

南京新街口百货商店股份有限公司

关于控股子公司会计估计变更的公告

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

重要内容提示：

- 公司控股子公司山东省齐鲁干细胞工程有限公司本次变更部分固定资产折旧年限和部分无形资产摊销年限采用未来适用法进行处理，无需进行追溯调整，不会对公司以往年度的财务状况和经营成果产生影响。
- 经测算，本次部分固定资产折旧年限和无形资产摊销年限会计估计变更预计增加山东省齐鲁干细胞工程有限公司2021年股东权益和净利润920万元，同时增加归属于母公司（本公司）2021年股东权益和净利润700万元（实际金额以经审计的 2021年年度报告为准）。

南京新街口百货商店股份有限公司（以下简称“公司”）于2021年4月28日召开公司第九届董事会第十六次会议和第九届监事会第二次会议，审议通过了《关于控股子公司会计估计变更的议案》。本次公司控股子公司山东省齐鲁干细胞工程有限公司（以下简称“山东库”）会计估计变更，无需提交股东大会审议，具体情况如下：

一、会计估计变更概述

（一）变更原因及内容

根据公司子公司山东库的固定资产和无形资产的实际情况，公司相关部门重新核定了山东库部分固定资产和无形资产的预计使用年限，公司决定从 2021 年 1 月 1 日起调整山东库部分固定资产折旧年限和部分无形资产摊销年限，具体方案如下：

1、固定资产

资产类别	变更前		变更后	
	折旧年限（年）	净残值率（%）	折旧年限（年）	净残值率（%）
房屋建筑物	20		40	5

机器设备（液氮罐）	10		20	5
机器设备（其他）	10		10	5
电子设备	3		3	
运输设备	5		4	5
其他设备	5		5	5

2、无形资产

资产类别	变更前预计使用年限 (年)	变更后预计使用年限 (年)
软件	3-5	10

（二）本次会计估计变更日期

本次山东库会计估计变更，自 2021 年 1 月 1 日开始执行。

（三）本次变更审议程序

本次控股子公司的会计估计变更已经公司第九届董事会第十六次会议、第九届监事会第二次会议审议通过，公司独立董事已经对该事项发表独立意见，无需提交股东大会审议。

二、会计估计变更合理性说明

山东库根据产能变化、设备和厂房以及无形资产软件的实际情况、未来使用及管理计划，增加了设备和厂房等的维修、保养和维护，损耗率得以降低，可使用年限增加。

为使公司固定资产的折旧年限和无形资产的摊销年限与其实际使用寿命更加接近，更加公允、恰当地反映公司的财务信息和财务状况，依照企业会计准则等相关规定，对山东库有关的固定资产年限和无形资产摊销年限会计估计进行变更。

三、本次会计估计变更对公司的影响

对于该会计估计变更事项采用未来适用法进行处理。本次山东库会计估计变更对公司业务的范围无影响。假设在现行资产结构、债权不变的情况下，本次会计估计变更对公司 2021 年度的财务报表的影响如下：

根据 2020 年末山东库固定资产和无形资产的 actual 在用情况，固定资产的折旧年限

和无形资产的摊销年限变更后，预计将增加山东库 2021 年股东权益和净利润 920 万元，同时增加归属于母公司（本公司）2021 年股东权益和净利润 700 万元。

四、独立董事、监事会和会计师事务所的结论性意见

（一）独立董事意见

公司控股子公司本次会计估计变更符合相关法律法规的规定和公司实际业务经营情况，使公司的会计政策能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，变更的审议、决策程序符合法律、法规及《公司章程》的规定，不存在损害公司及股东，特别是中小股东利益的情形。公司独立董事同意本次山东库会计估计变更。

（二）监事会意见

本次控股子公司会计估计变更符合相关法律法规的规定和公司实际业务经营情况，可以更客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东的利益的情形，公司监事会同意山东库本次会计估计变更。

（三）会计师事务所审核意见

基于我们在本次审核中所实施的上述程序和所获取的相关证据，我们未发现所附的专项说明中所述的变更后的公司控股子公司山东省齐鲁干细胞工程有限公司部分固定资产折旧年限和部分无形资产摊销年限对2021年度南京新百净利润和股东权益的影响数在所有重大方面不符合企业会计准则的相关规定，或者存在重大的不合理之处。

五、备查文件

- 1、公司第九届董事会第十六次会议决议；
- 2、公司第九届监事会第二次会议决议；
- 3、独立董事关于公司会计估计变更的独立意见；
- 4、会计师事务所关于会计估计变更事项的专项审核报告。

南京新街口百货商店股份有限公司

董事会

2021年4月30日