

公司代码：600682

公司简称：南京新百

南京新街口百货商店股份有限公司 2014 年年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人杨怀珍、主管会计工作负责人潘利建 及会计机构负责人（会计主管人员）张立俊声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

（一）经江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2014 年度母公司净利润为 7755.85 万元，提取以下二项基金：

1、提取法定盈余公积 10% 775.585 万元

2、提取任意盈余公积 10% 775.585 万元

（二）提取二金后当年可供分配利润为 6204.68 万元。年初未分配利润 23103.67 万元中已用于发放 2013 年现金红利 3583.22 万元，余额 19520.45 万元。2014 年末可供分配利润余额为 25725.13 万元。

（三）利润分配预案：以公司 2014 年 12 月 31 日总股本为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），红利分配后，尚余未分配利润转入下一年度。

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的经营计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目 录

第一节	释义及重大风险提示	3
第二节	公司简介	4
第三节	会计数据和财务指标摘要	6
第四节	董事会报告	8
第五节	重要事项	20
第六节	股份变动及股东情况	32
第七节	优先股相关情况	38
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	39
第九节	公司治理	44
第十节	内部控制	49
第十一节	财务报告	51
第十二节	备查文件目录	157

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司	指	南京新街口百货商店股份有限公司
芜湖新百公司	指	芜湖南京新百大厦有限公司
东方商城	指	南京东方商城有限责任公司
淮南新百公司	指	淮南新街口百货有限公司
新百香港	指	Cenbest (Hong Kong) Company Limited
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日
HOF	指	House of Fraser
Highland Group	指	Highland Group Holdings Limited

二、 重大风险提示

公司存在宏观经济不景气带来的经营风险、市场竞争等风险，敬请广大投资者注意投资风险。详见本报告中 第四节 董事会报告“董事会关于公司未来发展的讨论与分析”。

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	南京新街口百货商店股份有限公司
公司的中文简称	南京新百
公司的法定代表人	杨怀珍

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	潘利建	杨军
联系地址	南京市中山南路 1 号	南京市中山南路 1 号
电话	025-84717494	025-84761696
传真	025-84717494	025-84761696
电子信箱	njplj@sina.com	dsh.yj@njxb.com

三、 基本情况简介

公司注册地址	南京市中山南路 1 号
公司注册地址的邮政编码	210005
公司办公地址	南京市中山南路 1 号
公司办公地址的邮政编码	210005
公司网址	www.njxb.com
电子信箱	njxb@njxb.com

四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	南京市中山南路1号12楼董办及证券管理中心

五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	南京新百	600682	/

六、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

公司报告期内注册情况未变更

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见《南京新街口百货商店股份有限公司 1993 年年度报告》的公司基本情况内容。

(三) 公司上市以来, 主营业务的变化情况

上市以来公司主营业务未发生变化。

(四) 公司上市以来, 历次控股股东的变更情况

1、1993 年 10 月, 南京新街口百货商店股份有限公司在上海证券交易所挂牌上市。南京市国有资产经营(控股)有限公司, 持有公司股票 3,212.84 万股, 占公司总股本 40.42%, 为公司第一大股东。

2、2005 年 2 月, 南京新百投资控股集团有限公司及其关联公司南京华美联合营销管理有限公司和金鹰申集团有限公司合计持有本公司股份为 5,652.18 万股, 占公司总股本的 24.55%, 为公司第一大股东。上述公司的实际控制人均为金鹰集团, 金鹰集团成为南京新百实际控制方。

3、2011 年 5 月、2011 年 12 月, 通过股权转让和大宗交易, 控股股东变更为三胞集团有限公司, 持有公司股份 7,874.86 万股, 占公司总股本的 21.98%, 为公司第一大股东, 袁亚非先生持有三胞集团有限公司 55% 的股权, 为南京新百实际控制人。

4、2013 年 2 月, 南京中森泰富科技发展有限公司通过大宗交易持有本公司 4.88% 股权, 该公司与三胞集团有限公司属于一致行动人。截止 2013 年 12 月末, 三胞集团有限公司及其一致行动人合计持有本公司 26.86% 股权, 为公司第一大股东, 袁亚非先生持有三胞集团有限公司 55% 的股权, 为南京新百实际控制人。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所(境内)	名称	江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 22-23 层
	签字会计师姓名	陈玉生、祁成兵
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	东方花旗证券有限责任公司
	办公地址	上海市黄浦区中山南路 318 号东方国际金融广场
	签字的保荐代表人姓名	胡刘斌
	持续督导的期间	2006 年至今

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2014年	2013年	本期比上年同期增减 (%)	2012年
营业收入	7,825,228,125.65	3,353,360,190.46	133.35	2,850,131,334.53
归属于上市公司股东的净利润	400,389,498.29	135,240,812.13	196.06	190,528,122.36
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	447,916,838.68	132,560,197.95	237.90	105,145,845.16
经营活动产生的现金流量净额	1,336,892,464.66	336,439,367.03	297.37	285,865,377.82
	2014年末	2013年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2012年末
归属于上市公司股东的净资产	1,767,472,798.00	1,391,303,613.08	27.04	1,268,755,138.45
总资产	14,042,638,368.76	4,419,252,506.79	217.76	3,745,101,016.87

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年	本期比上年同期增减 (%)	2012年
基本每股收益 (元/股)	1.12	0.38	194.74	0.53
稀释每股收益 (元/股)	1.12	0.38	194.74	0.53
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	1.25	0.37	237.84	0.29
加权平均净资产收益率 (%)	25.25	10.16	增加15.09个百分点	15.93
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	28.25	9.96	增加18.29个百分点	8.79

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

1、营业收入同比增长 133.35%，主要是 2014 年新增 Highland Group Holdings Limited 43.83 亿元，如和去年同口径对比，营业收入同比增长 2.65%。

2、归属于上市公司股东的净利润 4 亿元，增幅 196.06%，主要原因是：

①合并 Highland Group Holdings Limited 报表 3.18 亿元。

②公司主楼租金收入较去年同期大幅提高。

3、经营活动现金流量净额增加主要是：2014 年合并范围新增 Highland Group Holdings Limited。

二、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	附注 (如适用)	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	-1,766,480.61		826,532.34	-67,270.39
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	4,417,389.94		1,521,800.00	980,000.00
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				64,914,485.75
委托他人投资或管理资产的损益	7,816,993.68		1,258,904.11	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				21,762,051.04
对外委托贷款取得的损益	1,480,555.56		722,222.22	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,308,989.79		-662,924.53	-500,913.47
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-67,098,802.13	为本期并购 Highland Group Holdings Limited 发生的中介费用、股权交易印花税及手续费支出		5,105,698.96
少数股东权益影响额	148,989.35		-390,569.86	123,827.48
所得税影响额	10,783,003.61		-595,350.10	-6,935,602.17
合计	-47,527,340.39		2,680,614.18	85,382,277.20

三、采用公允价值计量的项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
股票投资	6,566,224.32	11,620,287.04	5,054,062.72	
中国对外经济贸易有限公司信托投资产品	22,771,980.00	0	-22,771,980.00	6,533,980.00
合计	29,338,204.32	11,620,287.04	-17,717,917.28	6,533,980.00

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014年是公司贯彻董事会战略，实现重大突破的一年。在宏观经济转型升级的大背景下，面对全百货行业下滑的严峻态势，公司全体干部职工紧紧围绕年度“双十”目标，以创新变革破解难题，应对变化，不断调整经营思路，不断完善内部考核机制，顺利完成了全年各项工作指标。经营业绩实现了增长，保持了较好的发展势头。

2014年，公司按照年初制定的经营计划，努力开拓，奋力拼搏，全年实现营业收入78.25亿元（含本报告期自第四季度起新增合并报表范围Highland Group Holdings Limited），同比上升133.35%，扣除非经常性损益后的净利润4.48亿元（含本报告期自第四季度起新增合并报表范围Highland Group Holdings Limited），同比上升237.90%。

2014年年初，公司与各百货门店以及各子公司签订经营业绩目标责任书，将全年经营计划层层分解，明确责任，落实目标。各百货门店、经营实体根据经营计划展开工作。具体表现在：一是充分利用大招商平台，通过不断优化品牌结构，提高坪效，提高毛利率，实现了营业收入的增长；二是创新营销模式。在传统营销方式上，公司始终坚持以消费者为中心的营销观念，坚持“明折实价”，积极开展人文促销、文化促销、服务促销等活动，并以节日为载体，将体验购物与休闲美食融为一体，用不断推陈出新的营销活动制造消费热点；在互联网营销模式上，以网络为载体，利用微信、微博、自有APP等移动客户端，向消费者提供会员服务、品牌推荐等功能，实现门店营销信息和服务信息线上线下共享，让消费者及时获取各门店促销资讯。目前，活跃微信客户已突破4万余人；三是在公司干部员工协同奋战下，淮南新百公司于2014年4月30日正式开业，为公司贡献营业收入3864.67万元，在当地形成了良好的影响；四是“南京中心”出租率达到了99%，全年为公司贡献收入11770.48万，实现利润同比增长138.35%；五是英国HOF公司2014年全年仍为亏损，但根据英国HOF公司的商业周期规律，第四季度的销售收入约占全年总收入的30%左右，而且第四季度通常是HOF公司盈利最高的季度。2014年第四季度又取得了自建店166年以来最好的业绩。

(一) 主营业务分析

1 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:万元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	782,522.81	335,336.02	133.35
营业成本	531,841.76	257,682.17	106.39
销售费用	115,104.00	17,502.45	557.65
管理费用	56,769.79	27,851.90	103.83
财务费用	17,333.63	7,607.86	127.84
经营活动产生的现金流量净额	133,689.25	33,643.94	297.37
投资活动产生的现金流量净额	-118,848.80	-24,666.66	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	81,583.10	31,363.83	160.12
研发支出	992.77	874.10	13.58
营业税金及附加	8,225.07	7,700.57	6.81
资产减值损失	1,991.55	31.03	6,318.14

投资收益	1,133.71	406.13	179.15
所得税费用	8,934.03	4,531.24	97.17

2 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

报告期，公司营业收入 78.25 亿元，同比增加 133.35%，其中本报告期自第四季度起新增合并报表范围 Highland Group Holdings Limited，营业收入 43.83 亿元。

3 成本

(1) 成本分析表

单位：万元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
商业	商品成本	497,883.19	93.86	223,734.95	87.34	122.53
工业	原材料	13,745.66	83.02	12,700.54	85.69	8.23
	包装材料	466.91	2.82	394.25	2.66	18.43
	人工成本	631.60	3.73	581.00	3.92	8.71
	燃料及动力	379.16	2.29	315.70	2.13	20.10
	制造费用	1,347.74	8.14	830.00	5.60	62.38
工业小计		16,571.07	3.12	14,821.49	5.79	11.80
房地产业	开发成本	15,385.18	2.90	16,952.95	6.62	-9.25
宾馆餐饮业	营业成本	600.28	0.11	644.28	0.25	-6.83
合计		530,439.72	100	256,153.67	100	107.08

(2) 主要供应商情况

单位：万元 币种：人民币

公司前五名供应商采购金额合计	595,556.12	占年度采购总额比重	13.46%
----------------	------------	-----------	--------

4 费用

单位：万元 币种：人民币

项目	本报告期数据	上一报告期数据	同比增减(%)
销售费用	115,104.00	17,502.45	557.65
管理费用	56,769.79	27,851.90	103.83
财务费用	17,333.63	7,607.86	127.84
所得税费用	8,934.03	4,531.24	97.17

说明：本年费用与去年同期相比增幅较大，主要原因是本期新增 Highland Group Holdings Limited 合并报表。

5 研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：万元

本期费用化研发支出	992.77
研发支出合计	992.77
研发支出总额占净资产比例 (%)	0.63
研发支出总额占营业收入比例 (%)	0.13

(2) 情况说明

报告期，公司子公司南京新百药业有限公司研发项目相关研究推进工作已取得显著进展，部分品种已完成临床前研究并上报，部分制剂目前针对影响稳定性的工艺处方进行的筛选研究已取得成效。拟对影响杂质、效价和水分稳定的关键处方，继续进行平行试验和长期稳定性试验，确定品质高、稳定性好的最佳配方投入生产。为数千万用户提供安全有效的健康支持。

6 现金流

单位：万元 币种：人民币

项目	本报告期数据	上一报告期数据	同比增减(%)
经营活动产生的现金流量净额	133,689.25	33,643.94	297.37
投资活动产生的现金流量净额	-118,848.80	-24,666.66	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	81,583.10	31,363.83	160.12

说明：本年现金流与去年同期相比增幅较大，主要原因是本期新增 Highland Group Holdings Limited 合并报表。

7 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

2014年4月12日，公司与 Highland Group Holdings Limited 签署了《股权购买协议》，公司拟通过支付现金方式收购 Highland Group Holdings Limited 约 89% 的股权（内容详见公司“临 2014-023 号”公告）。截至 2014 年 9 月 3 日（北京时间），上述交易完成了购买股权的交割工作，持股比例约 89%。2014 年 10 月 1 日，本公司对其取得实际控制，纳入合并范围。

(2) 发展战略和经营计划进展说明

公司于2014年初提出全年经营目标：实现营业收入38亿元，利润总额1.65亿元（按2013年合并报表口径）。报告期内，公司完成营业收入34.42亿元（不含本报告期自第四季度起新增合并报表范围Highland Group Holdings Limited），达到全年目标的90.58%；完成利润总额1.18亿元（不含本报告期自第四季度起新增合并报表范围Highland Group Holdings Limited），达到全年目标的71.52%。未完成全年目标的主要原因是：百货店加大对毛利率控制力度，减少低毛利批发业务。由此影响了公司整体营业收入指标；报告期内由于海外合并产生的计入当期损益的并购费用约6700万元，若剔除此项费用，则利润总额完成全年指标。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析**1、 主营业务分行业、分产品情况**

单位:万元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
商业	712,541.71	497,883.19	30.13	158.15	122.53	增加 11.19 个百分点
工业	23,474.17	16,571.07	29.41	13.01	11.8	增加 0.76 个百分点
房地产业	20,672.29	15,385.19	25.58	0.27	-9.25	增加 7.81 个百分点
宾馆餐饮业	2,934.38	600.28	79.54	-12.98	-6.83	减少 1.35 个百分点
合计	759,622.56	530,439.72	30.17	136.81	107.08	增加 10.02 个百分点

增幅较大的原因是本期新增 Highland Group Holdings Limited 合并报表。

2、 主营业务分地区情况

单位:万元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
江苏	252,548.56	-2.22
安徽	71,703.14	-2.72
英国等境外	435,370.86	不适用

(三) 资产、负债情况分析**1 资产负债情况分析表**

单位:万元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	181,593.05	12.93	88,226.66	19.96	105.83	主要是合并 Highland Group Holdings Limited 报表
应收票据	954.99	0.07	398.62	0.09	139.57	子公司票据结算量增加
应收账款	10,278.30	0.73	1,185.73	0.27	766.83	主要是合并 Highland Group Holdings Limited 报表
预付款项	19,780.68	1.41	1,371.73	0.31	1,342.02	主要是合并 Highland Group Holdings Limited 报表
其他应收款	8,339.15	0.59	2,804.36	0.63	197.36	主要是合并 Highland Group Holdings Limited

						报表
存货	250,259.89	17.82	89,115.49	20.17	180.83	主要是合并 Highland Group Holdings Limited 报表
其他流动资产	1,189.82	0.08	30,313.92	6.86	-96.08	主要是本期收回委托贷款 2 亿元, 信托理财产品 1 亿元
固定资产	313,929.19	22.36	150,827.80	34.13	108.14	主要是合并 Highland Group Holdings Limited 报表
在建工程	1,109.03	0.08	8,798.03	1.99	-87.39	子公司在建工程本期转入固定资产
无形资产	170,544.92	12.14	3,689.64	0.83	4,522.26	主要是合并 Highland Group Holdings Limited 报表
商誉	352,849.31	25.13	203.58	0.05	173,222.06	主要是合并 Highland Group Holdings Limited 报表
长期待摊费用	3,411.55	0.24	2,120.43	0.48	60.89	主要是报告期内新开业的淮南新百长期待摊费用的增加
递延所得税资产	28,430.20	2.02	2,901.95	0.66	879.69	主要是合并 Highland Group Holdings Limited 报表
短期借款	241,724.71	17.21	149,554.59	33.84	61.63	主要是本期扩大融资范围新增银行借款
应付票据	5,644.00	0.40	4,103.09	0.93	37.55	主要是工程款票据结算方式增加
应付账款	251,245.23	17.89	30,585.45	6.92	721.45	主要是合并 Highland Group Holdings Limited 报表
预收款项	58,690.76	4.18	42,827.99	9.69	37.04	主要是合并 Highland Group Holdings Limited 报表及本期盐城房地产收入结转
应交税费	24,378.50	1.74	-2,610.42	不适用	不适用	主要是合并 Highland Group Holdings Limited 报表
应付利息	420.89	0.03	968.98	0.22	-56.56	主要是本期归还 2013 年短融债券利息
其他应付款	91,579.80	6.52	16,630.81	3.76	450.66	主要是合并 Highland Group Holdings Limited 报表
长期应付款	123,168.61	8.77	1,936.54	0.44	6,260.24	主要是合并 Highland Group Holdings Limited 报表

递延所得税负债	30,631.07	2.18	5,606.18	1.27	446.38	主要是合并 Highland Group Holdings Limited 报表
---------	-----------	------	----------	------	--------	--

(四) 核心竞争力分析

报告期内“新百”品牌影响力、新街口商圈的核心位置、悠久的历史企业文化等方面继续保持独特优势；通过跨国并购有着 166 年历史的英国 House of Fraser，公司迅速扩大了规模和品牌影响力；公司可以借鉴或引入 HOF 成熟的自营品牌资源和买手制经营模式以及成熟的多渠道销售模式。这些都将极大地提升公司的核心竞争力。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

报告期，南京新街口百货商店股份有限公司按所持参股公司商圈网电子商务有限公司（以下简称“商圈网”）的股权比例对商圈网进行增资，公司以现金方式对商圈网增资约 3635.60 万元。

(1) 持有其他上市公司股权情况

单位：万元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例(%)	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600827	友谊股份	139.80	0.08	1,089.03	0	488.21	可供出售金融资产	原法人股
600377	宁沪高速	18.00	0.002	73.00	0	17.2	可供出售金融资产	原法人股
000805	*ST 炎黄	15.00	0.236	15.00	0	0	可供出售金融资产	原法人股
合计		172.80	/	1,177.03		505.41	/	/

(2) 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
南京证券有限责任公司	107,336,520.00	37,230,476	1.96	121,995,386	1,861,523.80	0	可供出售金融资产	法人股、竞拍股
合计	107,336,520.00	37,230,476	/	121,995,386	1,861,523.80	0	/	/

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

单位：万元 币种：人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金
中国对外经济贸易信托有限公司	外贸信托·昀沣证券投资集合资金信托计划	2,000.00	2012年12月27日	2017年12月27日	证券投资收益		2,000.00	653.40	是		否	否	自有闲置资金
平安信托有限责任公司	活期型信托单位及预约 X 型信托单位	10,000.00	2013年11月22日	2014年2月7日	预期年化收益率6.5%	137.12	10,000.00	137.12	是		否	否	自有闲置资金
平安信托有限责任公司	活期型信托单位及预约 X 型信托单位	10,000.00	2014年2月12日	2014年3月18日	预期年化收益率6.7%	62.41	10,000.00	62.41	是		否	否	自有闲置资金
合计	/	22,000.00	/	/	/	199.53	22,000.00	852.93	/	/	/	/	/

(2) 委托贷款情况

单位:万元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	预期收益
邯郸龙悦投资有限公司	20,000.00	2 个月	年率 6.5%	用于邯郸龙悦经营周转、提升经营规模	否	否	否	否	自有闲置资金	220.28

委托贷款情况说明

报告期公司如期收回该委托贷款的本金及相应利息。

公告编号：临 2014-001。

3、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

4、主要子公司、参股公司分析

(1) 主要控股子公司经营情况

单位：万元 币种：人民币

公司名称	业务性质	持股比例 (%)	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
南京新百药业有限公司	医药生产	100	25,653.66	17,539.78	23,462.87	3,514.68	3,067.36
南京新百房地产开发有限公司	房产开发	100	112,185.50	9,811.35	95.42	-593.87	-585.70
盐城新国房地产开发有限公司	房产开发	100	34,944.97	5,552.59	20,576.87	2,378.52	1768.93
南京继航贸易有限公司	租赁	100	7,643.18	7,581.56	256.90	-20.14	-20.14
芜湖南京新百大厦有限公司	商业	70	55,096.37	4,670.91	69,794.91	-2,069.10	-2,150.68
南京东方商城有限责任公司	商业	100	41,941.83	30,985.78	36,348.27	2,221.37	1,510.49
淮南新街口百货有限公司	商业	100	3,750.50	-539.06	3,864.67	-1,521.67	-1,518.98

(2) 本期新设立的主要子公司

公司名称	业务性质	持股比例 (%)	年末净资产(元)	本年净利润(元)
新百(香港)有限公司	投资	100	714,444,074.67	-25,404,225.84

(3) 报告期发生的非同一控制下企业合并增加的子公司

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本(元)	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日至期末被购买方的收入(元)	购买日至期末被购买方的净利润(元)
Highland Group Holdings Limited	2014年9月3日	1,551,398,220.19	88.89%	非同一控制下现金购买	2014年10月1日	4,382,923,170.93	359,499,116.23

5、非募集资金项目情况

适用 不适用

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

2014年，国家宏观经济受经济结构调整影响，经济高速增长势头逐步放缓。公司所处的零售百货行业，由于受品牌同质化严重、经营方式单一、新的购物中心大量涌现，电子商务强烈冲击以及运营成本费用上升等因素影响，行业盈利水平与盈利能力显著下降。

在新的市场环境下，百货行业模仿型排浪式消费阶段基本结束。传统百货逐渐向多业态的购物中心模式转型，或变身为特色主题类百货。而随着互联网、移动终端的普及，传统百货逐渐开始尝试建立电商平台，打通线上线下消费通道，为百货业发展带来新的业绩增长点。

(二) 公司发展战略

公司将积极探索自营模式，培育自有品牌，完善和丰富百货业态，加大与HOF的协同发展力度，提高精细化运营水平，同时积极探索完善O2O模式，拓展线上业务。积极探索新业态，通过参股Natali（中国）公司，尝试进入养老医疗服务领域。

(三) 经营计划

通过大力整合，细化经营管理，公司2015年争取实现167亿元的经营目标。

2015 年主要管理目标：

2015 年将是公司发展过程中极为重要的一年，公司需要全力推进重大资产重组工作，在提升跨国经营能力和管理能力等方面做好充足的准备工作。同时，公司将紧紧围绕年度“双十”目标，全力落实传统百货与互联网基因的嫁接，国内百货与全球供应链的对接，本地百货与其他业态的衔接，扎实推进主业升级、人才提升和文化建设，确保全年指标的完成。具体工作如下：

- 1、完成公司 3-5 年战略规划。积极探索自营模式，培育自有品牌，完善和丰富百货业态，提高精细化运营水平，同时积极探索完善 O2O 模式，拓展线上业务。滚动调整公司发展战略。
- 2、全力推进重大资产重组以及各类投并购事项。进一步加强与中国证监会、上海证券交易所等监管部门的沟通工作，协调好重组工作相关各方关系，力求尽快完成公司的重大资产重组工作。
- 3、加强公司法人治理结构建设。进一步完善公司组织架构，完善运作机制，确保公司各个方面协调运转、信息畅通。明确“三会一层”的管理权限和边界，建立责权统一、运转协调、有效制衡的法人治理结构，持续完善公司治理结构，促进公司持续健康发展。
- 4、完成公司内部控制审计工作。进一步完善公司内控体系建设，持续完善制度流程建设；按照相关规定，修订、完善公司治理制度，促进公司规范运作。年内完成上市公司（包括英国 HOF 公司）的自评价和内控审计。
- 5、做好公司信息披露工作。公司将以投资者需求为导向，按照信息披露规范，不断完善信息披露工作。加强有效地内部控制手段，加强专业化培训来适应分行业信息披露的要求，不断提高信息披露质量。确保公司信息披露符合分行业监管要求，符合真实、准确、完整、及时的相关要求。
- 6、做好重大资产重组后续工作。理顺公司与英国 HOF 公司之间的治理结构，规范审批权限、制度流程；做好与英国 HOF 公司的各项财务衔接等重点工作以及与英国 HOF 公司的各类业务协同工作；根据国贸项目重组进度，做好相关定增工作。
- 7、开展多渠道融资工作。公司将根据实际发展情况，积极探讨融资新途径，利用资本平台，创新融资手段，实现融资渠道多元化，充分发挥上市公司融资平台功能，充份保障公司业务发展。
- 8、加快各项工作节奏，提升业绩。

(1) 加快运营及信息化建设。推进新百 O2O 全渠道的深度整合与运用，推进新百 APP 的版本升级和功能优化，推进与微信平台的深度合作与整合优化，加大与互联网线上平台的合作力度。

(2)有效整合企业招商资源。建立招商管理垂直条线,规范和加强对商贸平台各门店的品牌管理;成立供应链小组,推进品类管理。

(3)加强队伍建设,完善绩效考核机制。年内计划引进高级人才,培养后备干部,加强队伍建设,提高公司专业化管理水平;继续实施新动力培养计划,不断优化人力资源结构;持续优化绩效管理,完善薪酬考核制度,完善激励机制。

9. 企业文化建设。紧紧围绕中央“四个全面”的讲话精神,充分发挥劳模的示范引领和先锋模范作用。加强公司凝聚力,推动公司可持续发展。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

根据实际经营和市场情况,在继续加大与银行融资合作的同时,积极探索融资新途径,利用资本平台,创新融资手段,实现融资渠道多元化,充分发挥上市公司融资平台功能,充分保障公司业务发展。

(五) 可能面对的风险

1、宏观经济变化对消费品市场需求影响的风险。零售业受经济周期的影响较大,2014年,国内经济结构调整将继续深化,可能导致消费品市场增长乏力,消费结构变化明显,零售行业增速放缓。

2、百货零售业面临着成本攀升、利润收窄等不利因素带来的风险。其中,人工成本、物业成本以及水电能源等其他经营成本都呈现刚性攀升态势,而毛利水平的不断下滑造成行业利润持续收窄,也促使企业成本进一步上升。

3、行业竞争加剧的风险。国内零售行业的竞争日常激烈,各类资本蜂拥而入,商业综合体层出不穷,互联网商务进入快熟发展期,将进一步稀释有限的商业资源,加剧行业内的同质化竞争,公司实体零售业也会受到一定冲击。

4、受到汇率变动的风险。本报告期内公司收购的Highland Group Holdings Limited下属全资子公司House of Fraser Limited是一家有着166年历史的英国老牌百货公司,业务遍布英国和爱尔兰,日常运营中涉及美元、欧元、英镑等多种交易币种,而公司合并报表的记账本位币为人民币,未来随着人民币、美元、欧元、英镑等币种的汇率不断变化,可能给公司未来运营带来外汇风险。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

四、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

报告期，公司 2014 年度利润分配方案严格按照《公司章程》中有关利润分配政策执行，有完备的分红机制和审议程序，有明确的分红标准和分红比例，切实维护了中小股东的合法权益。

(二) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：万元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数 (股)	每 10 股派息数 (元) (含税)	每 10 股转增数 (股)	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率 (%)
2014 年		1		3,583.22	40,038.95	8.95
2013 年		1		3,583.22	13,524.08	26.50
2012 年		1		3,583.22	19,052.81	18.81

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
公司召开2014年第一次临时股东大会审议通过了以现金方式收购 Highland Group Holdings Limited 约 89%股权等相关议案。	详见 2014 年 4 月 16 日在中国证券报、上海证券报、证券时报和上交所网站 www. sse. com. cn 披露的公告（2014-023）。
北京时间 2014 年 9 月 3 日完成了购买股权的交割工作。	详见 2014 年 9 月 6 日在中国证券报、上海证券报、证券时报和上交所网站 www. sse. com. cn 披露的公告（2014-069）。

五、重大关联交易

√适用 □不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
公司第七届十三次董事会《南京新百关于与江苏宏图高科房地产开发有限公司签订委托代管合同暨关联交易的议案》 通过公司与公司控股股东三胞集团有限公司下属宏图地产签订委托代管合同，委托宏图地产对本公司位于南京市建邺区南苑所街村地块（河西项目）的一宗土地进行开发和销售。	详见 2014 年 7 月 25 日在中国证券报、上海证券报、证券时报和上交所网站 www.sse.com.cn 披露的公告(2014-061)。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

1、本公司中心店与江苏宏图三胞高科技技术投资有限公司签署了《联营销售专柜合同》，联销地点：中山南路 1 号本公司中心店 7 楼；销售范围：经营数码电子类商品；营业面积：130 平方米；合同期限：2013 年 9 月 1 日--2014 年 8 月 31 日，2014 年 9 月 1 日--2015 年 8 月 31 日，结算方式按固定毛利额计算。报告期，联营销售金额 1003.68 万元。

2、本公司控股子公司芜湖南京新百大厦有限公司与安徽宏图三胞科技发展有限公司芜湖分公司签署了《联营销售合同》，联销地点：芜湖新百大厦营业南楼五楼数码专区；销售范围：经营 PC、APPLE、数码、通讯及电脑周边附件（包含小数码、学习机、电话等）商品；营业面积：200 平方米；合同期限：2013 年 9 月 1 日-2014 年 8 月 31 日，2014 年 9 月 1 日--2015 年 8 月 31 日，结算方式为销售额的 5% 计算。报告期，联营销售金额 364.18 万元。南京新百淮南购物中心，形式和芜湖新百一致，报告期，联营销售金额 8.02 万元

3、本公司下属子公司南京新百物业资产管理有限公司与江苏明善科技发展有限公司签署了《物业委托服务合同》，委托南京新百物业资产管理有限公司对三胞集团总部大楼（物业名称）提供物业管理服务。物业管理服务名称：三胞集团总部大楼；物业地址：南京市雨花台区软件大道 68 号；物业建筑面积：62,681 平方米；物业服务内容与质量按协议订立的条款进行管理服务；物业管理服务费用为固定酬金制。江苏明善科技发展有限公司按 3 万元/月向南京新百物业资产管理有限公司支付物业服务酬金，全年服务酬金为 36 万元，每季度末结算一次。报告期收到物业管理服务费 36 万元。物业管理工作人员的薪资以及物业维护等服务发生的其他费用 396.43 万元。

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

1、2014 年 4 月 10 日，公司召开第七届董事会第七次会议审议通过了《关于公司对参股公司商圈网电子商务有限公司增资暨关联交易议案》。因商圈网收购 MECOX LANE LTD（麦考林有限公司）63.7% 股权的需要，由各方股东按各持股比例同比例对商圈网进行增资。董事会同意以现金方式按

所持参股公司商圈网电子商务有限公司的股权比例对商圈网进行增资，本次增资完成后，商圈网注册资本由原注册资本 10,000 万元变更为 34,237.30 万元人民币，各方股东持股比例保持不变。本次交易是公司与控股股东共同对参股公司增资，因此本交易构成关联交易。报告期内已完成增资事宜。

2、2014年7月3日，公司召开第七届董事会第十一次会议审议通过了《南京新街口百货商店股份有限公司发行股份购买资产并募集资金暨关联交易预案》等相关议案，公司拟通过向控股股东三胞集团有限公司非公开发行股份购买其持有的南京兴宁实业有限公司100%股权和南京瑞和商贸有限公司100%股权。2014年12月30日，公司召开第七届董事会第十九次会议审议通过了《关于公司符合发行股份购买资产并募集配套资金条件的议案》等相关议案。2015年2月26日公司召开第一次临时股东大会审议通过《关于公司符合发行股份购买资产并募集配套资金条件的议案》等相关议案，本次交易尚需取得中国证监会核准。

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
南京新百拟与公司大股东三胞集团有限公司共同投资美西控股有限公司，预计共同投资约 700 万美金，本公司预计投资约 100 万美金。	详见 2014 年 12 月 31 日在中国证券报、上海证券报、证券时报和上交所网站 www.sse.com.cn 披露的公告（2014-087）。

六、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

√适用 □不适用

(1) 托管情况

单位：元 币种：人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
南京新百	江苏宏图高科房地产开发有限公司	项目名称：南京新百河西项目； 项目地址：南京建邺区南苑所街村地块；	项目投资概算：初步概算 36.80 亿元，以双方共同确认后的金额为	2014年8月31日	本项目（或每个分期项目）销售率达可售面积95%，或本项目（或每个分期项目）全部竣工备案后三个月（以时间后到者为准）。	委托人以工程成本管理目标的1.6%向代管人支付代管酬金，共计约2800万元，最终以审计后实际工程成本为基数计算。代管酬金最高上限不超过2800万元；代管酬金按开发周期分期支付	本次关联交易价格以市场公允价格为基础，经协商一致而确定。	无	是	股东的子公司

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							0.00						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							0.00						
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计							2,000.00						

	1000 万英镑
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	0.00
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	0.00
担保总额占公司净资产的比例 (%)	0.00
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	<p>1、2013 年 12 月 23 日, 本公司为全资子公司南京新百药业有限公司提供 2000 万元担保, 担保期限为 2013 年 12 月 23 日至 2014 年 12 月 22 日。截止本报告期借款已归还。</p> <p>2、2014 年公司境外新设香港子公司融资向中国境内银行提供内保外贷项下的反担保, 担保金额为 1000 万英镑, 截止本报告期该笔借款已归还。</p>

3 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期	是否及时严格	如未能及时履行应说明未完成履行	如未能及时履行应说明下一步计划

	型			限	履行	的具体原因		
与股改相关的承诺	股份限售	南京商贸旅游发展集团有限责任公司	对南京新百股权分置改革方案明确表示同意的募集法人股股东，在非流通股股份禁售期（12 个月）满后，可以直接通过南京新百向证券交易所提出其原持有非流通股股份的上市流通申请。现暂未联系到或未明确表示同意本股权分置改革方案的部分非流通股股东若在本次股权分置改革方案实施日之前以书面方式明确表示反对本次改革方案或明确要求取得转增的股份，则南京商贸旅游发展集团有限责任公司承诺先行代为垫付该部分股东按比例承担的对价安排。现暂未联系到或未明确表示同意本股权分置改革方案的部分非流通股股东若在自本次股权分置改革方案实施之日起至该部分非流通股股东所持股份 12 个月限售期满之前，以书面方式明确表示反对本次改革方案或明确要求取得转增的股份，则南京商贸旅游发展集团有限责任公司承诺在上述非流通股股东所持股份禁售期满后的 5 日内，将该部分股东按比例已承担的对价安排予以返还。上述两类非流通股股东在办理其原持有的非流通股股份上市流通时，必须先征得南京商贸旅游发展集团有限责任公司及相关有权部门的书面同意，由南京新百向证券交易所提出上市流通申请。	2008 年 5 月 6 日	是	是	公司有限售条件流通股上市后至今，因部分股东帐户资料不全，无法解除限售。	公司将积极协助已补齐帐户资料的股东，向有关部门提出解除限售申请
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺								
与重大资产重组相关的承诺								
与首次公开发行相关的承诺								
与再融资相关的承								

诺								
与股权激励相关的承诺								
其他承诺								

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目

否 达到原盈利预测及其原因作出说明

公司于 2014 年 9 月完成收购英国百货公司 Highland Group Holdings Limited 约 89% 的股权，并在取得被收购企业控制权后纳入合并财务报告范围。本次交易由德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）出具了被收购企业 Highland Group 的盈利预测审核报告（德师报(核)字(14)第 E0100 号）。

Highland Group 所采用的会计政策和会计期间与本公司存在差异，盈利预测审核报告的预测期间为截至 2015 年 1 月 31 日止 53 周。在 Highland Group 完成对截至 2015 年 1 月 31 日止 53 周财务报告的审计工作之后，公司将通过准则转换的形式编制符合中国企业会计准则的财务报告，并及时披露被收购企业盈利预测的实现情况。公司预计不迟于 2015 年 5 月底就 Highland Group 是否达到原盈利预测及其原因作出补充说明。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称		江苏苏亚金诚会计师事务所 (特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬		60
境内会计师事务所审计年限		3年

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、执行新会计准则对合并财务报表的影响

2014 年财政部颁布了《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号-财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》、《企业会计准则第 39 号-公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号-合营安排》、《企业会计准则第 41 号-在其他主体中权益的披露》新会计准则。

(1) 公司将持有的对被投资单位不具有控制、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权益性投资，按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行处理，计入“可供出售金融资产”。追溯调减 2014 年初长期股权投资 13722 万元、同时调增可供出售金融资产。

(2) 根据修订后的职工薪酬准则规定，将未在下一会计期间发放的辞退福利由“应付职工薪酬”调至“长期应付职工薪酬”列报。追溯调减 2014 年初应付职工薪酬 6180 万元、同时调增长期应付职工薪酬。

(3) 根据修订后的财务报表列报准则规定，将未在当期损益项目确认的各项利得和损失由“资本公积”调至“其他综合收益”核算。追溯调减 2014 年初资本公积 581 万元、同时调增其他综合收益。

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对公司 2013 年末和 2012 年末资产总额、负债总额和净资产以及 2013 年度和 2012 年度净利润未产生影响。

1 长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）

单位：元 币种：人民币

被投资单位	交易 基 本 信息	2013年1 月1日归 属于母 公司股 东权益 (+/-)	2013年12月31日		
			长期股权投资 (+/-)	可供出售金融资产 (+/-)	归属于母公 司股东权益 (+/-)
天津凯莱塞商城有限责任公司			0	0	
太原五一百货大楼股份有限公司			-77,000.00	77,000.00	
南京证券有限责任公司			-121,995,386.00	121,995,386.00	
江苏炎黄在线物流股份有限公司			-150,000.00	150,000.00	
商圈网电子商务有限公司			-15,000,000.00	15,000,000.00	
南京华润东方投资管理有限公司			0	0	
合计	/		-137,222,386.00	137,222,386.00	

长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）的说明

根据新会计准则要求，公司变更了对部分被投资单位的核算方式，由长期股权投资成本法核算变更为按可供出售金融资产核算，并按要求追溯调整期初数，涉及金额约13722.24万元，从“长期股权投资”科目转出计入“可供出售金融资产”科目，其中天津凯莱塞商城有限责任公司0万元（已全额计提减值准备，公司持有其11%股份）、太原五一百货大楼股份有限公司7.7万元、南京证券有限责任公司约12199.54万元（公司持有其1.96%股份）、江苏炎黄在线物流股份有限公司15万元（公司持有其0.236%股份）、商圈网电子商务有限公司1500万元（公司持有其15%股份）、南京华润东方投资管理有限公司0万元（已全额计提减值准备，公司持有其10%股份）。上述会计政策变更，仅对“可供出售金融资产”和“长期股权投资”两个报表项目金额产生影响，对本公司2013年度和2014年度的资产总额、负债总额、净资产及净利润不会产生影响。

2 其他

准则名称	会计政策变更的内容及其对 本公司的影响说明	对 2013 年 12 月 31 日/2013 年度相关财 务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额增加+/减 少-
《企业会计准则第 2 号—长 期股权投资（2014 年修 订）》	根据财会[2014]14 号《财政 部关于印发修订〈企业会计 准则第 2 号—长期股权投 资〉的通知》，本公司自 2014 年 7 月 1 日起执行修订后 的长期股权投资准则，将持 有的对被投资单位不具有控 制、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 的权益性投资按《企业会计 准则第 22 号—金融工具确 认和计量》进行处理，计入 “可供出售金融资产”。	长期股权投资	-137,222,386.00
		可供出售金融资产	137,222,386.00
《企业会计准则第 9 号— 职工薪酬（2014 年修订）》	根据《企业会计准则第 9 号 ——职工薪酬（2014 年修 订）》规定，公司将未在下一 会计期间发放的辞退福利 由“应付职工薪酬”调至 “长期应付职工薪酬”列 报。比较财务报表数据相应 调整。	应付职工薪酬	-61,805,654.32
		长期应付职工薪酬	61,805,654.32
《企业会计准则第 30 号— 财务报表列报（2014 年修 订）》	根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》规定，公司将未 在当期损益项目确认的各项 利得和损失由“资本公积” 调至“其他综合收益”核 算。比较财务报表数据相应 调整。	资本公积	-5,814,908.73
		其他综合收益	5,814,908.73

准则名称	会计政策变更的内容及其对 本公司的影响说明	对 2012 年 12 月 31 日/2013 年度相关财 务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额增加+/减 少-
《企业会计准则第 2 号—长 期股权投资（2014 年修 订）》	根据财会[2014]14 号《财政 部关于印发修订〈企业会计 准则第 2 号—长期股权投 资〉的通知》，本公司自 2014 年 7 月 1 日起执行修订后 的长期股权投资准则，将持 有的对被投资单位不具有控 制、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 的权益性投资按《企业会计 准则第 22 号—金融工具确 认和计量》进行处理，计入 “可供出售金融资产”。	长期股权投资	-154,342,486.00
		可供出售金融资产	154,342,486.00
《企业会计准则第 9 号— 职工薪酬（2014 年修订）》	根据《企业会计准则第 9 号 ——职工薪酬（2014 年修 订）》规定，公司将未在下一 会计期间发放的辞退福利 由“应付职工薪酬”调至 “长期应付职工薪酬”列 报。比较财务报表数据相应 调整。	应付职工薪酬	-63,189,821.43
		长期应付职工薪酬	63,189,821.43
《企业会计准则第 30 号— 财务报表列报（2014 年修 订）》	根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》规定，公司将未 在当期损益项目确认的各项 利得和损失由“资本公积” 调至“其他综合收益”核 算。比较财务报表数据相应 调整。	资本公积	-3,119,221.65
		其他综合收益	3,119,221.65

十二、其他重大事项的说明

√适用 □不适用

公司第七届董事会第十五次会议审议通过了《关于银行贷款融资及担保相关事宜的议案》，公司拟以现金方式收购 HIGHLAND GROUP HOLDINGS LIMITED 股权（以下简称“本次交易”），为完成本次交易，董事会同意公司通过中国银行股份有限公司南京鼓楼支行（以下简称“中国银行鼓楼支行”）及中国工商银行股份有限公司南京雨花支行（以下简称“工商银行雨花支行”）进行融资，并以融资款作为本次交易的部分交易价款。具体融资模式如下：1、公司将全资子公司南京东方商城有限责任公司所属部分房产（中山南路 2 号负一层至七层）作为抵押物，向中国银行鼓楼支行申请等值人民币伍亿元并购贷款额度。（可调剂为人民币融资性保函额度，可切分给南京新百海外分/子公司使用，可切分给中行海外机构）同时将新百香港及其下属两家英国子公司的股权按本次融资占本次交易价款的比例为等值人民币伍亿元并购贷款向中国工商银行（伦敦）有限公司（以下简称“工商银行（伦敦）公司”）借款提供担保，借款将用于本次交易的部分交易价款的支付，借款期限为五年。同时将新百香港及其下属两家英国子公司的股权按本次融资占本次交易价款的比例向工商银行（伦敦）公司提供股权质押。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	931,500	0.26				-570,000	-570,000	361,500	0.10
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	931,500	0.26				-570,000	-570,000	361,500	0.10
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	357,390,185	99.74				570,000	570,000	357,960,185	99.90
1、人民币普通股	357,390,185	99.74				570,000	570,000	357,960,185	99.90
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	358,321,685	100.00				0	0	358,321,685	100.00

2、股份变动情况说明

报告期内，公司有限售条件流通股上市数量 570000 股，上市流通日为 2014 年 3 月 3 日和 2014 年 11 月 12 日。详见上海证券交易所网站《南京市新街口百货商店股份有限公司有限售条件的流通股第七次上市流通公告》和《南京新街口百货商店股份有限公司第八次有限售条件的流通股上市流通公告》。

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因
南京安泰实业公司	435,000	435,000			
江苏省贸易资产管理有限公司	75,000	75,000			
南京市白下区市政工程管理所	60,000			60,000	1) 至限售期满，公司股改保荐机构尚未核实持股变动情况；(2) 帐户资料不全
江苏省贸易资产管理有限公司	45,000	45,000			
江苏省电信传输局	42,000			42,000	1) 至限售期满，公司股改保荐机构尚未核实持股变动情况；(2) 帐户资料不全
福建晋江市陈埭沟美鞋业有限公司	30,000			30,000	
浙江省东阳吴宁丽都服装厂	30,000			30,000	
南京宁海模具厂	19,500			19,500	
江都县大桥镇皮箱厂	15,000			15,000	
余杭市农工商杭州分公司	15,000			15,000	
宜兴东方纺织装饰品厂	15,000			15,000	
南京波拉德广告有限公司	15,000			15,000	
上海伴春实业有限公司	15,000	15,000			
启东市久隆羊毛衫厂	15,000			15,000	1) 至限售期满，公司股改保荐机构尚未核
浙江绍兴光明丝织厂	15,000			15,000	
浙江省温岭县南方羊毛衫厂	15,000			15,000	

溧阳毛针织总公司	15,000			15,000	变动情况：(2) 帐户资料不全
仪征市鞋厂	15,000			15,000	
张家港市新型箱包厂	15,000			15,000	
温州鹿城蓓蕾针织厂	15,000			15,000	
山东省泰安毛纺厂	15,000			15,000	
合计	931,500	570,000		361,500	/

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	13,270
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	11,467

截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比 例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
三胞集团 有限公司		78,748,591	21.98	0	质押	77,960,000	境内非 国有法 人
上海金新 实业有限 公司		29,655,978	8.28	0	质押	29,655,978	境内非 国有法 人
南京商贸 旅游发展 集团有限 责任公司		24,282,600	6.78	0	无		国有法 人
南京华美 联合营销 管理有限 公司		22,329,428	6.23	0	质押	22,329,428	境内非 国有法 人
南京加大 投资管理 有限公司		17,792,482	4.97	0	无		未知

南京中森泰富科技发展有限公司		17,500,000	4.88	0	质押	17,500,000	境内非 国有法 人
浙江诸暨嘉华瑞景园林工程有限公司	9,880,000	9,880,000	2.76	0	无		未知
浙江赣祥商贸有限公司		7,000,000	1.95	0	无		未知
南京雨润润合投资管理有限公司	-1,535,603	4,614,709	1.29	0	无		未知
余卉	3,876,021	3,876,021	1.08	0	无		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流 通股的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
三胞集团有限公司	78,748,591		人民币 普通股	78,748,591			
上海金新实业有限公司	29,655,978		人民币 普通股	29,655,978			
南京商贸旅游发展集团有限责任公司	24,282,600		人民币 普通股	24,282,600			
南京华美联合营销管理有限公司	22,329,428		人民币 普通股	22,329,428			
南京加大投资管理有限公司	17,792,482		人民币 普通股	17,792,482			
南京中森泰富科技发展有限公司	17,500,000		人民币 普通股	17,500,000			
浙江诸暨嘉华瑞景园林工程有限公司	9,880,000		人民币 普通股	9,880,000			
浙江赣祥商贸有限公司	7,000,000		人民币 普通股	7,000,000			
南京雨润润合投资管理有限公司	4,614,709		人民币 普通股	4,614,709			
余卉	3,876,021		人民币 普通股	3,876,021			
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>前十名股东中“上海金新实业有限公司”、“南京华美联合营销管理有限公司”、属于一致行动人。</p> <p>前十名股东中“三胞集团有限公司”、“南京中森泰富科技发展有限公司”属于一致行动人。</p> <p>其余股东之间未知是否有关联关系。</p>						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	南京市白下区市政工程管理所	60,000	2009年5月6日		(1)至限售期满,公司股改保荐机构尚未核实持股变动情况; (2)帐户资料不全
2	江苏省电信传输局	42,000	2009年5月6日		
3	福建晋江市陈埭沟美鞋业有限公司	30,000	2009年5月6日		
4	浙江省东阳吴宁丽都服装厂	30,000	2009年5月6日		
5	南京宁海模具厂	19,500	2009年5月6日		
6	江都县大桥镇皮箱厂	15,000	2009年5月6日		
7	余杭市农工商杭州分公司	15,000	2009年5月6日		
8	宜兴东方纺织装饰品厂	15,000	2009年5月6日		
9	南京波拉德广告有限公司	15,000	2009年5月6日		
10	启东市久隆羊毛衫厂	15,000	2009年5月6日		
上述股东关联关系或一致行动的说明					

四、控股股东及实际控制人变更情况

(一) 控股股东情况

1 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	三胞集团有限公司
单位负责人或法定代表人	袁亚非
成立日期	1995年4月28日
组织机构代码	24966678-0
注册资本	100,000
主要经营业务	电子计算机网络工程设计、施工、安装；电子计算机及配件、通信设备（不含卫星地面接收设施）开发、研制、生产、销售及售后服务与咨询；摄影器材、金属材料、建筑装饰材料、五金交电、水暖器材、陶瓷制品、电器机械、汽配、百货、针纺织品、电子辞典（非出版物）、计算器、文教办公用品销售；家电维修；实业投资；投资管理；自营和代理各类商品和技术的进出口（但国家限定公司经营和禁止进出口的商品和技术除外）
未来发展战略	未来，三胞集团将紧紧抓住“全球化”和国家城镇化发展机遇，积极推进国际化发展和“百城千县”战略，带动集团各产业协同发展，最终成为有中国特色、可持续发展的世界级企业组织。

(二) 实际控制人情况**1 自然人**

姓名	袁亚非
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	历任三胞集团董事长、总裁，江苏省政协委员、南京市人大代表、南京市政协委员。现任三胞集团董事长、总裁，江苏宏图高科技股份有限公司董事长，宏图三胞高科技技术有限公司董事长；江苏省政协常委，南京市人大代表，中国企业联合会、中国企业家协会常务理事，江苏省工商联常务委员，中国计算机行业协会副会长，江苏省计算机协会和计算机用户协会会长，江苏省光彩事业促进会副会长，南京市工商联副主席。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	宏图高科（600122.SH）

2 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图**五、其他持股在百分之十以上的法人股东**

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

第七节 优先股相关情况

本公司报告期无优先股事项。

第八节 事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期在其股东单位领薪情况
杨怀珍	董事长	女	52	2013年10月10日	2016年10月9日						90
仪垂林	董事	男	41	2013年10月10日	2016年10月9日						54
夏淑萍	董事	女	52	2013年10月10日	2016年10月9日					29	
傅敦汛	董事、总裁	男	61	2013年10月10日	2016年10月9日	18,885	18,885			68	
陶佩芬	董事	女	64	2013年10月10日	2016年10月9日	26,623	26,623			52	
陈永刚	董事、副总裁	男	45	2013年10月10日	2016年10月9日					52	
王跃堂	独立董事	男	52	2013年10月10日	2016年10月9日					5.95	
杨春福	独立董事	男	48	2013年10月10日	2016年10月9日					5.95	
陈枫	独立董事	男	66	2013年10月10日	2016年10月9日					5.95	
胡雪飞	监事会主席	男	43	2011年5月25日	2014年5月24日					48	
施晓蔚	监事	女	43	2011年5月25日	2014年5月24日					30	
吕雪瑾	职工监事	女	37	2011年5月25日	2014年5月24日					26	
朱爱华	党委书记、副总裁	女	53	2013年10月10日	2016年10月9日					65	
苏杰	副总裁	男	41	2013年10月10日	2016年10月9日					70	
王云健	副总裁	男	58	2013年10月10日	2016年10月9日	10,339	10,339			57	
金之颖	副总裁	男	57	2013年10月10日	2016年10月9日					52	
吴晓梅	副总裁	女	53	2013年10月10日	2016年10月9日	9,164	9,164			57	
潘利建	副总裁、董秘、财务总监	男	45	2013年10月10日	2016年10月9日					52	
陈锡宁	副总裁	女	54	2014年11月19日	2016年10月9日					10.75	
合计	/	/	/	/	/	65,011	65,011		/	686.6	/

杨怀珍：女，1963 年出生，大学学历，历任南京制药厂有限公司财务处处长、副总会计师、三胞集团有限公司副总裁、监事会主席、董事、副总裁兼财务总监。现任三胞集团有限公司总裁、党委书记，江苏宏图高科技技术有限公司董事长，本公司董事长。持本公司股票 0 股

仪垂林：男，1974 年出生，博士学位，拥有律师资格。曾在江苏联合信托投资公司、南京财经大学任职。现任三胞集团有限公司高级副总裁，南京富士通计算机设备有限公司董事长，江苏宏图高科技股份有限公司董事，本公司董事。持本公司股票 0 股；

夏淑萍：女，1963 年出生，高级会计师。历任南京市国资集团计划财务部部长、总经理助理、副总经理，现任南京商贸旅游发展集团有限责任公司副董事长，兼任南京国资金融绿地中心有限公司副董事长，朗诗集团股份有限公司董事，南京纺织品进出口股份有限公司董事长，本公司董事。持本公司股票 0 股；

傅敦汛：男，1954 年出生，研究生，高级经济师，历任本公司副总经理、芜湖南京新百大厦有限公司总经理。现任芜湖南京新百大厦有限公司董事长、南京东方商城有限责任公司董事长，本公司董事、总裁。持本公司股票 18,885 股；

陶佩芬：女，1951 年出生，大专，高级政工师，历任本公司党委副书记、副总经理、工会主席、监事会主席、党委书记。现任本公司董事、董事长特别助理。持本公司股票 26,623 股；

陈永刚：男，1970 年出生，南京大学 EMBA，会计师，历任金鹰商贸集团财务部总监、稽核部总监，金鹰商贸集团总裁助理，现任本公司董事、副总裁。持有本公司股票 0 股；

王跃堂：男，1963 年出生，管理学博士(上海财经大学会计学院)，注册会计师。现任南京大学管理学院副院长，会计学教授，博士生导师，南京大学会计专业硕士(MPAcc)教育中心主任。兼任江苏省审计学会副会长，中国实证会计研究会常务理事，兼任宝胜科技股份公司、泰尔重工股份有限公司、江苏亿通高科技股份有限公司、汕头东风印刷股份有限公司公司独立董事。持有本公司股票 0 股；

杨春福：男，1967 出生，博士学位，历任南京大学法学院讲师、法学院副教授、法学院教授，现为南京大学法学院教授、博士、博士生导师，任法学院副院长兼法理学教研室主任。持有本公司股票 0 股；

陈枫：男，1949 年出生，本科，注册管理咨询师，长期从事经济管理和经济研究工作，曾为中石油集团等多家大型企业进行过战略统筹管理讲座与研究，并被北京奥运组委会聘为 2008 年奥运规划评审专家。历任中国社会科学院工业经济研究所实习研究员，北京工艺美术服务部经理、党总支书记，北京工艺美术公司总经理助理，北京市旅游研究所所长，海南机场股份有限公司董事局秘书长，中国社会调查所副所长，全国妇联《世界华人经济成就展览会》筹备组负责人，中国发展战略研究会战略管理咨询中心主任，湖南株冶集团股份有限公司独立董事，江苏常铝铝业股份有限公司独立董事。持有本公司股票 0 股；

胡雪飞：历任南京新百公司纪检监察室审计员、部长助理、针棉织品商场、精品鞋商场经理助理、党支部副书记、副经理、精品男装商场经理，南京新百公司总经理助理兼精品男装商场经理、男装商场经理。现任南京新百中心店副总经理，监事会主席；

施晓蔚：历任南京新百公司日用百货商场营业员、宣传部干事、党委工作部干事、部长助理、副部长，中心店行政部经理。现任本公司党群工作管理中心副主任、监事；

吕雪瑾：历任本公司精品鞋商场营业员、柜长、营销二部经理助理。现任本公司中心店营销四部副经理兼党支部副书记、职工监事；

朱爱华：女，1962 年出生，大学，高级经济师，历任本公司服装分公司经理助理、男装商场党支部副书记、书记、总经理助理兼女装商场经理、精品女装商场经理、副总经理、纪委书记、副总裁、中心店总经理，现任公司党委书记、副总裁；

苏杰：男，1974 年出生，硕士，曾任金鹰国际商贸（中国）公司副总裁、大连万达集团总裁助理兼万达百货常务副总经理。现任本公司副总裁；

王云健：男，1957 年出生，在职研究生，高级经济师，历任公司工会干事、副主席，公司文体商品部副书记、书记，董事长办公室主任，发展部部长，公司总经理助理，副总经理。现任本公司副总裁、工会主席、纪委书记；

金之颖：男，1958 年出生，在职研究生，高级经济师，历任公司家电部副经理、业务科长、发展部部长、超市分公司经理兼党支部书记、业务部部长、公司总经理助理，公司副总经理兼芜湖南京新百大厦有限公司总经理兼党支部书记。现任本公司副总裁；

吴晓梅：女，1962 年出生，本科，高级经济师，历任本公司教培中心主任、日用百货商场党支部书记、公司监事、工会副主席、副总经理兼任东方商城总经理、党支部书记，芜湖南京新百大厦总经理、东方商城总经理。现任本公司副总裁、中心店总经理；

潘利建：男，1970 年出生，硕士，会计师，历任中化江苏进出口公司副总经理兼财务总监，金鹰国际汽车销售服务集团有限公司常务副总经理，南京新百投资控股集团有限公司副总经理，南京新百董事会秘书兼财务总监。现任本公司副总裁、董事会秘书兼财务总监；

陈锡宁：女，1961 年出生，英国赫德伯尔医药公司一区域经理、市场开发部经理；英国康复理疗公司总经理；英格蘭德信息咨询（南京）有限公司总经理。现任本公司副总裁、英国 House of Fraser（弗雷泽）百货董事。

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
杨怀珍	三胞集团有限公司	执行总裁	2011 年 7 月 1 日	
仪垂林	三胞集团有限公司	高级副总裁	2009 年 4 月 15 日	
夏淑萍	南京商贸旅游发展集团有限责任公司	副董事长		

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
王跃堂	南京大学	南京大学管理学院副院长		
杨春福	南京大学	南京大学法学院		

		副院长	
--	--	-----	--

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事和独立董事的津贴由股东大会决定，高级管理人员的报酬由董事会薪酬与考核委员会审核后报董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	独立董事薪酬参照同行业标准，高级管理人员年薪根据公司“双十”目标等各项经济指标的完成情况进行核定。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	公司董事、监事及高级管理人员在公司领取薪酬按照考核办法兑现。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	686.6 万元

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
张俊	高级管理人员	离任	工作变动
檀加敏	高级管理人员	聘任	董事会聘任
檀加敏	高级管理人员	离任	工作变动
陈锡宁	高级管理人员	聘任	董事会聘任
潘利建	高级管理人员	聘任	董事会聘任

五、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	982
主要子公司在职员工的数量	6,122
在职员工的数量合计	7,104
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	20
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	120
销售人员	141
技术人员	5,142
财务人员	957
行政人员	744
合计	7,104
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
本科及以上学历	1,054
大专	1,680
其他	4,370
合计	7,104

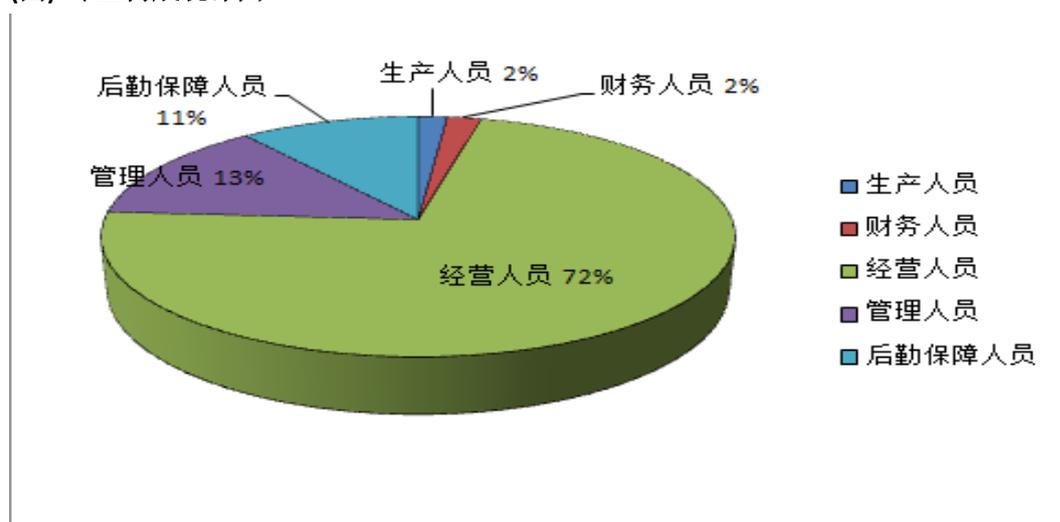
(二) 薪酬政策

公司的薪酬政策是：遵循充分竞争、效率优先、兼顾公平、全面考核、超越自我的原则，以促进员工价值观念的凝合，形成有利于留住并吸引人才的良性薪酬上升通道。

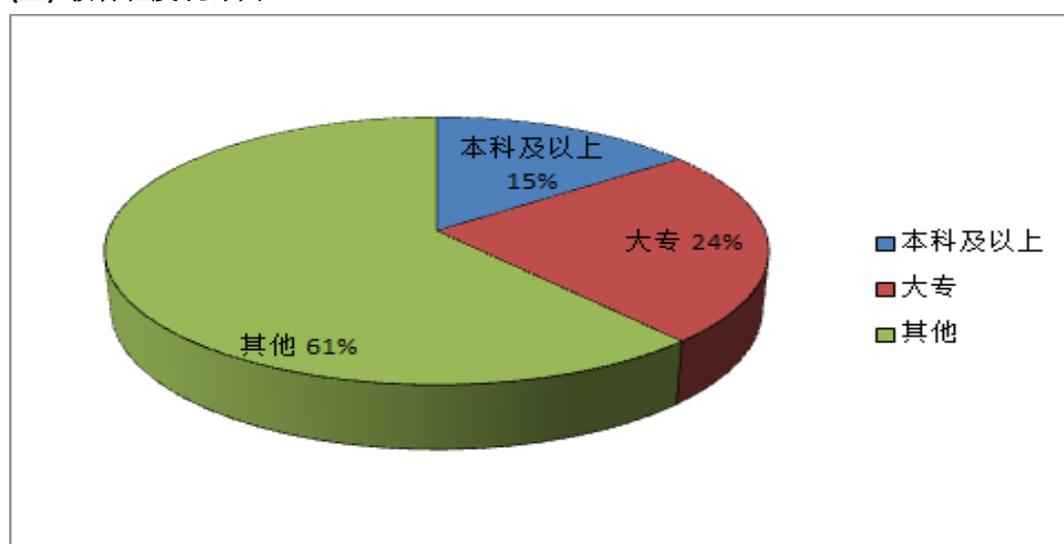
(三) 培训计划

- 1、集团网络大学培训；
- 2、中高层干部《联商网》管理课程培训；
- 3、集团管理干部及骨干员工团队建设培训；
- 4、集团总部员工绩效管理制度的继续培训；
- 5、集团内部控制规范强化培训；
- 6、上市公司董、监、高培训，董秘后续培训；
- 7、人力资源相关人员专业培训；
- 8、新员工入职培训、季度培训；
- 9、财务人员后续教育及财税专业培训。

(四) 专业构成统计图



(五) 教育程度统计图



第九节 公司治理

一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规及相关要求，建立了较为科学的公司治理结构，并不断优化、完善各项治理制度。公司董事会认为公司治理结构的实际情况基本符合《上市公司治理准则》的要求。

报告期内，对照中国证监会颁发的《上市公司治理准则》，公司法人治理基本符合要求，具体情况如下：

1、关于股东和股东大会。报告期内，公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》以及相关法律法规要求召集、召开股东大会，并有律师出席见证。确保所有股东享有平等的地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利。

2、关于控股股东与上市公司。报告期内，公司控股股东根据法律法规的规定，依法行使其权利并承担义务，无超越股东大会直接或间接干预公司经营活动的情况。公司董事会、监事会和内部管理机构均独立运作；在业务方面具有独立完整的业务及自主经营能力；公司资产完整、产权清晰；在财务方面有独立的会计核算体系、财务管理制度和银行帐户，并有独立的机构职能部门。不存在侵占公司资产、损害公司和中小股东利益的情况。

3、关于董事与董事会。公司董事会由9名董事组成，其中独立董事3人，公司董事会的人数和人员的构成符合法律、法规的规定。报告期内，公司董事会能够不断完善董事会议事规则，董事会会议的召集、召开及表决程序合法有效；公司全体董事能以认真负责、勤勉尽责的态度出席董事会和股东大会，公司独立董事能够从维护小股东权益的角度出发，独立及客观地发表独立意见，在董事会进行决策时起到制衡作用。公司董事会成员积极参加有关政策法规和业务培训，熟悉有关法律法规，明确董事的权利、义务以及承担的责任。

4、关于监事和监事会。公司监事会由3名监事组成，其中职工监事1名，公司监事会组成人员的产生和人员的构成符合法律、法规的要求；公司监事会向股东大会负责，不断完善监事会议事规则；监事会的人数和人员构成均符合法律法规的要求；报告期内，公司监事会能够认真履行职责，遵循程序，列席现场董事会会议并向股东大会汇报工作，提交监事会报告和有关议案；本着对全体股东负责的精神，本着对股东负责的态度，对公司经营管理、财务状况、关联交易以及公司董事、高级管理人员等履职的合法合规性进行有效监督。

5、关于投资者关系及相关利益者。报告期内，公司能够充分尊重和维护供应商、客户、债权人、员工等利益相关者的合法权益，积极与利益相关者开展良性合作，加强与各方的沟通与交流，共同推动公司持续、稳定、健康的发展。

6、关于绩效考评与激励机制。报告期内，公司不断优化和完善绩效考核体系，依据既定的相关制度，落实绩效考评和激励机制，并依据签订的“双十”目标工作任务书对高级管理人员的业绩和绩效进行考评和奖励。公司结合自身的实际情况，形成了一套公正、透明的绩效评价与激励约束制度。

7、关于关联交易。报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律法规和指引，不断完善内控制度，规范关联交易。本着公平、公开、公正的原则确定交易价格，按规定履行合法程序并订立相关协议或合同，及时主动的履行信息披露义务，切实保证关联交易的公允性。

8、关于信息披露和透明度。公司严格按照中国证监会《上市公司信息披露管理制度》和上海证券交易所《股票上市规则》等规章制度的要求，依法履行信息披露义务，公司董事会秘书、证券事务代表负责投资者关系管理和日常信息披露工作，接待投资者来访和咨询。为确保所有股东平等获得信息，公司严格按照三公原则，真实、准确、及时、完整地披露公司定期报告和临时公告，积极维护股东尤其是中小股东的合法权益。

报告期内，公司严格按照《内幕信息知情人登记管理制度》和《重大信息内部报告制度》的规定，真实、完整的记录定期报告、重大资产重组等内幕信息在公开前的报告、传递、编制、审核、披露等各环节所有知情人名单、知情人知悉内幕信息的内容和时间等相关档案，供公司自查和监管机构备查。董事、监事、高级管理人员及其他相关人员严格遵守内幕信息知情人管理制度，未发现有内幕信息知情人利用内幕信息买卖公司股票的情况，未发生因内幕信息知情人涉嫌内幕交易受到监管部门查处情况。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异；如有差异，应当说明原因
目前，公司治理结构较为完善，与中国证监会的有关文件要求不存在差异。

以上相关制度的制定和实施情况及全文已经披露在上海证券交易所网站及《中国证券报》、《上海证券报》报刊上。

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2013 年度股东大会	2014 年 5 月 8 日	1 2013 年度董事会工作报告 2 2013 年度监事会工作报告 3 2013 年度财务报告 4 2013 年度财务决算 5 2013 年度利润分配预案 6 关于续聘会计师事务所及支付其报酬的议案 7 关于聘请公司内部控制审计机构及支付其报酬的议案 8 关于发放老职工一次性住房补贴用留存收益弥补的议案 9 关于预计 2014 年度日常关联交易的议案 10 关于修订公司章程的议案	全部通过	上海证券交易所 www.sse.com.cn	2014 年 5 月 9 日
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 6 月 30 日	1 《关于公司以现金方式实施重大资产购买的议案》 1.1 本次交易方式及交易标的 1.2 交易标的的基本情况 1.3 交易对方的基本情况 1.4 收购价格 1.5 支付方式 1.6 本次重大资产购买尚需履行的审批 1.7 本次收购资金的来源 2 《关于签订〈股权购买协议〉的议案》 3 《关于本次重大资产购买事项是否构成关联交易的议案》 4 《关于〈南京新街口百货商店股份有限公司重大资产购买预案〉的议案》 5 《关于本次重大资产购买评估机构独立性、评估假设前提的合理性、评估方法与评估目的的相关性以及评估定价的公允性的议案》	全部通过	上海证券交易所 www.sse.com.cn	2014 年 7 月 1 日

		<p>6 《关于本次重大资产购买事项相关鉴证报告、合并盈利预测以及审核报告和资产评估报告的议案》</p> <p>7 《关于〈南京新街口百货商店股份有限公司重大资产购买报告书（草案）〉及其摘要的议案》</p> <p>8 《关于公司为境外子公司及可能发生的本次交易目标公司的债券置换提供担保事宜以及提请股东大会授权董事会办理担保相关事宜的议案》</p> <p>9 《关于与 West Coast Capital Hofco Limited 签订股权购买协议以及提请股东大会授权董事会办理股权购买协议相关事宜的议案》</p> <p>10 《关于提请股东大会授权董事会办理本次重大资产购买相关事宜的议案》</p> <p>11 《关于监事会换届选举议案》</p> <p>11.01 选举胡雪飞先生为公司第七届监事会监事</p> <p>11.02 选举施晓蔚女士为公司第七届监事会监事</p>			
2014年第二次临时股东大会	2014年9月24日	审议并通过了《关于发行公司中期票据的议案》	全部通过	上海证券交易所 www.sse.com.cn	2014年9月25日

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
杨怀珍	否	15	15	9	0	0	否	0
陶佩芬	否	15	15	9	0	0	否	3
傅敦汛	否	15	15	9	1	0	否	2
仪垂林	否	15	15	9	0	0	否	1
夏淑萍	否	15	15	9	0	0	否	1
陈永刚	否	15	15	9	0	0	否	3
王跃堂	是	15	15	9	0	0	否	2
杨春福	是	15	15	9	0	0	否	0
陈枫	是	15	15	9	0	0	否	3

年内召开董事会会议次数	15
其中：现场会议次数	6
通讯方式召开会议次数	9
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

四、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

五、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

报告期内，依据既定的相关制度，落实绩效考评和激励机制，并依据签订的“双十”目标工作任务书对高级管理人员的业绩和绩效进行考评和奖励。

第十节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

（一）董事会关于内部控制责任的声明

建立健全并有效实施内部控制是本公司董事会及管理层的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；管理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。公司内部控制的目的是：合理保证公司经营管理合规合法、维护资产安全、保证财务报告及相关信息的真实完整，提高公司经营效率和效果，促进公司实现发展战略。

（二）内部控制制度建设情况

报告期，公司在以董事长为组长、总裁为副组长、其他高管为组员的内控领导小组的领导下，对内控体系建设加以推进，对重大事项进行决策。内控工作小组在完善制度建设，落实流程上线、开展全员培训等方面做了大量工作。内控工作小组定期向内控领导小组汇报内控规范实施工作的进展情况，负责与监管机关及审计机构联系沟通，协调工作中出现的问题，确保内控规范实施工作的顺利进行。

目前，公司已建立并完善了涵盖集团、重点分子公司及各业务环节的内控体系。内控制度涉及内部环境管理、信息管理、人力资源管理、财务管理、资金管理，预算管理、营销管理、招商管理及招投标管理等。针对公司经营环境的不断变化，动态修订相应的管理制度和审批权限，使公司管理更加清晰化，流程上线率达 85% 以上，提高了工作效率。董事会下设审计委员会，负责审查企业内部控制，监督内部控制的有效实施和自我评价情况。公司设定内部审计管理中心作为专门内控管理机构，负责内控制度设计和运行的监督并实施自我评价等工作。

截止报告期末，公司内部控制体系已基本建立，并有计划、有步骤地开展了内控自我评价工作。

报告期，内控工作小组制定了《2014 年内控自我评价工作方案》，明确了评价内容与时间安排，在集团及各分子公司推进了内控自我评价工作，形成了自我评价工作底稿。

报告期，公司并购了 Highland Group Holdings Limited 89% 的股权。按财政部、证监会发布的《关于 2012 年主板上市公司分类分批实施企业内部控制规范体系的通知》规定，主板上市公司因进行重大资产重组，原则上在相关并购交易完成后的下一个会计年度披露内部控制自我评价报告和审计报告。由于公司需将并购公司纳入内控自我评价及内控审计的范围，故公司内部控制自我评价报告和审计报告将于 2015 年年报披露时一并披露。

是否披露内部控制自我评价报告：否

二、内部控制审计报告的相关情况说明

是否披露内部控制审计报告：否

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司依据有关法律法規制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，该制度对应当追究责任人责任的情形、追究责任的形式及种类等进行了详细规定。报告期内公司未出现年报信息披露重大差错。

第十一节 财务报告

一、审计报告

江苏苏亚金诚会计师事务所 特 殊普通合伙

苏亚审[2015]号

审计报告

南京新街口百货商店股份有限公司全体股东：

我们审计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）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表、2014 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表和合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是南京新百管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，南京新百财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南京新百 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量。

江苏苏亚金诚会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国 南京市

中国注册会计师：陈玉生

中国注册会计师：祁成兵

二〇一五年三月二十六日

二、财务报表

合并资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：南京新街口百货商店股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	1,815,930,526.67	882,266,607.72
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	七、2	10,726,773.69	
衍生金融资产			
应收票据	七、3	9,549,933.60	3,986,220.81
应收账款	七、4	102,783,027.54	11,857,272.62
预付款项	七、5	197,806,779.71	13,717,279.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	七、6		1,073,439.88
应收股利			
其他应收款	七、7	83,391,500.02	28,043,634.24
买入返售金融资产			
存货	七、8	2,502,598,858.92	891,154,853.15
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、9	11,898,195.11	303,139,179.45
流动资产合计		4,734,685,595.26	2,135,238,487.72
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、10	185,198,626.04	166,560,590.32
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	七、11	420,012,124.36	432,039,191.68
固定资产	七、12	3,139,291,911.90	1,508,277,972.18
在建工程	七、13	11,090,266.42	87,980,271.99
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	七、14	1,705,449,199.46	36,896,385.67
开发支出			
商誉	七、15	3,528,493,140.97	2,035,801.50
长期待摊费用	七、16	34,115,457.07	21,204,297.31
递延所得税资产	七、17	284,302,047.28	29,019,508.42
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,307,952,773.50	2,284,014,019.07
资产总计		14,042,638,368.76	4,419,252,506.79
流动负债：			
短期借款	七、18	2,417,247,094.85	1,495,545,913.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益			

的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、19	56,440,025.37	41,030,914.03
应付账款	七、20	2,512,452,311.26	305,854,516.73
预收款项	七、21	586,907,559.86	428,279,944.47
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、22	88,533,453.80	82,655,563.07
应交税费	七、23	243,785,015.59	-26,104,204.31
应付利息	七、24	4,208,919.33	9,689,809.72
应付股利			
其他应付款	七、25	915,798,006.98	166,308,130.32
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七、26	245,448,282.04	34,791,665.00
其他流动负债	七、27		200,000,000.00
流动负债合计		7,070,820,669.08	2,738,052,252.03
非流动负债：			
长期借款	七、28	719,709,843.46	132,208,335.00
应付债券	七、29	2,509,365,536.76	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七、30	1,231,686,085.52	19,365,356.23
长期应付职工薪酬	七、31	345,356,150.48	61,805,654.32
专项应付款			
预计负债	七、32	285,697,866.31	
递延收益			
递延所得税负债	七、17	306,310,705.64	56,061,838.17
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,398,126,188.17	269,441,183.72
负债合计		12,468,946,857.25	3,007,493,435.75
所有者权益			
股本	七、33	358,321,685.00	358,321,685.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、34	406,213,358.21	406,213,358.21
减：库存股			
其他综合收益	七、35	17,426,763.86	5,814,908.73
专项储备			
盈余公积	七、36	221,482,048.01	205,970,349.49
一般风险准备			
未分配利润	七、37	764,028,942.92	414,983,311.65
归属于母公司所有者权益合计		1,767,472,798.00	1,391,303,613.08
少数股东权益		-193,781,286.49	20,455,457.96
所有者权益合计		1,573,691,511.51	1,411,759,071.04
负债和所有者权益总计		14,042,638,368.76	4,419,252,506.79

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

母公司资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位:南京新街口百货商店股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		239,971,101.64	603,882,087.87
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1		
预付款项		3,047,282.73	1,986,706.54
应收利息			1,073,439.88
应收股利			
其他应收款	十七、2	1,252,014,510.36	557,281,558.68
存货		6,937,909.87	7,823,721.73
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			300,434,299.74
流动资产合计		1,501,970,804.60	1,472,481,814.44
非流动资产:			
可供出售金融资产		185,198,626.04	166,560,590.32
持有至到期投资			
长期应收款		40,896,197.75	40,896,197.75
长期股权投资	十七、3	1,326,136,796.89	534,434,468.85
投资性房地产		358,273,656.57	368,360,645.13
固定资产		719,401,929.98	759,303,874.00
在建工程		10,832,266.42	6,886,144.37
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		29,596,720.71	30,366,182.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,973,942.15	8,023,050.93
递延所得税资产		26,094,297.99	26,155,572.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,703,404,434.50	1,940,986,726.34
资产总计		4,205,375,239.10	3,413,468,540.78
流动负债:			
短期借款		2,308,247,094.85	1,405,545,913.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			1,500,000.00
应付账款		172,234,022.50	146,470,126.26

预收款项		169,019,119.46	209,066,649.64
应付职工薪酬		59,640,195.38	65,123,232.76
应交税费		-6,867,775.80	-1,249,865.96
应付利息		1,652,905.52	9,203,666.67
应付股利			
其他应付款		192,726,220.69	112,831,956.12
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			200,000,000.00
流动负债合计		2,896,651,782.60	2,148,491,678.49
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		2,254,615.10	2,285,356.23
长期应付职工薪酬		57,972,306.08	58,203,377.58
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		2,508,823.59	1,938,302.91
其他非流动负债			
非流动负债合计		62,735,744.77	62,427,036.72
负债合计		2,959,387,527.37	2,210,918,715.21
所有者权益：			
股本		358,321,685.00	358,321,685.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		401,406,122.84	401,406,122.84
减：库存股			
其他综合收益		7,526,470.77	5,814,908.73
专项储备			
盈余公积		221,482,048.01	205,970,349.49
未分配利润		257,251,385.11	231,036,759.51
所有者权益合计		1,245,987,711.73	1,202,549,825.57
负债和所有者权益总计		4,205,375,239.10	3,413,468,540.78

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

合并利润表

2014年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		7,825,228,125.65	3,353,360,190.46
其中：营业收入	七、38	7,825,228,125.65	3,353,360,190.46
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,312,657,950.68	3,183,759,720.67
其中：营业成本	七、38	5,318,417,574.56	2,576,821,703.88
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七、39	82,250,707.85	77,005,690.69
销售费用	七、40	1,151,039,973.67	175,024,471.77
管理费用	七、41	567,697,946.23	278,519,027.44
财务费用	七、42	173,336,264.94	76,078,571.77
资产减值损失	七、43	19,915,483.43	310,255.12
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）	七、44	11,337,082.32	4,061,274.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		523,907,257.29	173,661,743.93
加：营业外收入	七、45	5,244,984.79	3,639,122.39
其中：非流动资产处置利得		16,810.24	1,443,453.37
减：营业外支出	七、46	5,903,065.25	1,953,714.58
其中：非流动资产处置损失		1,783,290.85	616,921.03
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		523,249,176.83	175,347,151.74
减：所得税费用	七、47	89,340,334.72	45,312,387.34
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		433,908,842.11	130,034,764.40
归属于母公司所有者的净利润		400,389,498.29	135,240,812.13
少数股东损益		33,519,343.82	-5,206,047.73
六、其他综合收益的税后净额	七、48	31,215,675.80	2,695,687.08
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		11,611,855.13	2,695,687.08
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		64,089,813.38	
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		64,089,813.38	
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		-52,477,958.25	2,695,687.08
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享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		1,711,562.04	2,695,687.08
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		4,367,482.75	
5. 外币财务报表折算差额		-58,557,003.04	
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		19,603,820.67	
七、综合收益总额		465,124,517.91	132,730,451.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		412,001,353.42	137,936,499.21
归属于少数股东的综合收益总额		53,123,164.49	-5,206,047.73
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		1.12	0.38
（二）稀释每股收益(元/股)		1.12	0.38

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

母公司利润表

2014年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、4	1,900,665,151.12	1,977,606,252.40
减：营业成本	十七、4	1,366,844,800.54	1,482,801,939.11
营业税金及附加		48,810,497.73	42,858,397.50
销售费用		98,089,530.64	113,852,584.38
管理费用		216,135,149.31	145,374,134.69
财务费用		76,838,864.61	52,360,246.80
资产减值损失		2,076,639.35	-342,453.60
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）	十七、5	11,337,082.32	4,061,274.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		103,206,751.26	144,762,677.66
加：营业外收入		3,030,554.67	1,265,728.91
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		2,106,163.68	1,209,991.57
其中：非流动资产处置损失		1,452,106.41	553,571.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		104,131,142.25	144,818,415.00
减：所得税费用		26,572,649.63	35,345,475.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		77,558,492.62	109,472,939.46
五、其他综合收益的税后净额		1,711,562.04	2,695,687.08
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
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		1,711,562.04	2,695,687.08
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享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		1, 711, 562. 04	2, 695, 687. 08
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			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		79, 270, 054. 66	112, 168, 626. 54
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0. 22	0. 31
（二）稀释每股收益(元/股)		0. 22	0. 31

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

合并现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		8, 667, 475, 500. 83	3, 491, 158, 966. 90
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、49	252, 098, 652. 23	205, 970, 775. 47
经营活动现金流入小计		8, 919, 574, 153. 06	3, 697, 129, 742. 37
购买商品、接受劳务支付的现金		6, 557, 646, 572. 76	2, 672, 352, 955. 60
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		520, 079, 754. 96	258, 547, 060. 51
支付的各项税费		320, 016, 248. 47	217, 412, 564. 51
支付其他与经营活动有关的现金	七、49	184, 939, 112. 21	212, 377, 794. 72
经营活动现金流出小计		7, 582, 681, 688. 40	3, 360, 690, 375. 34
经营活动产生的现金流量净额		1, 336, 892, 464. 66	336, 439, 367. 03
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		420,000,000.00	132,120,103.21
取得投资收益收到的现金		12,410,522.20	2,987,831.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		162,997.56	70,475.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、49	617.04	823.19
投资活动现金流入小计		432,574,136.80	135,179,233.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		125,767,566.77	100,199,861.19
投资支付的现金		136,355,953.00	415,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,319,432,369.39	-133,354,074.41
支付其他与投资活动有关的现金	七、49	39,506,223.16	
投资活动现金流出小计		1,621,062,112.32	381,845,786.78
投资活动产生的现金流量净额		-1,188,487,975.52	-246,666,553.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,824,208,410.64	1,972,545,913.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,824,208,410.64	1,972,545,913.00
偿还债务支付的现金		2,820,127,640.77	1,497,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		187,494,334.18	139,773,795.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、49	755,479.38	22,133,785.35
筹资活动现金流出小计		3,008,377,454.33	1,658,907,581.34
筹资活动产生的现金流量净额		815,830,956.31	313,638,331.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-30,571,526.50	-6,109.93
五、现金及现金等价物净增加额		933,663,918.95	403,405,035.18
加：期初现金及现金等价物余额		882,266,607.72	478,861,572.54
六、期末现金及现金等价物余额		1,815,930,526.67	882,266,607.72

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

母公司现金流量表

2014年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,960,477,424.87	2,132,961,390.79
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		206,639,962.11	173,438,641.47
经营活动现金流入小计		2,167,117,386.98	2,306,400,032.26
购买商品、接受劳务支付的现金		1,490,601,635.41	1,631,836,856.62
支付给职工以及为职工支付的现金		196,092,279.46	182,763,319.66
支付的各项税费		155,401,541.99	123,292,658.69
支付其他与经营活动有关的现金		84,628,432.74	121,946,529.03
经营活动现金流出小计		1,926,723,889.60	2,059,839,364.00
经营活动产生的现金流量净额		240,393,497.38	246,560,668.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		420,000,000.00	132,120,103.21
取得投资收益收到的现金		12,410,522.20	2,987,831.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		62,341.74	38,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		617.04	823.19
投资活动现金流入小计		432,473,480.98	135,146,757.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,107,313.41	50,105,125.89
投资支付的现金		928,058,281.04	430,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		25,330,606.16	
投资活动现金流出小计		980,496,200.61	480,105,125.89
投资活动产生的现金流量净额		-548,022,719.63	-344,958,368.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,777,872,660.64	1,695,545,913.00
收到其他与筹资活动有关的现金			207,944,392.32
筹资活动现金流入小计		2,777,872,660.64	1,903,490,305.32
偿还债务支付的现金		2,075,171,478.79	1,385,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		158,653,718.96	130,079,620.47
支付其他与筹资活动有关的现金		600,329,226.87	22,133,785.35
筹资活动现金流出小计		2,834,154,424.62	1,537,213,405.82
筹资活动产生的现金流量净额		-56,281,763.98	366,276,899.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-363,910,986.23	267,879,199.32
加：期初现金及现金等价物余额		603,882,087.87	336,002,888.55
六、期末现金及现金等价物余额		239,971,101.64	603,882,087.87

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

合并所有者权益变动表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	358,321,685.00				412,028,266.94				205,970,349.49		414,983,311.65	20,455,457.96	1,411,759,071.04
加：会计政策变更					-5,814,908.73		5,814,908.73						
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	358,321,685.00				406,213,358.21		5,814,908.73		205,970,349.49		414,983,311.65	20,455,457.96	1,411,759,071.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							11,611,855.13		15,511,698.52		349,045,631.27	-214,236,744.45	161,932,440.47
（一）综合收益总额							11,611,855.13				400,389,498.29	53,123,164.49	465,124,517.91
（二）所有者投入和减少资本												-267,359,908.94	-267,359,908.94
1. 股东投入的普通股												-267,359,908.94	-267,359,908.94
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									15,511,698.52		-51,343,867.02		-35,832,168.50
1. 提取盈余公积									15,511,698.52		-15,511,698.52		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-35,832,168.50		-35,832,168.50
4. 其他													
（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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

2014 年年度报告

(六) 其他													
四、本期末余额	358,321,685.00				406,213,358.21		17,426,763.86		221,482,048.01		764,028,942.92	-193,781,286.49	1,573,691,511.51

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	358,321,685.00				409,332,579.86				184,075,761.59		317,025,112.00	25,661,505.69	1,294,416,644.14
加：会计政策变更					-3,119,221.65		3,119,221.65						
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	358,321,685.00				406,213,358.21		3,119,221.65		184,075,761.59		317,025,112.00	25,661,505.69	1,294,416,644.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							2,695,687.08		21,894,587.90		97,958,199.65	-5,206,047.73	117,342,426.90
（一）综合收益总额							2,695,687.08				135,240,812.13	-5,206,047.73	132,730,451.48
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									21,894,587.90		-37,282,612.48		-15,388,024.58
1. 提取盈余公积									21,894,587.90		-21,894,587.90		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-35,832,168.50		-35,832,168.50
4. 其他											20,444,143.92		20,444,143.92
（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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	358,321,685.00				406,213,358.21		5,814,908.73		205,970,349.49		414,983,311.65	20,455,457.96	1,411,759,071.04

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

母公司所有者权益变动表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	358,321,685.00				407,221,031.57				205,970,349.49	231,036,759.51	1,202,549,825.57
加: 会计政策变更					-5,814,908.73		5,814,908.73				
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	358,321,685.00				401,406,122.84		5,814,908.73		205,970,349.49	231,036,759.51	1,202,549,825.57
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							1,711,562.04		15,511,698.52	26,214,625.60	43,437,886.16
(一) 综合收益总额							1,711,562.04			77,558,492.62	79,270,054.66
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									15,511,698.52	-51,343,867.02	-35,832,168.50
1. 提取盈余公积									15,511,698.52	-15,511,698.52	
2. 对所有者(或股东)的分配										-35,832,168.50	-35,832,168.50
3. 其他											
(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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	358,321,685.00				401,406,122.84		7,526,470.77		221,482,048.01	257,251,385.11	1,245,987,711.73

2014 年年度报告

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	358,321,685.00				404,525,344.49				184,075,761.59	180,035,048.92	1,126,957,840.00
加：会计政策变更					-3,119,221.65		3,119,221.65				
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	358,321,685.00				401,406,122.84		3,119,221.65		184,075,761.59	180,035,048.92	1,126,957,840.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,695,687.08		21,894,587.90	51,001,710.59	75,591,985.57
（一）综合收益总额							2,695,687.08			109,472,939.46	112,168,626.54
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									21,894,587.90	-58,471,228.87	-36,576,640.97
1. 提取盈余公积									21,894,587.90	-21,894,587.90	
2. 对所有者（或股东）的分配										-35,832,168.50	-35,832,168.50
3. 其他										-744,472.47	-744,472.47
（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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	358,321,685.00				401,406,122.84		5,814,908.73		205,970,349.49	231,036,759.51	1,202,549,825.57

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

三、公司基本情况

1. 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 日改组成为股份有限公司，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人 3,000 万股普通股，于 1993 年 10 月 18 日在上海证券交易所上市。经过四次配股后，截止 2014 年 12 月 31 日股本为 358,321,685 股。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%，南京市国有资产经营(控股)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。

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。

2. 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。截至2014年12月31日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
南京新百房地产开发有限公司
南京新百药业有限公司
南京新百医药有限公司
盐城新国房地产开发有限公司
南京继航贸易有限公司
南京东方商城有限责任公司
南京新百物业资产管理有限公司
淮南新街口百货有限公司
南京新瑞医药科技开发有限公司
芜湖南京新百大厦有限公司
芜湖新百物业管理有限公司
新百（香港）有限公司
House of Fraser Group Limited
House of Fraser Global Retail Limited
Highland Group Holdings Limited

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

2. 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。

五、重要会计政策及会计估计

1. 遵循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。

2. 会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

本公司营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（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。公司对初始确认后的商誉不进行摊销，在年末进行减值测试，商誉以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

(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。

6. 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。

7. 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。

8. 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。

9. 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。

10. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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。
单项金额重大并单独计提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。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内的关联方组合	余额百分比法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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）	0.3	0.3
1—2 年	5	5
2—3 年	10	10
3—4 年	30	30

4—5 年	40	40
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

√适用 □不适用

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
合并范围内的关联方组合	0.3	0.3

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	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），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。
坏账准备的计提方法	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。

11. 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计入商品房成本。

（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。

12. 划分为持有待售资产

（一）持有待售非流动资产的范围

公司持有待售的非流动资产，主要包括持有待售的固定资产、持有待售的无形资产、持有待售的采用成本模式进行后续计量的投资性房地产等。

持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产组、一个资产组或某个资产组中的一部分。

（二）持有待售非流动资产的确认条件

公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售的非流动资产：

- 1、该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；
- 2、公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权利机构的批准；
- 3、公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 4、该项转让将在一年内完成。

（三）持有待售非流动资产的会计处理方法和列报

对于持有待售的非流动资产，公司将调整该项非流动资产的预计净残值，使该项非流动资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项非流动资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销，在资产负债表日按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

13. 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，按照下列规定确定其初始投资成本：

（1）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。

（2）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。

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。

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。

（四）长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

公司按照长期股权投资项目计提减值准备。

1、公司对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资，其可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明，长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将长期股权投资的账面价值减

记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。

2、因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

(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。

2、投资性房地产减值准备的计提依据

公司在资产负债表日对投资性房地产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，则对投资性房地产可收回金额低于其账面价值的部分计提投资性房地产减值准备。

投资性房地产减值准备按照单项投资性房地产的账面价值高于其可收回金额的差额确定。

15. 固定资产

(1). 确认条件

(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。

（2）. 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	10-45 或租赁期间	5	9.5-2.11
运输设备	平均年限法	4-10	5	23.75-9.5
机器设备	平均年限法	10	5	9.5
电子设备	平均年限法	4-12	5	13.75-7.92
固定资产装修	平均年限法	5-15		20-6.67
其他设备	平均年限法	5-10	5	9.5-19

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）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

1、固定资产的减值测试方法

（1）资产负债表日，公司判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(2)当固定资产的可收回金额低于其账面价值的,将固定资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为固定资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的固定资产减值准备。

(3)固定资产减值损失确认后,减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整,以使该固定资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的固定资产账面价值(扣除预计净残值)。

(4)固定资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

2、固定资产减值准备的计提方法

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的,公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的,以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

(五) 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。

16. 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。

（三）在建工程的减值测试方法及减值准备计提方法

1、在建工程的减值测试方法

（1）资产负债表日，公司判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

（2）当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

（3）在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

2、在建工程减值准备的计提方法

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。公司难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

17. 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。

18. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

(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) 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、预计净残值率列示如下:

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

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。

（三）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。

（四）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

1、无形资产的减值测试方法

（1）对于使用寿命有限的无形资产，如有明显减值迹象的，资产负债表日进行减值测试；对于使用寿命不确定的无形资产，资产负债表日进行减值测试。

（2）对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

（3）当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

（4）无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

（5）无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

2、无形资产减值准备的计提方法

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（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。

19. 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。

20. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

(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。

(2)、离职后福利的会计处理方法

(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。

(3)、辞退福利的会计处理方法

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。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

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。

21. 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。

22. 收入

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。

23. 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。

24. 递延所得税资产/递延所得税负债

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。

25. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁

(2)、融资租赁的会计处理方法

融资租赁，是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

公司与出租人所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入固定资产：

- 1、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；
- 2、公司有购买租赁资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时租赁资产的公允价值；
- 3、即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- 4、公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产的公允价值；
- 5、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

26. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

√适用 □不适用

1、公司在本报告期内主要会计政策的变更

会计政策变更的内容和原因		审批程序	
<p>2014年,财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报(2014年修订)》、《企业会计准则第9号——职工薪酬(2014年修订)》、《企业会计准则第33号——合并财务报表(2014年修订)》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资(2014年修订)》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》,要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行,鼓励在境外上市的企业提前执行。同时,财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2014年修订)》(以下简称“金融工具列报准则”),要求在本期及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。</p> <p>经本公司第七届董事会第十七次会议于2014年10月30日决议通过,本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则,在编制本期财务报告时开始执行金融工具列报准则。</p>		公司第七届董事会第十七次会议于2014年10月30日决议通过	
准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对2013年12月31日/2013年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额增加+/减少-
《企业会计准则第2号——长期股权投资(2014年修订)》	根据财会[2014]14号《财政部关于印发修订〈企业会计准则第2号——长期股权投资〉的通知》,本公司自2014年7月1日起执行修订后的长期股权投资准则,将持有的对被投资单位不具有控制、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权益性投资按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》进行处理,计入“可供出售金融资产”。	长期股权投资	-137,222,386.00
		可供出售金融资产	137,222,386.00
《企业会计准则第9号——职工薪酬(2014年修订)》	根据《企业会计准则第9号——职工薪酬(2014年修订)》规定,公司将未在下一会计期间发放的辞退福利由“应付职工薪酬”调至“长期应付职工薪酬”列报。比较财务报表数据相应调整。	应付职工薪酬	-61,805,654.32
		长期应付职工薪酬	61,805,654.32
《企业会计准则第30号——财务报表列报(2014年修订)》	根据《企业会计准则第30号——财务报表列报(2014年修订)》规定,公司将未在当期损益项目确认的各项利得和损失由“资本公积”调至“其他综合收益”核算。比较财务报表数据相应调整。	资本公积	-5,814,908.73
		其他综合收益	5,814,908.73

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对 2012 年 12 月 31 日/2012 年度相关财务报表项目的影 响金额	
		项目名称	影响金额增加+/减少-
《企业会计准则第 2 号—长期股权投资（2014 年修订）》	根据财会[2014]14 号《财政部关于印发修订〈企业会计准则第 2 号—长期股权投资〉的通知》，本公司自 2014 年 7 月 1 日起执行修订后的长期股权投资准则，将持有的对被投资单位不具有控制、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权益性投资按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行处理，计入“可供出售金融资产”。	长期股权投资	-154,342,486.00
		可供出售金融资产	154,342,486.00
《企业会计准则第 9 号—职工薪酬（2014 年修订）》	根据《企业会计准则第 9 号—职工薪酬（2014 年修订）》规定，公司将未在下一会计期间发放的辞退福利由“应付职工薪酬”调至“长期应付职工薪酬”列报。比较财务报表数据相应调整。	应付职工薪酬	-63,189,821.43
		长期应付职工薪酬	63,189,821.43
《企业会计准则第 30 号—财务报表列报（2014 年修订）》	根据《企业会计准则第 30 号—财务报表列报（2014 年修订）》规定，公司将未在当期损益项目确认的各项利得和损失由“资本公积”调至“其他综合收益”核算。比较财务报表数据相应调整。	资本公积	-3,119,221.65
		其他综合收益	3,119,221.65

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对公司2013年末和2012年末资产总额、负债总额和净资产以及2013年度和2012年度净利润未产生影响。

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

27. 其他

公司在本报告期内未发现前期会计差错更正事项。

六、税项

1. 主要税种及税率

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%或 13%； 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
南京新百药业有限公司	15.00
南京新百医药有限公司	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
南京新瑞医药科技开发有限公司	25.00
新百（香港）有限公司	16.50
Highland Group Holdings Limited	21.00

2. 税收优惠

子公司南京新百药业有限公司 2012 年 5 月经江苏省科技厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局认定为高新技术企业（证书编号 GR201232000012），有效期三年。企业所得税率自 2012 年 1 月 1 日起享受优惠税率为 15%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,562,322.48	123,855.19
银行存款	1,674,659,280.64	841,182,245.39
其他货币资金	132,708,923.55	40,960,507.14
合计	1,815,930,526.67	882,266,607.72
其中：存放在境外的款项总额	1,180,108,045.73	

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	10,726,773.69	
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产	10,726,773.69	
其他		
指定以公允价值计量且其变动		

计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	10,726,773.69	

3、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	9,549,933.60	3,986,220.81
商业承兑票据		
合计	9,549,933.60	3,986,220.81

(2). 期末无公司已质押的应收票据

(3). 期末无公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

4、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	121,652,277.47	100.00	18,869,249.93	15.51	102,783,027.54	12,602,862.47	100.00	745,589.85	5.92	11,857,272.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	121,652,277.47	/	18,869,249.93	/	102,783,027.54	12,602,862.47	/	745,589.85	/	11,857,272.62

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	102,964,189.82	308,892.58	0.30
1 至 2 年	2,000.00	100.00	5.00
2 至 3 年	99,817.00	9,981.70	10.00
3 至 4 年	47,890.00	14,367.00	30.00
4 至 5 年	4,120.00	1,648.00	40.00
5 年以上	18,534,260.65	18,534,260.65	100.00
合计	121,652,277.47	18,869,249.93	

组合中，采用余额百分比法计提坏帐准备的应收账款：

适用 不适用

(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 18,123,660.07 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备金额
南京南大药业有限责任公司	13,551,415.60	11.14	40,654.25
江苏万邦生化医药股份有限公司	12,025,834.53	9.89	36,077.50
华药国际医药有限公司	2,308,763.03	1.90	6,926.29
广州医药进出口有限公司	554,981.58	0.46	1,664.94
沈阳医药贸易大厦有限责任公司	391,487.40	0.32	1,174.46
合计	28,832,482.14	23.70	86,497.45

5、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	187,356,545.80	94.72	13,271,729.60	96.75
1 至 2 年	9,516,324.14	4.81	274,078.94	2.00
2 至 3 年	27,975.28	0.01	104,701.62	0.76
3 年以上	905,934.49	0.46	66,769.69	0.49
合计	197,806,779.71	100.00	13,717,279.85	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称（项目名称）	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
预付房屋租金	88,528,141.41	44.75
预付购货款	71,117,895.48	35.95
预付工程款	8,579,397.00	4.34
预付促销费用	2,928,967.92	1.48
预付设备租金	2,391,256.90	1.21
合计	173,545,658.72	87.73

6、 应收利息

(1). 应收利息分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		361,111.11
债券投资		
信托理财产品		712,328.77
合计		1,073,439.88

7、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	103,143,255.80	100.00	19,751,755.78	19.15	83,391,500.02	46,392,643.93	100.00	18,349,009.69	39.55	28,043,634.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	103,143,255.80	/	19,751,755.78	/	83,391,500.02	46,392,643.93	/	18,349,009.69	/	28,043,634.24

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	56,308,835.33	168,926.50	0.30
1 至 2 年	25,756,550.91	1,287,827.55	5.00
2 至 3 年	2,498,351.17	249,835.12	10.00
3 至 4 年	292,451.40	87,735.42	30.00
4 至 5 年	549,393.00	219,757.20	40.00
5 年以上	17,737,673.99	17,737,673.99	100.00
合计	103,143,255.80	19,751,755.78	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(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 1,402,746.09 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
金鹰商贸集团有限公司	储值卡结算款	17,433,646.46	1 年以内 2,369,268.88 元, 1-2 年 15,064,377.58 元	16.90	760,326.69
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	16.56	17,078,579.02
淮南万远置业有限公司	押金	5,000,000.00	1-2 年	4.85	250,000.00
盐城市城南新区建设一局	押金	3,934,711.40	1-2 年 2,934,711.40 元, 2-3 年 1,000,000 元	3.81	246,735.57
盐城市住房公积金管理中心	押金	1,800,000.00	1 年以内 200,000 元, 1-2 年 700,000 元, 2-3 年 900,000 元	1.75	125,600.00
合计	/	45,246,936.88	/	43.87	18,461,241.28

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
押金保证金	12,730,254.40	11,896,754.40
金鹰商贸储值卡结算款	17,433,646.46	2,369,268.88
外部借款	17,378,579.02	17,078,579.02
备用金及个人往来	6,515,709.18	2,830,441.07
单位往来	9,453,891.08	10,297,641.97
供应商返利	12,631,696.41	
其他	26,999,479.25	1,919,958.59
合计	103,143,255.81	46,392,643.93

8、 存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	1,575,522.80		1,575,522.80	1,301,208.08		1,301,208.08
库存商品	1,170,864,336.40	4,342,536.41	1,166,521,799.99	43,074,694.45	4,342,536.41	38,732,158.04
周转材料	495,714.37		495,714.37	885,880.21		885,880.21
开发产品	48,781,680.52		48,781,680.52	15,616,767.20		15,616,767.20
开发成本	1,282,450,680.83		1,282,450,680.83	828,563,133.11		828,563,133.11
在产品	2,772,832.91		2,772,832.91	6,055,706.51		6,055,706.51
低值易耗品	627.50		627.50			
合计	2,506,941,395.33	4,342,536.41	2,502,598,858.92	895,497,389.56	4,342,536.41	891,154,853.15

开发成本：

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计投资总额	期末余额	期初余额
南京河西新百新城项目	2001年11月	2020年	3,000,000,000.00	1,021,603,410.55	483,698,502.62
盐城龙泊湾项目	2009年5月	2016年	860,000,000.00	260,847,270.28	344,864,630.49
合计			3,860,000,000.00	1,282,450,680.83	828,563,133.11

说明：南京河西新百新城项目目前已开工建设，预计2020年前全面完工。

开发产品：

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
南京新百花园地下停车位	2006年12月	2,406,315.07		506,584.08	1,899,730.99
盐城龙泊湾项目一期、二期	2014年12月	13,210,452.13	187,016,797.92	153,345,300.52	46,881,949.53
合计		15,616,767.20	187,016,797.92	153,851,884.60	48,781,680.52

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	4,342,536.41					4,342,536.41
合计	4,342,536.41					4,342,536.41

存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

存货项目名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	本期确认资本化金额的资本化率
			本期转入营业成本	其他减少		
南京河西新百新城项目	143,466,215.41	35,506,375.58			178,972,590.99	6.00%
盐城龙泊湾项目	46,743,467.21	10,886,242.82	10,604,025.26		47,025,684.78	6.00%
合计	190,209,682.62	46,392,618.40	10,604,025.26		225,998,275.77	

9、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁费	2,597,205.77	2,474,650.77
租赁资产权	9,032,192.13	
财产保险费		434,299.74
网络维护费	7,508.23	30,182.91
委托贷款		200,000,000.00
信托理财产品		100,000,000.00
其他	261,288.98	200,046.03
合计	11,898,195.11	303,139,179.45

10、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	207,690,626.04	22,492,000.00	185,198,626.04	166,280,610.32	22,492,000.00	143,788,610.32
按公允价值计量的	11,620,287.04		11,620,287.04	6,566,224.32		6,566,224.32
按成本计量的	196,070,339.00	22,492,000.00	173,578,339.00	159,714,386.00	22,492,000.00	137,222,386.00
其他				22,771,980.00		22,771,980.00
合计	207,690,626.04	22,492,000.00	185,198,626.04	189,052,590.32	22,492,000.00	166,560,590.32

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元 币种：人民币

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	1,584,992.68		1,584,992.68
公允价值	11,620,287.04		11,620,287.04
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	10,035,294.36		10,035,294.36
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				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
南京证券有限责任公司	121,995,386.00			121,995,386.00					1.96	1,861,523.08
商圈网电子商务有限公司	15,000,000.00	36,355,953.00		51,355,953.00					15	
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					0.24	
天津凯莱塞商城有限责任公司	19,492,000.00			19,492,000.00	19,492,000.00			19,492,000.00	11	
南京华润东方投资管理有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00	10	
合计	159,714,386.00	36,355,953.00		196,070,339.00	22,492,000.00			22,492,000.00	/	1,861,523.08

11、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	450,453,676.80	23,865,633.17		474,319,309.97
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. 期末余额	450,453,676.80	23,865,633.17		474,319,309.97
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	40,191,531.05	2,088,587.24		42,280,118.29
2. 本期增加金额	11,430,426.48	596,640.84		12,027,067.32
(1) 计提或摊销	11,430,426.48	596,640.84		12,027,067.32
(2) 企业合并增加				-
3. 本期减少金额	-			-
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	51,621,957.53	2,685,228.08		54,307,185.61
三、减值准备				
1. 期初余额				-
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. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	398,831,719.27	21,180,405.09		420,012,124.36
2. 期初账面价值	410,262,145.75	21,777,045.93		432,039,191.68

其他说明

本期计提折旧和摊销额 12,027,067.32 元

12、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	固定资产装修	其它设备	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	1,779,302,591.98	71,655,027.51	9,498,486.18	94,826,685.16	87,984,295.49	66,098,706.65	2,109,365,792.97
2. 本期增加金额	719,607,343.19	25,948,278.40	69,998.15	55,913,871.84	774,105,564.49	297,489,151.87	1,873,134,207.94
(1) 购置	4,040,668.47	2,240,975.84		2,919,315.44	23,277,004.31	4,987,852.25	37,465,816.31
(2) 在建工程转入	56,239,102.69	23,707,302.56					79,946,405.25
(3) 企业合并增加	659,327,572.03		69,998.15	52,994,556.40	750,828,560.18	292,501,299.62	1,755,721,986.38
3. 本期减少金额	29,957,716.16	1,236,362.00	1,177,699.09	29,857,794.77	34,755,195.57	15,009,312.01	111,994,079.60
(1) 处置或报废	503,306.00	1,236,362.00	1,174,522.00	27,235,647.85	472,535.77	1,728,666.88	32,351,040.50
(2) 企业合并减少							
(3) 汇率变动的影响	29,454,410.16		3,177.09	2,622,146.92	34,282,659.80	13,280,645.13	79,643,039.10
4. 期末余额	2,468,952,219.01	96,366,943.91	8,390,785.24	120,882,762.23	827,334,664.41	348,578,546.51	3,870,505,921.31
二、累计折旧							
1. 期初余额	410,376,997.91	51,177,276.27	5,482,485.49	88,019,851.59	24,580,859.11	20,905,704.28	600,543,174.65
2. 本期增加金额	68,011,346.38	5,567,324.84	522,600.71	3,829,553.40	64,303,538.11	17,806,681.98	160,041,045.42
(1) 计提	68,011,346.38	5,567,324.84	522,600.71	3,829,553.40	64,303,538.11	17,806,681.98	160,041,045.42
(2) 企业合并增加							
3. 本期减少金额	212,251.11	747,096.14	1,066,945.45	26,324,530.97	448,908.99	1,115,124.14	29,914,856.80
(1) 处置或报废	212,251.11	747,096.14	1,066,945.45	26,324,530.97	448,908.99	1,115,124.14	29,914,856.80
(2) 企业合并减少							
4. 期末余额	478,176,093.18	55,997,504.97	4,938,140.75	65,524,874.02	88,435,488.23	37,597,262.12	730,669,363.27
三、减值准备							
1. 期初余额				544,646.14			544,646.14
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. 期末余额				544,646.14			544,646.14
四、账面价值							
1. 期末账面价值	1,990,776,125.83	40,369,438.94	3,452,644.49	54,813,242.07	738,899,176.18	310,981,284.39	3,139,291,911.90
2. 期初账面价值	1,368,925,594.07	20,477,751.24	4,016,000.69	6,262,187.43	63,403,436.38	45,193,002.37	1,508,277,972.18

本期计提折旧额 160,041,045.42 元。

本期由在建工程转入固定资产原价的金额为 79,946,405.25 元。

(2). 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
南京新百药业综合制剂楼	55,070,157.13	正在办理中
网巾市和九华山宿舍	1,026,877.97	公司二处房产所属土地为部队军区所属，故无法取得房产证

13、在建工程

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南京新百中心店改造工程	10,832,266.42		10,832,266.42	6,886,144.37		6,886,144.37
淮南新百装修工程				2,147,511.50		2,147,511.50
综合制剂楼土建与设备工程				78,946,616.12		78,946,616.12
原料车间扩建	258,000.00		258,000.00			
合计	11,090,266.42		11,090,266.42	87,980,271.99		87,980,271.99

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程进度	资金来源
南京新百中心店改造工程	122,520,000	6,886,144.37	3,946,122.05			10,832,266.42	8.84%	自筹
综合制剂楼土建与设备工程	90,260,000	78,946,616.12	1,390,656.65	79,946,405.25	390,867.52		100%	自筹
淮南新百装修工程	20,100,000	2,147,511.50	19,446,118.72		21,593,630.22		100%	自筹
原料车间扩建	12,150,000		258,000.00			258,000.00	2.12%	自筹
合计	245,030,000	87,980,271.99	25,040,897.42	79,946,405.25	21,984,497.74	11,090,266.42	/	/

14、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专有技术	医药批文	软件系统	品牌权	租赁权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	41,242,246.53	260,000.00	6,500,000.00	5,602,853.71			53,605,100.24
2. 本期增加金额		450,000.00		181,662,913.83	1,342,481,551.64	237,050,731.30	1,761,645,196.77
(1) 购置		450,000.00		46,328,642.29			46,778,642.29
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加				135,334,271.54	1,342,481,551.64	237,050,731.30	1,714,866,554.48
3. 本期减少金额				7,180,140.43	59,695,755.60		66,875,896.03
(1) 汇率变动的影响				7,180,140.43	59,695,755.60		66,875,896.03
(2) 企业合并减少							
4. 期末余额	41,242,246.53	710,000.00	6,500,000.00	180,085,627.11	1,282,785,796.04	237,050,731.30	1,748,374,400.98

二、累计摊销							
1. 期初余额	7,446,098.31	63,166.75	5,698,230.79	2,699,449.51			15,906,945.36
2. 本期增加金额	1,002,471.84	43,500.04		11,347,984.35	1,026,468.47	12,796,062.25	26,216,486.95
(1) 计提	1,002,471.84	43,500.04		11,347,984.35	1,026,468.47	12,796,062.25	26,216,486.95
(2) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
(2) 企业合并减少							
4. 期末余额	8,448,570.15	106,666.79	5,698,230.79	14,047,433.86	1,026,468.47	12,796,062.25	42,123,432.31
三、减值准备							
1. 期初余额			801,769.21				801,769.21
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) 企业合并减少							
4. 期末余额			801,769.21				801,769.21
四、账面价值							
1. 期末账面价值	32,793,676.38	603,333.21		166,038,193.25	1,281,759,327.57	224,254,669.05	1,705,449,199.46
2. 期初账面价值	33,796,148.22	196,833.25		2,903,404.20			36,896,385.67

无形资产本期摊销26,216,486.95元。

15、商誉

(1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		企业合并形成的	处置	汇率变动的影响	
南京新百药业有限公司	1,253,770.59				1,253,770.59
南京继航贸易有限公司	782,030.91				782,030.91
Highland Group Holdings Limited		3,690,518,139.65		164,060,800.18	3,526,457,339.47
合计	2,035,801.50	3,690,518,139.65		164,060,800.18	3,528,493,140.97

其他说明

(1) 合并南京新百药业有限公司形成商誉的原因：

为历次增资和收购少数股东股权形成（投资成本大于应享有可辨认净资产公允价值份额），但该账务处理在财政部颁布《企业会计准则解释第2号》关于收购少数股权股权（投资成本与应享有可辨认净资产公允价值份额的差额冲减资本公积）相关规定之前形成，根据《企业会计准则解释第2号》的规定不进行追溯调整。

(2) 合并南京继航贸易有限公司形成商誉的原因：

2010年1月8日，本公司、南京苏商投资发展（集团）有限公司和南京棉麻有限公司签订了《关于解决物华公司问题的协议》，该协议并经江苏物华科技贸易有限公司股东会决议通过，江苏物华科技贸易有限公司派生分立为江苏物华科技贸易有限公司和南京继航贸易有限公司，原江苏物华科技贸易有限公司由原注册资本14,200.00万元减少为6,544.00万元，并经南京立诚联合会计师事务所出具立诚验字[2010]第025号验资报告验证。江苏物华科技贸易有限公司剥离出的现金资产和房产设立南京继航贸易有限公司，注册资本为7,656.00万元，并经南京立诚联合会计师事务所出具立诚验字[2010]第059号验资报告验证，取得南京市溧水县工商行政管理局颁发的企业法人营业执照。分立后2家公司均由本公司、南京苏商投资发展（集团）有限公司和南京棉麻有限公司按原出资比例持有股权，本公司持有50.00%股权。2010年5月12日，本公司持有的存续的江苏物华科技贸易有限公司50.00%股权与南京苏商投资发展（集团）有限公司和南京棉麻有限公司合计持有的南京继航贸易有限公司50.00%股权进行置换。股权置换后，本公司持有南京继航贸易有限公司100.00%股权，南京苏商投资发展（集团）有限公司和南京棉麻有限公司合计持有存续的江苏物华科技贸易有限公司100.00%股权。

在完成分立和置换股权后本公司对南京继航贸易有限公司投资成本为77,342,030.91元与南京继航贸易有限公司在合并日的可辨认资产账面价值76,560,000.00元的差额为782,030.91元。

(3) Highland Group Holdings Limited 形成商誉的原因详见附注八、合并范围的变更。本公司对 Highland Group Holdings Limited 的股权收购于 2014 年 9 月份完成，该子公司 2014 年度经营情况高于预期，在刚过去的圣诞节销售旺季，创下了成立以来的最佳销售纪录。目前商誉没有发生减值。

16、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
芜湖新百装修改造	7,838,997.44	1,340,044.50	2,389,061.63		6,789,980.31
淮南新百装修改造		21,593,630.22	4,560,461.23		17,033,168.99
南京新百营业楼装修改造	8,023,050.93	1,105,140.30	2,154,249.08		6,973,942.15
东方商城专柜装修费	5,342,248.94	361,050.43	2,384,933.75		3,318,365.62
合计	21,204,297.31	24,399,865.45	11,488,705.69		34,115,457.07

其他说明：

17、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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	37,867,046.78	8,730,468.51	18,329,299.88	4,578,493.67
辞退福利费-内退人员预计薪酬	82,329,429.29	20,582,357.32	84,651,168.02	21,162,792.01
房地产开发企业预收账款预计利润	7,147,879.00	1,786,969.75	8,426,891.88	2,106,722.97
房地产开发企业预提成本	11,738,390.44	2,934,597.61	4,685,999.09	1,171,499.77
预计房产修缮费	34,881,554.33	7,325,126.41		
预计租赁费调整	533,926,065.38	112,124,473.73		
固定资产加速折旧	291,357,981.24	61,185,176.06		
离职福利	247,378,960.95	51,949,581.80		
债券价值重估	84,040,459.95	17,648,496.59		
其他	165,711.90	34,799.50		
合计	1,330,833,479.26	284,302,047.28	116,093,358.87	29,019,508.42

(2). 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税	应纳税暂时性差异	递延所得税

		负债	异	负债
可供出售金融资产公允价值变动	10,035,294.36	2,508,823.59	7,753,211.64	1,938,302.91
非同一控制企业合并芜湖新百资产评估增值	214,136,911.82	53,534,227.96	216,494,141.03	54,123,535.26
非同一控制企业合并 Highland Group Holdings Limited 商标权评估增值	1,181,534,758.81	248,122,299.35		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	10,215,974.95	2,145,354.74		
合计	1,415,922,939.94	306,310,705.64	224,247,352.67	56,061,838.17

(3). 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	10,775,054.46	28,946,251.42
可抵扣亏损	117,533,111.51	38,766,149.49
合计	128,308,165.97	67,712,400.91

(4). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额
无限期结转	68,746,017.47	
2019 年	32,694,396.31	
2018 年	6,252,212.20	22,121,374.22
2017 年	4,211,462.08	9,991,810.66
2016 年	3,044,711.47	4,068,652.63
2015 年	2,584,311.98	2,584,311.98
合计	117,533,111.51	38,766,149.49

18、短期借款

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款		20,000,000.00
信用借款	2,417,247,094.85	1,475,545,913.00
合计	2,417,247,094.85	1,495,545,913.00

19、应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	56,440,025.37	41,030,914.03
合计	56,440,025.37	41,030,914.03

本期末已到期未支付的应付票据总额为 56,440,025.37 元。

20、应付账款

(1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付购货款	2,488,693,065.72	282,346,705.53
应付工程款	22,948,668.54	23,385,267.37
其他	810,577.00	122,543.83
合计	2,512,452,311.26	305,854,516.73

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计		/

21、预收款项

(1). 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收销货款	470,097,151.08	243,544,554.11
预收租金、物业费、广告费	22,083,456.15	17,855,303.13
预收商品房销售款	92,204,754.00	162,965,984.00
其他	2,522,198.63	3,914,103.23
合计	586,907,559.86	428,279,944.47

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
HOF 礼券	95,383,709.50	
新百中心店预收消费者储值卡款	44,696,699.39	尚未消费余额
芜湖新百预收储值卡款	7,235,490.81	尚未消费余额
东方商场预收储值卡款	9,377,105.58	尚未消费余额
合计	156,693,005.28	/

22、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	54,970,001.11	419,207,084.96	421,789,626.87	52,387,459.20
二、离职后福利-设定		65,087,109.80	54,894,290.65	10,192,819.15

提存计划				
三、辞退福利	27,685,561.96	42,394,511.58	44,126,898.09	25,953,175.45
合计	82,655,563.07	526,688,706.34	520,810,815.61	88,533,453.80

(2). 短期薪酬列示:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	29,445,144.66	374,570,988.61	376,308,711.88	27,707,421.39
二、职工福利费		15,424,695.64	15,386,717.82	37,977.82
三、社会保险费		11,762,429.26	11,745,536.91	16,892.35
其中: 医疗保险费		10,409,066.96	10,416,709.98	-7,643.02
工伤保险费		613,827.90	613,827.90	
生育保险费		739,534.40	714,999.03	24,535.37
四、住房公积金	890.00	12,171,370.36	12,186,910.36	-14,650.00
五、工会经费和职工教育经费	13,989,489.23	5,277,601.09	6,119,119.80	13,147,970.52
六、其它短期薪酬	11,534,477.22	0	42,630.10	11,491,847.12
合计	54,970,001.11	419,207,084.96	421,789,626.87	52,387,459.20

(3). 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		24,462,944.60	24,458,111.53	4,833.07
2、失业保险费		1,721,828.01	1,723,633.81	-1,805.80
3、house of fraser group limited 国民保险		38,902,337.19	28,712,545.31	10,189,791.88
合计		65,087,109.80	54,894,290.65	10,192,819.15

23、应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
(1) 增值税	232,457,002.14	-11,528,980.69
(2) 营业税	-2,322,906.74	-6,371,595.82
(3) 消费税	2,245,453.42	2,575,282.12
(4) 城市建设维护税	958,983.60	1,075,016.14
(5) 教育费附加	669,315.01	725,488.08
(6) 土地使用税	112,938.53	-
(7) 房产税	1,740,915.74	-1,665,957.16
(8) 印花税	8,871.37	-44,012.58
(9) 土地增值税	-2,066,282.07	-7,361,119.62
(10) 企业所得税	-5,237,006.06	-7,992,360.64
(11) 个人所得税	15,179,189.52	4,405,520.72
(12) 其他地方税金及规费	38,541.13	78,515.14
合计	243,785,015.59	-26,104,204.31

24、应付利息

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	2,326,013.81	334,231.94
短期借款应付利息	1,882,905.52	9,355,577.78
合计	4,208,919.33	9,689,809.72

25、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金质保金	69,512,021.83	52,510,806.09
工程款	52,060,613.89	84,252,702.13
暂收款	15,245,524.78	6,922,142.35
并购费用	26,560,128.72	
仓储费	146,682,094.72	
杂货费	64,341,135.07	
公用事业费	37,223,755.34	
市场营销费	53,954,335.88	
租金	30,929,178.84	
运费	15,146,380.12	
会计服务费	44,885,294.06	
计划中心费用	66,848,944.57	
客户积分返还	31,799,910.94	
其他未付费用	225,495,925.84	
其他	35,112,762.38	22,622,479.75
合计	915,798,006.98	166,308,130.32

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中冶置业南京有限责任公司	10,000,000.00	按协议支付
南京宝庆银楼连锁发展有限公司	2,000,000.00	按协议支付
中国核工业华兴建设有限公司	1,365,027.00	按协议支付
合计	13,365,027.00	/

26、1 年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	181,742,678.26	34,791,665.00
一年内到期的长期应付款	63,705,603.78	
合计	245,448,282.04	34,791,665.00

其他说明：

①一年内到期的长期借款的分类情况

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	181,742,678.26	34,791,665.00

②金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位名称	借款起始日	借款终止日	币种	借款年利率(%)	期末余额			期初余额
					外币金额	折算汇率(元/英镑)	(折算人民币金额)	
中国工商银行芜湖中山路支行	2014/9/29	2015/12/26	人民币	基准贷款利率			29,043,478.26	34,791,665.00
中国工商银行伦敦分行	2014/8/29	2015/12/29	英镑	浮动利率	8,320,000.00	9.5437	79,403,584.00	
中国银行澳门分行	2014/8/29	2015/12/29	英镑	浮动利率	7,680,000.00	9.5437	73,295,616.00	
合计					16,000,000.00		181,742,678.26	34,791,665.00

③一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。

27、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期融资债券		200,000,000.00
合计		200,000,000.00

其他说明：

根据 2011 年 11 月 15 日，本公司《2011 年第二次（临时）股东大会决议》批准，公司向中国银行间交易商协会申请注册发行短期融资债券，发行额度不超过人民币 4.2 亿元，单笔发行期限不超过 365 天，（闰年不超过 366 天）利率按照市场化方式确定。2012 年 3 月 28 日，经中国银行间市场交易商协会文件中市协注[2012] CP62 号《接受注册通知》批准短期融资债券注册，注册金额 4 亿元，自通知之日起 2 年有效，由中国民生银行股份有限公司主承销。2012 年发行 2 亿元，已于本年到期偿还。本年另发行 2 亿元，产品代码 0041362023，发行日 2013 年 5 月 14 日，到期日 2014 年 5 月 15 日，票面年利率 5.6%，到期一次还本付息。

28、长期借款

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	719,709,843.46	132,208,335.00
合计	719,709,843.46	132,208,335.00

其他说明，包括利率区间：

贷款单位名称	借款 起始日	借款 终止日	币种	借款 年利率(%)	期末余额			期初余额
					外币金额	折算汇率 (元/英镑)	(折算人民币金 额)	
中国工商银行芜湖中山 路支行	2013/9/29	2019/7/26	人民币	基准贷款利率			108,913,043.46	132,208,335.00
中国银行伦敦分行	2014/8/29	2019/7/29	英镑	浮动利率	30,720,000.00	9.5437	293,182,464.00	
中国银行澳门分行	2014/8/29	2019/8/29	英镑	浮动利率	33,280,000.00	9.5437	317,614,336.00	
合计					64,000,000.00		719,709,843.46	132,208,335.00

29、应付债券

(1). 应付债券

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
担保债券	2,509,365,536.76	
合计	2,509,365,536.76	

(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元 币种：英镑

债券 名称	面值	发行 日期	债券 期限	发行 金额	期初 余额	本 期 发 行	按面值计提利息	溢折价摊销	本 期 偿 还	期末 余额
担保债券	250,000,000.00	2011/5/31	2018/8/15	249,865,500.00			5,546,875.00	6,255,433.53		262,934,243.19
合计	/	/	/	249,865,500.00			5,546,875.00	6,255,433.53		262,934,243.19

其他说明：

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。

折算为人民币增减变动列示

债券名称	期 初 余 额	本期企业合并增加	按面值计提利 息	溢折价摊销	汇率变动的影响	期末余额
担保债券		2,633,185,210.74	54,071,908.20	60,979,060.75	-116,912,521.43	2,509,365,536.76

30、长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	期末余额
Highland Group 长期应付房产租金	1,204,416,755.89	
南京商业网点开发有限责任公司	17,440,000.00	17,080,000.00
应付融资租赁款	7,574,714.53	-
其他	2,254,615.10	2,285,356.23
合计	1,231,686,085.52	19,365,356.23

31、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	282,369,451.90	
二、辞退福利	62,986,698.58	61,805,654.32
合计	345,356,150.48	61,805,654.32

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	5,701,269,342.64	
二、计入当期损益的设定受益成本	70,459,282.50	
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	70,459,282.50	
三、计入其他综合收益的设定收益成本	141,407,026.55	
1. 精算利得(损失以“-”表示)	141,407,026.55	
2. 计划资产重估增值		
四、其他变动	-324,822,116.69	
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-68,363,951.28	
3. 本期缴存		
4. 资产管理费		
5. 汇率变动	-256,458,165.41	
五、期末余额	5,588,313,535.00	

计划资产:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、期初余额	5,301,349,642.92	
二、计入当期损益的设定受益成本	66,872,480.50	
1、利息净额	66,872,480.50	
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
三、计入其他综合收益的设定收益成本	227,025,247.58	
1. 计划资产回报（计入利息净额的除外）		
2. 资产上限影响的变动（计入利息净额的除外）	227,025,247.58	
四、其他变动		
四、其他变动	-289,303,287.90	
2. 已支付的福利	-68,363,951.28	
3、本期缴存	22,908,211.25	
4、资产管理费	-3,030,054.48	
5、汇率变动	-240,817,493.39	
五、期末余额	5,305,944,083.10	

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	399,919,699.72	
二、计入当期损益的设定受益成本	3,586,802.00	
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-85,618,221.03	
四、其他变动	-35,518,828.79	
五、期末余额	282,369,451.90	

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

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。

资产配置波动。计算设定受益计划的义务现值时折现率，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，将造成设定收益计划赤字。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。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

1、设定收益计划重大测算假设

精算估计的重大假设	本期期末
折现率	3.80%
预计寿命	
男性	88.1
女性	90
通货膨胀率	
零售价格指数 (RPI)	3.00%
物价指数 (CPI)	1.90%
福利水平和未来薪酬增长率	
Pre 97 Pension-HoF	2.50%
Pre 97 Pension-Jenners/Beatties	2.80%
Post 97 Pension-HoF	2.80%
Post 97 Pension-Jenners/Beatties	2.80%

2、敏感性分析

任何一个精算假设都有一个变化区间。相对较小的变化可能对设定受益计划的义务现值产生重大影响。对这些计划而言，通货膨胀率假设指标下降 0.2%，或折现率增加 0.2% 至 4%，将分别减少设定受益计划义务现值 2.2% 和 3.4%。如果员工寿命延长 1 年，设定受益计划 HoF 和 Jenners/Beatties 义务现值将分别增加 3.5% 和 3.2%。

32、预计负债

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
Highland Group 门店亏损准备金		223,663,816.31
预计修缮费		62,034,050.00
合计		285,697,866.31

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

门店亏损准备金主要是Highland Group为现有门店亏损租约计提的跌价准备，准备金的计提标准是根据公司各门店的预期收益与其可变现净值二者的差额。

33、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	358,321,685.00						358,321,685.00

34、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	386,549,629.42			386,549,629.42
其他资本公积	19,663,728.79			19,663,728.79
合计	406,213,358.21			406,213,358.21

35、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		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	-	83,822,240.75	-	11,722,101.95	64,089,813.38	8,010,325.42	64,089,813.38
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动		83,822,240.75		11,722,101.95	64,089,813.38	8,010,325.42	64,089,813.38
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	5,814,908.73	-34,739,041.20	3,024,930.00	3,120,491.80	-52,477,958.25	11,559,346.33	-46,663,049.52
其中：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享有的份额					-		
可供出售金融资产公允价值变动损益	5,814,908.73	6,315,322.72	3,024,930.00	1,578,830.68	1,711,562.04	-	7,526,470.77
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					-		-
现金流量套期损益的有效部分		6,455,017.80		1,541,661.12	4,367,482.75	545,873.93	4,367,482.75
外币财务报表折算差额		-47,509,381.72			-58,557,003.04	11,013,472.40	-58,557,003.04
其他综合收益合计	5,814,908.73	49,083,199.55	3,024,930.00	14,842,593.75	11,611,855.13	19,569,671.75	17,426,763.86

36、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	127,339,438.08	7,755,849.26		135,095,287.34
任意盈余公积	73,180,911.41	7,755,849.26		80,936,760.67
其他	5,450,000.00			5,450,000.00
合计	205,970,349.49	15,511,698.52		221,482,048.01

根据公司法、公司章程的规定，本公司按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积金，按母公司净利润的 10%提取任意盈余公积金。

37、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	414,983,311.65	317,025,112.00
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	414,983,311.65	317,025,112.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	400,389,498.29	135,240,812.13
减：提取法定盈余公积（10%）	7,755,849.26	10,947,293.95
提取任意盈余公积（10%）	7,755,849.26	10,947,293.95
提取一般风险准备		
应付普通股股利	35,832,168.50	35,832,168.50
转作股本的普通股股利		
支付98年前老职工住房补贴		744,472.47
其他		-21,188,616.39
期末未分配利润	764,028,942.92	414,983,311.65

38、 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,596,225,555.37	5,304,397,227.76	3,207,770,820.30	2,561,536,744.80
其他业务	229,002,570.28	14,020,346.80	145,589,370.16	15,284,959.08
合计	7,825,228,125.65	5,318,417,574.56	3,353,360,190.46	2,576,821,703.88

39、 营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	22,821,652.07	19,273,096.77
城建税	9,576,233.33	10,206,161.60
消费税	19,264,136.14	23,687,313.79
教育费附加	6,837,367.84	6,529,641.44
文化建设费		19,612.20
房产税	14,789,064.78	10,950,796.01

土地增值税	8,816,637.63	6,219,090.82
其他	145,616.06	119,978.06
合计	82,250,707.85	77,005,690.69

40、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保险费	9,709,272.59	635,950.63
包装费	846,359.72	1,103,384.90
广告费	91,174,745.55	39,222,520.91
运输费	34,662,272.67	2,097,239.08
职工薪酬	357,311,924.22	139,049,654.90
水电费	67,397,359.33	28,678,158.24
差旅费	2,195,609.61	889,412.35
收取供应商各项费用	-50,900,619.29	-50,327,668.57
门店房产相关费用	299,541,313.60	
折旧与摊销	69,025,207.48	
其他项累计	270,076,528.19	13,675,819.33
合计	1,151,039,973.67	175,024,471.77

41、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	224,230,604.45	101,837,755.05
低值易耗品摊销	377,271.65	417,634.07
办公费	1,978,279.36	2,386,450.87
差旅费	1,541,083.32	1,244,099.92
固定资产折旧与无形资产摊销	101,633,508.90	80,276,336.34
董事会费	254,571.40	377,196.00
聘请中介机构费	2,890,194.60	1,084,817.19
咨询费(含顾问费)	67,641,398.02	6,136,674.40
业务招待费	5,086,715.82	6,178,887.40
房产税	14,334,624.97	12,185,014.50
车船使用税	1,920.00	4,717.20
土地使用税	1,695,376.39	1,844,625.80
印花税	15,150,040.85	687,959.05
研究费用	9,927,663.71	8,740,996.79
水电费	2,506,169.11	96,771.73
长期待摊费用摊销	11,237,979.89	3,536,990.16
物业管理费	16,275,315.18	15,934,462.59
房产相关费用	15,126,425.59	
广告费	50,396,268.79	
其他项累计	25,412,534.23	35,547,638.38
合计	567,697,946.23	278,519,027.44

42、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
金融贷款利息支出	162,548,709.40	67,167,392.51
减：金融存款利息收入	-14,438,883.79	-9,577,978.92
手续费支出	14,500,328.81	13,708,110.92
汇兑损益	-594.51	6,064.90
未确认融资费用	10,726,705.03	4,774,982.36
合计	173,336,264.94	76,078,571.77

43、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	19,915,483.43	310,255.12
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	19,915,483.43	310,255.12

44、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		3.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	2,039,533.08	2,080,144.60
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他投资收益	9,297,549.24	1,981,126.33
合计	11,337,082.32	4,061,274.14

45、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	16,810.24	1,443,453.37	16,810.24
其中：固定资产处置利得	16,810.24	1,443,453.37	16,810.24
政府补助	4,447,389.94	1,521,800.00	4,447,389.94
其他	780,784.61	673,869.02	780,784.61
合计	5,244,984.79	3,639,122.39	5,244,984.79

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
江苏省 2013 年企业创新与成果转化专项资金		400,000.00	与收益相关
第三批科技公共平台专项计划及科技经费		300,000.00	与收益相关
总部经济发展专项资金		740,000.00	与收益相关
2012 年度名牌奖励资金		75,000.00	与收益相关
专利补助		6,800.00	与收益相关
第二批服务业专项（秦淮区财政局）	250,000.00		与收益相关
江苏省现代服务业发展专项引导资金	2,500,000.00		与收益相关
盐城市城南新区绿色建筑专项补助	200,000.00		与收益相关
淮南市商务局中型商业企业设立拨款	30,000.00		与收益相关
南京市科技局创新经费	500,000.00		与收益相关
镜湖区财政奖励	374,533.94		与收益相关
芜湖市社保中心社保补贴	392,856.00		与收益相关
芜湖财政办餐饮收入奖励	200,000.00		与收益相关
合计	4,447,389.94	1,521,800.00	/

46、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,783,290.85	616,921.03	1,783,290.85
其中：固定资产处置损失	1,783,290.85	616,921.03	1,783,290.85
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	702,376.07	660,100.00	702,376.07
罚款	899,020.72	108,888.48	899,020.72
其他	2,518,377.61	567,805.07	2,518,377.61

合计	5,903,065.25	1,953,714.58	5,903,065.25
----	--------------	--------------	--------------

47、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	47,652,903.07	45,346,188.89
递延所得税费用	41,687,431.65	-33,801.55
合计	89,340,334.72	45,312,387.34

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	523,249,176.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	130,812,294.21
子公司适用不同税率的影响	-21,341,574.44
调整以前期间所得税的影响	1,530,104.77
非应税收入的影响	-509,883.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,536,932.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-18,778,042.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	-11,841,519.05
东方商城托管费关联交易特别纳税调整	1,471,710.71
研究开发费加计扣除的影响	-539,687.88
所得税费用	89,340,334.72

48、其他综合收益

其他综合收益的税后净额详见附注七.35 本期发生额情况。

49、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁及物业费收入	181,854,784.64	130,632,106.41
收到押金和保证金等暂收款	9,192,678.30	30,949,168.82
收取租赁户各项费用	7,783,051.56	5,905,514.00
收取供应商各项费用	14,475,036.26	18,437,844.34
利息收入	14,438,883.79	9,577,978.92
广告收入	7,515,033.26	6,251,311.83
政府补贴	4,447,389.94	1,521,800.00
金融服务现金收入	8,063,082.95	
其他各项经营性流入累计	4,328,711.53	2,695,051.15

合计	252,098,652.23	205,970,775.47
----	----------------	----------------

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
水电煤气费	56,629,537.34	48,104,616.97
广告宣传促销费用	32,350,090.13	39,478,440.14
支付押金或保证金	6,472,480.04	35,726,500.58
物业管理费	24,724,254.68	17,505,924.83
支付与供应商相关费用	12,554,789.33	9,835,867.40
业务招待费	1,872,328.08	6,126,610.57
修理费	2,496,554.95	5,918,070.96
租赁费	5,649,242.83	5,546,206.83
办公及差旅费	3,525,480.71	5,060,176.10
交通及运输费	2,727,718.90	3,827,902.63
销售代理费	3,956,643.93	3,815,336.65
离退休及军转人员费用	3,146,009.83	3,177,040.17
研究开发费	2,029,337.05	1,901,111.51
托管费	1,231,110.03	1,819,888.69
物料消耗	582,597.43	1,531,293.49
咨询(顾问)费	665,645.88	4,466,430.44
服装费	1,631,876.10	792,158.73
捐赠赞助支出	702,376.07	660,000.00
其他各项现金支出累计	21,991,038.90	17,084,218.03
合计	184,939,112.21	212,377,794.72

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
证券户利息	617.04	823.19
合计	617.04	823.19

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收购Highland Group Holdings Limited支付的中介费、印花税及手续费	39,506,223.16	
合计	39,506,223.16	

(5). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
偿还收取供应商的款项	649,992.00	21,228,450.59

支付普通股股利手续费	105,487.38	105,334.76
短期融资债券承销费		800,000.00
合计	755,479.38	22,133,785.35

50、合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	433,908,842.11	130,034,764.40
加：资产减值准备	19,915,483.43	310,255.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	172,068,112.74	93,659,215.90
无形资产摊销	26,216,486.95	1,299,137.35
长期待摊费用摊销	11,488,705.69	3,536,990.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,766,480.61	-826,532.34
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	173,275,414.43	71,942,374.87
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,337,082.32	-4,061,274.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	42,276,738.95	348,537.01
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-589,307.30	-390,112.17
存货的减少（增加以“-”号填列）	-275,924,674.71	-10,850,538.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-21,793,143.37	15,410,127.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	726,114,184.29	36,938,081.76
其他	39,506,223.16	-911,660.50
经营活动产生的现金流量净额	1,336,892,464.66	336,439,367.03
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,815,930,526.67	882,266,607.72
减：现金的期初余额	882,266,607.72	478,861,572.54
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	933,663,918.95	403,405,035.18

说明：“其他”本期金额39,506,223.16元，为公司本期收购Highland Group Holdings Limited

股权实际支付的中介费、印花税及手续费金额。

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,551,398,220.19
其中: Highland Group Holdings Limited	1,551,398,220.19
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	231,965,850.80
其中: Highland Group Holdings Limited	231,965,850.80
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	1,319,432,369.39

(3) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,815,930,526.67	882,266,607.72
其中: 库存现金	8,562,322.48	123,855.19
可随时用于支付的银行存款	1,674,659,280.64	841,182,245.39
可随时用于支付的其他货币资 金	132,708,923.55	40,960,507.14
可用于支付的存放中央银行款 项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,815,930,526.67	882,266,607.72
其中: 母公司或集团内子公司使用 受限制的现金和现金等价物		

51、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	132,708,923.55	票据保证金
固定资产	642,964,206.96	
其中: 东方商城营业大楼	220,770,267.34	借款抵押(说明1)
芜湖新百大厦营业大楼	422,193,939.62	借款抵押(说明2)
Highland Group Holdings Limited		说明3

其他说明:

*1. 本公司之子公司芜湖南京新百大厦有限公司, 以位于芜湖市中山路1号的芜湖新百大厦大楼负1至31层的全部房产和相应土地使用权, 作为抵押物, 向中国工商银行芜湖中山路支行抵押贷款, 至2014年12月末贷款余额13,795.65万元。

*2. 本公司之子公司南京东方商城有限责任公司,以东方商城营业大楼作为抵押物,为新百(香港)有限公司向银行贷款8,000.00万英镑提供保证。

*3. 本公司之子公司Highland Group Holdings Limited,其所有资产均已作为Highland Group Holdings Limited取得循环备用借款和发行公司债券的担保,变现价值将首先用于偿还循环备用借款,然后偿还公司债券,剩余的将用于偿还其他欠款。此外,本公司已将持有Highland Group Holdings Limited的88.89%的股权,全部用于新百(香港)有限公司向银行贷款8,000.00万英镑提供保证。

52、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目:

单位:元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中: 英镑	117,503,666.51	9.5437	1,121,419,742.07
美元	4,538,163.57	6.119	27,769,022.88
欧元	4,147,121.73	7.4556	30,919,280.78
应收账款	7,371,346.04	9.5437	70,349,915.22
预付款项	17,062,242.00	9.5437	162,836,919.02
其他应收款	3,939,866.16	9.5437	37,600,900.63
应付账款	226,685,341.81	9.5437	2,163,416,896.63
预收款项	29,524,976.78	9.5437	281,777,520.90
应付职工薪酬	1,117,396.51	9.5437	10,664,097.11
应交税费	26,591,333.25	9.5437	253,779,707.12
应付利息	214,992.46	9.5437	2,051,823.54
其他应付款	75,160,258.11	9.5437	717,306,955.37
一年内到期的非流动负债	16,000,000.00	9.5437	152,699,200.00
长期借款	64,000,000.00	9.5437	610,796,800.00
应付债券	262,934,243.19	9.5437	2,509,365,536.76
长期应付款	126,993,877.68	9.5437	1,211,991,470.42
长期应付职工薪酬	29,587,000.00	9.5437	282,369,451.90

(2). 境外经营实体说明,包括对于重要的境外经营实体,应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据,记账本位币发生变化的还应披露原因。

√适用 □不适用

境外经营实体单位名称	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
Highland Group Holdings Limited	英国	英镑	该公司经营所处主要经济环境的货币为英镑

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
Highland Group Holdings Limited	2014年9月3日	1,551,398,220.19	88.89%	非同一控制下现金购买	2014年10月1日	见下述	4,382,923,170.93	359,499,116.23

其他说明：

1、2014年6月30日，本公司召开2014年第一次临时股东大会审议并通过了本次交易的《股权购买协议》。

2、合并事项已获得相关部门的批准：（1）2014年6月17日，江苏省发展改革委印发《省发展改革委关于南京新街口百货商店股份有限公司收购英国 Highland Group Holdings Limited 股权项目备案的通知》（苏发改外资发[2014]629号），同意对南京新百本次重大资产购买予以备案；（2）2014年8月7日，商务部出具了《企业境外投资证书》（商境外投资证第3200201400485号），核准南京新百本次境外投资；（3）2014年8月14日，中国证监会出具《关于核准南京新街口百货商店股份有限公司重大资产重组的批复》（证监许可[2014]827号），核准本次重组方案；（4）2014年8月20日，国家外汇管理局江苏省分局就本次交易核发了《业务登记凭证》（业务编号：35320000201408206272），同意南京新百向境外收购主体出资事宜办理外汇登记手续。

3、2014年9月3日，全体交易对方完成签署股权转让证书，向南京新百的收购主体交付被购买方 Highland Group 88.89% 股权的股票证书。至此，本次交易《股权购买协议》约定的标的公司股权已登记在本公司名下。

4、截至2014年9月2日，本次股权收购的价款已全部付清。

5、2014年10月初，南京新百取得被购买企业的控制权，控制了被购买方的财务和经营政策，能够享有相应的收益并承担相应的风险，将2014年10月1日确定为购买日。

(2). 合并成本及商誉

单位：元 币种：人民币

项目	外币金额	折算汇率(元/英镑 9.9877	折算人民币金额
合并成本			
--现金	155,330,879.00		1,551,398,220.19
--非现金资产的公允价值			
--发行或承担的债务的公允价值			
--发行的权益性证券的公允价值			
--或有对价的公允价值			
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值			
--其他			
合并成本合计	155,330,879.00		1,551,398,220.19
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-214,175,427.72		-2,139,119,919.46
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	369,506,306.72		3,690,518,139.65

大额商誉形成的主要原因：

大额商誉形成的主要原因：Highland Group Holdings Limited 全资持有的经营品牌 House of Fraser 是一家拥有近两百年历史的国际知名百货公司集团，长期在伦敦证券交易所主板上市，并且是 FTSE100 成分股公司。2006 年，House of Fraser 被国际财团组成的 Highland Group 私有化并退市，House of Fraser 成为 Highland Group 的全资子公司。股权结构变更后，新的管理团队采取了一系列措施加强公司的营运效率。通过与特约品牌商建立良好的合作关系、加强供应链管理削减成本、重视客户体验及网上销售、翻新现有门店并开设新店、组织结构扁平化等多项措施，House of Fraser 维持了作为英国中高档百货知名品牌的行业地位，市场份额稳居英国百货行业前列，拥有的核心竞争能力主要包括：管理团队经验丰富，拥有优质商圈的门店组合，开发盈利能力优秀的自有品牌，并且重视网上销售渠道的发展。以上的竞争优势，在未来期间能够为企业经营带来较高的潜在经济价值。

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元 币种：人民币

项目	Highland Group Holdings Limited				
	外币金额（英镑）		折算汇率(元/英镑) 9.9877	折算人民币金额	
	公允价值	账面价值		公允价值	账面价值
资产：	579,221,268.40	415,115,710.92		5,785,088,262.39	4,146,051,185.95
货币	23,225,152.02	23,225,152.02		231,965,850.80	231,965,850.80

资金					
交易性金融资产	447,599.56	447,599.56		4,470,490.10	4,470,490.10
应收款项	6,344,479.15	6,344,479.15		63,366,754.38	63,366,754.38
固定资产	13,589,930.55	13,589,930.55		135,732,149.34	135,732,149.34
无形资产	14,998,259.97	14,998,259.97		149,798,121.14	149,798,121.14
存货	139,937,270.53	139,937,270.53		1,397,651,476.91	1,397,651,476.91
其他流动资产	946,403.61			9,452,395.34	
固定资产	175,788,418.39	183,272,118.24		1,755,721,986.38	1,830,466,935.38
无形资产	171,697,843.80	33,300,900.90		1,714,866,554.48	332,599,407.90
递延所得税资产	32,245,910.82			322,062,483.52	
负债：	820,165,612.78	800,511,960.54		8,191,568,090.79	7,995,273,308.25
短期借款	48,000,000.00	48,000,000.00		479,409,600.00	479,409,600.00
应付款项	179,127,341.30	179,127,341.30		1,789,070,146.69	1,789,070,146.69
递延所得税负债	24,137,620.62	24,137,620.62		241,079,313.47	241,079,313.47
应付职工薪酬	1,108,761.70	1,108,761.70		11,073,979.18	11,073,979.18
应交税费	5,885,753.04	5,885,753.04		58,785,135.59	58,785,135.59
其他应付款	64,367,516.72	66,453,495.38		642,883,446.76	663,717,575.79
一年内到期的非流动负债	6,675,147.35			66,669,369.19	-
应付	263,642,801.72	246,567,801.72		2,633,185,210.74	2,462,645,233.24

债券					
长期 应付 款	128,732,812.86	145,202,785.58		1,285,744,715.00	1,450,241,861.49
长期 应付 职工 薪酬	40,041,220.67	40,041,220.67		399,919,699.72	399,919,699.72
预计 负债	32,450,231.23	41,741,344.90		324,103,174.54	416,900,030.56
递延 所得 税负 债	25,996,405.57	2,245,835.63		259,644,299.91	22,430,732.52
净资 产	-240,944,344.38	-385,396,249.62		-2,406,479,828.40	-3,849,222,122.30
减： 少数 股东 权益	-26,768,916.66	0		-267,359,908.94	0
取得 的净 资产	-214,175,427.72	-385,396,249.62		-2,139,119,919.46	-3,849,222,122.30

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

根据HOF和BIBA商标所能取得的未来现金流量现值，对商标权进行了价值调整。固定资产按重置成本计价，对某些门店的装修及设备进行了减值。与租赁相关的资产和负债，根据实际支付租金与市场租金水平的比较，对租赁物相关的资产与负债做了价值调整。减值准备项目，对一些亏损的租赁合同做了价值调整。银行贷款和相关借款，公司根据收购日的市场报价对高级担保债券进行了价值调整。由于估值过程的复杂性，资产和负债的公允价值将在收购完成后的12个月内最终确定。

2、其他原因的合并范围变动

本期公司全资设立新百（香港）有限公司、House of Fraser Global Retail Limited、House of Fraser Group Limited，将其纳入合并范围。这三家子公司都是为收购Highland Group Holdings Limited而设立的投资性主体。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

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
南京新百药业有限公司	南京	南京	医药生产	100.00		设立
南京新百医药有限公司	南京	南京	医药销售		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
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
南京新瑞医药科技开发有限公司	南京	南京	医药科研		100.00	同一控制下企业合并
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
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

(2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
芜湖南京新百大厦有限公司	30.00%	-6,421,007.99		14,034,449.97
Highland Group Holdings Limited	11.11%	39,940,351.81		-207,815,736.46

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
芜湖南京新百大厦有限公司	113,452,964.32	437,510,700.36	550,963,664.68	278,333,643.77	225,920,919.44	504,254,563.21	126,747,526.19	471,129,184.58	597,876,710.77	281,627,420.54	248,033,402.52	529,660,823.06
Highland Group Holdings Limited	2,601,746,908.44	3,558,067,170.98	6,159,814,079.42	3,490,650,780.91	4,539,691,979.47	8,030,342,760.38						

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
芜湖南京新百大厦有限公司	697,949,087.53	-21,506,786.24	-21,506,786.24	37,696,424.40	748,569,770.18	-17,322,464.56	-17,322,464.56	38,523,528.41
Highland Group Holdings Limited	4,382,923,170.93	359,499,116.24	371,890,347.26	1,516,941,880.48				

十、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。

（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。尽管这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，但是管理层认为这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。由于人民币汇率的长期趋势存在升值预期，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。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	10,726,773.69			10,726,773.69
1. 交易性金融资产	10,726,773.69			10,726,773.69
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产	10,726,773.69			10,726,773.69
2. 指定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	11,620,287.04			11,620,287.04

(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	11,620,287.04			11,620,287.04
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	22,347,060.73			22,347,060.73

本公司以公允价值计量的项目，年末公允价值以其在2014年12月最后一个交易日的收盘价确定。

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
三胞集团有限公司	南京市	房地产开发、百货批发和零售、实业投资和管理	100,000.00	21.98	21.98

本企业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 and 大宗交易平台购入本公司4.98%股份，截至2014年12月31日，三胞集团有限公司累计持有本公司21.98%的股份。

本企业最终控制方是袁亚非。

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九之1。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
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

4、交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京金鹰国际集团物业管理有限公司	物业管理		85.36
安徽宏图三胞科技发展有限公司	电器商品	372.20	432.06
江苏宏图三胞高科技技术投资有限公司	电器商品	1,003.68	
合计		1,375.88	517.42

出售商品/提供劳务情况表

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏明善科技发展有限公司	物业管理	432.43	

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司委托管理/出包情况表：

单位：万元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/出包方名称	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	本期确认的托管费/出包费
南京新街口百货商店股份有限公司	南京金鹰国际集团有限公司	其他资产托管	2007年8月1日	2010年12月31日	工程决算报告	见说明A
南京新街口百货商店股份有限公司	南京金鹰国际集团有限公司	其他资产托管	2010年9月	2011年1月	按项目结算价款	见说明B
芜湖南京新百大厦有限公司金鹰国际酒店	南京金鹰国际酒店管理有限公司	其他资产托管	2009年9月8日	2014年9月7日	协议	见说明c
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D	工程决算报告	见说明D

关联管理/出包情况说明

说明A：公司与南京金鹰国际集团有限公司于2007年8月24日就新百大厦主楼项目建设的专业

技术管理签订了委托代管合同。本次关联交易为非日常关联交易，关联交易合同已经双方权利机构批准生效，合同履行的期限与公司主楼建设的期限一致。公司主楼交付、完成竣工决算、付清代管酬金后，合同终止。委托代管酬金由基本代管酬金、成本节约奖组成，但最高不超过1,500万元计算。合同实际结算总价为865.37万元，2014年付款265.37万元，截至2014年12月已全部付清。

说明 B：南京新百裙楼改造项目委托南京金鹰国际集团有限公司代建，项目总投资额约为10,954万元，代建管理费按项目结算价款的3.5%计算，合同实际结算总价为294.73万元，2014年付款169.21万元，截至2014年12月已全部付清。

说明 C：芜湖南京新百大厦有限公司将其所属酒店委托南京金鹰国际酒店管理有限公司经营管理，其控制权仍归属于芜湖南京新百大厦有限公司，委托期限2009年9月8日至2014年9月7日，协议约定管理服务费由基本管理费和效益管理费组成。截至2014年10月，该项托管已到期终止，2014年结算托管费109.78万元，已全部付清。

说明 D：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 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
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%
拆出				

(4). 关键管理人员报酬

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	630.57	619.11

5、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款	江苏明善科技发展有限公司	343,525.81	1,030.58		
其他应收款	金鹰商贸集团有限公司	17,433,646.46	760,326.69	2,369,268.88	7,107.81

(2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	安徽宏图三胞科技发展有限公司	1,113,663.72	525,288.02
应付账款	江苏宏图三胞高科技投资有限公司	1,466,644.32	804,846.74
应付账款	南京金鹰国际酒店管理有限公司	2,000.00	13,600.00
其他应付款	南京金鹰国际酒店管理有限公司		133,333.00
其他应付款	南京金鹰国际集团物业管理有限公司		1,417,500.00
其他应付款	南京金鹰工程建设有限公司	170,000.00	3,074,003.66
其他应付款	南京金鹰国际集团有限公司		4,574,834.00
长期应付款	南京商业网点开发有限责任公司	17,440,000.00	17,080,000.00

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 其他

公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

1、 利润分配情况

经 2015 年 3 月 26 日第七届 23 次董事会决议，以公司 2014 年 12 月 31 日总股本为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 1 元(含税)，红利分配后，尚余未分配利润转入下一年度分配。

十六、 其他重要事项

1、 其他

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。

2、 发行股份情况

2015 年 2 月 26 日，本公司召开临时股东大会，表决通过了向三胞集团发行股份购买资产并募集配套资金的相关议案。截至目前，此次股票发行已报请中国证监会审核。

3、 其他对投资者决策有影响的重要事项

公司本年归属于母公司净利润为40038.95万元，比上年增长196.06%，主要原因为自2014年10月1日起，公司取得Highland Group Holding Limited的实际控制，并于2014年10月1日起纳入公司合并报表范围。该子公司2014年10-12月实现净利润35949.91万元，对合并报表归属于母公司净利润贡献额为31955.88万元。根据该子公司商业周期规律，第四季度的销售收入约占全年总收入30%左右，第四季度通常是当期盈利最高的季度。该子公司2104年全年处于净亏损状态，2015年第一季度也会出现亏损。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	699,231.35	100.00	699,231.35	100.00	0	699,231.35	100.00	699,231.35	100.00	0
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	699,231.35	/	699,231.35	/	0	699,231.35	/	699,231.35	/	0

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
1年以内小计			
1至2年			
2至3年			
3年以上			
3至4年			
4至5年			
5年以上	699,231.35	699,231.35	100
合计	699,231.35	699,231.35	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备金额
青岛海信空调有限公司	699,231.35	100.00	699,231.35

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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-账龄	22,157,531.65	1.74	17,472,226.20	78.85	4,685,305.45	24,262,511.93	4.21	17,492,330.57	72.10	6,770,181.36
合并范围内关联方往来组合	1,251,082,452.27	98.26	3,753,247.36	0.30	1,247,329,204.91	552,167,880.96	95.79	1,656,503.64	0.30	550,511,377.32
合计	1,273,239,983.92	/	21,225,473.56	/	1,252,014,510.36	576,430,392.89	/	19,148,834.21	/	557,281,558.68

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,756,701.69	11,270.11	0.30
1 至 2 年	783,255.50	39,162.78	5.00
2 至 3 年	37,272.61	3,727.26	10.00
3 至 4 年			
4 至 5 年	270,393.00	108,157.20	40.00
5 年以上	17,309,908.85	17,309,908.85	100.00
合计	22,157,531.65	17,472,226.20	78.85

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方往来组合	1,251,082,452.27	0.3	3,753,247.36
合计	1,251,082,452.27	0.3	3,753,247.36

(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 2,076,639.35 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 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
子公司借款	1,251,082,452.27	552,167,880.96
外部借款	17,247,808.85	17,247,808.85
备用金及个人往来	1,430,142.61	1,671,641.85
押金保证金	224,893.00	224,893.00
其他	3,254,687.19	5,118,168.23
合计	1,273,239,983.92	576,430,392.89

(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：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	---------------------	----------

南京新百房地产开发有限公司	借款	1,009,011,137.43	1年以内	79.25	3,027,033.42
盐城新国房地产开发有限公司	借款	178,826,954.08	1年以内 89,986,242.82元 1-2年 88,840,711.26元	14.05	536,480.86
淮南新街口百货有限公司	借款	29,041,443.82	1年以内 21,708,068.44元 1-2年 7,333,375.38元	2.28	87,124.33
芜湖南京新百大厦有限公司	借款	25,430,660.04	1年以内	2.00	76,291.98
中国华阳金融租赁有限责任公司	借款	17,078,579.02	5年以上	1.34	17,078,579.02
合计	/	1,259,388,774.39	/	98.92	20,805,509.61

3、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,326,136,796.89		1,326,136,796.89	534,434,468.85		534,434,468.85
对联营、合营企业投资						
合计	1,326,136,796.89		1,326,136,796.89	534,434,468.85		534,434,468.85

(1) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京新百房地产开发有限公司	90,251,237.94			90,251,237.94		
南京新百药业有限公司	49,841,200.00			49,841,200.00		
盐城新国房地产开发有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
南京继航贸	77,342,030.91			77,342,030.91		

易有限公司					
淮南新街口百货有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	
南京新百物业资产管理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	
南京东方商城有限责任公司	262,000,000.00			262,000,000.00	
新百(香港)有限公司		791,702,328.04		791,702,328.04	
合计	534,434,468.85	791,702,328.04		1,326,136,796.89	

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,732,944,316.79	1,355,054,358.37	1,853,609,779.66	1,469,681,362.92
其他业务	167,720,834.33	11,790,442.17	123,996,472.74	13,120,576.19
合计	1,900,665,151.12	1,366,844,800.54	1,977,606,252.40	1,482,801,939.11

5、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		3.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,039,533.08	2,080,144.60
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他投资收益	9,297,549.24	1,981,126.33
合计	11,337,082.32	4,061,274.14

本期其他投资收益为委托贷款和信托理财产品所取得的投资收益。

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
----	----	----

非流动资产处置损益	-1,766,480.61	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,417,389.94	
委托他人投资或管理资产的损益	7,816,993.68	
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	1,480,555.56	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,308,989.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-67,098,802.13	为本期并购 Highland Group Holdings Limited 发生的中介费用、股权交易印花税及手续费支出
所得税影响额	10,783,003.61	
少数股东权益影响额	148,989.35	
合计	-47,527,340.39	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	25.25	1.12	1.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.25	1.25	1.25

3、会计政策变更相关补充资料

√适用 □不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	478,861,572.54	882,266,607.72	1,815,930,526.67
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			10,726,773.69
衍生金融资产			
应收票据	3,269,899.60	3,986,220.81	9,549,933.60
应收账款	13,105,171.89	11,857,272.62	102,783,027.54
预付款项	42,395,894.21	13,717,279.85	197,806,779.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

应收利息		1,073,439.88	
应收股利			
其他应收款	18,900,297.50	28,043,634.24	83,391,500.02
买入返售金融资产			
存货	871,573,626.39	891,154,853.15	2,502,598,858.92
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,787,750.16	303,139,179.45	11,898,195.11
流动资产合计	1,430,894,212.29	2,135,238,487.72	4,734,685,595.26
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	180,086,440.88	166,560,590.32	185,198,626.04
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	262,000,000.00		
投资性房地产	444,071,054.20	432,039,191.68	420,012,124.36
固定资产	1,337,167,782.45	1,508,277,972.18	3,139,291,911.90
在建工程	17,868,376.46	87,980,271.99	11,090,266.42
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	37,918,615.05	36,896,385.67	1,705,449,199.46
开发支出			
商誉	2,035,801.50	2,035,801.50	3,528,493,140.97
长期待摊费用	3,715,579.21	21,204,297.31	34,115,457.07
递延所得税资产	29,343,154.83	29,019,508.42	284,302,047.28
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,314,206,804.58	2,284,014,019.07	9,307,952,773.50
资产总计	3,745,101,016.87	4,419,252,506.79	14,042,638,368.76
流动负债:			
短期借款	1,187,000,000.00	1,495,545,913.00	2,417,247,094.85
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	65,529,567.22	41,030,914.03	56,440,025.37
应付账款	206,762,427.36	305,854,516.73	2,512,452,311.26
预收款项	432,245,156.41	428,279,944.47	586,907,559.86
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	72,646,382.13	82,655,563.07	88,533,453.80
应交税费	-45,222,808.93	-26,104,204.31	243,785,015.59
应付利息	13,460,266.67	9,689,809.72	4,208,919.33
应付股利			
其他应付款	178,365,864.15	166,308,130.32	915,798,006.98
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		34,791,665.00	245,448,282.04
其他流动负债	200,000,000.00	200,000,000.00	
流动负债合计	2,310,786,855.01	2,738,052,252.03	7,070,820,669.08

非流动负债：			
长期借款		132,208,335.00	719,709,843.46
应付债券			2,509,365,536.76
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	21,154,308.31	19,365,356.23	1,231,686,085.52
长期应付职工薪酬	63,189,821.43	61,805,654.32	345,356,150.48
专项应付款			
预计负债			285,697,866.31
递延收益			
递延所得税负债	55,553,387.98	56,061,838.17	306,310,705.64
其他非流动负债			
非流动负债合计	139,897,517.72	269,441,183.72	5,398,126,188.17
负债合计	2,450,684,372.73	3,007,493,435.75	12,468,946,857.25
所有者权益：			
股本	358,321,685.00	358,321,685.00	358,321,685.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	406,213,358.21	406,213,358.21	406,213,358.21
减：库存股			
其他综合收益	3,119,221.65	5,814,908.73	17,426,763.86
专项储备			
盈余公积	184,075,761.59	205,970,349.49	221,482,048.01
一般风险准备			
未分配利润	317,025,112.00	414,983,311.65	764,028,942.92
归属于母公司所有者权益合计	1,268,755,138.45	1,391,303,613.08	1,767,472,798.00
少数股东权益	25,661,505.69	20,455,457.96	-193,781,286.49
所有者权益合计	1,294,416,644.14	1,411,759,071.04	1,573,691,511.51
负债和所有者权益总计	3,745,101,016.87	4,419,252,506.79	14,042,638,368.76

第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有董事长签名的年度报告文本；
备查文件目录	载有公司董事长、财务总监、财务部部长签名并盖章的会计报表文本；
备查文件目录	载有会计师事务所盖章的审计报告文本；
备查文件目录	报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：杨怀珍

董事会批准报送日期：2015 年 3 月 26 日