614.52 | 253,548,346.90 | 212,105,731.64 | 85,755,229.78 |
| 二、职工福利费 | 210,023.43 | 4,495,401.49 | 4,574,008.47 | 131,416.45 |
| 三、社会保险费 | 16,055.63 | 3,710,687.35 | 3,710,687.35 | 16,055.63 |
| 其中：1. 医疗保险费 | -8,479.74 | 3,312,626.69 | 3,312,626.69 | -8,479.74 |
| 2. 工伤保险费 | | 56,899.50 | 56,899.50 | |
| 3. 生育保险费 | 24,535.37 | 341,161.16 | 341,161.16 | 24,535.37 |
| 四、住房公积金 | -34,098.00 | 4,929,128.96 | 4,929,128.96 | -34,098.00 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 10,940,579.39 | 971,983.88 | 857,443.52 | 11,055,119.75 |
| 六、其他短期薪酬 | 10,485,555.12 | | | 10,485,555.12 |
| 合计 | 65,930,730.09 | 267,655,548.58 | 226,176,999.94 | 107,409,278.73 |

应付职工薪酬中无拖欠性质的职工薪酬。

（3）设定提存计划列示

| 项目 | 2015年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2016年3月31日 |
|---|---|---|---|---|
| 1、基本养老保险费 | -30,718.82 | 6,785,509.52 | 6,785,509.52 | -30,718.82 |
| 2、失业保险费 | -1,920.07 | 506,869.49 | 506,869.49 | -1,920.07 |
| 3、house of fraser group limited 国民保险 | 10,545,686.37 | 28,887,954.06 | 29,747,997.85 | 9,685,642.58 |
| 合计 | 10,513,047.48 | 36,180,333.07 | 37,040,376.86 | 9,653,003.69 |

## 25、应交税费

| 项目 | 2016年3月31日 | 2015年12月31日 |
|---|---|---|
| (1)增值税 | 3,691,636.81 | 196,521,886.00 |
| (2)营业税 | | 193,146.67 |
| (3)消费税 | 1,720,491.33 | 2,047,840.23 |
| (4)城市建设维护税 | 260,536.96 | 270,517.73 |

| 项目 | 2016 年 3 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
| --- | --- | --- |
| (5)教育费附加 | 186,097.83 | 193,226.94 |
| (6)土地使用税 | 56,383.24 | 47,147.49 |
| (7)房产税 | 5,636,449.01 | 4,826,364.30 |
| (8)印花税 | 6,060.35 | 21,726.41 |
| (9)土地增值税 | | |
| (10)企业所得税 | 91,655,202.97 | 96,077,430.47 |
| (11)个人所得税 | 13,798,552.05 | 13,630,798.74 |
| (12)其他地方税金及规费 | 70,493.67 | 80,204.17 |
| 合计 | 117,081,904.22 | 313,910,289.15 |

## 26、应付利息

| 项目 | 2016 年 3 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
| --- | --- | --- |
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 1,529,758.98 | 1,735,786.20 |
| 短期借款应付利息 | 2,857,951.28 | 2,466,617.20 |
| 合计 | 4,387,710.26 | 4,202,403.40 |

## 27、其他应付款

（1）按款项性质列示的其他应付款

| 项目 | 2016 年 3 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
| --- | --- | --- |
| 押金质保金 | 82,208,659.08 | 80,933,323.80 |
| 工程款 | 20,587,837.52 | 27,105,243.82 |
| 暂收款 | 32,699,321.01 | 34,016,064.46 |
| 资金拆借及代垫款项 | 123,970,909.79 | 123,970,909.79 |
| 脐带血库 65.40%股权收购款 | 3,330,658,718.98 | 3,316,943,820.00 |
| 并购费用 | 12,490,128.72 | 12,490,128.72 |
| 仓储费 | 105,181,230.08 | 152,573,185.75 |
| 杂货费 | 59,217,281.74 | 69,403,752.41 |
| 公用事业费 | 33,105,865.17 | 35,229,472.26 |
| 市场营销费 | 41,737,966.20 | 80,287,818.55 |
| 租金 | 94,741,905.34 | 45,626,730.45 |
| 会计服务费 | 14,572,107.35 | 3,499,497.24 |
| 运费 | 75,211,201.52 | 83,141,467.51 |
| 计划中心费用 | 77,920,955.22 | 67,784,757.65 |
| 客户积分返还 | 35,603,147.58 | 32,533,907.19 |

| 项目 | 2016年3月31日 | 2015年12月31日 |
| --- | --- | --- |
| 其他未付费用 | 57,699,378.20 | 65,608,050.71 |
| 单位往来 | 43,298,819.31 | 30,850,932.11 |
| 其他 | 154,912,928.17 | 141,068,672.37 |
| 合计 | 4,395,818,360.98 | 4,403,067,734.79 |

28、一年内到期的非流动负债

| 项目 | 2016年3月31日 | 2015年12月31日 |
| --- | --- | --- |
| 一年内到期的长期借款 | 96,130,608.71 | 182,897,878.28 |
| 一年内到期的长期应付款 | | 28,259,667.80 |
| 合计 | 96,130,608.71 | 211,157,546.08 |

说明：一年内到期的长期应付款期末余额为子公司 Highland Group Holdings Limited 在一年以内需支付的应付房屋租赁款。

29、其他流动负债

| 项目 | 2016年3月31日 | 2015年12月31日 |
| --- | --- | --- |
| 预提费用-律师费 | 1,751,979.78 | 2,912,023.00 |
| 预提费用-房租 | 120,000.00 | |
| 预提费用-检测费 | 2,224,047.50 | 1,723,096.50 |
| 预提费用-市场策划费 | 555,283.00 | 701,133.00 |
| 预提费用-合作费 | 2,501,480.00 | 2,103,100.00 |
| 预提费用-审计费 | 4,902,596.22 | 5,059,439.61 |
| 预提费用-MSC及EPSC专利费 | 358,050.00 | 169,400.00 |
| 预提费用-客户保险 | 4,581,150.00 | 4,824,435.00 |
| 预提费用-其他 | 1,668,910.00 | 1,009,952.00 |
| 合计 | 18,663,496.50 | 18,502,579.11 |

30、长期借款

| 项目 | 2016年3月31日 | 2015年12月31日 |
| --- | --- | --- |
| 抵押借款 | 1,687,645,065.16 | 1,743,420,265.16 |

31、应付债券

（1）应付债券

| 项目 | 2016年3月31日 | 2015年12月31日 |
| --- | --- | --- |
| 可转换债券 | 910,658,516.00 | 903,985,271.00 |
| 担保债券 | 1,570,575,840.65 | 1,618,430,387.55 |
| 合计 | 2,481,234,356.65 | 2,522,415,658.55 |

（2）应付债券的增减变动

| 债券名称 | 币种 | 面值 | 期限 | 发行金额 | 期初余额 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 担保债券 | 英镑 | 175000000 | 2015-8-11 至 2020-9-15 | 173,250,000.00 | 168,307,739.01 | 3,863,723.02 | 409,927.03 | 2,764,296.00 | 168,997,239.00 |
| 高级无担保可转换债券 | 美元 | 65000000 | 2012-4-27 至 2017-4-27 | 65,000,000.00 | 79,079,615.00 | 1,136,944.00 | | | 80,216,559.00 |
| 高级无担保可转换债券 | 美元 | 50000000 | 2012-10-3 至 2017-10-3 | 50,000,000.00 | 59,286,607.00 | 873,282.00 | | | 60,159,889.00 |

说明：（1）2011年5月，Highland Group发行了为期七年，票面利率为8.875%的公司债券，发行价格为99.9458便士每份，发行总额为2.5亿英镑，根据债券募集说明书的约定，该笔债券包含债券持有人关于控制权变更的回售权以及发行人的回购权，为寻求成本更低、总金额不少于现有债务水平、且能够保障HOF公司营运所需现金流的债务融资来源，House of Fraser (Funding) plc向其债券持有人发出赎回通告，宣布于2015年8月26日按2.5亿英镑债券本金的104.4375%，以261,093,750英镑提前赎回该债券，该项赎回有赖于发行人在赎回日前：①发行至少1.75亿英镑至2020年到期的高级担保债券，②发行人母公司或子公司获得1.25亿英镑的信用贷款。该项赎回将经由德意志银行伦敦分行代理完成。为保证该项赎回的两个条件达成，汇丰银行及银团先后为Highland Group及附属公司提供1.25亿英镑的定期贷款、1亿英镑的循环信用贷款和发行1.75亿英镑的浮动利率债券。2015年7月28日，汇丰银行牵头为House of Fraser (Funding) plc 发行了在卢森堡交易所上市的1.75亿英镑至2020年到期的浮动利率债券，担保方为其母公司Highland Group Holdings Ltd，及子公司Highland Acquisitions Ltd, House of Fraser Ltd, House of Fraser (Stores) Ltd, House of Fraser (Storecard) Ltd and House of Fraser (Finance) Ltd；本次债务替换的实施有利于HOF公司减轻债务压力，有助于改善HOF的资产负债率及减少利息开支，同时有助于提高上市公司的长期盈利水平。

（2）可转换公司债券可以转换为债券发行公司的股票，它是一种可以在特定时间、按特定条件转换为普通股票的特殊企业债券。到期日，持有者要交出票据给债券发行的公司 。公司会以 12%的回报利息率付给持有者。US65,000,000的可转换债券到期日为2017年4月27日,US50,000,000的可转换债券到期日为2017年10月3日。债券发行的公司以7%的利息率付利息给持有者，利息从发行日开始直到票据到期。

折算为人民币增减变动列示：

| 债券名称 | 期初余额 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 汇率变动的影响 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 担保债券 | 1,618,430,387.55 | 35,907,509.89 | 3,809,656.85 | 25,689,984.88 | -54,262,415.06 | 1,570,575,840.65 |
| 高级无担保可转换债券 | 516,649,267.09 | 7,460,785.70 | | | -3,724,378.25 | 520,385,674.54 |
| 高级无担保可转换债券 | 387,336,003.91 | 5,730,598.74 | | | -2,793,761.19 | 390,272,841.46 |
| 合计 | 2,522,415,658.55 | 49,098,894.33 | 3,809,656.85 | 25,689,984.88 | -60,780,554.50 | 2,481,234,356.65 |

32、长期应付款

（1）按款项性质列示的长期应付款

| 项目 | 2016 年 3 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
| --- | --- | --- |
| Highland Group 长期应付房产租金 | 1,231,965,403.31 | 1,292,088,771.64 |
| 南京商业网点开发有限责任公司 | 17,890,000.00 | 17,800,000.00 |
| 应付融资租赁款 | | 58,532,460.06 |
| 其他 | 2,159,211.96 | 2,171,807.96 |
| 租赁费 | 339,173.00 | 397,335.00 |
| 合计 | 1,252,353,788.27 | 1,370,990,374.66 |

## 33、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

| 项目 | 2016 年 3 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
| --- | --- | --- |
| 一、离职后福利-设定受益计划净负债 | 82,641,769.02 | 103,168,987.70 |
| 二、辞退福利 | 66,057,566.22 | 66,057,566.22 |
| 合计 | 148,699,335.24 | 169,226,553.92 |

（2）设定受益计划变动情况

①设定受益计划净负债

| 项目 | 设定受益计划义务现值 | | 计划资产的公允价值 | | 设定受益计划净负债 | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 一、期初余额( | 5,323,746,872.60 | 5,588,313,535.00 | 5,220,577,884.90 | 5,305,944,083.10 | 103,168,987.70 | 282,369,451.90 |
| 二、计入当期损益的设定受益成本 | 623,522.49 | 209,474,827.50 | | 199,259,840.00 | 623,522.49 | 10,214,987.50 |
| 1.当期服务成本 | | | | | | |
| 2.过去服务成本 | | | | | | |
| 3.结算利得（损失以"-"表示） | | | | | | |
| 4、利息净额 | 623,522.49 | 209,474,827.50 | | 199,259,840.00 | 623,522.49 | 10,214,987.50 |
| 三、计入其他综合收益的设定收益成本 | | -223,391,356.20 | | -100,022,691.80 | | -123,368,664.40 |
| 1.精算利得（损失以"-"表示） | | -223,391,356.20 | | | | -223,391,356.20 |
| 2.计划资产重估增值 | | | | -100,022,691.80 | | 100,022,691.80 |
| 四、其他变动 | -196,185,247.57 | -250,650,133.70 | -175,034,506.40 | -184,603,346.40 | -21,150,741.17 | -66,046,787.30 |
| 1.结算时支付的对价 | | -58,982,828.60 | | -57,833,252.60 | | -1,149,576.00 |
| 2.已支付的福利 | -17,691,711.71 | -232,789,140.00 | | -232,789,140.00 | -17,691,711.71 | |
| 3.本期缴存 | | | | 76,322,266.60 | | -76,322,266.60 |
| 4.资产管理费 | | | | -9,972,571.80 | | 9,972,571.80 |
| 5.汇率变动 | -178,493,535.86 | 41,121,834.90 | -175,034,506.40 | 39,669,351.40 | -3,459,029.46 | 1,452,483.50 |
| 五、期末余额 | 5,128,185,147.52 | 5,323,746,872.60 | 5,045,543,378.50 | 5,220,577,884.90 | 82,641,769.02 | 103,168,987.70 |

②设定受益计划的内容

本公司所属英国子公司 Highland Group Holdings Limited 离职福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中设定受益计划包括 House of Fraser（HOF）计划和 Beatties and Jenners Pension（Jenners/Beatties）计划。设定受益计划现已关闭，关闭前义务仍需按计划结算。

③设定受益计划的相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明

资产配置波动。计算设定受益计划的义务现值的折现率，采用的是计划购买公司债券的收益率。如果计划资产中的公司债券收益未达到这个收益率，将造成设定受益计划赤字。计划资产中包括较大比例的成长性资产，包括股权投资、房产基金、对冲基金等，虽然长期来看这些资产的收益应超过公司债券所产生的收益，短期看这些资产的收益存在一定的风险和波动。通过监控成长性资产的配置确保满足设定受益计划的长期目标。

债券收益率的变动。债券收益率的下降将增加设定受益计划的义务现值，虽然计划所持有债券价值的增加将抵消部分义务现值的增加。

通货膨胀风险。大部分设定受益计划的义务现值直接受通货膨胀影响，通货膨胀率越高，设定受益计划的义务现值越高（虽然大多数情况下已经设定了通货膨胀率增加的上限以保护计划不受额外影响）。大多数计划资产或者不受通货膨胀影响或者仅受与之相关的通货膨胀影响，意味着通货膨胀将增加设定受益计划赤字。

34、预计负债

| 项目 | 2016 年 3 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| Highland Group 亏损租赁合同准备金 | 232,255,347.41 | 237,684,389.82 |
| 预计修缮费 | 61,337,100.00 | 63,464,940.00 |
| 合计 | 293,592,447.41 | 301,149,329.82 |

35、股本

| 项目 | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增减变动（+、-） | | | | | 2016 年 3 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 1,181,788,441.00 | | | | | | 1,181,788,441.00 |

| 项目 | 2014 年 12 月 31 日 | 本期增减变动（+、-） | | | | | 2015 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 712,093,799.00 | 111,372,957.00 | | 358,321,685.00 | | 469,694,642.00 | 1,181,788,441.00 |

说明：（1）2015 年 7 月 23 日，南京新百取得中国证监会《关于核准南京新街口百货商店股份有限公司向三胞集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]1703 号），

核准本公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易事宜。南京新百发行 96,853,701 股股份用于购买三胞集团持有的兴宁实业 100%股权，发行 4,900,684 股股份用于购买三胞集团持有的瑞和商贸 100%股权，2015 年 8 月 3 日中登公司上海分公司出具《证券变更登记证明》，公司向三胞集团发行的 101,754,385 股股份已办理完毕相关证券登记手续。同时公司向不超过 10 名其他特定投资者非公开发行 9,618,572 股股份募集配套资金，2015 年 11 月 24 日中登公司上海分公司出具《证券变更登记证明》，本次发行的 9,618,572 股 A 股股份已分别登记至财通基金管理有限公司、国投瑞银基金管理有限公司、兴证证券资产管理有限公司、浙江浙商证券资产管理有限公司、泓德基金管理有限公司名下。

（2）2015 年 5 月 27 日，南京新百经 2015 年度第二次临时股东大会审议通过：上市公司以 2014 年 12 月 31 日总股本 358,321,685 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股并派发现金红利 1.00 元（含税）。

（3）如附注二所述，股本根据《发行股份及支付现金购买资产协议》草案及拟定向募集资金相应作了备考调整。

## 36、资本公积

| 项目 | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2016 年 3 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 资本溢价（股本溢价） | 7,226,075,946.20 | | | 7,226,075,946.20 |
| 其他资本公积 | 54,488,971.83 | | | 54,488,971.83 |
| 合计 | 7,280,564,918.03 | | | 7,280,564,918.03 |

| 项目 | 2014 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2015 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 资本溢价（股本溢价） | 7,489,502,715.42 | 179,848,060.20 | 443,274,829.42 | 7,226,075,946.20 |
| 其他资本公积 | 19,663,728.79 | 34,825,243.04 | | 54,488,971.83 |
| 合计 | 7,509,166,444.21 | 214,673,303.24 | 443,274,829.42 | 7,280,564,918.03 |

资本溢价本期增加 179,848,060.20 元，其中：配套融资非公开发行股票溢价增加 183,714,725.20 元；配套融资非公开发行股票承销费用冲减 3,866,665.00 元；资本溢价本期减少 443,274,829.42 元，其中：本期转增股本减少 358,321,685.00 元，向三胞集团有限公司定向增发减少 84,953,144.42 元。

其他资本公积本期增加 34,825,243.04 元，系三胞集团有限公司业绩承诺补偿金额。

## 37、其他综合收益

| 项　　目 | 2015 年 12 月 31 日 | 2016 年 1-3 月 | | | | | 2016 年 3 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益 | 149,408,785.98 | | | | | | 149,408,785.98 |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 | 149,408,785.98 | | | | | | 149,408,785.98 |
| 2.权益法核算下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额 | | | | | | | |

| 项　　目 | 2015 年 12 月 31 日 | 2016 年 1-3 月 | | | | | 2016 年 3 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益 | -47,625,692.84 | -53,085,218.55 | | -575,874.48 | -56,707,589.64 | 4,212,500.42 | -104,333,282.48 |
| 1.权益法核算的在被投资单位以后将重分类金损益的其他综合收益中所享有的份额 | | | | | | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动的利得或损失 | 7,626,089.73 | -5,606,731.55 | | -575,874.48 | -1,727,623.44 | -3,303,233.63 | 5,898,466.29 |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的利得或损失 | | | | | | | |
| 4. 现金流量套期利得或损失的有效部分 | 518,410.80 | -12,325,786.37 | | | -10,887,855.48 | -1,437,930.89 | -10,369,444.68 |
| 5. 外币财务报表折算差额 | -55,770,193.37 | -35,138,445.78 | | | -44,092,110.72 | 8,953,664.94 | -99,862,304.09 |
| 三、其他综合收益总额 | 101,783,093.14 | -53,085,218.55 | | -575,874.48 | -56,707,589.64 | 4,212,500.42 | 45,075,503.50 |

| 项目 | 2014 年 12 月 31 日 | 2015 年度 | | | | | 2015 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益 | 64,089,813.38 | 123,054,672.30 | - | 27,072,027.91 | 85,318,972.60 | 10,663,671.79 | 149,408,785.98 |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 | 64,089,813.38 | 123,054,672.30 | | 27,072,027.91 | 85,318,972.60 | 10,663,671.79 | 149,408,785.98 |
| 2.权益法核算下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额 | | | | | | | |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益 | -46,663,049.52 | 7,186,329.31 | - | -1,188,118.55 | -962,643.32 | 9,337,091.18 | -47,625,692.84 |
| 1.权益法核算的在被投资单位以后将重分类金损益的其他综合收益中所享有的份额 | | | | | | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动的利得或损失 | 7,526,470.77 | 21,199,145.65 | | 33,206.32 | 99,618.96 | 21,066,320.37 | 7,626,089.73 |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的利得或损失 | | | | | | | |
| 4. 现金流量套期利得或损失的有效部分 | 4,367,482.75 | -5,551,476.69 | | -1,221,324.87 | -3,849,071.95 | -481,079.87 | 518,410.80 |
| 5. 外币财务报表折算差额 | -58,557,003.04 | -8,461,339.65 | | | 2,786,809.67 | -11,248,149.32 | -55,770,193.37 |
| 三、其他综合收益总额 | 17,426,763.86 | 130,241,001.61 | - | 25,883,909.36 | 84,356,329.28 | 20,000,762.97 | 101,783,093.14 |

38、盈余公积

| 项目 | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2016 年 3 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积 | 191,810,824.00 | | | 191,810,824.00 |
| 任意盈余公积 | 120,654,962.74 | | | 120,654,962.74 |
| 其他 | 5,450,000.00 | | | 5,450,000.00 |
| 合计 | 317,915,786.74 | | | 317,915,786.74 |

| 项目 | 2014 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2015 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积 | 135,095,287.34 | 56,715,536.66 | | 191,810,824.00 |
| 任意盈余公积 | 80,936,760.67 | 56,715,536.66 | 16,997,334.59 | 120,654,962.74 |
| 其他 | 5,450,000.00 | | | 5,450,000.00 |
| 合　计 | 221,482,048.01 | 113,431,073.32 | 16,997,334.59 | 317,915,786.74 |

盈余公积本期减少 16,997,334.59 元，其中：本期向三胞集团有限公司定向增发减少 16,997,334.59 元。

39、未分配利润

| 项　　目 | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度 |
|---|---|---|
| 年初未分配利润 | 897,338,571.39 | 678,205,729.20 |
| 加：　本期归属于母公司所有者的净利润 | -170,124,763.27 | 437,029,841.82 |
| 其他[注] | | 1,892,025.54 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 56,715,536.66 |
| 提取任意盈余公积 | | 56,715,536.66 |
| 应付普通股股利 | | 35,832,168.50 |
| 中国脐带血库企业集团归属于母公司所有者净利润的 65.4%份额 | 7,116,495.47 | 70,525,783.35 |
| 期末未分配利润 | 720,097,312.65 | 897,338,571.39 |

[注]根据本公司与三胞集团有限公司签订的发行股份购买资产协议，南京瑞和商贸有限公司和南京兴宁实业有限公司于过渡期评估基准日起至股权交割日止，标的资产产生的盈利由南京新百享有，标的资产产生的亏损由交易对方承担。上述标的资产于过渡期2014年11月1日至2015年7月31日的亏损为1,892,025.54元，由三胞集团有限公司承担。

40、营业收入和营业成本

（1）营业收入与营业成本基本情况

| 项目 | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度 | 项目 | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度 |
|---|---|---|---|---|---|
| 主营业务收入 | 3,287,220,850.43 | 16,218,970,172.58 | 主营业务成本 | 2,111,091,760.48 | 10,414,784,660.60 |

| 项目 | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度 | 项目 | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度 |
|---|---|---|---|---|---|
| 其他业务收入 | 56,470,605.84 | 344,874,452.94 | 其他业务成本 | 4,634,787.27 | 18,346,263.05 |
| 合计 | 3,343,691,456.27 | 16,563,844,625.52 | 合计 | 2,115,726,547.75 | 10,433,130,923.65 |

## 41、营业税金及附加

| 项目 | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度 |
|---|---|---|
| 营业税 | 6,147,663.01 | 24,960,304.88 |
| 城建税 | 2,835,257.99 | 11,387,005.37 |
| 消费税 | 4,620,073.82 | 20,832,995.04 |
| 教育费附加 | 2,017,429.73 | 8,126,909.28 |
| 房产税 | 4,267,174.64 | 16,697,805.74 |
| 资源税 | 79.23 | |
| 土地增值税 | 1,757,579.07 | 6,158,147.83 |
| 其他 | 56,393.03 | 164,440.16 |
| 合计 | 21,701,650.52 | 88,327,608.30 |

## 42、财务费用

| 项目 | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度 |
|---|---|---|
| 金融贷款利息支出 | 92,740,204.45 | 442,966,480.57 |
| 减：金融存款利息收入 | 4,504,052.24 | 18,997,844.91 |
| 手续费支出 | 4,484,070.12 | 16,202,894.36 |
| 汇兑损益 | 4,774.17 | 1,202,240.20 |
| 未确认融资费用 | | 3,957,317.36 |
| 合计 | 92,724,996.50 | 445,331,087.58 |

## 43、资产减值损失

| 项目 | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度 |
|---|---|---|
| 坏账损失 | 1,767,117.38 | 12,277,926.59 |
| 存货跌价准备 | | 4,830,541.73 |
| 合计 | 1,767,117.38 | 17,108,468.32 |

## 44、投资收益

| 项目 | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度 |
|---|---|---|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 108,888.24 | -708,665.78 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 431,478,080.32 |
| 可供出售金融资产持有期间取得的投资收益 | | 54,581,303.40 |
| 合计 | 108,888.24 | 485,742,490.94 |

45、营业外收入

（1）营业外收入明细情况

| 项目 | 2016年1-3月 | 2015年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| (1)非流动资产处置利得合计 | 103,313.07 | 190,683.60 | 103,313.07 |
| 其中：固定资产处置利得 | 103,313.07 | 190,683.60 | 103,313.07 |
| (2)政府补助 | | 6,853,406.00 | |
| (3)其他 | 74,309.40 | 528,017.09 | 74,309.40 |
| 合计 | 177,622.47 | 7,572,106.69 | 177,622.47 |

（2）政府补助明细情况

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---|---|---|
| 江苏省商务发展专项资金 | | 3,071,200.00 | 与收益相关 |
| 建筑节能专项引导资金 | | 1,290,000.00 | 与收益相关 |
| 江苏省现代服务业发展专项引导资金 | | 1,000,000.00 | 与收益相关 |
| 驰名商标奖励资金 | | 750,000.00 | 与收益相关 |
| 芜湖市社保中心社保补贴 | | 382,206.00 | 与收益相关 |
| 总部经济发展专项资金 | | 300,000.00 | 与收益相关 |
| 南京防震减灾宣传专项补助经费 | | 30,000.00 | 与收益相关 |
| 盐城市城南新区工业企业转型升级奖励资金 | | 20,000.00 | 与收益相关 |
| 南京市科技局创新券兑现经费 | | | 与收益相关 |
| 镜湖区财政奖励 | | | 与收益相关 |
| 第二批服务业专项（秦淮区财政局） | | | 与收益相关 |
| 盐城市城南新区绿色建筑专项补助 | | | 与收益相关 |
| 芜湖财政办餐饮收入奖励 | | | 与收益相关 |
| 淮南市商务局限上商贸企业统计补助 | | 10,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | | 6,853,406.00 | 与收益相关 |

46、营业外支出

| 项目 | 2016年1-3月 | 2015年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| (1)非流动资产处置损失合计 | 328,265.06 | 62,691,491.30 | 328,265.06 |
| 其中：固定资产处置损失 | 328,265.06 | 187,713.73 | 328,265.06 |
| 无形资产处置损失 | | 62,503,777.57 | |
| (2)捐赠赞助支出 | 60,811.35 | 1,700,432.12 | 60,811.35 |

| 项目 | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| (3)罚款支出 | 88.07 | 6,771.86 | 88.07 |
| (4)违约金 | | 122,994.19 | |
| 5 其他 | 482,586.74 | 722,061.27 | 482,586.74 |
| 合计 | 871,751.22 | 65,243,750.74 | 871,751.22 |

47、所得税费用

| 项目 | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度 |
| --- | --- | --- |
| 当期所得税费用 | 31,346,615.86 | 253,223,768.61 |
| 递延所得税费用 | -222,746.68 | -53,398,880.28 |
| 合计 | 31,123,869.18 | 199,824,888.33 |

48、其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见附注六之37本期发生金额情况。

附注七、合并范围的变更

1、非同一控制企业合并

（1）备考合并中国脐带血库企业集团的合并成本及商誉

| 项目 | 金额 |
| --- | --- |
| 合并成本 | |
| --现金 | 3,264,000,000.00 |
| --发行的权益性证券的公允价值 | 2,500,000,000.00 |
| 合并成本合计 | 5,764,000,000.00 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | 1,635,305,003.80 |
| 商誉 | 4,128,694,996.20 |

（2）中国脐带血库企业集团可辨认资产、负债

| 项目 | 公允价值 | 账面价值 |
| --- | --- | --- |
| 资产： | | |
| 货币资金 | 2,671,102,191.00 | 2,671,102,191.00 |
| 交易性金融资产 | 7,860,995.00 | 7,860,995.00 |
| 应收账款 | 88,584,071.25 | 88,584,071.25 |
| 预付款项 | 17,907,088.81 | 17,907,088.81 |
| 其他应收款 | 228,956,514.02 | 228,956,514.02 |
| 存货 | 16,950,131.80 | 16,950,131.80 |
| 可供出售金融资产 | 1,155,801,348.00 | 335,144,744.00 |

| 项目 | 公允价值 | 账面价值 |
| --- | --- | --- |
| 长期应收款 | 267,179,391.40 | 267,179,391.40 |
| 固定资产 | 595,351,345.13 | 580,631,445.13 |
| 在建工程 | 726,000.00 | 726,000.00 |
| 无形资产 | 185,073,160.34 | 114,953,360.34 |
| 长期待摊费用 | 10,731,425.00 | 10,731,425.00 |
| 递延所得税资产 | 5,370,382.85 | 5,370,382.85 |
| 其他非流动资产 | 132,523,918.89 | 132,523,918.89 |
| 资产合计 | 5,384,117,963.49 | 4,478,621,659.49 |
| 负债： | | |
| 应付账款 | 8,816,253.25 | 8,816,253.25 |
| 预收款项 | 1,716,562,684.89 | 1,716,562,684.89 |
| 应付职工薪酬 | 15,529,248.36 | 15,529,248.36 |
| 应交税费 | 19,236,986.76 | 19,236,986.76 |
| 其他应付款 | 40,035,700.89 | 40,035,700.89 |
| 其他流动负债 | 20,689,371.08 | 20,689,371.08 |
| 应付债券 | 873,181,063.00 | 873,181,063.00 |
| 长期应付款 | 223,892.00 | 223,892.00 |
| 递延所得税负债 | 182,190,943.60 | 46,366,498.00 |
| 负债合计 | 2,876,466,143.83 | 2,740,641,698.23 |
| 净资产 | 2,507,651,819.66 | 1,737,979,961.26 |
| 减：少数股东权益 | 872,346,815.86 | |
| 取得的净资产 | 1,635,305,003.80 | |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：根据评估结果，对固定资产、无形资产和可供出售金融资产进行了价值调整，其中固定资产净增值1,471.99万元，无形资产净增值7,011.98万元，山东省齐鲁干细胞工程有限公司24%股权增值82,065.66万元，确认资产增值相应的递延所得税负债13,582.44万元后，中国脐带血库企业集团可辨认净资产公允价值比账面价值增值76,967.18万元。

**附注八、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

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 取得方式 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 南京新百房地产开发有限公司 | 南京 | 南京 | 房地产 | 100.00 | | 设立 |
| 盐城新国房地产开发有限公司 | 盐城 | 盐城 | 房地产 | 100.00 | | 设立 |

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 南京继航贸易有限公司 | 南京 | 南京 | 商业地产 | 100.00 | | 设立 |
| 南京东方商城有限责任公司 | 南京 | 南京 | 百货零售业 | 100.00 | | 设立 |
| 南京新百物业资产管理有限公司 | 南京 | 南京 | 服务业 | 100.00 | | 设立 |
| 淮南新街口百货有限公司 | 淮南 | 淮南 | 百货零售业 | 100.00 | | 设立 |
| 芜湖南京新百大厦有限公司 | 芜湖 | 芜湖 | 百货零售业 | 70.00 | | 非同一控制下企业合并 |
| 芜湖新百物业管理有限公司 | 芜湖 | 芜湖 | 服务业 | | 100.00 | 设立 |
| 新百（香港）有限公司 | 香港 | 香港 | 投资 | 100.00 | | 设立 |
| 南京兴宁实业有限公司公司 | 南京 | 南京 | 贸易 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 南京瑞和商贸有限公司 | 南京 | 南京 | 贸易 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 南京东方福来德百货有限公司 | 南京 | 南京 | 百货零售业 | 100.00 | | 设立 |
| House of Fraser(HongKong) Company Limited | 香港 | 香港 | 投资 | | 100.00 | 设立 |
| House of Fraser Group Limited | 英国 | 英国 | 投资 | | 100.00 | 设立 |
| House of Fraser Global Retail Limited | 英国 | 英国 | 投资 | | 100.00 | 设立 |
| Highland Group Holdings Limited | 英国 | 英国 | 百货零售业 | | 88.89 | 非同一控制下企业合并 |
| 中国脐带血库企业集团 | 北京、广东、浙江 | 英属开曼群岛 | 脐带血干细胞储存 | 65.40 | | 备考合并 |

（2）重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东的持股比例 | 当期归属于少数股东的损益 | 当期向少数股东支付的股利 | 期末累计少数股东权益 |
|---|---|---|---|---|
| Highland Group Holdings Limited | 11.11% | -25,656,068.81 | | -239,838,154.11 |

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

| 项目 | 2016年3月31日/2016年1-3月 | 2015年12月31日/2015年度 |
|---|---|---|
| | Highland Group Holdings Limited | Highland Group Holdings Limited |
| 流动资产 | 1,603,086,815.30 | 2,981,130,230.91 |
| 非流动资产 | 3,399,473,563.05 | 3,548,346,610.87 |
| 资产合计 | 5,002,560,378.35 | 6,529,476,841.78 |
| 流动负债 | 2,604,411,793.13 | 3,713,612,892.44 |

| 项目 | 2016年3月31日/2016年1-3月 | 2015年12月31日/2015年度 |
| --- | --- | --- |
| | Highland Group Holdings Limited | Highland Group Holdings Limited |
| 非流动负债 | 4,559,302,060.55 | 4,801,788,265.13 |
| 负债合计 | 7,163,713,853.68 | 8,515,401,157.57 |
| 营业收入 | 2,314,555,033.06 | 12,602,271,432.56 |
| 净利润 | -230,927,712.30 | -16,174,110.46 |
| 经营活动现金流量 | -1,221,673,650.60 | 618,129,448.47 |

附注九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、预收账款、应付账款、银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。这些金融工具导致的主要风险是信用风险、市场风险、流动风险。本公司管理层管理及监控该等风险，以确保及时和有效地采取适当的措施防范风险。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自现金及现金等价物、应收账款、其他应收款及可供出售金融资产。管理层已制定信用政策，并持续监察信用风险敞口。

公司所持现金及现金等价物主要存放于商业银行等金融机构，该等金融机构信誉良好、财务状况稳健、信用风险低。应收账款方面，对于百货板块，零售业务采用现金、信用卡、借记卡或者其他金融服务产品来结算，基本无信用风险；对于地产板块，公司通常在转移房屋产权时已从购买人处取得全部款项，风险较小。对于制造业而言，公司在交易前需对采用信用交易的客户进行背景调查及事前信用审核，并按照客户进行日常管理，对应收账款余额进行持续监控，以确保公司不致面临重大坏账风险。 本公司其他应收款主要系保证金及押金、个人往来及单位往来款项，公司对此类款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保公司不致面临重大坏账风险。

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。

中国脐带血库企业集团的信用风险主要来自于可转换债券、可供出售金融资产及应收账款。可转换债券方面，根据可转换债券融资的条件有关规定，可能会限制我们的灵活性，或要求我们偿还债务或再融资。可供出售金融资产方面，中国脐带血库企业集团持有 Life Corporation Limited 11.45% 的股份和 Cordlife Group Limited 9.84% 的股份，对其财务业绩产生影响。应收账款方面，中国脐带血库企业集团在交易前需对采用信用交易的客户进行背景调查及事前信用审核，并按照客户进行日常管理，对应收账款余额进行持续监控，以确保企业不致面临重大坏账风险。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及其他长期债务等。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，固定长期利率，满足公司各类融资需求。尽管该些方法不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该些方法有效的降低了公司整体利率风险水平。

2、外汇风险

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与公司所属的境外经营子公司财务报表折算为人民币有关。未来随着境外经营子公司的盈亏变化，可能导致合并财务报表中其他综合收益-外币报表折算差额发生较大的波动。

本公司的境外子公司 Highland Group Holdings Limited 外汇风险在于英镑兑美元和英镑兑欧元的汇率变化，非美元、欧元和英镑的交易可以忽略不计。Highland Group Holdings Limited 的政策要求对冲所有可预见的交易产生的重要外汇风险。采用远期合约和货币期权合约来控制外汇风险。所有的衍生品都有高信用级别的对冲。

3、 其他价格风险

本公司以前年度购买而持有的少量其他上市公司的权益投资，其账面价值占资产总额的比重较小，而且每年都取得分红收益，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

（三）流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层将银行借款作为重要的资金来源，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，降低流动性风险。

**附注十、公允价值计量**

**1、持续的公允价值计量情况**

| 项目 | 2016 年 3 月 31 日公允价值 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 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的披露 | | | | |
| （一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 5,244,424.28 | | | 5,244,424.28 |
| 1.交易性金融资产 | 5,244,424.28 | | | 5,244,424.28 |
| （1）债务工具投资 | | | | |
| （2）权益工具投资 | | | | |
| （3）衍生金融资产 | 5,244,424.28 | | | 5,244,424.28 |

| 项目 | 2016年3月31日公允价值 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 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 |
| 2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| （1）债务工具投资 | | | | |
| （2）权益工具投资 | | | | |
| （二）可供出售金融资产 | 172,183,560.40 | | | 172,183,560.40 |
| 1.债务工具投资 | | | | |
| 2.权益工具投资 | 172,183,560.40 | | | 172,183,560.40 |
| 3.其他 | | | | |
| **持续以公允价值计量的资产总额** | 177,427,984.68 | | | 177,427,984.68 |

本公司以公允价值计量的项目，公允价值以其在2016年3月最后一个交易日的收盘价确定。

## 附注十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 关联关系 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 |
|---|---|---|---|---|---|
| 三胞集团有限公司 | 母公司 | 有限公司 | 南京市 | 袁亚非 | 房地产开发、百货批发和零售、实业投资和管理 |

续上表

| 母公司名称 | 注册资本（万元） | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) | 本公司最终控制方 | 组织机构代码 |
|---|---|---|---|---|---|
| 三胞集团有限公司 | 100,000.00 | 31.31 | 31.31 | 袁亚非 | 24966678-0 |

公司的母公司情况的说明： 2011年5月，三胞集团有限公司根据协议购入公司原实际控制人（一致行动关系人）南京新百投资控股集团有限公司、上海金新实业有限公司、南京华美联合营销管理有限公司及南京金鹰国际集团有限公司17%的股份，成为本公司的母公司，2011年5月至12月期间，三胞集团有限公司通过二级市场和大宗交易平台购入本公司4.98%股份，2015年7月南京新百向三胞集团定向增发101,754,385股股份，购买三胞集团全资控股的兴宁实业、瑞和商贸公司，截至2016年3月31日，三胞集团有限公司累计持有本公司31.31%的股份。

### 2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八之1。

### 3、本公司的其他关联方情况（不存在控制关系但发生交易的关联方）

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---|---|
| 南京金鹰国际集团有限公司 | 本公司第二大股东的关联企业 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
| --- | --- |
| 金鹰商贸集团有限公司 | 本公司第二大股东的关联企业 |
| 南京金鹰工程建设有限公司 | 本公司第二大股东的关联企业 |
| 南京金鹰国际集团物业管理有限公司 | 本公司第二大股东的关联企业 |
| 南京金鹰国际酒店管理有限公司 | 本公司第二大股东的关联企业 |
| 安徽宏图三胞科技发展有限公司 | 控股股东控制的公司 |
| 南京三胞科技开发有限公司 | 控股股东控制的公司 |
| 江苏明善科技发展有限公司 | 控股股东控制的公司 |
| 江苏宏图三胞高科技术投资有限公司 | 控股股东控制的公司 |
| 江苏宏图高科房地产开发有限公司 | 控股股东控制的公司 |
| 南京商业网点开发有限责任公司 | 子公司芜湖南京新百大厦有限公司的少数股东 |
| 南京中森泰富科技发展有限公司 | 控股股东的一致行动人 |
| 南京未来物业有限公司 | 控股股东控制的公司 |
| 南京宁远胜贸易实业有限公司 | 控股股东控制的公司 |
| 南京利欣贸易有限公司 | 控股股东控制的公司 |
| 鸿国实业集团有限公司 | 最终控制方亲属控制的公司 |
| 南京团结企业有限公司 | 最终控制方亲属控制的公司 |
| 江苏省电子器材有限公司 | 控股股东控制的公司 |

说明：上海金新实业有限公司、南京华美联合营销管理有限公司分别持有本公司 7.25%、5.46%的股份，属于一致行动人，为本公司第二大股东。

4、关联交易情况

（1）购销商品、接受和提供劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表　　单位：万元

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度 |
| --- | --- | --- | --- |
| 安徽宏图三胞科技发展有限公司 | 电器商品 | 3,312.14 | 1,128.84 |
| 江苏宏图三胞高科技术投资有限公司 | 电器商品 | 244.56 | 1,289.85 |
| 合计 | | 3,556.70 | 2,418.69 |

销售商品/提供劳务情况表　　单位：万元

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度 |
| --- | --- | --- | --- |
| 江苏明善科技发展有限公司 | 物业管理 | | 265.91 |

（2）关联托管/承包情况

委托管理/出包情况表 单位：万元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 委托/出包资产类型 | 委托/出包起始日 | 委托/出包终止日 | 托管费/出包费定价依据 | 年度确定的托管费/承包费 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 南京新街口百货商店股份有限公司 | 江苏宏图高科房地产开发有限公司 | 其他资产托管 | 2014年8月 | 见说明 | 工程决算报告 | 见说明 |

说明：2014年8月，本公司与江苏宏图高科房地产开发有限公司签订《南京新百河西项目委托代管合同》，本公司将所属子公司南京新百房地产开发有限公司的河西项目委托江苏宏图高科房地产开发有限公司代管。协议约定：代管人全面负责项目的全程管理，从土地证取得、项目规划报批、方案设计、施工图设计、工程建设、竣工和交付、房屋营销推广及前期物业服务之全过程的专业管理；代管酬金的确定及支付：以工程成本管理目标的1.6%共计约2800万元，最终以审计后实际工程成本为基数计算，最高上限不超过2800万元，代管酬金按开发周期分期支付；代管期限：项目销售率达可售面积95%或项目全部竣工备案后三个月（以时间后到者为准）。本期尚未支付代管酬金。

（3）关联方资金拆借 单位：万元

| 关联方名称 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|---|---|---|---|---|
| 拆入资金 | | | | |
| 南京商业网点开发有限责任公司 | 1,600.00 | 2005/1/1 | 未约定 | 年利率2.25% |
| 鸿国实业集团有限公司 | 4,802.67 | | 未约定 | 未收取利息 |
| 三胞集团有限公司 | 7,594.42 | 2012年 | 未约定 | 未收取利息 |

5、关联方应收应付款项

应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 2016年3月31日 | | 2015年12月31日 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 南京未来物业有限公司 | 500,000.00 | 25,000.00 | 500,000.00 | 25,000.00 |
| 其他应收款 | 三胞集团有限公司 | 36,717,268.58 | 110,151.81 | 36,717,268.58 | 110,151.81 |
| 其他应收款 | 金鹰商贸集团有限公司 | 13,366,477.42 | 1,218,184.29 | 13,366,477.42 | 1,218,184.29 |
| 其他应收款 | 南京宁远胜贸易实业有限公司 | 695,775.22 | 2,087.33 | 695,775.22 | 2,087.33 |
| 其他应收款 | 江苏明善科技发展有限公司 | 730,000.00 | 2,190.00 | 730,000.00 | 2,190.00 |
| 其他应收款 | 安徽宏图三胞科技发展有限公司 | 486,609.00 | 1,459.83 | 41,910.00 | 125.73 |

应付项目

| 项目名称 | 关联方名称 | 2016年3月31日 | 2015年12月31日 |
|---|---|---|---|
| 应付账款 | 安徽宏图三胞科技发展公司 | 966,523.10 | 3,042,429.21 |
| 应付账款 | 江苏宏图三胞高科技术投资有限公司 | 556,391.71 | 408,363.51 |
| 应付账款 | 南京金鹰国际酒店管理有限公司 | 2,000.00 | 2,000.00 |
| 其他应付款 | 鸿国实业集团有限公司 | 48,026,696.29 | 48,026,696.29 |

| 项目名称 | 关联方名称 | 2016 年 3 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
| --- | --- | --- | --- |
| 其他应付款 | 三胞集团有限公司 | 75,944,213.50 | 75,944,213.50 |
| 其他应付款 | 南京利欣贸易有限公司 | 700,194.35 | 700,194.35 |
| 其他应付款 | 江苏明善科技发展有限公司 | 130,000.00 | 130,000.00 |
| 其他应付款 | 安徽宏图三胞科技发展公司 | 25,000.00 | 25,000.00 |
| 其他应付款 | 江苏宏图三胞高科技术投资有限公司 | 10,000.00 | 10,000.00 |
| 长期应付款 | 南京商业网点开发有限责任公司 | 17,890,000.00 | 17,800,000.00 |

**附注十二、承诺及或有事项**

截至2016年3月31日，公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

**附注十三、资产负债表日后事项**

截止财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

**附注十四、其他重要事项**

**1、以前年度重大诉讼的进展情况**

本公司诉中国华阳金融租赁有限责任公司归还4,000万元存款一案（详见1999年3月11日《中国证券报》、《上海证券报》），已陆续追回现金或等价资产2,292.10万元，其余债权收回依赖于中国华阳金融租赁有限责任公司对海南发展银行债权本金3,650万元及利息1,680万元。海南发展银行目前处于破产清算当中，具体偿债方案尚未公布，该事项本报告期仍无进展。

**附注十五、补充资料**

**1、当期非经常性损益明细表**

| 项目 | 2016 年 1-3 月 |
| --- | --- |
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | -224,951.99 |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外 | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | |
| 非货币性资产交换损益 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | |
| 因不可抗力因素（如遭受自然灾害）而计提的各项资产减值准备 | |
| 债务重组损益 | |
| 企业重组费用（如安置职工的支出、整合费用等） | |

| 项目 | 2016 年 1-3 月 |
| --- | --- |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | |
| 对外委托贷款取得的损益 | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | |
| 受托经营取得的托管费收入 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -469,176.76 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | |
| 非经常性损益合计（影响利润总额） | -694,128.75 |
| 减：所得税影响数 | -177,074.63 |
| 非经常性损益净额（影响净利润） | -517,054.12 |
| 其中：影响少数股东损益 | -44,579.12 |
| 影响归属于母公司普通股股东净利润合计 | -472,475.00 |

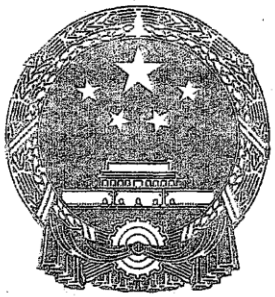
2、每股收益

| 2016 年 1-3 月利润 | 每股收益(元/股) | |
| --- | --- | --- |
| | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -0.14 | -0.14 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.14 | -0.14 |

董事长：杨怀珍

南京新街口百货商店股份有限公司

二〇一六年五月三十一日






# 营业执照

## (副本)

编号 320000000201508270046

注册号 320000000111253 (1/10)

名　　称　江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　江苏省南京市中山北路105-6号2201室

执行事务合伙人　詹从才

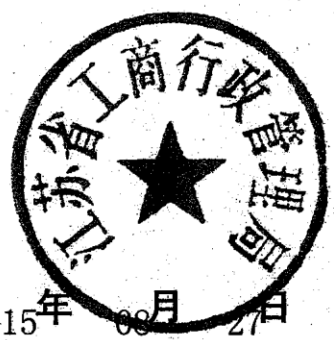
成立日期　2013年12月02日

合伙期限　2013年12月02日至2033年11月25日

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验证报告；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（不含国家统一认可的职业证书类的培训）；法律、法规规定的其他业务。会计用品、计算机软件的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关

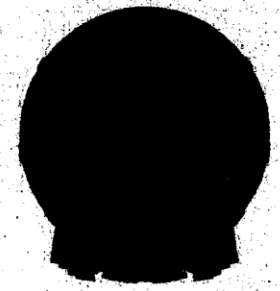



2015年 08月 27日



企业信用信息公示系统网址：www.jsgsj.gov.cn:58888/province

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



# 会计师事务所

# 执业证书

名　　称：江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：詹从才

办公场所：中环国际广场22楼

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：32000026

注册资本(出资额)：1230万元

批准设立文号：苏财会[2013]46号

批准设立日期：2013-11-08

2-3-74

证书序号：NO.010732

## 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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

二〇一三年十二月十一日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000434

# 会计师事务所
# 证券、期货相关业务许可证

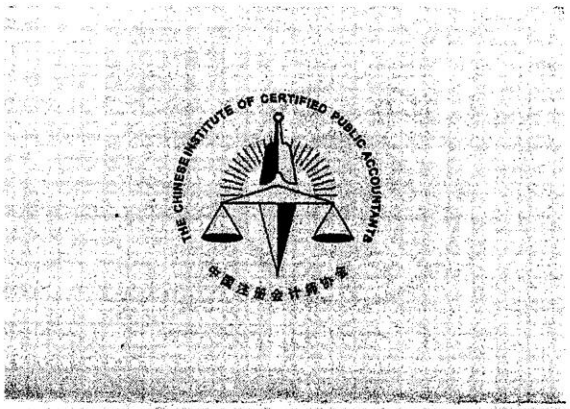
经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

**江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）**执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：詹从才

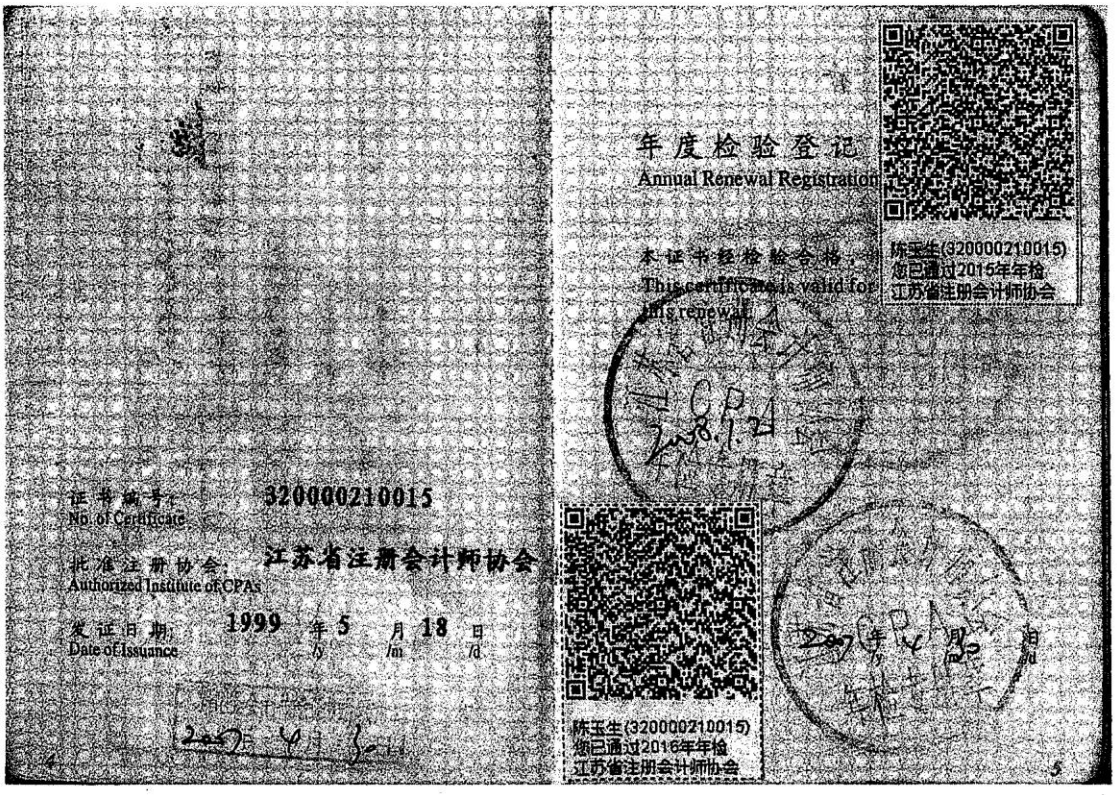
证书号：42　　发证时间：二〇一五年十二月三十日

证书有效期至：二〇一七年十二月三十日


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会


姓名 Full name 陈玉生
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1969-03-19
工作单位 Working unit 江苏苏亚金诚会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 310228690319581


Jiangsu Suya Jincheng Certified Public Accountants LLP
江苏苏亚金诚
会计师事务所
(特殊普通合伙)


证书编号 No. of Certificate 320000210015
批准注册协会 Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会
发证日期 Date of Issuance 1999 年 5 月 18 日
年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，
This certificate is valid for
this renewal.
陈玉生(320000210015)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会
陈玉生(320000210015)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会



姓　　名 Full name　祁成兵
性　　别 Sex　男
出生日期 Date of birth　1970-12-26
工作单位 Working unit　江苏苏亚金诚会计师事务所
身份证号码 Identity card No.　321019701226759

