

南京新工投资集团有限责任公司 2016 年度报告

公司承诺本报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对真实性、准确性、完整性承担法律责任。

(本页无正文,为南京新工投资集团有限责任公司 2016 年度报告
盖章页)

南京新工投资集团有限责任公司



(公章)

2017年4月27日

释义

无

目录

释义.....	3
第一章报告期内企业主要情况.....	5
一、企业基本情况.....	5
二、债务融资工具联系人和联系方式.....	5
三、募集资金使用情况.....	6
第二章财务报告.....	6

第一章 报告期内企业主要情况

一、企业基本情况

公司中文名称	南京新工投资集团有限责任公司
公司中文简称	新工集团
公司外文名称及缩写 (如有)	无
公司注册资本	人民币 4,173,520,000 元
法定代表人	蒋兴宝
注册地址	南京市玄武区唱经楼西街 65 号
办公地址及邮政编码	南京市玄武区唱经楼西街 65 号 210000
公司网址	无
电子信箱	njxgcw@163.com

二、债务融资工具联系人和联系方式

姓名	黄涛
联系地址	南京市玄武区唱经楼西街 65 号
电话	025-89698630
传真	025-89698635
电子信箱	njxgcw@163.com

三、募集资金使用情况

单位：亿元

债券简称	发行金额	已使用金额	已使用金额的用途(披露详细程度至少与募集说明书保持一致)	用途是否变更	变更是否已披露	变更后用途是否符合国家法律法规及政策要求
12南新工MTN1	6.00	6.00	5亿元用于补充集团下属子公司生产经营活动流动资金;1亿元用于归还银行借款	否		
12南新工MTN2	10.00	10.00	7亿元用于补充集团下属子公司生产经营活动流动资金;3亿元用于归还银行借款	否		
13南新工MTN1	14.00	14.00	6亿元用于补充集团下属子公司生产经营活动流动资金;8亿元用于归还银行借款	否		
16南新工CP001	15.00	15.00	15亿元全部用于归还银行借款	否		

注:

1. 披露截至年报披露日存续的债务融资工具信息(含短期融资券、超短期融资券、中期票据、中小企业集合票据/集优票据以及以公开方式披露信息的定向发行工具)
2. 如已发行,但所有募集资金未使用,也应填列该表。

第二章 财务报告

具体审计报告如下：



0000201704005859
报告文号：众会字[2017]第2812号

南京新工投资集团有限责任公司

2016年度合并财务报表及审计报告



目 录

内容	页码
审计报告	1-2
合并资产负债表	3
合并利润表	4
合并现金流量表	5
合并所有者权益变动表	6-7
资产负债表	8
利润表	9
现金流量表	10
所有者权益变动表	11-12
合并及公司财务报表附注	13-134

审计报告

众会字（2017）第 2812 号

南京新工投资集团有限责任公司董事会：

我们审计了后附的南京新工投资集团有限责任公司（以下简称“新工投资集团公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司所有者权益变动表以及合并及公司财务报表附注。

一、管理层对合并及公司财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是新工投资集团公司管理层的责任，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中国注册会计师职业道德守则，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。

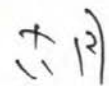
三、 审计意见

我们认为，新工投资集团公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新工投资集团公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。



中国·上海

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一七年四月十六日

合并利润表

2016年度

编制单位：南京新工投资集团有限责任公司

金额单位：元

行次	项目	本期金额	上期金额	项 目	本期金额	上期金额	行次
1	一、营业总收入	32,641,334,363.48	30,343,760,885.53	其中：非流动资产处置利得			31
2	其中：营业收入	32,641,334,363.48	30,343,760,885.53	非货币性资产交换利得			32
3	△利息收入			政府补助			33
4	△已赚保费			债务重组利得			34
5	△手续费及佣金收入			减：营业外支出			35
6	二、营业总成本	32,673,278,992.61	30,509,496,738.25	其中：非流动资产处置损失			36
7	其中：营业成本	29,632,918,611.43	27,487,690,914.04	非货币性资产交换损失			37
8	△利息支出			债务重组损失			38
9	△手续费及佣金支出			四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			39
10	△退保金			减：所得税费用			40
11	△赔付支出净额			五、净利润（净亏损以“-”号填列）			41
12	△提取保险合同准备金净额			归属于母公司所有者的净利润			42
13	△保单红利支出			*少数股东损益			43
14	△分保费用			六、其他综合收益的税后净额			44
15	营业税金及附加	101,349,908.12	89,031,975.63	（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			45
16	销售费用	858,341,259.09	787,409,060.81	其中：1.重新计量设定受益计划净资产或净负债的变动			46
17	管理费用	1,435,959,716.04	1,500,028,232.72	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			47
18	其中：研究与开发费	15,675,624.84	12,675,580.69	（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			48
19	财务费用	399,684,020.28	525,369,550.02	其中：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			49
20	其中：利息支出	431,411,814.33	540,403,583.93	2.可供出售金融资产公允价值变动损益			50
21	利息收入	65,755,083.75	44,895,730.85	3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			51
22	汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	-6,181,471.89	-3,878,499.54	4.现金流量套期损益的有效部分			52
23	资产减值损失	245,025,477.65	119,967,005.03	5.外币财务报表折算差额			53
24	其他			七、综合收益总额			54
25	加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	50,447,525.97	93,495,711.99	归属于母公司所有者的综合收益总额			55
26	投资收益（损失以“-”号填列）	1,012,860,105.88	1,195,077,664.27	*归属于少数股东的综合收益总额			56
27	其中：对联营企业和合营企业的投资收益	48,561,519.11	-189,115,265.58	八、每股收益：			57
28	△汇兑收益（损失以“-”号填列）			基本每股收益			58
29	三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,031,363,002.72	1,122,837,523.54	稀释每股收益			59
30	加：营业外收入	270,596,452.00	194,646,676.40				60

注：表中带*科目为合并会计报表专用，加△楷体项目为金融类企业专用，后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：蒋兴宝

主管会计工作的负责人：姚兆年

会计机构负责人：黄涛



黄涛

合并现金流量表

2016年度

企财03表
金额单位：元

项目	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	行次	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：					1	处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30	15,164,380.86	22,058,038.64
销售商品、提供劳务收到的现金	28,513,224,827.02	30,311,586,191.04			2	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	31	1,182,545.19	774,924,203.26
△客户存款和同业存放款项净增加额					3	收到其他与投资活动有关的现金	32	11,762,356,586.52	10,837,992,504.15
△向中央银行借款净增加额					4	投资活动现金流入小计	33	14,948,208,101.32	13,477,697,655.70
△向其他金融机构拆入资金净增加额					5	购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	399,489,438.66	358,802,827.58
△收到原保险合同保费取得的现金					6	投资支付的现金	35	857,213,742.84	1,621,802,598.55
△收到再保险业务现金净额					7	△质押贷款净增加额	36		
△保户储金及投资款净增加额					8	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37		3,217,355.33
△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					9	支付其他与投资活动有关的现金	38	13,724,965,173.75	16,525,966,474.59
△收取利息、手续费及佣金的现金					10	投资活动现金流出小计	39	14,981,668,355.25	18,509,789,256.05
△拆入资金净增加额					11	投资活动产生的现金流量净额	40	-33,460,253.93	-5,032,091,600.35
△回购业务资金净增加额					12	三、筹资活动产生的现金流量：	41		
收到的税费返还	16,796,673.82	15,285,925.01			13	吸收投资收到的现金	42	4,200,000.00	88,995,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	8,930,816,097.58	5,328,643,489.93			14	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43	4,200,000.00	80,995,000.00
经营活动现金流入小计	37,460,837,598.42	35,655,515,605.98			15	取得借款所收到的现金	44	7,200,030,861.89	5,640,754,376.46
购买商品、接收劳务支付的现金	25,670,725,782.93	27,306,336,478.00			16	△发行债券收到的现金	45	5,791,852,760.00	4,793,400,000.00
△客户贷款及垫款净增加额					17	收到其他与筹资活动有关的现金	46	143,423,971.27	513,743,737.81
△存放中央银行和同业款项净增加额					18	筹资活动现金流入小计	47	13,139,507,593.16	11,036,893,114.27
△支付原保险合同赔付款项的现金					19	偿还债务所支付的现金	48	12,563,841,117.47	10,632,291,597.22
△支付利息、手续费及佣金的现金					20	分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	633,455,152.26	615,177,280.53
△支付保单红利的现金					21	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50	65,748,584.94	37,878,041.19
支付给职工以及为职工支付的现金	1,819,796,552.42	1,987,373,036.45			22	支付其他与筹资活动有关的现金	51	8,315,147.57	972,266,539.13
支付的各项税费	821,383,400.27	687,426,897.09			23	筹资活动现金流出小计	52	13,205,611,417.30	12,219,735,416.88
支付其他与经营活动有关的现金	4,152,765,323.39	4,966,382,361.14			24	筹资活动产生的现金流量净额	53	-66,103,824.14	-1,182,842,302.61
经营活动现金流出小计	32,464,671,059.01	34,947,518,772.68			25	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54	5,088,008.17	3,317,842.84
经营活动产生的现金流量净额	4,996,166,539.41	707,996,833.30			26	五、现金及现金等价物净增加额	55	613,520,763.40	-1,215,449,520.71
二、投资活动产生的现金流量：					27	加：期初现金及现金等价物余额	56	2,320,847,192.91	3,536,296,713.62
收回投资收到的现金	1,157,118,568.77	2,508,324,844.17			28	六、期末现金及现金等价物余额	57	2,934,367,956.31	2,320,847,192.91
取得投资收益收到的现金	685,604,340.88	661,179,744.58			29		58		

主：表中带*科目为合并会计报表专用，加△框体项目为金融类企业专用，后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

去定代表人：蒋兴宝

主管会计工作的负责人：姚兆年

(Signature)



会计师事务所
注册会计师
黄涛

合并所有者权益变动表

企财04表
金额单位：元

2016年度

编制单位：南京新工投资集团有限责任公司

行次	项目	本期金额												
		1 实收资本(或股本)	2 其他权益工具	3 资本公积	4 减：库存股	5 其他综合收益	6 专项储备	7 盈余公积	8 △一般风险准备	9 未分配利润	10 其他	11 小计	12 少数股东权益	13 所有者权益合计
1	一、上期期末余额	4,173,520,000.00	-	5,356,089,251.35	-	6,808,160,396.48	-	150,050,435.21	3,119,431,231.83	-	19,607,251,314.87	6,419,642,854.41	26,026,894,169.28	
2	加：会计政策变更													
3	前期差错更正													
4	其他													
5	二、本年期初余额	4,173,520,000.00	-	5,356,089,251.35	-	6,808,160,396.48	-	150,050,435.21	3,119,431,231.83	-	19,607,251,314.87	6,419,642,854.41	26,026,894,169.28	
6	三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	48,372,293.82	-	-599,027,873.32	-	81,307,954.48	433,853,137.07	-	-35,494,487.95	474,025,380.27	438,530,892.32	
7	(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-598,849,298.40	-	-	646,439,414.22	-	47,590,115.82	447,210,424.37	494,800,540.19	
8	(二) 所有者投入和减少资本	-	-	165,396.23	-	-	-	-	-	-	165,396.23	145,596,009.71	145,761,405.94	
9	1.所有者投入的普通股	-	-	77,000,000.00	-	-	-	-	-	-	77,000,000.00	52,137,653.47	129,137,653.47	
10	2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
11	3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
12	4.其他	-	-	-76,834,603.77	-	-	-	-	-	-	-76,834,603.77	93,458,356.24	16,623,752.47	
13	(三) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
14	1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
15	2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
16	(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-164,557,954.48	-	-83,250,000.00	-118,781,053.81	-202,031,053.81	
17	1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-81,307,954.48	-	-81,307,954.48	-	-	
18	其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-81,307,954.48	-	-81,307,954.48	-	-	
19	任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
20	2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
21	3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-83,250,000.00	-	-83,250,000.00	-118,781,053.81	-202,031,053.81	
22	4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
23	(五) 所有者权益内部结转	-	-	48,206,897.59	-	-178,574.92	-	-	-48,028,322.67	-	-	-	-	
24	1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	48,206,897.59	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
25	2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
26	3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
27	4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
28	5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
29	四、本年期末余额	4,173,520,000.00	-	5,404,461,545.17	-	6,209,132,523.16	-	231,358,389.69	3,553,284,368.90	-	19,571,756,826.92	6,893,668,234.68	26,465,425,061.60	

注：表中“科目”为合并会计报表专用，加总的项目为金融类企业专用，后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：蒋兴宝

主管会计工作的负责人：姚兆年

会计机构负责人：黄涛



(Handwritten signature)



(Handwritten signature)

合并所有者权益变动表

企财04表
金额单位：元

2016年度

编制单位：博京新工投资集团有限责任公司

项目	上期金额											
	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25
实收资本(或股本)	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	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上期期末余额	4,173,520,000.00		4,528,511,281.74		5,333,676,207.50	140,351,455.09		2,786,832,011.06		16,962,890,955.39	5,981,405,398.72	22,944,296,354.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	4,173,520,000.00		4,528,511,281.74		5,333,676,207.50	140,351,455.09		2,786,832,011.06		16,962,890,955.39	5,981,405,398.72	22,944,296,354.11
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			827,577,969.61		1,474,484,188.98	9,698,980.12		332,599,220.77		2,644,360,359.48	438,237,455.69	3,082,597,815.17
(一) 综合收益总额					1,474,484,188.98			440,100,959.76		1,914,585,148.74	559,563,386.81	2,474,148,535.55
(二) 所有者投入和减少资本			827,577,969.61							827,577,969.61	-25,315,564.29	802,262,405.32
1.所有者投入的普通股			38,000,000.00							38,000,000.00	-29,323,183.51	8,676,816.49
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			789,577,969.61							789,577,969.61	4,007,619.22	793,585,588.83
(三) 专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
(四) 利润分配												
1.提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(五) 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.结转重新计量设定受益计划净资产或净负债所产生的变动												
5.其他												
四、本期末余额	4,173,520,000.00		5,356,089,251.35		6,808,160,396.48	150,050,435.21		3,119,431,231.83		19,607,251,314.87	6,419,642,854.41	26,026,894,169.28

注：表中“项目”为合并会计报表专用，后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：蒋兴宝

主管会计工作的负责人：姚兆年

会计机构负责人：黄涛



黄涛

资产负债表

2016年12月31日

金额单位：元

编制单位：南京理工大学集团有限公司	行次	项目	期末余额	期初余额	行次	项目	期末余额	期初余额
流动资产：	1	流动资产			57	流动资产		
货币资金	2	货币资金	145,828,126.58	35,329,379.81	58	短期借款		
△核算备付金	3	△核算备付金			59	△向中央银行借款		
△拆出资金	4	△拆出资金			60	△吸收存款及同业存放		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	17,334,542.91	23,162,880.00	61	△拆入资金		
应收票据	6	应收票据			62	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
应收账款	7	应收账款			63	应付票据		
预付款项	8	预付款项	2,243,100.00	2,127,900.00	64	应付账款	97,717.30	685,462.46
△应收保赔款	9	△应收保赔款			65	预收款项		
△应收分保账款	10	△应收分保账款			66	应付职工薪酬		
△应收分保准备金	11	△应收分保准备金			67	其中：应付工资		
应收利息	12	应收利息			68	应付福利费		
应收股利	13	应收股利			69	应交税费	57,142.86	19,761.11
其他应收款	14	其他应收款	2,075,229,497.62	2,285,228,503.72	70	其中：应交税金	57,142.86	18,878.91
△买入返售金融资产	15	△买入返售金融资产			71	应付利息		126,543,081.93
存货	16	存货			72	应付股利		
其中：原材料	17	其中：原材料			73	其他应付款	2,927,484,107.02	2,854,966,009.66
库存商品(产成品)	18	库存商品(产成品)			74	一年内到期的非流动负债	1,596,600,000.00	1,800,000,000.00
划分为持有待售的资产	19	划分为持有待售的资产			75	其他流动负债	1,500,000,000.00	1,800,000,000.00
一年内到期的非流动资产	20	一年内到期的非流动资产			76	其他流动负债合计	6,124,637,049.11	4,782,214,315.16
其他流动资产	21	其他流动资产	5,145,685,564.91	4,940,000,000.00	77	流动负债合计		
流动资产合计	22	流动资产合计	7,386,320,832.02	7,285,848,663.53	78	非流动资产：		
非流动资产：	23	非流动资产			79	长期借款	1,395,100,000.00	2,982,700,000.00
△发放贷款及垫款	24	△发放贷款及垫款			80	应付债券		
可供出售金融资产	25	可供出售金融资产	3,220,813,207.57	3,910,190,486.29	81	长期应付款		
持有至到期投资	26	持有至到期投资			82	专项应付款	3,283,381,318.81	3,410,480,148.92
长期应收款	27	长期应收款			83	预计负债		
长期股权投资	28	长期股权投资	12,230,168,829.95	12,230,168,829.95	84	递延收益		
投资性房地产	29	投资性房地产			85	递延所得税负债	75,117,060.02	268,711,379.70
固定资产	30	固定资产	31,374,361.00	31,142,730.33	86	其他非流动负债		
减：累计折旧	31	减：累计折旧	10,967,265.52	8,517,952.14	87	非流动负债合计	4,753,598,378.83	6,661,891,528.62
固定资产净值	32	固定资产净值	20,407,095.48	22,624,778.19	88	负债合计	10,878,235,427.94	11,444,105,843.78
减：固定资产减值准备	33	减：固定资产减值准备			89	所有者权益(或股东权益)：		
固定资产净额	34	固定资产净额	20,407,095.48	22,624,778.19	90	实收资本(或股本)	4,173,520,000.00	4,173,520,000.00
在建工程	35	在建工程			91	国有资本	4,173,520,000.00	4,173,520,000.00
工程物资	36	工程物资			92	其中：国有法人资本		
固定资产清理	37	固定资产清理			93	集体资本		
生产性生物资产	38	生产性生物资产			94	民营资本		
油气资产	39	油气资产			95	外商资本		
无形资产	40	无形资产	75,041,987.05	74,910,705.00	96	实收资本(或股本)净额		
开发支出	41	开发支出			97	其他权益工具		
商誉	42	商誉			98	资本公积		
长期待摊费用	43	长期待摊费用	5,647,695.12	8,471,542.68	99	减：库存股	5,468,929,839.44	5,558,952,195.37
递延所得税资产	44	递延所得税资产			100	其他综合收益		
其他非流动资产	45	其他非流动资产			101	其中：外币报表折算差额	265,114,601.26	826,907,000.11
其中：特准储备物资	46	其中：特准储备物资			102	专项储备		
非流动资产合计	47	非流动资产合计	16,246,366,342.11	16,246,366,342.11	103	盈余公积		
	48				104	其中：法定公积金	231,358,389.69	150,050,435.21
	49				105	任意公积金	231,358,389.69	150,050,435.21
	50				106	△一般风险准备		
	51				107	未分配利润	2,027,201,121.44	1,378,679,531.17
	52				108	归属于母公司所有者权益合计	12,166,123,951.83	12,088,109,161.86
	53				109	少数股东权益		
	54				110	所有者权益(或股东权益)合计	12,166,123,951.83	12,088,109,161.86
	55				111	负债和所有者权益(或股东权益)总计	23,532,215,005.64	23,532,215,005.64
	56		23,044,359,379.77	23,532,215,005.64	112			

注：表中“科目”为合并会计报表专用，后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：蒋兴宝

主管会计工作的负责人：魏来年

会计机构负责人：黄涛

8

南京理工大学集团有限公司

2016年12月31日

资产负债表

金额单位：元

行次

项目

期末余额

期初余额

流动资产

货币资金

△核算备付金

△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

应收票据

应收账款

预付款项

△应收保赔款

△应收分保账款

△应收分保准备金

应收利息

应收股利

其他应收款

△买入返售金融资产

存货

其中：原材料

库存商品(产成品)

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

流动资产合计

非流动资产

△发放贷款及垫款

可供出售金融资产

持有至到期投资

长期应收款

长期股权投资

投资性房地产

固定资产

减：累计折旧

固定资产净值

减：固定资产减值准备

固定资产净额

在建工程

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

开发支出

商誉

长期待摊费用

递延所得税资产

其他非流动资产

其中：特准储备物资

非流动资产合计

负债

短期借款

△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

应付票据

应付账款

预收款项

应付职工薪酬

其中：应付工资

应付福利费

应交税费

其中：应交税金

应付利息

应付股利

其他应付款

一年内到期的非流动负债

其他流动负债

其他流动负债合计

流动负债合计

非流动资产

长期借款

应付债券

长期应付款

专项应付款

预计负债

递延收益

递延所得税负债

其他非流动负债

非流动负债合计

负债合计

所有者权益(或股东权益)

实收资本(或股本)

国有资本

其中：国有法人资本

集体资本

民营资本

外商资本

实收资本(或股本)净额

其他权益工具

资本公积

减：库存股

其他综合收益

其中：外币报表折算差额

专项储备

盈余公积

其中：法定公积金

任意公积金

△一般风险准备

未分配利润

归属于母公司所有者权益合计

少数股东权益

所有者权益(或股东权益)合计

负债和所有者权益(或股东权益)总计

23,532,215,005.64

23,532,215,005.64

23,044,359,379.77

23,532,215,005.64

145,828,126.58

35,329,379.81

17,334,542.91

23,162,880.00

2,243,100.00

2,127,900.00

2,075,229,497.62

2,285,228,503.72

5,145,685,564.91

4,940,000,000.00

7,386,320,832.02

7,285,848,663.53

3,220,813,207.57

3,910,190,486.29

12,230,168,829.95

31,142,730.33

8,517,952.14

20,407,095.48

22,624,778.19

20,407,095.48

22,624,778.19

75,041,987.05

74,910,705.00

5,647,695.12

8,471,542.68

16,246,366,342.11

16,246,366,342.11

23,044,359,379.77

23,532,215,005.64

145,828,126.58

35,329,379.81

17,334,542.91

23,162,880.00

2,243,100.00

2,127,900.00

2,075,229,497.62

2,285,228,503.72

5,145,685,564.91

4,940,000,000.00

7,386,320,832.02

7,285,848,663.53

3,220,813,207.57

3,910,190,486.29

12,230,168,829.95

利润表

2016年度

金额单位：元

编制单位：南京新工投资集团有限责任公司

行次	项目	本期金额	上期金额	行次	项目	本期金额	上期金额
1	一、营业总收入	13,300,622.96	23,526,762.24	31	其中：非流动资产处置利得		
2	其中：营业收入	13,300,622.96	23,526,762.24	32	非货币性资产交换利得		
3	△利息收入			33	政府补助		
4	△已赚保费			34	债务重组利得		
5	△手续费及佣金收入			35	减：营业外支出	500,000.00	1,277,197.08
6	二、营业总成本	229,069,030.91	323,576,152.24	36	其中：非流动资产处置损失		
7	其中：营业成本			37	非货币性资产交换损失		
8	△利息支出			38	债务重组损失		
9	△手续费及佣金支出			39	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	813,079,544.75	96,989,801.22
10	△退保金			40	减：所得税费用		
11	△赔付支出净额			41	五、净利润（净亏损以“-”号填列）	813,079,544.75	96,989,801.22
12	△提取保险合同准备金净额			42	归属于母公司所有者的净利润		
13	△保单红利支出			43	*少数股东损益		
14	△公允价值变动收益			44	六、其他综合收益的税后净额	-561,792,398.85	816,164,538.91
15	营业税金及附加	1,823,384.60	1,822,925.30	45	（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
16	销售费用			46	其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
17	管理费用	34,854,261.35	38,356,308.83	47	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		
18	其中：研究与开发费			48	（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-561,792,398.85	816,164,538.91
19	财务费用	192,391,384.96	283,396,918.11	49	其中：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	18,990,560.19	10,030,399.83
20	其中：利息支出	201,677,496.53	274,701,152.79	50	2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-580,782,959.04	806,134,139.08
21	利息收入	19,992,671.29	5,891,444.11	51	3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
22	汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			52	4.现金流量套期损益的有效部分		
23	资产减值损失			53	5.外币财务报表折算差额		
24	其他			54	七、综合收益总额	251,287,145.90	913,154,340.13
25	加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-5,601,800.00	6,299,000.00	55	归属于母公司所有者的综合收益总额		
26	投资收益（损失以“-”号填列）	1,034,949,752.70	392,017,388.30	56	*归属于少数股东的综合收益总额		
27	其中：对联营企业和合营企业的投资收益	309,724,212.16	-241,783,544.21	57	八、每股收益：		
28	△汇兑收益（损失以“-”号填列）			58	基本每股收益		
29	三、营业利润（亏损以“-”号填列）	813,579,544.75	98,266,998.30	59	稀释每股收益		
30	加：营业外收入			60			

主：表中带*科目为合并报表范围外项目；加△楷体项目为金融类企业专用，后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

去定代表人：蒋兴宝

主管会计工作的负责人：姚兆年



黄兴宝



会计师事务所负责人：黄兴宝

黄兴宝

现金流量表

2016年度

企财03表
金额单位：元

编制单位：南京新工投资集团有限责任公司

项目	行次	本期金额	上期金额	项目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1			处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	500,000.00	1,000,000.00	处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31		
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			收到其他与投资活动有关的现金	32	10,932,000,000.00	9,881,700,000.00
△向中央银行借款净增加额	4			投资活动现金流入小计	33	11,737,839,984.39	10,522,509,221.00
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	416,040.00	167,291.24
△收到原保险合同保费取得的现金	6			投资支付的现金	35	140,372,056.76	324,723,318.24
△收到再保险业务现金净额	7			△质押贷款净增加额	36		
△保户储金及投资款净增加额	8			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37		
△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	9			支付其他与投资活动有关的现金	38	11,137,499,999.97	12,592,000,000.00
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			投资活动现金流出小计	39	11,278,288,096.73	12,916,890,609.48
△拆入资金净增加额	11			投资活动产生的现金流量净额	40	459,551,887.66	-2,394,381,388.48
△回购业务资金净增加额	12			三、筹资活动产生的现金流量：	41		
收到的税费返还	13			吸收投资收到的现金	42		
收到其他与经营活动有关的现金	14	2,557,930,291.05	4,090,824,286.94	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43		
经营活动现金流入小计	15	2,558,430,291.05	4,091,824,286.94	取得借款所收到的现金	44	1,100,000,000.00	1,600,000,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金	16			△发行债券收到的现金	45	1,500,000,000.00	1,800,000,000.00
△客户贷款及垫款净增加额	17			收到其他与筹资活动有关的现金	46	77,000,000.00	
△存放中央银行和同业款项净增加额	18			筹资活动现金流入小计	47	2,677,000,000.00	3,400,000,000.00
△支付原保险合同赔付款项的现金	19			偿还债务所支付的现金	48	2,900,000,000.00	3,600,000,000.00
△支付利息、手续费及佣金的现金	20			分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	311,072,496.53	290,629,013.56
△支付保单红利的现金	21			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50		
支付给职工以及为职工支付的现金	22	25,992,867.94	26,503,804.35	支付其他与筹资活动有关的现金	51	2,100,000.00	3,758,092.00
支付的各项税费	23	14,325,655.47	1,932,894.50	筹资活动现金流出小计	52	3,213,172,496.53	3,894,387,105.56
支付其他与经营活动有关的现金	24	2,330,992,412.00	1,286,231,937.12	筹资活动产生的现金流量净额	53	-536,172,496.53	-494,387,105.56
经营活动现金流出小计	25	2,371,310,935.41	1,314,668,632.97	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54		
经营活动产生的现金流量净额	26	187,119,355.64	2,777,155,653.97	五、现金及现金等价物净增加额	55	110,498,746.77	-111,612,840.07
二、投资活动产生的现金流量：	27			加：期初现金及现金等价物余额	56	35,329,379.81	146,942,219.88
收回投资收到的现金	28	112,734,434.87	132,118,645.35	六、期末现金及现金等价物余额	57	145,828,126.58	35,329,379.81
取得投资收益收到的现金	29	693,105,549.52	508,690,575.65		58		

注：表中“科目”为合并会计报表专用行，加△指项目为金融类企业专用。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：蒋兴宝

主管会计工作的负责人：姚兆年

会计机构负责人：黄涛



(Handwritten signature)

所有者权益变动表

企财04表
金额单位：元

2016年度

行次	项目	本期金额										所有者权益合计	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		11
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	归属于母公司所有者权益	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	
1	4,173,520,000.00	-	5,538,952,195.37	-	826,907,000.11	150,050,433.21	150,050,433.21	-	1,378,679,531.17	-	12,088,109,161.86	-	12,088,109,161.86
2													
3													
4													
5	4,173,520,000.00	-	5,538,952,195.37	-	826,907,000.11	150,050,433.21	150,050,433.21	-	1,378,679,531.17	-	12,088,109,161.86	-	12,088,109,161.86
6	-	-	-90,022,355.93	-	-561,792,398.85	81,307,954.48	81,307,954.48	-	648,521,590.27	-	78,014,789.97	-	78,014,789.97
7					-561,792,398.85				813,079,544.75		251,287,145.90		251,287,145.90
8	-	-	-90,022,355.93	-	-	-	-	-	-	-	-90,022,355.93	-	-90,022,355.93
9			77,000,000.00								77,000,000.00		77,000,000.00
10													
11													
12			-167,022,355.93								-167,022,355.93		-167,022,355.93
13													
14													
15													
16									-164,557,954.48		-83,250,000.00		-83,250,000.00
17									-81,307,954.48		-81,307,954.48		-81,307,954.48
18									-81,307,954.48		-81,307,954.48		-81,307,954.48
19													
20													
21									-83,250,000.00		-83,250,000.00		-83,250,000.00
22													
23													
24													
25													
26													
27													
28													
29	4,173,520,000.00	-	5,468,929,839.44	-	265,114,601.26	231,358,389.69	231,358,389.69	-	2,027,201,121.44	-	12,166,123,951.83	-	12,166,123,951.83

注：表中带科目为合并会计报表中所有者权益变动表为金融类企业专用，后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
法定代表人：蒋兴宝

主管会计工作的负责人：姚兆年

会计机构负责人：黄海



南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

1 公司基本情况

1.1 公司基本情况

南京新工投资集团有限责任公司(简称“新工投资集团公司”、“公司”或“本公司”)成立于 2008 年 4 月 29 日,系南京市人民政府国有资产监督管理委员会投资设立并派驻监事会的国有独资企业,公司注册资本 417,352.00 万元,统一社会信用代码为 91320100671347443B;住所:南京市玄武区唱经楼西街 65 号;法定代表人:蒋兴宝;营业期限:长期。

1.2 公司历史沿革

2008 年 4 月 22 日,南京市人民政府国有资产监督管理委员会(以下简称“市国资委”)、南京机电产业(集团)有限公司(以下简称“机电集团”)、南京医药产业(集团)有限公司(以下简称“医药集团”)、南京轻纺产业(集团)有限公司(以下简称“轻纺集团”)、南京化建产业(集团)有限公司(以下简称“化建集团”)签署成立南京市新型工业化投资(集团)有限公司出资协议书。公司注册资本为 12.00 亿元人民币,其中:市国资委以部分出资企业的股权作价及货币出资,共计人民币 10.80 亿元,占注册资本的 90.00%,具体出资构成:1、股权出资 8.40 亿元,其中:(1)持有跃进汽车集团公司 100.00%的股权;(2)持有南京钢铁集团有限公司 49.00%的股权;(3)持有的南京中电熊猫信息产业集团有限公司 15.00%的股权;(4)持有南京有线电厂有限公司 5.05%的股权;(5)持有中山集团控股有限责任公司 4.48%的股权;(6)持有南京玄武饭店有限责任公司 20.00%股权。以上投入股权,按照 2007 年末经审计所有者权益额,其中 8.40 亿元作为公司注册资本,其他部分计入资本公积。2、货币出资 2.40 亿元人民币。由市国资委享有权益。

机电集团、医药集团、轻纺集团、化建集团分别以货币出资 0.40 亿元、0.40 亿元、0.25 亿元、0.15 亿元。分别占注册资本比例 3.33%、3.33%、2.09%、1.25%。

2008 年 4 月 28 日,市国资委、机电集团、医药集团、轻纺集团、化建集团认缴首期货币出资 12,000.00 万元、4,000.00 万元、4,000.00 万元、2,500.00 万元、1,500.00 万元,共计 24,000.00 万元,以上出资业经南京立信永华会计师事务所有限公司宁信会验字[2008]0012 号验资报告审验确认。公司于 2008 年 4 月 29 日经南京市工商行政管理局登记成立,并取得企业法人营业执照。

根据南京市政府《关于组建市新型工业化投资(集团)有限公司有关问题的会议纪要》(南京市人民政府第 15 号市长办公会会议纪要)有关精神,2008 年 10 月 9 日,市国资委以《关于变更南京钢铁集团有限公司等 6 户企业国有资本出资人的通知》(宁国资委产[2008]130 号)文件决定将市国资委所持有南京钢铁集团有限公司、跃进汽车集团公司、南京有线电厂有限公司、南京中电熊猫信息产业集团有限公司、中山集团控股有限责任公司、南京玄武饭店有限责任公司等 6 户企业国有股权作价出资投入南京市新型工业化投资(集团)有限公司。以上 6 户企业的相关国有资本出资人由市国资委变更为南京市新型工业化投资(集团)有限公司。

2009 年 6 月 18 日,市国资委认缴第 2 期出资,市国资委以其持有的南京钢铁集团有限公司 49.00%的股权和南京有线电厂有限公司 5.05%的股权资产组合,经江苏华信资产评估有限公司对该出资股权资产组合进行评估,以苏华评报字[2009]第 004 号资产评估报告确认的评估值 186,684.39 万元,全体股东确认的价值 186,684.39 万元,其中,84,000.00 万元作为注册资本,剩余 102,684.39 万元作为资本公积。以上出资业经江苏公信会计师事务所有限公司以苏公信验[2009]012 号验资报告审验确认。

2009 年 12 月 30 日,市国资委缴付其第 3 期出资,由市国资委认缴出资人民币 12,000.00 万元,以上出资业经南京立信永华会计师事务所有限公司宁信会验字[2009]0103 号验资报告审验。

1 公司基本情况 (续)

1.2 公司历史沿革 (续)

截至 2009 年 12 月 30 日止, 公司股东缴付以上 3 期出资后, 公司股东累计实缴注册资本人民币 120,000.00 万元, 实收资本为人民币 120,000.00 万元。市国资委以部分出资企业的股权作价及货币出资, 共计人民币 10.80 亿元, 占注册资本的 90.00%, 机电集团、医药集团、轻纺集团、化建集团分别以货币方式出资 0.40 亿元、0.40 亿元、0.25 亿元、0.15 亿元。分别占注册资本比例 3.33%、3.33%、2.09%、1.25%。

2010 年南京市人民政府以《南京市人民政府关于调整充实南京新型工业化(集团)有限公司的通知》(宁政发[2010]22 号)文件和市国资委以《关于无偿划转南京机电产业(集团)有限公司等 4 家企业所持南京新型工业化投资(集团)有限公司国有股权有关问题的通知》(宁国资委产[2010]24 号)文件决定, 将机电集团、医药集团、轻纺集团、化建集团所持有本公司股权无偿划转至市国资委, 公司实收资本不变。

2010 年南京市人民政府以《南京市人民政府关于调整充实南京新型工业化(集团)有限公司的通知》(宁政发[2010]22 号)文件和市国资委《关于核增南京新型工业化投资(集团)有限公司实收资本有关问题的通知》(宁国资委[2010]27 号)文件决定, 市国资委以其持有的机电集团、医药集团 100.00% 的股权无偿划入公司, 依据 2008 年 12 月 31 日为基准日, 经审计的机电集团、医药集团审计报告净资产数额增加市国资委对本公司的投入 139,802.00 万元作为注册资本, 剩余净资产计入资本公积。(其中: 机电集团经审计确认的净资产中的 109,802.00 万元作为注册资本、医药集团经审计净资产中的 30,000.00 万元作为注册资本增加本公司实收资本, 剩余净资产计入公司资本公积); 另以 2009 年 12 月 31 日, 经南京大陆土地估价事务所以宁大陆字[2010]第 047 号和第 048 号估价报告评估的无偿划入公司的原二钢厂土地资产 54.43 万平方米土地评估值 304,416,195.00 元, 其中 301,980,000.00 元作为注册资本, 剩余为资本公积及货币资金 20,000.00 万元增加本公司注册资本; 本次合计增加本公司注册资本 19.00 亿元, 注册资本增加至 31.00 亿元人民币, 全部由市国资委出资。公司的本次注册资本增加业务, 业经江苏公证天业会计师事务所以苏公 N[2010]0070 号验资报告审验确认。

2011 年 4 月 22 日, 南京市人民政府以《市政府关于进一步调整充实南京市新型工业化投资(集团)有限公司的通知》(宁政发[2011]93 号)文件决定: 原由市国资委出资的轻纺集团、化建集团的资产整体划入南京新型工业化投资(集团)有限公司。2011 年 5 月 3 日, 根据《市政府关于进一步调整充实南京市新型工业化投资(集团)有限公司的通知》(宁政发[2011]93 号)文件的有关精神, 南京市国资委以《关于核增南京新型工业化投资(集团)有限公司实收资本有关问题的通知》(宁国资委产[2011]62 号)文件决定, 以 2010 年 12 月 31 日为基准日, 经江苏众天信会计师事务所出具的轻纺集团审计报告(众天信会审字[2011]164 号)净资产数额增加市国资委对公司的投入, 其中以其净资产中的 61,319.00 万元核增公司的实收资本; 以 2010 年 12 月 31 日为基准日, 经中兴富华会计师事务所出具的化建集团审计报告(中兴富会审字[2011]63 号)净资产数额增加市国资委对公司的投入, 其中以其净资产中的 46,033.00 万元核增公司的实收资本, 其余的净资产均为资本公积。以上事项共计核增公司实收资本 107,352.00 万元, 核增后, 公司实收资本 417,352.00 万元。2011 年 5 月 3 日, 根据上述相关部门文件及公司的章程修订案规定, 公司申请增加注册资本人民币 107,352.00 万元, 由南京市国资委于 2011 年 5 月 3 日之前缴足, 变更后公司注册资本为 417,352.00 万元。本次股权增资业务业经江苏富华会计师事务所有限公司以苏富会验[2011]38 号验资报告审验确认, 并已经办理工商变更登记。2012 年 8 月公司变更名称为: 南京新工投资集团有限责任公司。

1.3 公司经营范围

经营范围: 新型工业化项目投资、运营; 风险投资; 实业投资; 资产经营、资本运作、不良资产处置; 资产委托经营; 企业咨询; 项目开发; 物业管理; 财务顾问。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

2 遵循企业会计准则的声明及财务报表的编制基础

2.1 财务报表的编制基础

本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》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

2.2 持续经营

经本公司评估, 自本报告期末起的 12 个月内, 本公司持续经营能力良好, 不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息, 本公司管理层对财务报表的真实性、合法性和完整性承担责任。

3.2 会计期间

会计期间为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.5.1 同一控制下的企业合并

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

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 (续)

3.5.1 同一控制下的企业合并 (续)

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本, 长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

合并方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, 于发生时计入当期损益。

3.5.2 非同一控制下的企业合并

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

购买方通过一次交换交易实现的企业合并, 合并成本为购买方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。购买方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, 于发生时计入当期损益; 购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期损益。

3.5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时, 按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的, 原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的, 与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.6.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额, 视为投资方控制被投资方。相关活动, 系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权, 不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的, 将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时, 公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的, 该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下, 综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时, 视为投资性主体:

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金;
- 2) 该公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的, 通常情况下符合下列所有特征:

- 1) 拥有一个以上投资;
- 2) 拥有一个以上投资者;
- 3) 投资者不是该主体的关联方;
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体, 则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不予以合并, 母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体, 则将其控制的全部主体, 包括那些通过投资性主体所间接控制的主体, 纳入合并财务报表范围。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法(续)

3.6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的, 按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整; 或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者(股东)权益变动表为基础, 在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表的影响后, 由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额, 作为少数股东权益, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的, 在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目, 反映少数股东权益变动的情况。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, 其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务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; 编制现金流量表时, 将该子公司以及业务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; 同时对比较报表的相关项目进行调整, 视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法(续)

3.6.6 特殊交易会计处理

3.6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中, 因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

3.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资, 在合并财务报表中, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

3.6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时, 对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

3.6.6.4 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权, 且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下:

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况, 通常表明多次交易事项属于一揽子交易:

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.7.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- 1) 确认单独所持有的资产, 以及按其份额确认共同持有的资产;
- 2) 确认单独所承担的负债, 以及按其份额确认共同承担的负债;
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- 5) 确认单独所发生的费用, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外), 在该资产等由共同经营出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外), 在将该资产等出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方, 如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的, 按照上述方法进行会计处理; 否则, 按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.8 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款, 现金等价物是指持有的期限短(一般指从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及价值变动风险很小的投资。

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.9 外币业务和外币报表折算(续)

3.9.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币, 所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额, 在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

3.10 金融工具

3.10.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的, 终止确认:

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- 2) 该金融资产已转移, 且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 终止确认该金融负债或其一部分。

3.10.2 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产, 该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产, 包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具 (续)

3.10.2 金融资产的分类 (续)

4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定, 且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3.10.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量, 但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, 按照成本计量; 应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法, 以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益; 在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益, 计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外, 可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益, 待该金融资产终止确认时, 原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息, 计入投资收益; 可供出售权益工具投资的现金股利, 于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

3.10.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的, 终止确认该金融资产; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 不终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

- 1) 所转移金融资产的账面价值;
- 2) 因转移而收到的对价, 与原直接计入所有者权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) 之和。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的, 在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债 (包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等), 并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的 (包括收取该金融资产的现金流量, 并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等), 就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量, 并作为上述对价的组成部分。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具(续)

3.10.4 金融资产转移的确认依据和计量方法(续)

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分(在这种情况下, 所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分)之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分的账面价值;

2) 终止确认部分的对价, 与原直接计入所有者权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)之和。

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额, 按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值, 对该累计额进行分摊后确定。

3.10.5 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

3.10.6 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益; 其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 按照公允价值后续计量, 且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债, 采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量。

3.10.7 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的, 采用估值技术确定其公允价值, 估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.10.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外, 本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查, 如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的, 计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时, 按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额, 计提减值准备。如果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, 计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具 (续)

3.10.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法 (续)

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降, 原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 直接计入所有者权益。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发生的减值损失, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

3.11 应收票据

3.11.1 应收票据核算公司因销售商品、提供劳务等而收到的商业汇票, 包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

3.11.2 公司在收到开出、承兑的商业汇票时, 按应收票据的账面价值入账; 带息应收票据, 在期末计提利息, 计提的利息增加应收票据的账面余额。

3.11.3 公司持有的应收票据不计提坏账准备, 待到期不能收回的应收票据转入应收账款后, 再按规定计提坏账准备。但是, 如果有确凿证据表明公司持有未到期应收票据不能够收回或收回的可能性不大时, 将其账面余额转入应收账款, 并计提相应的坏账准备。

3.12 应收款项

3.12.1 单项金额重大并单项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	单项金额大于人民币 20,000,000.00 元的应收账款和大于人民币 1,000,000.00 元的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。未发生减值的纳入组合计提坏账准备。

3.12.2 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
组合 1	除单项计提坏账准备以外的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.12 应收款项 (续)

3.12.2 按组合计提坏账准备应收款项: (续)

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

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)	0-5	0-5
1—2 年	0-20	0-20
2—3 年	0-30	0-30
3 年以上	0-100	0-100

3.12.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由	已有证据证明或很有可能发生减值的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。

3.13 存货

3.13.1 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货包括原材料、自制半成品、在产品、库存商品、周转材料、发出商品、开发成本、委托加工物资、低值易耗品、物料用品等。

3.13.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算, 周转材料包括低值易耗品和包装物等。

3.13.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值, 以取得的确凿证据为基础, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

3.13.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.13.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用分期或一次摊销法核算成本。包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 划分为持有待售的资产

同时满足下列条件的资产, 确认为持有待售资产:

- 1) 该资产必须在其当期状况下仅根据出售此类资产的通常和惯用条款即可立即出售;
- 2) 公司已经就处置该部分资产作出决议;
- 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。

3.15 长期股权投资

3.15.1 共同控制、重大影响的判断标准

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, 则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的, 不视为共同控制。

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, 则视为对被投资单位实施重大影响。

3.15.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资, 按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本; 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, 按照下述方法确认其初始投资成本:

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资, 应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用, 应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备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前提下, 非货币性资产交换换入的长期股权投资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; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 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。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3.15.3 后续计量及损益确认方法

3.15.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算, 长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.15 长期股权投资(续)

3.15.3 后续计量及损益确认方法(续)

3.15.3.2 权益法后续计量

公司对联营企业和合营企业的长期股权投资, 采用权益法核算, 长期股权投资的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; 长期股权投资的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成本。

采用权益法核算时, 投资方取得长期股权投资后, 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, 分别确认投资收益和其他综合收益, 同时调整长期股权投资的账面价值; 投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值; 投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外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。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的, 按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整, 并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时, 与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失, 按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的, 全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资, 其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的, 无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响, 投资方都按照金融工具政策的有关规定, 对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益, 并对其余部分采用权益法核算。

3.15.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和, 作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的, 其公允价值与账面价值之间的差额, 以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.15 长期股权投资 (续)

3.15.3 后续计量及损益确认方法 (续)

3.15.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的, 处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算, 其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的, 在编制个别财务报表时, 处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按权益法核算, 并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整; 处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理, 其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时, 按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3.15.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资, 以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示, 公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额, 确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资, 采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资, 不再符合持有待售资产分类条件的, 从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.15.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款之间的差额, 计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资, 在处置该项投资时, 采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础, 按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3.16 投资性房地产

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物, 以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出, 在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时, 计入投资性房地产成本; 否则, 在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量, 按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下:

类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧(摊销)率(%)
建筑物	20 至 45	0 至 5	2.11 至 5
土地使用权	40-50	-	2 至 2.5

投资性房地产的用途改变为自用时, 自改变之日起, 将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时, 自改变之日起, 将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时, 以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.16 投资性房地产 (续)

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时, 终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

3.17 固定资产

3.17.1 固定资产确认条件

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。固定资产同时满足下列条件的, 才能予以确认:

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

3.17.2 固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出, 在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时, 计入固定资产成本; 对于被替换的部分, 终止确认其账面价值; 所有其他后续支出于发生时计入当期损益。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时, 终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

3.17.3 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和提前报废的固定资产以外, 公司对除土地外的所有固定资产计提折旧。公司采用使用直线法计提折旧, 并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计残值率计算折旧率和折旧额, 并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下:

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	直线法	20 至 45	0.00 至 5.00	2.11 至 5.00
机器设备	直线法	5 至 20	0.00 至 5.00	4.75 至 20.00
运输工具	直线法	4 至 12	0.00 至 5.00	7.92 至 25.00
专用设备	直线法	3 至 12	0.00 至 5.00	7.92 至 33.33
通用设备	直线法	5 至 10	0.00 至 5.00	9.50 至 20.00
办公及电子设备	直线法	3 至 5	0.00 至 5.00	19.00 至 33.33
其他设备	直线法	3 至 10	0.00 至 5.00	9.50 至 33.33

于每年年度终了, 对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.17 固定资产 (续)

3.17.4 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

当固定资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于固定资产账面价值时, 确认固定资产存在减值迹象。固定资产存在减值迹象的, 其账面价值减记至可收回金额。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固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

符合持有待售条件的固定资产, 以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额, 确认为资产减值损失。

3.18 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时, 转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

3.19 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用, 在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时, 开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化, 其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断, 并且中断时间连续超过3个月, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内, 专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)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确定应予资本化的利息金额; 一般借款则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。

借款存在折价或者溢价的, 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。

3.20 无形资产

无形资产包括土地使用权、非专利技术、软件等。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产, 按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

土地使用权按使用年限 40-50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的, 全部作为固定资产。非专利技术按使用年限 10 年平均摊销, 软件及其他按使用年限 5 至 10 年平均摊销。

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时, 确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的, 其账面价值减记至可收回金额。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无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.21 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等, 于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

3.22 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用, 按预计受益期间分期平均摊销, 并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
装修费	直线法	3 至 5
房租	直线法	实际租赁期
改良及改造支出	直线法	3 至 5
其他待摊	直线法	3 至 5

3.23 职工薪酬

3.23.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费, 在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的, 按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金, 以及按规定提取的工会经费和职工教育经费, 在职工为公司提供服务的会计期间, 根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额, 并确认相应负债, 计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时, 确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬, 并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时, 公司确认相关的应付职工薪酬:

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.23 职工薪酬 (续)

3.23.2 离职后福利

3.23.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间, 将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划, 预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的, 公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.23.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的, 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) 公司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) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定, 合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.23.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外, 公司按照关于设定受益计划的有关政策, 确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末, 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, 上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的, 公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务; 长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的, 公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3.24 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务, 其履行很可能导致经济利益的流出, 在该义务的金额能够可靠计量时, 确认为预计负债。对于未来经营亏损, 不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量, 并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的, 通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数; 因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额, 确认为利息费用。

于资产负债表日, 对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整, 以反映当前的最佳估计数。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.25 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时, 已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司, 相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时, 确认相关的收入。

3.25.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方, 本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权, 与交易相关的经济利益很可能流入企业, 并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时, 确认营业收入的实现。

3.25.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的, 在劳务已经提供, 收到价款或取得收取价款的证据时, 确认营业收入的实现; 劳务的开始和完成分属不同会计年度的, 在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定, 与交易相关的价款能够流入, 已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时, 按完工百分比法确认营业收入的实现; 长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时, 按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

3.25.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入, 在与交易相关的经济利益能够流入企业, 且收入的金额能够可靠地计量时, 确认收入的实现。

3.26 政府补助

3.26.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助, 是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助, 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。但是, 按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

3.26.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。与收益相关的政府补助, 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间, 计入当期损益; 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

与储备粮油相关的政府补助, 计入当期损益至营业收入。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.27 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债, 予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的, 不予确认。

3.28 租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.28.1 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.28.2 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用, 在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

3.29 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额, 或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额, 包含于长期股权投资。

3.30 主要会计政策、会计估计的变更

3.30.1 会计政策变更

1、本期将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

2、自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目, 2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.30 主要会计政策、会计估计的变更(续)

3.30.2 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

3.31 前期会计差错更正

3.31.1 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

3.31.2 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

4 主要税项

4.1 除企业所得税外主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
营业税	劳务收入、租金收入、利息收入等	3、5
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额或劳务收入乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	0、3、5、6、13、17
房产税	自用房产以房产原值的 70%	1.2
房产税	出租房产的租金收入	12
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
教育费附加	应纳流转税额	4、5
土地使用税	实际占用的土地面积	2 元、5 元、10 元/平方米

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号), 适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。

4.2 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

4 主要税项 (续)

4.3 企业所得税

企业所得税税率为 15%、25%。

4.4 税收优惠及批文

4.4.1 营业税

4.4.1.1 根据 2008 年 11 月国务院修订实施的《中华人民共和国营业税暂行条例》的有关规定: 医院、诊所和其他医疗机构提供的医疗服务免征营业税。金陵药业股份有限公司子公司南京鼓楼医院集团宿迁市人民医院有限公司、南京鼓楼医院集团仪征医院有限公司、南京鼓楼医院集团安庆市石化医院有限公司 2016 年度免征营业税。

4.4.1.2 根据 2008 年 11 月国务院修订实施的《中华人民共和国营业税暂行条例》的有关规定: 托儿所、幼儿园、养老院、残疾人福利机构提供的育养服务, 婚姻介绍, 殡葬服务免征营业税。金陵药业股份有限公司子公司仪征市华康老年康复中心 2016 年度免征营业税。

4.4.2 增值税

4.4.2.1 根据 2016 年 3 月财政部、国家税务总局颁布的《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》的有关规定: 医疗机构提供的医疗服务免征增值税。故金陵药业股份有限公司子公司南京鼓楼医院集团宿迁市人民医院有限公司、南京鼓楼医院集团仪征医院有限公司、南京鼓楼医院集团安庆市石化医院有限公司 2016 年度免征增值税。

4.4.2.2 根据 2016 年 3 月财政部、国家税务总局颁布的《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》的有关规定: 养老机构提供的养老服务免征增值税。故金陵药业股份有限公司子公司仪征市华康老年康复中心 2016 年度免征增值税。

4.4.3 所得税

4.4.3.1 根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组苏高企协[2015]3 号《关于认定江苏省 2014 年度第二批高新技术企业的通知》, 金陵药业股份有限公司于 2014 年 9 月 2 日被认定为江苏省高新技术企业。证书编号: GR201432001515, 发证日期: 2014 年 9 月 2 日, 有效期: 三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172 号)等相关规定, 金陵药业所得税税率自 2014 年开始起三年继续减按 15%征收。

4.4.3.2 根据老挝人民民主共和国利得税法的规定, 金陵药业股份有限公司子公司乌多姆赛金陵植物药业有限公司适用 15%的利润所得税税率。

4.4.3.3 根据财政部、国家税务总局财税[2000]97 号《财政部国家税务总局关于对老年服务机构有关税收政策问题的通知》, 对政府部门和企事业单位、社会团体以及个人等社会力量投资兴办的福利性、非营利性的老年服务机构, 暂免征收企业所得税。金陵药业股份有限公司子公司仪征市华康老年康复中心 2016 年度免征企业所得税。

4 主要税项 (续)

4.4 税收优惠及批文 (续)

4.4.3 所得税 (续)

4.4.3.5 南京机床产业(集团)股份有限公司子公司南京二机齿轮机床有限公司、子公司南京工艺装备制造有限公司, 2014 年 10 月 31 日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局认定为高新技术企业, 证书编号分别为: GF201432001188、GR201432002029, 认定有效期为三年。根据相关规定, 自获得高新技术企业认定后三年内, 所得税率为 15%。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172 号)等相关规定, 公司所得税税率自 2014 年开始起三年继续减按 15%征收。

4.4.3.6 南京先正电子股份有限公司税收优惠

4.4.3.6.1 2016 年 4 月 30 日之前税收优惠政策:

根据财税[2007]92 号财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》, 对于安置残疾人的单位, 实行由税务机关按单位实际安置残疾人的人数, 限额即征即退增值税, 具体限额由县级以上税务机关根据单位所在区县适用的经省级人民政府批准的最低工资标准 6 倍确定, 但最高不得超过每人每年 3.5 万元。

单位支付给残疾人的实际工资可在企业所得税前据实扣除, 并可按支付给残疾人实际工资的 100% 加计扣除。

对单位按照规定取得增值税退税减免收入, 免征企业所得税。

4.4.3.6.2 2016 年 5 月 1 日之后税收优惠政策:

根据财税[2016]52 号财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》, 对安置残疾人的单位和个体工商户(以下称纳税人), 实行由税务机关按纳税人安置残疾人的人数, 限额即征即退增值税的办法。安置的每位残疾人每月可退还的增值税具体限额, 由县级以上税务机关根据纳税人所在区县(含县级市、旗, 下同)适用的经省(含自治区、直辖市、计划单列市, 下同)人民政府批准的月最低工资标准的 4 倍确定。本通知自 2016 年 5 月 1 日起执行。

对单位按照规定取得增值税退税减免收入, 免征企业所得税。

4.4.3.6.3 先正电子股份已取得南京市民政局核发的《社会福利企业证书》, 证书编号: 福企证字第 32000102117 号。

4.4.3.7 南京中山制药有限公司税收优惠

南京中山制药有限公司于 2014 年 10 月 31 日取得江苏省科技厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合核发认定的编号为: GR201432002865 的《高新技术企业证书》, 有效期三年。南京中山制药有限公司所得税税率减按 15%征收。

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 企业合并及合并财务报表

5.1 本年纳入合并报表范围的子公司基本情况:

企业名称	企业类型	注册地	业务性质或营业范围	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表 决权 (%)	投资额 (万元)	审计意见
南京新工新兴产业投资管理 有限公司	境内非金融子企业	南京	新兴产业项目投资及管理; 与上述经 营项目相关的投资咨询、技术咨询	5,000.00	100.00	100.00	1,000.00	新成立未审计
南京鑫珣资产管理有限责 任公司	境内非金融子企业	南京	资产管理; 停车场管理服务; 物业管 理; 自有房屋、机械设备租赁; 商务 代理服务	27,087.96	100.00	100.00	27,735.00	标准无保留意见
南京新工兴业资产管理有 限公司	境内非金融子企业	南京	资产管理; 自有房屋、设备租赁; 代 收水电费等	500.00	100.00	100.00	500.00	带强调事项段的无保 留意见
南京黄浦大酒店有限公司	境内非金融子企业	南京	餐饮、住宿	1,000.00	100.00	100.00	5,715.63	标准无保留意见
南京黄浦国际旅行社有限 公司	境内非金融子企业	南京	旅游服务	200.00	100.00	100.00	200.00	标准无保留意见
跃进汽车集团公司	境内非金融子企业	南京	汽车及汽车零部件的销售	60,000.00	100.00	100.00	125,679.03	标准无保留意见
南京跃进汽车有限公司	境内非金融子企业	南京	汽车及汽车零部件的销售	100,000.00	41.38	41.38	105,152.53	标准无保留意见
南京中山制药有限公司	境内非金融子企业	南京	药品批发、零售	6,000.00	51.00	51.00	4,820.26	保留意见
南京四壮药店有限公司	境内非金融子企业	南京	药品零售	9.03	100.00	100.00	9.03	带强调事项段的无保 留意见
南京艾德凯腾生物医药有 限责任公司	境内非金融子企业	南京	生物医药的技术研究、开发、转让、 咨询、销售等	2,547.23	100.00	100.00	3,217.50	标准无保留意见
南京新工建设开发有限公 司	境内非金融子企业	南京	建筑工程设计、施工	4,000.00	60.00	60.00	3,250.14	标准无保留意见
南京先正电子股份有限公 司	境内非金融子企业	南京	电子产品销售	2,200.00	51.00	51.00	618.07	标准无保留意见
南京先正机电有限公司	境内非金融子企业	南京	电子产品销售	600.00	100.00	100.00	3,745.01	标准无保留意见

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 企业合并及合并财务报表 (续)

5.1 本年纳入合并报表范围的子公司基本情况: (续)

企业名称	企业类型	注册地	业务性质或营业范围	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (万元)	审计意见
南京机床产业(集团)股份有限公司	境内非金融子企业	南京	数控机床、齿轮机床、专用机床、普通机床	52,492.31	58.72	58.72	17,495.37	保留意见
南京工艺装备制造有限公司	境内非金融子企业	南京	开发、设计、制造、销售工业装备	6,087.57	100.00	100.00	24,442.79	标准无保留意见
南京二机数控车床有限责任公司	境内非金融子企业	南京	生产、开发、销售普通、数控车床及其他机械设备	1,190.74	98.83	98.83	3,168.78	无法表示意见
南京二机齿轮机床有限公司	境内非金融子企业	南京	金属切削机床、塑料加工机械、普通机械制造, 销售	14,023.07	100.00	100.00	21,054.95	标准无保留意见
南京艺工机电设备有限公司	境内非金融子企业	南京	电工设备生产销售	1,560.00	66.99	66.99	1,145.96	带强调事项段的无保留意见
南京艺工机电设备有限公司	境内非金融子企业	南京	电工器材及普通机械等	48.50	100.00	100.00	48.50	合并出具保留报告
南京化纤股份有限公司(上市公司, 含 8 家子公司)	境内非金融子企业	南京	化纤产品的生产与销售	30,706.93	41.45	41.45	16,789.97	标准无保留意见
金陵药业股份有限公司(上市公司, 含 17 家子公司)	境内非金融子企业	南京	药品批发、零售	50,400.00	45.23	45.23	17,244.40	标准无保留意见
南京医药产业(集团)有限责任公司	境内非金融子企业	南京	实业投资	35,600.00	100.00	100.00	125,195.49	标准无保留意见
南京医药股份有限公司(上市公司, 含 64 家子公司, 增 1, 减 2)	境内非金融子企业	南京	化学原料药及制剂、生物制品; 中成药; 医疗器械; 化工原料; 化工产品研制、生产、销售等。	89,742.56	27.18	27.18	63,970.39	标准无保留意见
南京金陵制药(集团)有限公司	境内非金融子企业	南京	实业投资	7,430.00	100.00	100.00	7,430.00	标准无保留意见
南京医药集团有限责任公司	境内非金融子企业	南京	实业投资	12,100.00	100.00	100.00	62,000.00	标准无保留意见

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 企业合并及合并财务报表 (续)

5.1 本年纳入合并报表范围的子公司基本情况: (续)

企业名称	企业类型	注册地	业务性质或营业范围	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (万元)	审计意见
南京轻纺产业(集团)有限公司	境内非金融子企业	南京	经营市国资委授权范围内的国有资产及其收益, 投融资; 资产重组; 轻纺产品的生产、设计、制造、销售、安装、服务	61,319.00	100.00	100.00	44,052.07	保留意见
南京轻工国有资产经营管理总公司	境内非金融子企业	南京	实业开发; 资产经营; 国内商业	12,115.00	100.00	100.00	3,020.00	保留意见
南京纺织工贸实业(集团)公司	境内非金融子企业	南京	组织纺织品、针织品、服务等	2,012.32	100.00	100.00	1,535.00	保留意见
南京化学纤维厂	境内非金融子企业	南京	化学纤维、合纤丝针织品制造	5,513.00	100.00	100.00	0.00	保留意见
南京人民印刷厂	境内非金融子企业	南京	出版物排版、制版、印刷、装订	965.80	100.00	100.00	966.00	保留意见
南京市轻工企业管理公司	境内非金融子企业	南京	企业管理; 咨询; 提供劳务	100.00	100.00	100.00	100.00	保留意见
南京轻纺企业管理有限公司	境内非金融子企业	南京	企业管理; 咨询; 提供劳务	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	保留意见
南京金英雄实业有限公司	境内非金融子企业	南京	钟表计时器; 仪器仪表及配件等	1,110.30	100.00	100.00	1,110.00	保留意见
南京手表厂	境内非金融子企业	南京	手表、机芯、计时设备生产、销售、出口业务等	2,892.80	100.00	100.00	2,893.00	保留意见
南京五彩石科技实业有限责任公司	境内非金融子企业	南京	文化办公用品等销售	310.00	100.00	100.00	297.00	保留意见
南京编织机总厂	境内非金融子企业	南京	编制机、配件制造、销售、维修	3,910.00	100.00	100.00	0.00	保留意见

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 企业合并及合并财务报表 (续)

5.1 本年纳入合并报表范围的子公司基本情况: (续)

企业名称	企业类型	注册地	业务性质或营业范围	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (万元)	审计意见
南京天文衡器制造有限责任公司	境内非金融子企业	南京	衡器及相关仪器、仪表销售	127.00	100.00	100.00	100.00	保留意见
南京火柴厂	境内非金融子企业	南京	火柴制造、销售; 物业管理等	634.70	100.00	100.00	635.00	保留意见
南京自行车总厂	境内非金融子企业	南京	自行车及零件等生产、销售	2,062.50	100.00	100.00	2,063.00	保留意见
南京彩色印刷厂	境内非金融子企业	南京	纸制品销售	2,271.80	100.00	100.00	2,272.00	保留意见
南京肥皂厂	境内非金融子企业	南京	皂类制造; 洗发、护发用品制造、销售等	1,021.50	100.00	100.00	1,022.00	保留意见
南京香料总厂	境内非金融子企业	南京	香精、香料制造、销售	532.50	100.00	100.00	532.00	保留意见
南京香精香料厂	境内非金融子企业	南京	香精等制造; 日用化工品销售	298.80	100.00	100.00	299.00	保留意见
南京工具厂	境内非金融子企业	南京	手工工具; 防爆工具; 电器等	183.60	100.00	100.00	142.00	保留意见
南京丝织厂	境内非金融子企业	南京	丝织品制造、销售	597.10	100.00	100.00	597.00	保留意见
南京纺织产业(集团)棉纺织有限公司	境内非金融子企业	南京	彩棉、麻纤维加工等	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	保留意见
南京纺织热电有限责任公司	境内非金融子企业	南京	蒸汽生产; 利用蒸汽预热进行电力生产	4,496.49	55.29	100.00	2,486.09	保留意见
南京化建产业(集团)有限公司	境内非金融子企业	南京	授权范围内的国有资产及其他受托资产的运作, 经营; 投融资	46,033.00	100.00	100.00	35,730.87	保留意见
江南水泥厂	境内非金融子企业	南京	水泥制造、销售等	6,126.00	100.00	100.00	6,126.00	保留意见

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 企业合并及合并财务报表 (续)

5.1 本年纳入合并报表范围的子公司基本情况: (续)

企业名称	企业类型	注册地	业务性质或营业范围	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (万元)	审计意见
南京华祥投资管理有限公司	境内非金融子企业	南京	投资、咨询	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	保留意见
南京劝业市场有限公司	境内非金融子企业	南京	针纺织品、五金等销售	50.00	100.00	100.00	50.00	保留意见
南京电化厂	境内非金融子企业	南京	三氯化磷、盐酸等生产	681.80	100.00	100.00	682.00	保留意见
南京市建材工业供销公司	境内非金融子企业	南京	建筑材料(批发)等	100.00	100.00	100.00	100.00	保留意见
南京市化工供销公司	境内非金融子企业	南京	化工原料; 化工产品等的销售	586.60	100.00	100.00	586.00	保留意见
南京灵山煤矿	境内非金融子企业	南京	土砂石矿产品销售	47.40	100.00	100.00	47.40	保留意见
南京钟山煤矿	境内非金融子企业	南京	矿山机械、配件、建材销售	963.30	100.00	100.00	963.30	保留意见
南京科宇工程勘察有限公司	境内非金融子企业	南京	工程勘察	121.00	100.00	100.00	121.00	保留意见
南京建材设备厂	境内非金融子企业	南京	液压件、锻件、铸件等制造	27.40	100.00	100.00	27.40	保留意见
南京矿用电缆厂	境内非金融子企业	南京	铝、铜园线电缆等生产、销售	137.00	100.00	100.00	137.00	保留意见
南京煤矿建筑安装工程公司	境内非金融子企业	南京	房屋建筑工程施工总承包(三级)	2,379.74	100.00	100.00	2,379.74	保留意见
南京煤炭工业汽车运输公司	境内非金融子企业	南京	公路运输代理、土石方工程	136.30	100.00	100.00	136.30	保留意见
南京市煤炭工业供销公司	境内非金融子企业	南京	销售下属企业产品	70.80	100.00	100.00	70.80	保留意见
南京市煤炭运销公司	境内非金融子企业	南京	煤炭、化工原料等生产、销售	50.00	100.00	100.00	50.00	保留意见

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 企业合并及合并财务报表 (续)

5.1 本年纳入合并报表范围的子公司基本情况: (续)

企业名称	企业类型	注册地	业务性质或营业范围	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (万元)	审计意见
南京华艺碳纤维制品有限公司	境内非金融子企业	南京	生产碳纤维鱼竿、销售等	106.76 万美元	75.00	75.00	438.10	保留意见
南京凤凰山铁矿	境内非金融子企业	南京	铁矿采掘等	242.60	100.00	100.00	242.00	保留意见
南京谷里铜矿	境内非金融子企业	南京	铜精矿、硫铁矿(采选)、销售等	472.63	100.00	100.00	472.00	保留意见
南京安基山铜矿	境内非金融子企业	南京	重有色金属矿、非有色金属矿选矿、销售等	1,243.00	100.00	100.00	1,243.00	保留意见
南京九华山铜矿	境内非金融子企业	南京	有色金属、非有色金属选矿、销售	3,581.00	100.00	100.00	3,581.00	保留意见
南京华宏(集团)有限公司	境内非金融子企业	南京	炼镁机械的加工、制造	5,529.60	100.00	100.00	5,530.00	保留意见
南京精细碳酸钙厂	境内非金融子企业	南京	轻质碳酸钙; 石灰、石灰粉(制造)。	100.30	100.00	100.00	100.00	保留意见
南京双翼建材机械有限责任公司	境内非金融子企业	南京	砖瓦机械、水泥机械等制造、销售、维修	386.00	100.00	100.00	197.00	保留意见
南京建通墙体材料总公司	境内非金融子企业	南京	墙体材料制造、销售等	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	保留意见
南京宏剑食品批发中心	境内非金融子企业	南京	食品销售; 日用百货、五金、建筑材料销售; 市场物业管理、服务; 房地产管理及管线、水电、几点设备安装维修服务; 摊位租赁	150.00	97.67	97.67	146.50	标准无保留意见
南京机电产业(集团)有限公司	境内非金融子企业	南京	机电设备销售等	109,802.00	100.00	100.00	158,280.77	保留意见
南京机电企业管理有限公司	境内非金融子企业	南京	企业管理、咨询; 机电工程建设管理、咨询等	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	标准无保留意见
南京思创资产管理公司	境内非金融子企业	南京	资产经营与管理、汽车配件销售等	569.00	100.00	100.00	569.00	标准无保留意见

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 企业合并及合并财务报表 (续)

5.1 本年纳入合并报表范围的子公司基本情况: (续)

企业名称	企业类型	注册地	业务性质或营业范围	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (万元)	审计意见
南京市机械设备工程公司	境内非金融子企业	南京	汽车(不含小轿车)、金属加工机械、通用设备销售等	432.60	100.00	100.00	433.00	保留意见
南京市机械工业供销公司	境内非金融子企业	南京	金属材料、机电设备、汽车(不含小轿车)、汽车配件销售等	420.00	100.00	100.00	227.00	保留意见
南京市仪器仪表工业供销公司	境内非金融子企业	南京	危险化学品批发;仪器仪表、机电设备销售等	1,010.00	100.00	100.00	1,010.00	标准无保留意见
南京电表厂	境内非金融子企业	南京	电工仪器仪表、应用工业电视制造、销售;停车场服务	708.90	100.00	100.00	709.00	保留意见
南京半导体器件总厂	境内非金融子企业	南京	电子计算机及配件、五金交电、汽车配件、电话通讯设备销售等	2,040.00	100.00	100.00	1,426.00	保留意见
南京蓝普电子有限公司	境内非金融子企业	南京	通信产品、电子产品、电子元器件、电子计算机制造、销售等	2,560.00	100.00	100.00	2,510.00	保留意见
南京专用汽车有限公司	境内非金融子企业	南京	用汽车的开发、技术咨询;汽车配件的销售	1,500.00	100.00	100.00	1,500.00	保留意见
南京科塔电位器总厂	境内非金融子企业	南京	电位器、喊话器、胶木元件、电子元件制造、销售等	1,968.00	100.00	100.00	1,968.00	保留意见
南京科建创业投资有限公司	境内非金融子企业	南京	创业投资;代理其他投资企业机构或个人的创业投资业务等	3,000.00	100.00	100.00	3,000.00	保留意见
南京机电房产经营有限公司	境内非金融子企业	南京	自有房屋租赁、资产管理、物业管理	150.00	100.00	100.00	706.63	标准无保留意见

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 企业合并及合并财务报表 (续)

5.1 本年纳入合并报表范围的子公司基本情况: (续)

企业名称	企业类型	注册地	业务性质或营业范围	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (万元)	审计意见
南京光电仪器产业有限公司	境内非金融子企业	南京	光学仪器, 光学机械, 文化办公机械制造、销售等	1,500.00	100.00	100.00	1,530.00	带强调事项段的无保留意见
南京电影机械厂	境内非金融子企业	南京	金属加工机械、通用设备、电机、输变电设备、电工器材销售等	2,538.00	100.00	100.00	2,538.00	标准无保留意见
南京时茂机电设备有限公司	境内非金融子企业	南京	机电、电器	201.00	100.00	100.00	201.00	保留意见
南京航海航标装备总厂	境内非金融子企业	南京	变压器自动化	1,689.22	100.00	100.00	1,528.00	保留意见
南京东宇汽车集团有限公司	境内非金融子企业	南京	授权范围内的国有资产及受托集体资产的经营管理、资本运作、资产重组; 汽车 (不含小轿车)、汽车零部件销售; 汽车零部件生产等	5,630.00	100.00	100.00	0.00	保留意见

注 1: 本年纳入合并报表范围的子公司所出具的非标准无保留意见审计报告详见各子公司审计报告。其中南京机电产业(集团)有限公司(含其子公司)、南京轻纺产业(集团)有限公司(含其子公司)、南京化建产业(集团)有限公司(含其子公司)出具保意见的原因主要为非正常经营企业较多, 同时以前年度历史遗留问题暂无法处理所致。

注 2: 根据宁委发【2005】32 号文以及宁新工董【2016】17 号文, 南京机电产业(集团)有限公司以名义金额 1 元确认对南京东宇汽车集团有限公司长期股权投资, 并自 2016 年 1 月 1 日期纳入南京机电产业(集团)有限公司合并范围。

注 3: 南京化纤股份有限公司(上市公司, 含 8 家子公司)、金陵药业股份有限公司(上市公司, 含 17 家子公司)、南京医药股份有限公司(上市公司, 含 64 家子公司)具体子公司合并情况见相关上市公司年报公告。

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 企业合并及合并财务报表 (续)

5.2 公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上股权但未能对其形成控制并合并的被投资公司:

企业名称	企业类型	注册地	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	投资额 (万元)	未纳入合并范围的原因
南京轮胎厂	境内非金融子公司	南京	1,811.00	100.00	1,811.00	已关停, 已无控制主体, 无法形成控制
南京冶金物资供销公司	境内非金融子公司	南京	144.00	100.00	144.00	已关停, 已无控制主体, 无法形成控制
南京钢铁炉料公司	境内非金融子公司	南京	468.00	100.00	468.00	已关停, 已无控制主体, 无法形成控制
南京冶金实业发展总公司	境内非金融子公司	南京	270.00	100.00	270.00	已关停, 已无控制主体, 无法形成控制
南京维佳机电工程有限公司	境内非金融子公司	南京	360.00	98.39	355.00	已对外承包, 不形成控制
南京印务发展有限公司	境内非金融子公司	南京	2,088.00	99.30	634.96	已关停, 已无控制主体, 无法形成控制
南京市仪器仪表工业发展总公司	境内非金融子公司	南京	67.00	100.00	35.40	不实质性控制
南京电影机械厂经营部	境内非金融子公司	南京	30.95	100.00	30.95	已关停, 已无控制主体, 无法形成控制
南京电影机械厂正元公司	境内非金融子公司	南京	8.40	100.00	8.40	已关停, 已无控制主体, 无法形成控制
合计						3,757.71

注: 上述投资已全额计提减值准备 3,757.71 万元。

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 企业合并及合并财务报表 (续)

5.3 本期合并报表范围的变动情况:

5.3.1 本期合并报表范围的减少情况:

企业名称	企业类型	注册地	注册资本 (万元)	期末持股比 例 (%)	期末享有的 表决权 (%)	期末投资额 (万元)	不再纳入合并范围的原 因
南京泰融生物医药创新园有限公司	境内非金融子企业	南京					清算注销
上海久源软件有限公司	境内非金融子企业	上海					股权转让
合肥市天星药事服务有限公司	境内非金融子企业	合肥					清算注销
南京自动化控制系统公司	境内非金融子企业	南京					清算注销

5.3.2 本期合并报表范围的增加情况:

企业名称	企业类型	注册地	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决 权 (%)	投资额 (万元)	新纳入合并范围的原因
南京新工新兴产业投资管理有限公司	境内非金融子企业	南京	5,000.00	100.00	100.00	1,000.00	设立
南京鹤芝龄大药房有限公司	境内非金融子企业	南京	50.00	100.00	100.00	50.00	设立
南京宏剑食品批发中心	境内非金融子企业	南京	150.00	97.67	97.67	146.50	由南京化建产业(集团)有限公司实际控制, 本年纳入合并范围

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注

6.1 货币资金

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
	金额	金额
现金		
人民币	3,465,458.89	3,206,022.09
银行存款		
人民币	2,233,791,179.51	2,220,116,310.07
其他货币资金		
人民币[注]	891,108,053.60	553,428,085.57
合计	3,128,364,692.00	2,776,750,417.73

注 1: 期末其他货币资金为存出投资款 206,344,448.84 元、七天通知及定期存款 198,105,723.48 元、信用证、票据等各项保证金 478,789,015.24 元、诉讼保全资金 7,000,000.00 元、在途资金 868,866.04 元。

注 2: 其他货币资金中受限的货币资金为 484,996,735.69 元, 其中: 银行承兑汇票保证金 418,663,276.83 元、电子商务保证金 850,000.00 元、信用证保证金及存出保证金 58,377,885.73 元、诉讼保全资金 7,000,000.00 元、行业保证金 105,573.13 元。

6.2 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1、交易性金融资产	616,432,059.67	577,426,830.20
(1) 交易性债券投资		7,191,692.00
(2) 交易性权益工具投资	616,432,059.67	570,235,138.20
2、初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当年损益的金融资产		
3、基金投资	12,385,285.65	85,015,281.00
4、国债逆回购标准券		
合计	628,817,345.32	662,442,111.20

6.2.1 交易性债券投资明细

项目	期末公允价值	期初公允价值
08 新湖债		7,191,692.00
合计		7,191,692.00

南京新工投资集团有限责任公司
 2016 年度合并及公司财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注 (续)

6.2 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 (续)

6.2.2 交易性权益工具投资明细

项目	期末公允价值	期初公允价值
一汽轿车	5,435,000.00	
露天煤业	8,170,000.00	
卫士通	6,284,000.00	
浦东金桥	2,041,600.00	
杉杉股份	2,534,400.00	
恒瑞医药	682,500.00	
贵州茅台	267,320.00	
东阿阿胶	323,220.00	
康得新	191,100.00	
晶方科技	3,004,000.00	12,575,000.00
南京银行	586,998,346.76	532,486,198.20
中国建筑		634,000.00
中国中冶		144,480.00
辉煌科技		4,276,000.00
赣锋锂业		3,775,800.00
中国银行		8,020,000.00
完美环球		452,145.00
富祥股份		21,515.00
湘邮科技		7,850,000.00
其他零星中签新股	500,572.91	
合计	616,432,059.67	570,235,138.20

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注 (续)

6.2 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 (续)

6.2.3 基金投资明细

项目	期末公允价值	期初公允价值
大成恒生中小指 (QDII-LOF)	996,249.31	
华安事件驱动量化混合	991,314.33	
南方亚洲美元债人民币 C	141,254.00	
银河水星 1 号集合	473,556.65	
华泰紫金天天发 A	9,782,911.36	34,970,578.73
景顺货币		50,044,702.27
合计	12,385,285.65	85,015,281.00

6.3 应收票据

6.3.1 应收票据分类:

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,269,848,075.02	1,292,709,008.57
商业承兑汇票	12,774,464.98	21,973,703.62
合计	1,282,622,540.00	1,314,682,712.19

6.4 应收账款

6.4.1 应收账款分类披露:

类别	2016 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	7,772,421,462.39	100.00	221,015,565.69	2.84	7,551,405,896.70
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收 账款					
合计	7,772,421,462.39	100.00	221,015,565.69	2.84	7,551,405,896.70

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注 (续)

6.4 应收账款 (续)

6.4.1 应收账款分类披露: (续)

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	7,030,808,714.49	100.00	183,569,614.66	2.61	6,847,239,099.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>7,030,808,714.49</u>	<u>100.00</u>	<u>183,569,614.66</u>	<u>2.61</u>	<u>6,847,239,099.83</u>

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,390,553,121.04	49,257,354.52	0.67
1 至 2 年	170,606,675.17	14,921,036.42	8.75
2 至 3 年	47,585,036.22	8,864,300.61	18.63
3 年以上	163,676,629.96	147,972,874.14	90.41
合计	<u>7,772,421,462.39</u>	<u>221,015,565.69</u>	<u>2.84</u>

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,708,035,893.87	44,273,145.90	0.66
1 至 2 年	109,593,844.12	10,426,962.31	9.51
2 至 3 年	40,899,001.74	8,612,120.93	21.06
3 年以上	172,279,974.76	120,257,385.52	69.80
合计	<u>7,030,808,714.49</u>	<u>183,569,614.66</u>	<u>2.61</u>

6.4.2 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例 (%)
南京军区南京总医院	非关联方	177,363,987.42	1 年以内	2.28
江苏省人民医院	非关联方	141,495,925.91	1 年以内	1.82
安徽医科大学第二附属医院	非关联方	127,656,370.22	1 年以内	1.64
南京市鼓楼医院	非关联方	115,298,842.33	1 年以内	1.48
淮安市第一人民医院	非关联方	108,003,724.50	1 年以内	1.39
合计		<u>669,818,850.38</u>		<u>8.61</u>

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注 (续)

6.5 预付款项

6.5.1 预付账款按账龄列示

账龄	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	829,452,483.05	94.17	614,339,538.79	87.84
1 至 2 年	19,069,969.50	2.16	21,475,437.97	3.07
2 至 3 年	3,366,710.51	0.38	18,324,102.78	2.62
3 年以上	28,944,609.36	3.29	45,258,968.04	6.47
合计	880,833,772.42	100.00	699,398,047.58	100.00

6.5.2 预付账款年末余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	内容或性质
亿腾医药 (亚洲) 澳门离岸商业服务有限公司	非关联方	79,729,713.39	1 年以内	预付货款
云南白药集团股份有限公司	非关联方	56,088,396.37	1 年以内	预付货款
天津天士力医药商业有限公司	非关联方	35,256,258.60	1 年以内	预付货款
深圳华润三九医药贸易有限公司	非关联方	34,415,627.68	1 年以内	预付货款
陕西步长制药有限公司	非关联方	26,388,533.70	1 年以内	预付货款
合计		231,878,529.74		

6.6 应收股利

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利		270,000.00	
其中: 奥普现金股利		270,000.00	否
账龄一年以上的应收股利			
合计		270,000.00	

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注 (续)

6.7 其他应收款

6.7.1 其他应收款分类披露:

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	3,534,461,444.44	100.00	309,122,882.40	8.75	3,225,338,562.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>3,534,461,444.44</u>	<u>100.00</u>	<u>309,122,882.40</u>	<u>8.75</u>	<u>3,225,338,562.04</u>

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	3,277,774,728.81	100.00	203,818,051.57	6.22	3,073,956,677.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>3,277,774,728.81</u>	<u>100.00</u>	<u>203,818,051.57</u>	<u>6.22</u>	<u>3,073,956,677.24</u>

6.8.2 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,130,810,337.23	2,272,879.48	0.20
1 至 2 年	281,798,911.60	5,878,114.87	2.09
2 至 3 年	733,679,422.53	4,147,261.45	0.57
3 年以上	1,388,172,773.08	296,824,626.60	21.38
合计	<u>3,534,461,444.44</u>	<u>309,122,882.40</u>	<u>8.75</u>

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注 (续)

6.7 其他应收款 (续)

6.7.2 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款: (续)

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	341,461,791.25	3,536,919.40	1.04
1 至 2 年	1,166,090,260.22	2,307,726.00	0.20
2 至 3 年	307,027,107.94	5,734,733.85	1.87
3 年以上	1,463,195,569.40	192,238,672.32	13.14
合计	3,277,774,728.81	203,818,051.57	6.22

6.8.3 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	占其他应收 款总额比例
南京曙光化工集团有限公 司	非关联方	420,614,178.00	0-4 年	11.90
南京轻纺企业管理公司社 保专用户	非关联方	198,272,156.00	1-2 年	5.61
南京市迈皋桥国土局	非关联方	187,703,602.14	3 年以上	5.31
南京市人民政府国有资产 监督管理委员会	关联方	119,422,314.08	3 年以上	3.38
苏宁电器 (原新联)	非关联方	99,000,000.00	3 年以上	2.80
合计		1,025,012,250.22		28.59

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注 (续)

6.8 存货

6.8.1 存货分类

项目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额
原材料	180,494,834.18	1,661,957.58	178,832,876.60	159,086,713.46
自制半成品及在产品	357,094,574.75		357,094,574.75	345,838,025.34
库存商品	3,117,165,017.95	6,652,533.26	3,110,512,484.69	2,689,622,199.63
发出商品	6,642,842.82	459,553.42	6,183,289.40	5,879,211.61
开发成本	220,004,072.21		220,004,072.21	209,210,975.93
委托加工物资	28,083.85		28,083.85	29,033.99
低值易耗品	1,038,139.99		1,038,139.99	2,682,932.47
其他	7,076,942.29		7,076,942.29	7,343,677.65
合计	3,423,100,312.16	8,774,044.26	3,880,770,463.78	3,419,692,770.08

6.8.2 存货跌价准备

项目	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
	期初余额	计提	转回或转销	其他	
原材料	2,335,791.72	1,660,118.32	2,333,952.45		1,661,957.58
自制半成品及在产品	106,223.48		106,223.48		459,553.42
发出商品	459,553.42		5,575,218.41		6,652,533.26
库存商品	8,581,411.41	3,646,340.26	8,015,394.34		8,774,044.26
合计	11,482,980.03	5,306,458.58	8,015,394.34		8,774,044.26

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.9 划分为持有待售的资产

项 目	2016年12月31日	2015年12月31日
机电集团持有的南京新捷中旭微电子有限公司 46.15%股权	6,000,000.00	6,000,000.00
机电集团持有的南京长峰航天电子技术有限公司 5.00%股权	150,000.00	150,000.00
机电集团持有的南京正光新电电子有限公司 48.00%股权	4,800,000.00	4,800,000.00
机电集团持有的南京印家数码打印复印设备有限 公司 47.62%股权	5,000,000.00	5,000,000.00
机电集团持有的南京骏日再生资源有限公司股权	2,000,000.00	
合计	17,950,000.00	15,950,000.00

6.10 一年内到期的非流动资产

项 目	2016年12月31日	2015年12月31日
长江财富-成都温江 2 号专项资产管理计划 长春城开 6 号 A 类		2,000,000.00
合计		1,000,000.00
		3,000,000.00

6.11 其他流动资产

6.11.1 其他流动资产

项 目	2016年12月31日	2015年12月31日
理财产品	9,712,775,564.91	8,809,860,000.00
信托及定期产品	22,000,000.00	97,000,000.00
待抵扣税金	95,366,292.67	70,094,315.83
待摊费用	6,696,000.45	8,059,210.79
预缴税款	14,596,437.70	16,834,273.00
特准储备物资	13,025,346.73	3,778,073.49
待处理资产损失		17,717,501.42
其他	172,008.00	137,536.81
合计	9,864,631,650.46	9,023,480,911.34

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注 (续)

6.11 其他流动资产 (续)

6.11.2 理财产品各公司购买明细:

公司名称	金额
南京新工投资集团有限责任公司本部	5,145,685,564.91
南京机电产业(集团)有限公司	902,500,000.00
南京医药产业(集团)有限责任公司	34,400,000.00
南京轻纺产业(集团)有限公司	1,557,920,000.00
南京化建产业(集团)有限公司	1,001,300,000.00
跃进汽车集团公司	399,000,000.00
南京黄埔大酒店有限公司	41,000,000.00
南京艾德凯腾生物医药有限责任公司	12,500,000.00
南京先正电子有限公司	11,000,000.00
南京化纤股份有限公司	301,000,000.00
金陵药业股份有限公司	306,470,000.00
合计	9,712,775,564.91

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注 (续)

6.12 可供出售金融资产

6.12.1 可供出售金融资产情况:

项 目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
可供出售债务工具				
可供出售权益工具	15,412,325,109.18	23,506,748.77	16,079,256,208.53	8,649,083.19
按公允价值计量的	13,533,367,299.95		14,247,992,941.54	
按成本计量的	1,878,957,809.23	23,506,748.77	1,831,263,266.99	8,649,083.19
合计	15,412,325,109.18	23,506,748.77	16,079,256,208.53	8,649,083.19

6.12.2 按公允价值计量的可供出售权益工具明细如下:

项目	期末公允价值	期初公允价值
华东科技	3,291,713,255.44	4,839,892,713.94
上汽集团	9,706,403,856.45	8,783,364,172.02
交通银行	11,031,709.16	11,752,751.16
南京新百	1,118,100.00	1,125,900.00
华东医药		2,193,249.60
南京银行	357,818,329.64	582,028,706.67
宁沪高速		218,750.00
南京证券	7,271,165.55	4,486,463.85
上海石化	1,159,200.00	1,166,400.00
南京化纤		5,982,564.01
中新药业		963,096.96
基金投资	11,283,952.50	14,818,173.33
南京医药持有的南京证券股份有限公司股权等	142,033,340.46	
机电产业持股	3,534,390.75	
合计	13,533,367,299.95	14,247,992,941.54

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注 (续)

6.12 可供出售金融资产 (续)

6.12.3 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			期末在被 投资单位 持股比例 (%)	本期现金分 红
	期初	本期 增加	本期 减少	期末	期初	本期 增加		
南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	770,656,180.00			770,656,180.00			10.656	
南京有线电厂有限公司	10,996,200.00			10,996,200.00			5.05	
南京中山集团	4,476,900.00			4,476,900.00			4.48	
南京长青激光科技有限责任公司	16,000,000.00			16,000,000.00			16.84	
中航工业南京轻型航空动力有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00			6.67	
南京日立产机有限公司	8,268,772.48			8,268,772.48			7.49	99,169.85
南京南消消防控股有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00			10.00	
瑞恒医药科技投资有限责任公司	18,800,000.00			18,800,000.00			16.92	3,226,875.00
南京子午投资发展有限公司	22,344,896.67			22,344,896.67			12.66	
南京市高新技术风险投资股份有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00			2.65	177,485.00
弓箭玻璃器皿(南京)有限公司	7,436,751.20			7,436,751.20			1.75	
南京宏洋雨花混凝土有限公司	18,174,972.94			18,174,972.94			15.81	
南京华洋电气有限公司	3,307,000.00			3,307,000.00			10.68	70,488.00
南京汽轮机(集团)有限责任公司	42,800,000.00			42,800,000.00			10.00	9,416,000.00
南京证券股份有限公司	497,388,012.00		36,504,720.00	460,883,292.00			9.24	34,150,753.65
南京天地股份有限公司	77,420.00			77,420.00			微小	
中健之康供应链服务有限公司	30,145,589.98			30,145,589.98			9.00	

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注 (续)

6.12 可供出售金融资产 (续)

6.12.3 期末按成本计量的可供出售金融资产 (续)

被投资单位	账面余额		减值准备		期末在被 投资单位 持股比例 (%)	本期现金分 红
	期初	本期 增加	本期 减少	期末		
江苏中健科信担保有限公司	9,949,083.19			8,649,083.19	19.00	
福建东南医药有限责任公司	6,000,000.00			6,000,000.00	20.00	1,100,000.00
上海东氏会展服务有限公司	183,750.00			183,750.00	12.25	
上海国药股权投资基金合伙企业(有限合伙)	17,573,121.94	1,140,019.86		16,433,102.08	1.85	68,265.54
江苏紫金农村商业银行股份有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00	1.41	2,016,938.88
南京国际集团股份有限公司	1,250,000.00			1,250,000.00	0.07	
长发公司南京分公司	3,360,000.00			3,360,000.00	1.60	
金陵实业有限公司	250,000.00			250,000.00	微小	
南京天成生化工程有限责任公司	700,000.00			700,000.00	23.81	
江南-小野田水泥有限公司	124,562,972.09			124,562,972.09	11.49	
南京东康条码技术开发有限公司	80,000.00			80,000.00	微小	
省电力债券	2,000.00			2,000.00	微小	
句容市仙人桥矿业有限公司	6,229,000.00			6,229,000.00	10.00	
石材	15,000.00			15,000.00	微小	
建华	1,817,825.71			1,817,825.71	0.77	
大方	541,000.00			541,000.00	0.23	
江苏省农药协会	20,000.00			20,000.00	微小	
江化化工厂	2,170,000.00			2,170,000.00	微小	
南京中煤化工公司	1,858,942.51			1,858,942.51	微小	

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注 (续)

6.12 可供出售金融资产 (续)

6.12.3 期末按成本计量的可供出售金融资产 (续)

被投资单位	账面余额		减值准备		期末在被 投资单位 持股比例 (%)	本期现金分 红
	期初	本期 增加	本期 减少	期末		
海南兴远贸易公司	200,000.00			200,000.00	微小	
南京官塘建材公司	540,000.00			540,000.00	微小	
中北集团股份有限公司	67,200.00			67,200.00	微小	
交通银行	105,994.20			105,994.20	0.12	
市冶金公司(现为化建集团)	60,000.00			60,000.00	微小	
南京鑫榜新型建材有限公司	80,000.00			80,000.00	微小	
南京区域冶金物资公司	20,000.00			20,000.00	微小	
南京金珉塑料有限公司	9,545,250.00			9,545,250.00	微小	
南京大岭岗矿业有限公司	750,000.00			750,000.00	微小	
云南昆明新联工贸有限公司	663,965.00			663,965.00	微小	
电力建设债券	10,000.00			10,000.00	微小	
南京奥能锅炉有限公司	12,882,480.00			12,882,480.00	10.00	
长江经济联合发展(集团)有限公司	4,350,000.00			4,350,000.00	0.23	60,000.00
南京电声电子进出口有限公司	400,000.00			400,000.00	微小	
南京斯威特电子有限公司	100,000.00			100,000.00	微小	
南京威立雅电子有限公司	200,000.00			200,000.00	20.00	
南京宁光控制系统有限公司	123,218.00			123,218.00	16.20	
南京宁溧高科技产业开发有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	10.00	
南京新吉波船用电子子公司	413,989.60			413,989.60	18.00	

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注 (续)

6.12 可供出售金融资产 (续)

6.12.3 期末按成本计量的可供出售金融资产 (续)

被投资单位	账面余额			减值准备			期末在被 投资单位 持股比例 (%)	本期现金分 红
	期初	本期 增加	本期 减少	期末	期初	本期 增加		
南京雅知文化仪器有限公司	100,000.00			100,000.00			微小	
南京大江机电设备有限公司	232,000.00	20,000.00		252,000.00			20.00	
南京星能投资管理有限公司	50,000.00			50,000.00			10.00	
南京中旭电气有限公司	40,000.00			40,000.00			微小	
南京晶旭电子有限公司	10,993.54			10,993.54			微小	
南京世业电子有限公司	72,888.32			72,888.32			微小	
南京舜发餐饮服务公司	9,000.00			9,000.00			微小	
南京伟特电子有限公司	3,448,450.58			3,448,450.58		3,448,450.58	45.00	
南京钟山表业有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00		1,200,000.00	50.00	
金城集团摩托车销售有限公司	500,000.00			500,000.00			微小	
南京太平洋印务公司	180,000.00			180,000.00			30	
江苏太古可口可乐饮料有限公司	2,740,000.00			2,740,000.00			20.00	10,186,100.00
永丰余纸业(南京)有限公司	8,277,100.00			8,277,100.00			10.00	
珠海广发信德国际生命科学股权投资基金(有限合伙)		30,000,000.00		30,000,000.00			微小	
南京国资混改基金有限公司		55,000,000.00		55,000,000.00			15.00	
南京东宇汽车服务有限公司		278,679.20		278,679.20				
南京特汽车销售有限公司		25,514.90		25,514.90				
江苏紫金农村商业银行		15,088.00		15,088.00				
其他	6,955,347.04			6,955,347.04			微小	120,000.00
合计	1,831,263,266.99	85,339,282.10	37,644,739.86	1,878,957,809.23	8,649,083.19	14,857,665.58	23,506,748.77	60,692,075.92

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注 (续)

6.12 可供出售金融资产 (续)

6.12.4 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

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
期初已计提减值余额	8,649,083.19		8,649,083.19
本期计提	14,857,665.58		14,857,665.58
其中: 从其他综合收益转入			
本期减少			
其中: 期后公允价值回升转回			
期末已计提减值余额	23,506,748.77		23,506,748.77

6.13 持有至到期投资

6.13.1 持有至到期投资情况

项目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
国库券	126,000.00		126,000.00	126,000.00		126,000.00
合计	126,000.00		126,000.00	126,000.00		126,000.00

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.14 长期股权投资

6.14.1 长期股权投资余额表

项 目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
对联营企业投资	7,858,956,254.59	1,666,000.00	7,857,290,254.59	1,666,000.00
对子公司投资	37,577,093.85	37,577,093.85	41,227,093.85	
合 计	7,896,533,348.44	39,243,093.85	7,857,290,254.59	1,666,000.00
			账面价值	
			7,629,988,522.07	
			41,227,093.85	
			7,671,215,615.92	

6.14.2 长期股权投资减值变动情况

被投资单位	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
南京正庭健康科技有限公司	1,666,000.00			1,666,000.00
南京印务发展有限公司		6,349,552.00		6,349,552.00
南京市仪器仪表工业发展总公司		354,042.35		354,042.35
南京电影机械厂经营部		309,477.06		309,477.0
南京电影机械厂正元公司		84,022.44		84,022.44
南京轮胎厂		18,110,000.00		18,110,000.00
南京市冶金物资供销公司		1,440,000.00		1,440,000.00
南京钢铁炉料公司		4,680,000.00		4,680,000.00
南京冶金实业发展有限公司		2,700,000.00		2,700,000.00
南京维佳机电工程有限公司		3,550,000.00		3,550,000.00
合计	1,666,000.00	37,577,093.85		39,243,093.85

注: 上述投资的被投资企业, 因已不再持续经营且预计可收回金额为零, 故全额计提了减值准备。

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.14 长期股权投资 (续)

6.14.3 长期股权投资情况表

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	期末在被投资单位持股比例 (%)	期末在被投资单位表决权比例 (%)	减值准备期末余额
1.子公司								
南彩印务发展有限公司	成本法	6,349,552.00	6,349,552.00		6,349,552.00	99.28	99.28	6,349,552.00
南京市仪器仪表工业发展总公司	成本法	354,042.35	354,042.35		354,042.35	100.00	100.00	354,042.35
南京光机电科技创业中心有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00	-500,000.00				
南京电影机械厂经营部	成本法	309,477.06	309,477.06		309,477.06	100.00	100.00	309,477.06
南京电影机械厂正元公司	成本法	84,022.44	84,022.44		84,022.44	100.00	100.00	84,022.44
南京研鹰展翅光电科技有限公司	成本法	150,000.00	150,000.00	-150,000.00				
南京轮胎厂	成本法	18,110,000.00	18,110,000.00		18,110,000.00	100.00	100.00	18,110,000.00
南京冶金物资供销公司	成本法	1,440,000.00	1,440,000.00		1,440,000.00	100.00	100.00	1,440,000.00
南京钢铁炉料公司	成本法	4,680,000.00	4,680,000.00		4,680,000.00	100.00	100.00	4,680,000.00
南京冶金实业发展有限公司	成本法	2,700,000.00	2,700,000.00		2,700,000.00	100.00	100.00	2,700,000.00
南京欧吨食品批发电有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	-3,000,000.00				
南京维佳机电工程有限公司	成本法	3,550,000.00	3,550,000.00		3,550,000.00	98.39	98.39	3,550,000.00
小计		41,227,093.85	41,227,093.85	-3,650,000.00	37,577,093.85			37,577,093.85

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.14 长期股权投资(续)

6.14.3 长期股权投资情况表(续)

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	期末在被投资单位持股比例(%)	期末在被投资单位表决权比例(%)	减值准备期末余额
2. 联营企业								
南京天姿服饰有限公司	权益法	5,216,522.70	6,303,836.37	-1,423,463.25	4,880,373.12	30.00	30.00	
南京天美制衣有限公司	权益法	1,283,760.00	629,740.55	-78,097.06	551,643.49	30.00	30.00	
南京奥普织物有限公司	权益法	4,449,681.54	7,020,189.01	-265,421.90	6,754,767.11	45.00	45.00	
南京帝伯热学有限公司	权益法	2,206,038.40	18,622,656.12	175,909.20	18,798,565.32	40.00	40.00	
东华汽车实业有限公司	权益法	122,264,679.59	282,541,420.27	26,983,539.60	309,524,959.87	25.00	25.00	
南京正庭健康科技有限公司	权益法	1,666,000.00	1,666,000.00		1,666,000.00	20.00	20.00	1,666,000.00
兰精(南京)纤维有限公司	权益法	288,464,100.44	158,188,950.10	22,072,571.17	180,261,521.27	30.00	30.00	
南京白敬宇制药有限公司	权益法	63,543,538.48	92,210,103.15	10,338,364.29	102,548,467.44	44.12	44.12	
南京益同药业有限公司	权益法	684,426.70	683,336.80	-16,483.84	666,852.96	33.33	33.33	
南京钢铁集团有限公司	权益法	1,755,562,438.00	2,309,641,159.08	198,189,384.05	2,507,830,543.13	49.00	49.00	
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	权益法	960,680,100.00	1,719,385,181.39	-126,905,396.16	1,592,479,785.23	23.69	23.69	
南京玄武饭店有限责任公司	权益法	17,072,716.89	22,805,825.46	541,798.47	23,347,623.93	20.00	20.00	
南京威孚金宁有限公司	权益法	69,255,365.16	144,384,910.66	11,306,585.77	155,691,496.43	20.00	20.00	
南京轨道交通系统工程有限责任公司	权益法	79,760,000.00	92,874,141.63	10,363,322.04	103,237,463.67	24.27	24.27	
南京大桥机器有限公司	权益法	5,360,000.00	57,976,059.92	10,901,716.41	68,877,776.33	20.00	20.00	
南京中旭电子科技有限公司	权益法	1,510,574.00	11,266,766.92	2,250,790.78	13,517,557.70	25.18	25.18	
南京华吉产业投资有限公司	权益法	30,000,000.00	122,517,457.19	4,684,320.93	127,201,778.12	30.00	30.00	
南京长明光电科技有限公司	权益法	32,559,681.57	25,684,814.27	2,608,482.43	28,293,296.70	38.74	38.74	
南京中电熊猫平板显示科技有限公司	权益法	2,004,065,000.00	2,010,351,434.05	23,228,522.29	2,033,579,956.34	11.45	11.45	
南京乐金化学新能源电池有限公司	权益法	53,906,404.10	46,316,458.24	3,555,290.38	49,871,748.62	20.00	20.00	
新疆天源健康产业股份有限公司	权益法	8,301,013.73	43,613,493.87	-1,313,881.08	42,299,612.79	41.63	41.63	
南京先正科技有限公司	权益法	100,000.00	1,281,741.45	-1,281,741.45				

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.14 长期股权投资 (续)

6.14.3 长期股权投资情况表 (续)

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	期末在被投资单位持股比例 (%)	期末在被投资单位表决权比例 (%)	减值准备期末余额
南京益康传媒资讯有限公司	权益法	400,000.00	180,232.02		180,232.02	40.00	40.00	
上海优护贸易有限公司	权益法	800,000.00	268,033.75		268,033.75	40.00	40.00	
北京智博高科生物技术有限公司	权益法	50,000,000.00	67,148,942.59	-12,405,771.33	54,743,171.26	28.57	28.57	
厦门绿金谷商业管理有限公司	权益法	1,200,000.00	291,630.90	-291,630.90				
厦门绿金谷医疗投资管理有限公司	权益法	600,000.00	582,665.24	17,334.76	600,000.00	20.00	20.00	
福州回春和谐大药房有限公司	权益法	400,000.00	410,000.00	410,000.00	410,000.00	20.00	20.00	
江苏凯基生物技术股份有限公司	权益法	765,600.00	6,163,682.44	1,474,648.43	7,638,330.87	21.05	21.05	
江苏宁淮现代服务业投资发展有限公司	权益法	195,000,000.00	195,112,922.04	287,382.59	195,400,304.63	39.00	39.00	
南京润轻投资发展有限公司	权益法	61,100,000.00	59,142,938.10	-405,555.46	58,737,382.64	35.33	35.33	
南京普丰商业设施置业有限公司	权益法	10,819,167.60	13,592,441.06	2,958,593.09	16,551,034.15	20.00	20.00	
南京共创纺织科技有限公司	权益法	27,000,000.00	26,988,273.90	-70,973.69	26,917,300.21	45.00	45.00	
南京玛莎新型建材有限公司	权益法	1,3140,000.00		12,381,738.76	12,381,738.76	32.15	32.15	
南京园林香精香料有限公司	权益法	162,961.70	164,775.22		164,775.22	20.00	20.00	
南京达明文化产业有限公司	权益法	85,153,000.00	86,052,308.31	1,531,213.00	87,583,521.31	35.00	35.00	
南京东宇汽车零部件有限公司	权益法	17,500,000.00		15,495,532.96	15,495,532.96	43.75	43.75	
南京裕联天然气加气有限公司	权益法	1,703,771.67		1,703,771.67	1,703,771.67	30.00	30.00	
南京东宇欧鹏巴赫新能源科技有限公司	权益法	8,299,335.57		8,299,335.57	8,299,335.57	45.00	45.00	
小计		5,981,955,877.84	7,631,654,522.07	227,501,732.52	7,858,956,254.59			1,666,000.00
合计		6,023,182,971.69	7,672,881,615.92	223,651,732.52	7,896,533,348.44			39,243,093.85

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.14 长期股权投资 (续)

6.14.4 长期股权投资增减情况表

被投资单位	本期增减变动							本期实际收到现金红利
	可供出售金融资产转入	减少投资、纳入合并或转入划分为持有待售的资产	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	
1.子公司								
南彩印务发展有限公司							6,349,552.00	
南京市仪器仪表工业发展总公司							354,042.35	
南京光电科技创业中心有限公司		500,000.00					309,477.06	
南京电影机械厂经营部							84,022.44	
南京电影机械厂正元公司								
南京妍鹰展翅光电科技有限公司		150,000.00						
南京轮胎厂							18,110,000.00	
南京冶金物资供销公司							1,440,000.00	
南京钢铁炉料公司							4,680,000.00	
南京冶金实业发展有限公司							2,700,000.00	
南京欧吨食品批发有限公司		3,000,000.00						
南京维佳机电工程有限公司							3,550,000.00	
小计		3,650,000.00					37,577,093.85	

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.14 长期股权投资 (续)

6.14.4 长期股权投资增减情况表 (续)

被投资单位	本期增减变动				宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	本期实际收到现金红利
	增加或追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整			
2. 联营企业							
南京天姿服饰有限公司			-1,423,463.25				
南京天美制衣有限公司			-78,097.06				
南京奥普织物有限公司			49,578.10		315,000.00		315,000.00
南京帝伯热学有限公司			2,175,909.20		2,000,000.00		2,000,000.00
东华汽车实业有限公司			29,325,402.10	-2,341,862.50			
南京正庭健康科技有限公司							
兰精 (南京) 纤维有限公司			22,072,571.17				
南京白敬宇制药有限公司			20,604,560.54		10,266,196.25		10,266,196.25
南京益同药业有限公司			10,182.16		26,666.00		26,666.00
南京钢铁集团有限公司			211,039,384.05		12,850,000.00		12,850,000.00
南京中电熊猫信息产业集团有限公司			29,336,712.70	19,220,247.07	8,440,000.00		8,440,000.00
南京玄武饭店有限责任公司			1,029,390.65		487,592.18		487,592.18
南京威孚金宁有限公司			11,306,585.77				
南京轨道交通系统工程有限公司			10,363,322.04				
南京大桥机器有限公司			13,099,316.41		2,197,600.00		2,197,600.00
南京中旭电子科技有限公司			3,761,364.78		1,510,574.00		1,510,574.00
南京华吉产业投资有限公司			7,384,320.93		2,700,000.00		2,700,000.00
南京长明光电科技有限公司			2,608,482.43				

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.14 长期股权投资 (续)

6.14.4 长期股权投资增减情况表 (续)

被投资单位	增加或追加 投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	本期增减变动				本期实际收 到现金红利
				其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值准 备	
南京中电熊猫平板显 示科技有限公司			23,458,209.17	-229,686.88				
南京乐金化学新能源 电池有限公司	17,847,630.62		-14,292,340.24					
新疆天源健康产业股 份有限公司			-1,313,881.08					
南京先正科技有限公 司		1,222,194.38	-19,547.07			40,000.00		40,000.00
南京益康传媒资讯有 限公司								
上海优护贸易有限公 司								
北京智博高科生物技 术有限公司			-12,405,771.33					
厦门绿金谷商业管理 有限公司			-291,630.90					
厦门绿金谷医疗投资 管理有限公司			17,334.76					
福州回春和谐大药房 有限公司	400,000.00		10,000.00					
江苏凯基生物技术股 份有限公司			893,892.85		956,523.58	375,768.00		375,768.00
江苏宁淮现代服务业 投资发展有限公司			287,382.59					
南京润轻投资发展有 限公司			-405,555.46					
南京普丰商业设施置 业有限公司			5,558,593.09			2,600,000.00		2,600,000.00

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.14 长期股权投资 (续)

6.14.4 长期股权投资增减情况表 (续)

被投资单位	本期增减变动						本期实际收到现金红利
	增加或追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	
南京共创纺织科技有限公司			-70,973.69				
南京玛莎新型建材有限公司	13,146,878.00		9,524,334.16			10,289,473.40	10,289,473.40
南京园林香精香料有限公司							
南京达明文化产业有限公司			1,531,213.00				
南京东宇汽车零部件有限公司	15,495,532.96						
南京裕联天然气加气有限公司	1,703,771.67						
南京东宇欧鹏巴赫新能源科技有限公司	8,299,335.57						
小计	56,893,148.82	1,222,194.38	375,146,782.57	16,648,697.69	-166,065,832.35	54,098,869.83	54,098,869.83
合计	56,893,148.82	4,872,194.38	375,146,782.57	16,648,697.69	-166,065,832.35	54,098,869.83	54,098,869.83
						37,577,093.85	

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.15 投资性房地产

6.15.1 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	546,620,071.29	10,310,882.51	556,930,953.80
2.本期增加金额	287,737,458.09		287,737,458.09
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程 转入	271,330,058.09		271,330,058.09
(3) 企业合并增加	16,407,400.00		16,407,400.00
3.本期减少金额	6,498,964.21	589,531.00	7,088,495.21
(1) 处置	6,498,964.21	589,531.00	7,088,495.21
(2) 其转出			
4.期末余额	827,858,565.17	9,721,351.51	837,579,916.68
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	198,690,221.97	3,083,052.73	201,773,274.70
2.本期增加金额	55,845,911.44	226,008.57	56,071,920.01
(1) 计提或摊销	36,406,606.97	226,008.57	36,632,615.54
(2) 固定资产转入	19,439,304.47		19,439,304.47
3.本期减少金额	3,327,486.40	162,034.78	3,489,521.18
(1) 处置	3,327,486.40	162,034.78	3,489,521.18
(2) 其他转出			
4.期末余额	251,208,647.01	3,147,026.52	254,355,673.53

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.15 投资性房地产(续)

6.15.1 采用成本计量模式的投资性房地产(续)

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
三、减值准备			
1.期初余额	50,000.00		50,000.00
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 固定资产转入			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	50,000.00		50,000.00

四、账面价值

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1.期末账面价值	576,599,918.16	6,574,324.99	583,174,243.15
项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
2.期初账面价值	347,879,849.32	7,227,829.78	355,107,679.10

注: 本年固定资产转入为南京先正电子股份公司及南京鑫珣资产管理有限责任公司转入所致。

6.15.2 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面净值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	7,849,622.89	历史原因

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.16 固定资产

6.16.1 固定资产情况

项目	土地资产	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备
一、账面原值:					
1. 期初余额	516,389,836.42	3,683,509,309.91	1,058,081,045.00	152,614,900.59	31,654,023.87
2. 本期增加金额		403,691,727.52	111,203,228.90	14,112,581.34	3,401,188.49
(1) 购置		5,006,084.00	49,633,645.78	7,903,931.88	1,884,057.91
(2) 在建工程投资性房地产转入		267,232,028.44	46,831,040.66	3,095,080.00	107,624.82
(3) 合并范围变更		131,453,615.08	14,738,542.46	3,113,569.46	1,409,505.76
3. 本期减少金额	23,014,500.00	289,060,292.42	20,186,556.94	12,243,009.75	896,505.12
(1) 处置或报废		16,424,112.90	20,186,556.94		
(2) 转入投资性房地产		272,636,179.52		12,243,009.75	609,896.07
(3) 合并范围变更	23,014,500.00				
4. 期末余额	493,375,336.42	3,798,140,745.01	1,149,097,716.96	154,484,472.18	286,609.05
					34,158,707.24
					合计
一、账面原值:			其他设备		
1. 期初余额	1,194,703,232.91	227,908,014.05	468,379,172.05		7,333,239,534.80
2. 本期增加金额	74,708,984.26	15,124,280.17	94,370,106.18		716,612,096.86
(1) 购置	5,379,145.79	1,527,383.06	43,812,057.00		115,146,305.42
(2) 在建工程投资性房地产转入	69,329,838.47	232,566.98	50,244,672.00		437,072,851.37
(3) 合并范围变更		13,364,330.13	313,377.18		164,392,940.07
3. 本期减少金额	3,012,788.14	276,307.08	35,331,951.85		384,021,911.30
(1) 处置或报废	2,877,745.40	276,307.08	21,939,278.72		74,556,906.86
(2) 转入投资性房地产	135,042.74				272,771,222.26
(3) 合并范围变更			13,392,673.13		36,693,782.18
4. 期末余额	1,266,399,429.03	242,755,987.14	527,417,326.38		7,665,829,720.36

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.16 固定资产(续)

6.16.1 固定资产情况(续)

项目	土地资产	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备
二、累计折旧:					
1.期初余额	5,724,679.03	983,733,547.59	698,087,117.85	102,539,541.32	23,743,346.08
2.本期增加金额		133,891,838.84	84,260,902.63	14,982,051.42	4,574,333.15
(1) 计提		119,844,476.26	76,647,360.51	13,271,179.12	3,552,482.83
(2) 投资性房地产转入					
(3) 合并范围变更		14,047,362.58	7,613,542.12	1,710,872.30	1,021,850.32
3.本期减少金额	4,178,516.62	32,114,528.98	9,156,922.99	11,544,722.48	746,171.55
(1) 处置或报废		15,078,773.33	9,156,922.99	11,544,722.48	524,378.30
(2) 转入投资性房地产		12,391,781.04			
(3) 合并范围变更	4,178,516.62	4,643,974.61			
4.期末余额	1,546,162.41	1,085,510,857.45	773,191,097.49	105,976,870.26	221,793.25
项目	专用设备	通用设备	其他设备		合计
二、累计折旧:					
1.期初余额	542,783,503.43	54,919,659.33	150,055,102.57		2,561,586,497.20
2.本期增加金额	89,565,275.43	23,748,320.50	51,677,675.02		402,700,396.99
(1) 计提	89,565,275.43	14,226,906.23	51,496,190.88		368,603,871.26
(2) 投资性房地产转入					
(3) 合并范围变更		9,521,414.27	181,484.14		34,096,525.73
3.本期减少金额	135,625.22	266,280.78	28,792,980.42		86,935,749.04
(1) 处置或报废	135,625.22	266,280.78	20,268,337.27		56,975,040.37
(2) 转入投资性房地产					12,391,781.04
(3) 合并范围变更			8,524,643.15		17,568,927.63
4.期末余额	632,213,153.64	78,401,699.05	172,939,797.17		2,877,351,145.15

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.16 固定资产 (续)

6.16.1 固定资产情况 (续)

项目	土地资产	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备
三、减值准备:					
1.期初余额		27,627,448.61	14,663,171.62	151,980.73	
2.本期增加金额		4,241,913.44			
(1) 计提					
(2) 合并范围变更		4,241,913.44			
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		31,869,362.05	14,663,171.62	151,980.73	
项目	专用设备	通用设备	其他设备		合计
三、减值准备:					
1.期初余额	21,771,524.59	4,581,105.71			68,795,231.26
2.本期增加金额					4,241,913.44
(1) 计提					
(2) 合并范围变更					4,241,913.44
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	21,771,524.59	4,581,105.71			73,037,144.70

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.16 固定资产 (续)

6.16.1 固定资产情况 (续)

四、账面价值

项目	土地资产	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备
1. 期末账面价值	491,829,174.01	2,680,760,525.51	361,243,447.85	48,355,621.19	6,587,199.56
项目	专用设备	通用设备	其他设备		合计
1. 期末账面价值	612,414,750.80	159,773,182.38	354,477,529.21		4,715,441,430.51
项目	土地资产	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备
2. 期初账面价值	510,665,157.39	2,672,148,313.71	345,330,755.53	49,923,378.54	7,910,677.79
项目	专用设备	通用设备	其他设备		合计
2. 期初账面价值	630,148,204.89	168,407,249.01	318,324,069.48		4,702,857,806.34

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.16 固定资产(续)

6.16.2 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	7,055,860.62	4,988,407.29	2,055,777.52	11,675.81	
运输工具	227,211.81	111,111.88	108,394.73	7,705.20	
专用设备	27,753,846.23	6,257,797.99	18,543,138.11	2,952,910.13	
通用设备	29,239.78	8,069.55	19,649.38	1,520.85	
合计	35,066,158.44	11,365,386.71	20,726,959.74	2,973,811.99	

6.16.3 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
医药产业房屋建筑物	45,223.83	历史原因
医药股份房屋建筑物	268,130,853.24	历史原因
中鑫路辅助用房化工库	116,400.00	正在办理中
子公司-南京先正机电有限公司全部房屋及建筑物	29,810,097.83	正在办理中
中山制药办公楼	4,690,463.85	正在办理中
中山制药固体口服制剂车间	9,075,806.62	正在办理中
中山制药综合车间及提取车间	9,756,424.50	正在办理中
中山制药固体口服制剂车间通风及净化工程	5,154,638.18	正在办理中
南京法伯耳纺织有限公司房屋及建筑物	237,651,271.16	正在办理中
江苏金羚纤维素纤维有限公司房屋及建筑物	92,956,447.61	正在办理中
宿迁医院房屋	211,327,375.33	正在办理中
梅峰药厂厂房	27,971,710.99	资质问题
安庆市石化医院扩建房屋	20,177,715.82	正在办理中

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.17 在建工程

6.17.1 在建工程情况 (主要工程项目)

项目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
天星现代医药物流中心工程			126,011,065.56	
工艺装备滨江新厂区	78,419,243.81		83,448,989.55	
淮安天颐物流中心工程	81,101,223.04		54,310,407.38	
雨花西路 55 号综合楼	14,113,479.67		51,883,246.57	
南京医药物流中心项目	18,861,328.88			
南通健桥仓库扩建改造工程	38,942,765.00			
滨江工程	8,995,449.74			
1#2#锅炉超净排放项目	5,088,148.95			
粘胶长丝半连续纺丝机改造	3,214,731.13			
热电厂更新改造	102,777.78			
热电运输皮带机改造	8,832,900.66			
废气改造项目	18,800,479.47		54,909,072.36	
宿迁医院待安装设备	36,904,865.89			
宿迁医院新建门诊急症楼和病房综合楼项目	41,214,389.67		40,163,414.32	
酒博园工程				

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.17 在建工程 (续)

6.17.2 重要在建工程项目本期变动情况 (单位: 万元)

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	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进 度	利息资 本化累 计金额	其中:本 期利息 资本化 金额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金来源
天星现代医药物流中心工程	26,019.84	12,601.11	13,552.09	26,153.20		1,411.35	100.00	完工	558.36	558.36	4.60	借款、自筹
南京医药物流中心项目	27,000.00	74.48	3,474.28	2,137.41		7,841.92	13.06	在建	22.54	22.54	4.60	借款、自筹
工艺装备滨江新厂区	56,000.00	8,344.90	949.91	1,358.72	94.16	8,110.11	242.09	在建				自筹
雨花西路 55 号综合楼	3,350.00	5,188.32	5,838.53		2,916.74	8,110.11		在建				自筹
宿迁医院住院病房大楼工程及设 备	35,000.00	5,569.41		3,581.31	108.05	1,880.05	100	完工				自筹
宿迁医院新建门急诊楼和病房综 合楼项目	28,100.00		3,690.49			3,690.49	13.13	15				自筹
酒博园工程		4,016.34	105.10			4,121.44						自筹
纺织热工程		3,538.75				3,538.75						自筹
东方漆空间创意园工程	4,500.00	3,148.90				3,148.90	72.00	在建				自筹
粘胶长丝连续纺工程二期	2,555.25	1,695.25				1,695.25	66.34	50				自筹
南通建桥仓库扩建改造工程	3,300.00	95.53	1,790.61			1,886.14	56.57	在建	19.28	19.28	4.60	借款、自筹
淮安天颐物流中心工程	8,110.80	5,431.04	253.43	4,547.60	1,136.87	1,345.38	100.00	完工	145.91	145.91	4.60	借款、自筹
鹤龄饮品厂房基础工程	2,700.00	1,345.38				1,345.38	85.14	停工				自筹
凤凰山地块养老项目		178.44	178.44			178.44						自筹
1#2#锅炉超净排放项目	1,860.00		899.54			899.54		在建				自筹
粘胶长丝半连续纺丝机改造	1,110.00		508.81			508.81	45.84	在建				自筹
热电厂炉更新改造	794.00		321.47			321.47	40.49	在建				自筹
粘纤锅炉技改项目	3,599.00	98.52	3,711.84	3,641.40		168.96		完工				自筹
废气改造项目	2,200.00		883.29			883.29	40.15	在建				自筹
其他零星工程	4,200.00	239.65	2,693.81	1,308.77		1,624.69	25-95	在建				自筹
合计		51,387.58	38,851.64	42,728.41	4,255.82	43,254.98			746.09	746.09		

南京新工投资集团有限责任公司
 2016 年度合并及公司财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.18 工程物资

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
专用设备及材料	2,017,452.46	30,456,208.28	28,651,347.91	3,822,312.83
合计	2,017,452.46	30,456,208.28	28,651,347.91	3,822,312.83

6.19 固定资产清理

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
处置机器设备等	497,099.37	10,282,888.85
合计	497,099.37	10,282,888.85

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.20 生产性生物资产

6.20.1 采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	种植业		合计
	药用石斛	其他	
一、账面原值			
1.期初余额	19,701,206.59		19,701,206.59
2.本期增加金额	39,444.00		39,444.00
(1)外购			
(2)自行培育	39,444.00		39,444.00
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他			
4.期末余额	19,740,650.59		19,740,650.59
二、累计折旧			
1.期初余额	8,996,598.05		8,996,598.05
2.本期增加金额	1,281,175.83		1,281,175.83
(1)计提	1,281,175.83		1,281,175.83
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2)其他			
4.期末余额	10,277,773.88		10,277,773.88
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	9,462,876.71		9,462,876.71
2.期初账面价值	10,704,608.54		10,704,608.54

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.21 无形资产

6.21.1 无形资产情况

项目	土地使用权	知识产权	专利技术	非专利技术	软件	商标	场地使用权	其他	合计
一、账面原值									
1.期初余额	800,344,670.52	3,772,400.00	21,388,200.00	6,450,000.00	120,114,246.48	16,631,000.00		1,040,655.00	969,741,172.00
2.本期增加金额	62,823,411.60				15,670,919.33			6,551.08	78,500,882.01
(1)购置	9,983,315.77				6,569,590.78			6,551.08	16,559,457.63
(2)内部研发					761,319.70				761,319.70
(3)合并增加	31,465,970.92								31,465,970.92
(4)在建工程转入	21,374,124.91				8,340,008.85				29,714,133.76
3.本期减少金额	2,049,533.07				1,630,441.65				3,679,974.72
(1)处置	2,049,533.07				1,630,441.65				3,679,974.72
4.期末余额	861,118,549.05	3,772,400.00	21,388,200.00	6,450,000.00	134,154,724.16	16,631,000.00		1,047,206.08	1,044,562,079.29

项目	土地使用权	知识产权	专利技术	非专利技术	软件	商标	场地使用权	其他	合计
二、累计摊销									
1.期初余额	122,280,447.00	1,105,625.00	11,920,921.56	6,450,000.00	78,114,588.13	12,085,058.10		409,080.07	232,365,719.86
2.本期增加金额	18,728,235.31	217,500.00	12,685.08		20,952,074.38	613,592.00		105,521.21	40,629,607.98
(1)计提	16,686,728.27	217,500.00	12,685.08		20,952,074.38	613,592.00		105,521.21	38,588,100.94
(2)合并增加	2,041,507.04								2,041,507.04
3.本期减少金额	1,233,785.56				1,413,333.51				2,647,119.07
(1)处置	546,077.92				1,413,333.51				1,959,411.43
(2)合并减少	687,707.64								687,707.64
4.期末余额	139,774,896.75	1,323,125.00	11,933,606.64	6,450,000.00	97,653,329.00	12,698,650.10		514,601.28	270,348,208.77

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.21 无形资产 (续)

6.21.1 无形资产情况 (续)

项目	土地使用权	知识产权	专利技术	非专利技术	软件	商标	场地使用权	其他	合计
三、减值准备									
1.期初余额	5,600,000.00		9,353,000.00		695,699.71				15,648,699.71
2.本期增加金额									
(1) 计提									
3.本期减少金额									
(1)处置									
4.期末余额	5,600,000.00		9,353,000.00		695,699.71				15,648,699.71
四、账面价值									
1.期末账面价值	715,743,652.30	2,449,275.00	101,593.36		35,805,695.45	3,932,349.90		532,604.80	758,565,170.81
2.期初账面价值	672,464,223.52	2,666,775.00	114,278.44		41,303,958.64	4,545,941.90		631,574.93	721,726,752.43

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.22 商誉

6.22.1 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并 形成	本期减少 处置	期末余额
江苏广众传媒有限公司	690,808.82			690,808.82
云南云卫药事服务有限公司	382,327.76			382,327.76
辽宁南药民生康大医药有限公司	2,891,681.44			2,891,681.44
辽宁康大彩印包装有限公司	3,067,130.09			3,067,130.09
辽宁康大塑料制品有限公司	774,371.32			774,371.32
四川省雅通药业有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
南京鼓楼医院集团宿迁市人民医院有限公司[注 1]	18,045,830.93			18,045,830.93
南京鼓楼医院集团仪征医院有限公司[注 2]	24,838,091.83			24,838,091.83
南京鼓楼医院集团安庆市石化医院有限公司[注 3]	50,918,446.07			50,918,446.07
合计	103,608,688.26			103,608,688.26

6.22.2 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 计提	本期减少 处置	期末余额
江苏广众传媒有限公司		690,808.82		690,808.82
辽宁南药民生康大医药有限公司	2,891,681.44			2,891,681.44
辽宁康大彩印包装有限公司	3,067,130.09			3,067,130.09
辽宁康大塑料制品有限公司	774,371.32			774,371.32
合计	6,733,182.85	690,808.82		7,423,991.67

6.22.3 商誉账面净值

商誉的事项	期初净值	本期增加	本期减少	期末净值
江苏广众传媒有限公司	690,808.82		690,808.82	
云南云卫药事服务有限公司	382,327.76			382,327.76
辽宁南药民生康大医药有限公司				
辽宁康大彩印包装有限公司				
辽宁康大塑料制品有限公司				
四川省雅通药业有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
南京鼓楼医院集团宿迁市人民医院有限公司	18,045,830.93			18,045,830.93
南京鼓楼医院集团仪征医院有限公司	24,838,091.83			24,838,091.83
南京鼓楼医院集团安庆市石化医院有限公司	50,918,446.07			50,918,446.07
合计	96,875,505.41		690,808.82	96,184,696.59

6 合并财务报表项目附注(续)

6.22 商誉 (续)

6.22.2 商誉减值准备 (续)

注 1: 该商誉系因金陵药业股份有限公司无法可靠确定购买日南京鼓楼医院集团宿迁市人民医院有限公司可辨认资产、负债公允价值, 故将南京鼓楼医院集团宿迁市人民医院股权投资借方差额, 在合并资产负债表中作为商誉列示。

其形成系 2003 年 7 月 10 日金陵药业股份有限公司与南京市鼓楼医院和宿迁市卫生局签订《宿迁市人民医院产权转让合同》, 金陵药业股份有限公司以 7,012.60 万元受让宿迁市人民医院 70% 的产权。金陵药业股份有限公司又以拥有该医院的净资产作为出资, 设立南京鼓楼医院集团宿迁市人民医院有限公司, 设立时该公司净资产 82,666,935.03 元, 公司享有净资产份额为 52,080,169.07 元, 投资成本 70,126,000.00 元与公司享有净资产份额差额为 18,045,830.93 元。

注 2: 该商誉系 2012 年金陵药业股份有限公司新增非同一控制下企业合并取得的子公司, 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所致。

其形成系根据江苏中天资产评估事务所有限公司苏中资评报字(2012)第 3010 号评估报告, 截至 2012 年 3 月 31 日, 南京鼓楼医院集团仪征医院有限公司经评估的净资产为 158,699,453.99 元, 同时考虑到南京市鼓楼医院的品牌以及过渡期的经营收益, 确定按照新增持股比例计算应享有南京鼓楼医院集团仪征医院有限公司资产并购日(2012 年 7 月 31 日)净资产公允价值为 98,112,823.37 元, 与公司账面投资成本 122,950,915.20 元的差额确认为商誉。

注 3: 该商誉系 2014 年金陵药业股份有限公司新增非同一控制下企业合并取得的子公司, 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所致。其形成系根据上海立信资产评估有限公司信资评报字(2014)第 61 号评估报告, 截至 2014 年 7 月 31 日, 医院经评估的净资产为 10,832.35 万元, 同时考虑到南京市鼓楼医院的品牌以及过渡期的经营收益, 确定按照新增持股比例计算应享有南京鼓楼医院集团安庆市石化医院有限公司资产并购日(2014 年 12 月 31 日)净资产公允价值为 85,806,249.93 元, 与公司账面投资成本 136,724,696.00 元的差额确认为商誉。

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.23 长期待摊费用

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2016 年 12 月 31 日
租赁费	32,424,229.95	2,752,922.98	10,361,555.76		24,815,597.17
固定资产改良	100,650,963.03	8,052,378.00	16,899,767.25		91,803,573.78
装修费	23,316,425.23	4,953,306.57	12,442,519.89		15,827,211.91
合计	156,391,618.21	15,758,607.55	39,703,842.90		132,446,382.86

6.24 递延所得税资产/递延所得税负债

6.24.1 未经抵消的递延所得税资产

项目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	51,630,303.52	215,643,505.09	48,656,828.60	203,554,729.95
税务确认可弥补亏损	44,221,542.36	176,886,169.39	51,264,357.65	205,057,430.61
预提费用	113,073.06	452,292.24	123,265.61	493,062.44
政府补助	864,173.49	3,456,693.94	519,833.33	2,079,333.33
合并抵消存货			16,795.77	67,183.08
合并抵消固定资产	181,832.79	727,331.20	204,339.38	817,357.54
内部交易未实现利润	44,949,065.16	183,775,117.08	48,612,645.54	198,066,193.91
交易性金融资产公允价值变动损失	606,882.46	4,045,883.09	202,375.32	809,501.28
税务认定的 3 年以上应付款	6,242,971.97	27,705,239.01	10,410,297.41	46,161,383.17
应付职工薪酬	6,312,197.06	25,248,788.24	5,974,337.47	23,897,349.88
因计提预计负债而确认的费用或损失			461,088.91	3,073,926.07
递延收益	624,988.79	2,499,955.14		
互抵金额	-841,530.35	-3,366,121.40	-6,816,096.13	-27,264,384.52
合计	154,905,500.31	637,074,853.02	159,630,068.86	656,813,066.74

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.24 递延所得税资产/递延所得税负债 (续)

6.24.2 未经抵消的递延所得税负债

项目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异
交易性金融工具、 衍生金融工具的估 值	156,983,044.17	627,932,176.68	117,092,783.02	468,695,414.45
计入其他综合收益 的可供出售金融资 产公允价值变动	2,063,051,755.90	8,252,207,023.55	2,276,241,848.11	9,104,967,392.45
资产评估增值	16,828,591.76	67,314,367.04	18,167,143.62	72,668,574.44
连续纺试运行亏损	1,316,861.94	5,267,447.76	1,437,490.52	5,749,962.08
股权投资差额				
政府补助			40,714,121.94	162,856,487.76
其他	213,963.74	1,171,526.72	226,950.78	1,251,964.84
互抵金额	-841,530.34	-3,366,121.40	-6,816,096.13	-27,264,384.52
合计	<u>2,237,552,687.17</u>	<u>8,950,526,420.35</u>	<u>2,447,064,241.86</u>	<u>9,788,925,411.5</u>

6.25 其他非流动资产

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预付工程款	3,708,533.55	27,825,164.12
预付购买设备款	1,922,910.00	1,358,452.98
待处理资产	151,069,806.85	153,258,619.33
预付房租	5,000,000.00	6,000,000.00
合计	<u>161,701,250.40</u>	<u>188,442,236.43</u>

6.26 短期借款

6.26.1 短期借款分类

借款类别	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
质押借款		
抵押借款	62,000,000.00	14,800,000.00
保证借款	1,219,000,000.00	1,839,250,000.00
信用借款	756,968,520.00	212,968,520.00
合计	<u>2,037,968,520.00</u>	<u>2,067,018,520.00</u>

6.27 应付票据

种类	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	653,266,493.87	809,149,060.72
合计	<u>653,266,493.87</u>	<u>809,149,060.72</u>

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.28 应付账款

6.28.1 应付账款情况

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	5,315,062,453.10	4,555,760,113.21
1-2 年	107,929,721.20	187,021,465.81
2-3 年	63,920,943.52	59,090,785.36
3 年以上	108,324,046.73	221,773,176.15
合计	5,595,237,164.55	5,023,645,540.53

6.28.2 账龄超过一年的大额应付账款情况说明

单位名称	2016 年 12 月 31 日	内容或性质
杭州新时空电动汽车有限公司	17,218,000.00	与供方协商暂缓支付
南京胜腾铸造有限公司	8,175,023.86	与供方协商暂缓支付
南京亚星自行车工贸公司	3,442,256.47	长期未清理
江苏省机电产品设备贸易有限公司	3,421,591.13	与供方协商暂缓支付
南京康平城南工矿机电有限责任公司	3,205,411.83	与供方协商暂缓支付
合计	35,462,283.29	

6.28.3 期末应付账款余额前 5 名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应付账款总额比例 (%)
华润广东医药有限公司	非关联方	73,003,480.02	1 年以内	1.30
安徽省阜阳市医药有限公司	非关联方	69,705,323.58	1 年以内	1.25
江苏恒瑞医药股份有限公司	非关联方	67,206,822.90	1 年以内	1.20
拜耳医药保健有限公司	非关联方	65,960,127.00	1 年以内	1.18
山东万润医药有限公司	非关联方	50,952,767.60	1 年以内	0.91
		326,828,521.10		5.84

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.29 预收账款

6.29.1 预收款项项目列示:

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	216,238,618.29	127,489,123.39
1-2 年	15,687,024.05	44,934,826.61
2-3 年	22,214,814.13	7,561,316.54
3 年以上	27,082,836.86	35,759,419.96
合计	281,223,293.33	215,744,686.50

6.29.2 账龄超过一年的主要大额预收款项情况说明:

单位名称	2016 年 12 月 31 日	性质或内容
马鞍山鑫鸿矿业贸易有限公司	2,313,135.30	货款
南京泰辉机械设备有限公司	1,250,700.00	销货款
南京汇龙鑫工程材料有限公司	1,000,000.00	货款
陕西法士特齿轮有限责任公司	450,000.00	设备款
江西省华达机电设备成套有限公司	500,000.00	设备款
合计	5,513,835.30	

6.29.3 期末金额较大的预收账款明细:

对方名称	金额	性质或内容
福建英特盛健药业有限公司	8,921,275.40	货款
金陵药业预收住院费	8,422,957.98	预收住院费
河北文华新能源科技股份有限公司	4,200,000.00	销售预收款
南京恒塔建材有限责任公司	2,849,401.48	货款
江苏省电力公司宿迁供电公司	2,471,303.80	医院预收医疗费
合计	26,864,938.66	

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6

合并财务报表项目附注(续)

6.30.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	260,441,974.29	1,689,552,563.85	1,701,495,072.40	248,499,465.74
二、离职后福利-设定提存计划	12,734,599.91	213,113,709.51	210,249,006.87	15,599,302.55
三、辞退福利	79,296.19	1,699,979.76	1,779,275.95	
四、一年内到期的其他福利				
合计	273,255,870.39	1,904,366,253.12	1,913,523,355.22	264,098,768.29

6.30.2 短期薪酬列示

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	219,269,693.33	1,354,995,630.78	1,369,975,928.22	204,289,395.89
二、职工福利费	3,085,214.81	90,831,926.05	90,918,472.83	2,998,668.03
三、社会保险费	2,465,230.32	122,591,344.65	122,111,218.53	2,945,356.44
其中: 医疗保险费	2,063,035.27	110,951,384.63	110,556,781.09	2,457,638.81
工伤保险费	196,080.78	6,000,892.60	5,999,542.98	197,430.40
生育保险费	206,114.27	5,506,922.42	5,422,749.46	290,287.23
补充医疗保险费		132,145.00	132,145.00	
四、住房公积金	16,267,634.24	95,046,149.74	95,510,881.33	15,802,902.65
五、工会经费和职工教育经费	16,052,008.77	23,232,905.85	18,789,793.06	20,495,121.56
六、带薪缺勤	2,332,359.05		2,332,359.05	
七、短期利润分享计划				
八、劳动保护费		21,629.00	21,629.00	
九、因解除劳动关系给予补偿		431,199.08	431,199.08	
十、住房补贴		261,667.00	261,667.00	
十一、其他	2,833.77	794,211.70	797,024.30	21.17
十二、离退休人员福利	967,000.00	1,345,900.00	344,900.00	1,968,000.00
合计	260,441,974.29	1,689,552,563.85	1,701,495,072.40	248,499,465.74

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.30 应付职工薪酬 (续)

6.30.3 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	12,473,474.26	191,486,283.32	189,041,745.93	14,918,011.65
2、失业保险费	261,125.65	11,685,860.62	11,265,695.37	681,290.90
3、企业年金缴费		9,941,565.57	9,941,565.57	
合计	12,734,599.91	213,113,709.51	210,249,006.87	15,599,302.55

[注]系金陵药业公司子公司南京鼓楼医院集团仪征医院有限公司计提的退休人员离职后福利。

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.31 应交税费

税种	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
企业所得税	132,453,044.83	106,874,134.44
增值税	136,295,360.28	144,893,049.92
营业税	10,737,611.13	14,404,528.71
消费税	190,963.48	190,963.48
资源税	256,832.28	256,832.28
土地增值税	718,487.00	718,487.00
土地使用税	9,399,437.51	9,164,951.37
房产税	23,429,767.60	11,926,513.86
城市维护建设税	10,526,418.90	10,047,660.93
教育费附加	7,323,639.12	6,283,530.02
资源补偿费	8,321,724.95	9,387,850.67
个人所得税	4,454,861.44	3,753,371.72
印花税	75,947.38	72,470.86
各项基金	1,516,097.62	1,517,235.96
其他税费	7,971,174.18	7,891,505.71
合计	353,671,367.70	327,383,086.93

6.32 应付利息

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
借款应付利息	1,640,160.72	12,328,139.76
应付债券利息	99,050,000.00	125,796,398.00
其他	1,348,081.93	1,736,357.13
合计	102,038,242.65	139,860,894.89

6.33 应付股利

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
南京医药股份普通股股利	7,047,750.27	5,109,310.97
南京医药股份子公司少数股东股利	5,675,300.00	6,105,700.00
化建集团下属公司应付股利	27,015.87	27,015.87
南京工艺装备制造有限公司原股东[注 1]	14,000,000.00	14,000,000.00
南京高速齿轮产业发展有限公司[注 1]	2,000,000.00	2,000,000.00
张建平 6 位自然人[注 1]	4,000,000.00	4,000,000.00
新宏轩集团有限公司	520,000.00	520,000.00
南京第二机床厂有限公司	6,328.68	6,328.68
南京天安房地产集团有限公司		200,000.00
中科院南京土壤研究所	93,834.29	32,884.21
上海复星实业股份有限公司		43,089.22
申银万国证券股份有限公司		43,089.22
磐安县中药研究所	126,227.61	
封丘县生产力促进中心	15,237.52	
南京市国有资产经营(控股)有限公司[注 2]	5,461,854.97	7,664,091.43
合计	38,973,549.21	39,751,509.60

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.33 应付股利 (续)

注 1: 以上超过 1 年未支付的股利主要为以前年度股改遗留;

注 2: 南京市国有资产经营(控股)有限公司超过 1 年的未支付股利为 4,478,454.97 元, 未支付原因为已宣告未领取。

6.34 其他应付款

6.34.1 本期其他应付款情况

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	2,391,510,478.47	2,294,573,282.92
1-2 年	2,502,482,211.36	908,816,680.23
2-3 年	962,494,064.58	629,222,385.98
3 年以上	374,160,233.86	1,578,254,816.70
合计	6,230,646,988.27	5,410,867,165.83

6.34.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	款项性质
南京市土地储备中心	1,544,000,000.00	待结算土地收储款项
省级战略性新兴产业发展专项资金	100,000,000.00	专项资金
机电集团应天西路拆迁款项	87,855,436.54	拆迁款项
牛首福园(纺织工贸)	78,888,406.20	房款
兴隆路、原丝绸印染厂	69,441,042.16	往来款
合计	1,880,184,884.90	

6.34.3 期末其他应付款余额前 5 名单位情况

单位(项目)名称	款项性质	金额	年限	占其他应付款总额比例(%)
南京市土地储备中心	待结算土地收储款项	1,544,000,000.00	2 年以内	24.78
省级战略性新兴产业发展专项资金	专项资金	100,000,000.00	1 年以内	1.60
风光建设	拆迁款	268,592,856.00	1 年以内	4.31
南京润轻投资发展有限公司	往来款	107,687,800.00	3 年以上	1.73
职工内债和安置费	职工安置费	119,789,719.40	3 年以上	1.92
合计		2,140,070,375.40		34.34

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.35 一年内到期的非流动负债

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	1,647,833.43	1,542,507.02
一年内到期的中期票据	1,596,600,000.00	
合计	1,598,247,833.43	1,542,507.02

其他说明: 一年内到期的长期借款中无属于逾期获得展期的借款。

6.36 其他流动负债

6.36.1 其他流动负债分类列示:

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
短期融资债券	4,545,396,088.81	4,039,951,000.00
药品储备款	21,580,550.03	22,110,816.72
预提费用	8,578,523.64	8,323,855.31
合计	4,575,555,162.48	4,070,385,672.03

6.37 长期借款

6.37.1 长期借款分类

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
质押借款		
抵押借款	7,130,000.00	7,130,000.00
保证借款	219,982,520.01	220,945,731.93
信用借款	130,260,359.34	131,380,359.34
合计	357,372,879.35	359,456,091.27

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.38 应付债券

6.38.1 应付债券

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
中期票据	1,395,100,000.00	2,982,700,000.00
合计	1,395,100,000.00	2,982,700,000.00

6.38.2 应付债券的增减变动(万元)(含一年内到期的非流动负债)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	年利率	按面值计提利息	溢折价摊销	本期增减	期末余额
12 南新工 MTN1 (中期票据一期)	60,000.00	2012/6/28	2012/6/28-2017/6/28	60,000.00	59,730.00	4.90%	2,940.00	180.00		59,910.00
12 南新工 MTN2 (中期票据二期)	100,000.00	2012/10/17	2012/10/17-2017/10/17	100,000.00	99,450.00	5.41%	5,410.00	300.00		99,750.00
13 南新工 MTN1 (中期票据三期)	140,000.00	2013/2/28	2013/2/28-2018/2/28	140,000.00	139,090.00	5.11%	7,154.00	420.00		139,510.00
合计	300,000.00			300,000.00	298,270.00		15,504.00	900.00		299,170.00

注: 12 南新工 MTN1 (中期票据一期) 及 12 南新工 MTN2 (中期票据二期) 将于 2017 年到期, 已重分类入一年内到期的非流动负债。

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.39 长期应付款

6.39.1 按款项性质列示长期应付款

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
合计	82,378,538.86	81,352,051.24
前五名主要项目		
其中: 改制备付金[注 1]	41,581,466.70	42,292,868.70
职工安置费[注 2]	13,690,180.00	13,744,472.00
住房补贴[注 3]	9,288,963.00	9,288,963.00
改制职工补贴	7,073,151.76	4,077,497.64
职工安置费[注 4]	2,807,735.00	2,807,735.00

[注 1]南京机床产业有限公司子公司南京工艺装备制造有限公司根据宁振办字[2003]176 号文件提留的三联动改制职工备付金。

[注 2] 根据 2011 年 9 月南京机电产业(集团)有限公司宁机电资[2011]95 号《关于南京二机齿轮有限公司职工安置费用的批复》, 南京机床产业股份有限公司子公司南京京二机齿轮机床有限公司收到南京第二机床厂有限公司转付的 10,956,600.00 元职工安置费; 2003 年 4 月至 2003 年 12 月, 共计 696 名职工劳动关系从南京第二机床厂整体转移至南京二机床有限责任公司, 根据南京机电产业(集团)(宁机电函(2003)57 号)文件精神, 南京第二机床厂向南京二机床有限责任公司支付职工保障费用 3,495,000.00 元; 2004 年 1 月至 2009 年 10 月, 共有 89 名从第二机床厂转入南京二机床有限责任公司的职工离职, 南京二机床有限责任公司共支付了 417,644.00 元的职工保障费; 其余职工的劳动关关于 2009 年 8、9 月整体转移至南京二机齿轮机床有限公司, 与之对应的 3,077,356.00 元的职工保障费用结余, 也应随着剩余职工整体劳动关系的转移而全部转移至南京机床产业有限公司; 2011 年 11 月, 上述职工保障费用转移到南京机床产业有限公司。

[注 3] 根据南京机床产业有限公司子公司南京京二机齿轮机床有限公司与南京第二机床厂有限公司 2012 年 5 月 20 日签订的协议书, 南京第二机床厂有限公司应支付 1998 年 11 月 30 日(含 30 日)之前进入南京第二机床厂有限公司工作的在册职工(525 人)住房(购房)补贴 9,290,000.00 元, 该补贴已经南京市房改办备案。

[注 4] 根据南京机床产业有限公司子公司南京二机数控车床有限责任公司 2011 年 7 月与南京第二机床厂有限公司签订的协议, 南京第二机床厂有限公司将按宁振发(2002)01 号《南京市国有工业企业"三联动"改革工作实施细则》标准计算的职工备付金 3,763,000.00 元拨付给南京二机数控车床有限责任公司。

6.40 专项应付款

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
合计	7,957,902,357.13	1,072,724,696.93	767,395,634.40	8,263,231,419.66
前五名主要项目				
其中: 1. 职工备付金	2,281,848,987.57	467,428,603.44	126,779,915.32	2,622,497,675.69
2. 国有企业专项资金	1,906,181,023.92		112,098,830.11	1,794,082,193.81
3. 职工安置费	1,169,299,125.00			1,169,299,125.00
4. 土地返还款	863,471,119.86	54,431,751.50	7,200.00	917,895,671.36
5. 土地拆迁款	428,883,977.41	374,464,000.00	357,024,956.27	446,323,021.14

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.41 递延收益

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	44,170,220.71	4,833,941.23	1,428,136.39	47,576,025.55	
合计	44,170,220.71	4,833,941.23	1,428,136.39	47,576,025.55	

6.41.1 政府补助明细

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
东方漆空间拆迁补偿	10,985,136.32			10,985,136.32	与资产相关
百信药房拆迁补偿	11,149,438.41			11,149,438.41	与资产相关
淮安天颐拆迁补偿	4,096,787.80		186,621.36	3,910,166.44	与资产相关
淮安天颐物流中心工程土地补偿	5,190,267.28		110,040.96	5,080,226.32	与资产相关
淮安天颐物流业调整和振兴项目补助	2,625,000.00		375,000.00	2,250,000.00	与资产相关
南药湖北现代物流业发展扶持补助	1,113,333.33		40,000.00	1,073,333.33	与资产相关
天星医药物流配送项目补助资金	1,400,000.00		50,000.00	1,350,000.00	与资产相关
安徽天星物流中心补助	4,300,000.00			4,300,000.00	与资产相关
健桥医药物流中心专项补助	350,000.00			350,000.00	与资产相关
健桥医药物流智能化专项补助		566,934.00		566,934.00	与资产相关
连续纺技术生产差别化粘胶长丝产品项目	264,583.33		25,000.00	239,583.33	与资产相关
湿法污泥焚烧项目/配套锅炉改造项目	500,000.00		41,666.67	458,333.33	与资产相关
锅炉煤渣场改造项目	114,000.00		6,000.00	108,000.00	与资产相关
8 万吨/年差别化粘胶短纤维生产线节能技术改造项目	1,090,250.00		109,025.00	981,225.00	与资产相关
节水技改项目/反洗水回水利用改造	40,000.00		2,000.00	38,000.00	与资产相关
清洁生产项目补助	18,333.33		1,666.67	16,666.66	与资产相关
二硫化碳职业病危害整治项目	800,000.00		66,666.67	733,333.33	与资产相关
污染原自动监控设施安装	7,000.00		1,000.00	6,000.00	与资产相关
工业企业转型升级技术改造	126,090.91		12,609.09	113,481.82	与资产相关
6 改 8 工业转型升级补助		300,000.00	30,000.00	270,000.00	与资产相关
循环流化床锅炉链条炉脱硝提标改造补助		1,380,000.00	125,454.55	1,254,545.45	与资产相关
十四效闪蒸装置工业转型补助资金		1,300,000.00	108,333.33	1,191,666.67	与资产相关
科技成果转化		1,287,007.23	137,052.09	1,149,955.14	与资产相关
合计	44,170,220.71	4,833,941.23	1,428,136.39	47,576,025.55	

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.42 其他非流动负债

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
拆迁补偿[注 1]	32,931,218.66	35,069,758.42
离岗人员费用[注 2]	178,704,791.37	183,362,161.99
其他	1,473,640.31	
合计	213,109,650.34	218,431,920.41

[注 1]根据南京市房产管理局宁拆字(2009)第 035 号《房产拆迁许可证批准》, 双龙街 1 号中山制药地块被南京铁路建设投资有限责任公司征用, 补偿金额 1.2 亿元。依据南京医药产业(集团)有限责任公司和本公司签订的《拆迁补偿款分割协议》: 依据原南京中山制药厂改制方案, 双龙街 1 号厂区内土地、所有房屋、装修及构筑物补偿 61,128,883.00 元划归南京医药产业(集团)有限责任公司, 搬迁费、停业损失、设备及净化设施等其他补偿 58,871,117.00 元划归南京中山制药有限公司所有。

截止 2016 年 12 月 31 日, 南京中山制药有限公司累计收到并确认递延收益-拆迁补偿款 50,500,000.00 元, 累计结转递延收益(补贴收入) 17,568,781.34 元。

截止 2016 年 12 月 31 日, 南京中山制药有限公司应收未收的补偿款 8,371,117.00 元(58,871,117.00 元-50,500,000.00 元)。根据南京中山制药有限公司、南京中山制药有限公司全体股东及南京医药产业集团有限责任公司共同承诺, 南京中山制药有限公司放弃原《拆迁补偿款分割协议》约定的补偿款中剩余部分, 即 8,371,117.00 元, 若期后收回由南京新工投资集团有限责任公司按 88.47%和金陵药业股份有限公司按 11.53%比例享有。

[注 2] 2007 年污染搬迁时公司离岗人员的费用, 约定由南京化学纤维厂在收到的搬迁补偿金中承担, 由于南京化学纤维厂属于停产关闭企业, 离岗人员要求仍由化纤股份托管, 2013 年度南京化学纤维厂与化纤股份签订协议将此离岗人员的备付金转入化纤股份, 并承担全部善后工作。本期减少 4,657,370.62 元系支付搬迁离岗人员的工资及社会保险费。

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.43 实收资本

股东名称	2015 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
南京市人民政府国有资产监督管理委员会	4,173,520,000.00	100.00			4,173,520,000.00	100.00
合计	4,173,520,000.00	100.00			4,173,520,000.00	100.00

6.44 资本公积

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
资本溢价	4,625,523,606.29	77,000,000.00		4,702,523,606.29
其他资本公积	730,565,645.06	139,928,717.80	168,556,423.98	701,937,938.88
合计	5,356,089,251.35	216,928,717.80	168,556,423.98	5,404,461,545.17

注: 本期资本溢价增加 77,000,000.00 元, 为财政资本金转入; 资本公积其他变动系被投资单位其他权益变动等变动所致。其中: 按权益法核算的被投资单位其他权益变动减少 165,953,015.93 元、先正电子股改内部结转增加 44,860,288.79 元、不丧失控制权部分处置中山制药投资收益转入增加 31,736,519.38 元、南京化建产业(集团)有限公司综合减少 2,603,408.05 元、南京机电产业(集团)有限公司增加 26,898,020.07 元、南京医药增加 23,287,011.56 元、南京轻纺产业(集团)有限公司变动增加 13,146,878.00 元。

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.45 其他综合收益

项目	2015 年 12 月 31 日	本期发生额				2016 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	股权净资产调整	减: 所得税费用	税后归属于公司	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-39,236,672.99	-875,575.00			-362,339.20	-513,235.80
其中: 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动						
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	-39,236,672.99	-875,575.00			-362,339.20	-513,235.80
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	6,847,397,069.47	-728,919,011.72	-178,574.92	-186,610,821.10	-598,486,959.20	56,178,768.58
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	27,991,517.28	17,524,272.69			18,383,766.43	-859,493.74
可供出售金融资产公允价值变动损益	6,819,405,552.19	-746,443,284.41	-178,574.92	-186,610,821.10	-616,870,725.63	57,038,262.32
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						
外币财务报表折算差额						
三、其他综合收益合计	6,808,160,396.48	-729,794,586.72	-178,574.92	-186,610,821.10	-598,849,298.40	55,665,532.78
						6,209,132,523.16

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.46 盈余公积

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	150,050,435.21	81,307,954.48		231,358,389.69
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	150,050,435.21	81,307,954.48		231,358,389.69

说明: 按母公司净利润的 10%计提法定盈余公积。

6.47 未分配利润

项目	2016 年度	2015 年度
调整前上期末未分配利润	3,119,431,231.83	2,786,832,011.06
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	3,119,431,231.83	2,786,832,011.06
加: 本期归属于公司所有者的净利润	646,439,414.22	440,100,959.76
减: 提取法定盈余公积	81,307,954.48	9,698,980.12
本年分配现金股利数	83,250,000.00	43,362,860.77
转作股本的普通股股利		
社保基金无偿划转		54,439,898.10
子公司先正电子股改内部调整	48,028,322.67	
期末未分配利润	3,553,284,368.90	3,119,431,231.83

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.48 营业收入及营业成本

6.48.1 营业收入和营业成本

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,182,475,940.95	29,472,071,089.54	29,827,616,353.29	27,286,768,384.03
其他业务	458,858,422.53	160,847,521.89	516,144,532.24	200,922,530.01
合计	32,641,334,363.48	29,632,918,611.43	30,343,760,885.53	27,487,690,914.04

6.48.2 主营业务 (分行业)

行业名称	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
客房	24,955,249.64	28,026.56	24,564,163.61	27,739.07
餐饮	16,654,978.11	6,722,737.65	19,999,708.25	7,714,984.40
物业	5,198,250.83		6,442,988.91	
商场	299,929.62	222,180.66	680,536.33	464,736.67
票务	10,266.00		13,645.50	
医药销售及医疗服务	29,906,553,296.15	27,597,838,954.27	27,812,972,771.11	25,639,607,919.89
机床	243,745,830.25	182,699,091.67	275,238,323.16	226,429,065.83
电子产品	119,606,640.42	87,563,997.87	84,412,778.44	53,632,612.91
化工建材	45,155,285.32	29,005,613.37	53,913,050.67	35,446,844.42
机电	172,158,610.42	133,810,419.06	156,232,316.16	120,150,167.84
技术转让、开发服务			2,686,998.88	1,212,590.97
旅游业	12,402,059.91	9,654,681.02	11,989,664.86	6,122,441.98
轻纺工业	1,515,207,171.40	1,328,321,026.44	1,365,392,407.11	1,194,768,040.24
租赁	17,767,170.91	9,390,737.52		
电商	93,242,152.08	85,571,442.68		
其他	9,519,049.89	1,242,180.77	13,077,000.30	1,191,239.81
合计	32,182,475,940.95	29,472,071,089.54	29,827,616,353.29	27,286,768,384.03

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.49 财务费用

项目	2016 年度	2015 年度
利息支出	431,411,814.33	540,403,583.93
减:利息收入	65,755,083.75	44,895,730.85
利息净支出	365,656,730.58	495,507,853.08
汇兑损失	942,170.05	772,529.91
减:汇兑收益	7,123,641.94	4,651,029.45
汇兑净损失	-6,181,471.89	-3,878,499.54
银行手续费	40,208,761.59	33,740,196.48
合 计	399,684,020.28	525,369,550.02

6.50 资产减值损失

项目	2016 年度	2015 年度
一、坏账损失	136,658,087.03	77,862,100.20
二、存货跌价损失	5,306,458.58	8,066,854.32
三、可供出售金融资产减值损失	14,857,665.58	8,649,083.19
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失	37,577,093.85	288,765.37
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		17,319,101.86
八、商誉减值损失	690,808.82	
九、在建工程减值损失		7,781,100.09
十、其他非流动资产减值损失	49,935,363.79	
合 计	245,025,477.65	119,967,005.03

6.51 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2016 年度	2015 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,447,525.97	93,495,711.99
其中: 衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合 计	50,447,525.97	93,495,711.99

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.52 投资收益

项目	2016 年度	2015 年度
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	375,146,782.57	-189,115,265.58
处置长期股权投资产生的投资收益	6,700,066.00	679,558,598.80
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	13,794.31	1,502.50
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	287,258,397.02	341,424,550.62
处置可供出售金融资产取得的投资收益	507,648.45	5,160,818.17
持有以公允价值计量且其变动计入当年损益金融	18,271,278.83	24,116,441.13
处置以公允价值计量且其变动计入当年损益金融	976,778.37	36,220,955.33
理财产品收益	322,860,821.91	295,696,987.77
其他	1,124,538.42	2,013,075.53
合计	1,012,860,105.88	1,195,077,664.27

6.53 营业外收入

6.53.1 营业外收入

项目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	14,950,678.08	1,264,707.92	14,950,678.08
债务重组利得		170,000.00	
政府补助	133,107,026.56	125,768,209.09	133,107,026.56
捐赠得利	65,000.00	1,600.00	65,000.00
无法支付的应付款项	88,908,567.76	2,097,066.50	88,908,567.76
罚没利得	7,839,474.50	21,800.16	7,839,474.50
保险赔偿收入		19,437,839.51	
违约金收入	12,720.00	34,261,745.00	12,720.00
预计负债转回收入		6,622,371.00	
其他	25,712,985.10	5,001,337.22	25,712,985.10
合计	270,596,452.00	194,646,676.40	270,596,452.00

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.54 营业外支出

项 目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	13,350,039.00	17,441,244.88	13,350,039.00
非常损失			
债务重组损失			
捐赠	5,704,010.43	6,608,028.67	5,704,010.43
赔偿金及违约金支出	6,734,129.06	2,339,914.51	6,734,129.06
罚没及滞纳金支出	5,836,760.35	3,416,322.23	5,836,760.35
盘亏损失	598,198.06		598,198.06
跃进集团托管人员支出	1,678,958.42	13,792,596.85	1,678,958.42
其他	23,612,060.16	20,983,003.16	23,612,060.16
合 计	57,514,155.48	64,581,110.30	57,514,155.48

6.55 所得税费用

6.55.1 所得税费用表

项 目	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	207,217,548.23	232,414,956.66
递延所得税费用	-1,046,031.04	6,488,819.95
汇算清缴差异调整	289,476.24	
合 计	206,460,993.43	238,903,776.61

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.56 现金流量表补充资料

6.56.1 现金流量表补充资料

项目	2016 年度	2015 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,037,984,305.81	1,013,999,313.03
加: 资产减值准备	245,025,477.65	119,967,005.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	406,517,662.63	393,780,802.56
无形资产摊销	38,588,100.94	36,403,371.35
长期待摊费用摊销	39,703,842.90	46,409,812.13
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)	-1,600,639.08	15,796,517.40
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	24,036.69	380,019.56
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-50,447,525.97	-93,495,711.99
财务费用(收益以“-”号填列)	431,411,814.33	540,403,583.93
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,012,860,105.88	-1,195,077,664.27
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,724,568.55	17,068,129.08
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	3,678,537.51	85,043,558.69
存货的减少(增加以“-”号填列)	-472,560,673.73	694,714,912.33
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,054,924,234.32	608,880,443.44
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,102,180,802.37	2,711,892,447.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>707,996,833.30</u>	<u>4,996,166,539.41</u>
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	2,626,618,097.89	2,300,847,192.91
减: 现金的期初余额	2,300,847,192.91	3,536,296,713.62
加: 现金等价物的期末余额	307,749,858.42	20,000,000.00
减: 现金等价物的期初余额	20,000,000.00	
现金及现金等价物净增加额	<u>613,520,763.40</u>	<u>-1,215,449,520.71</u>

6.56.2 现金和现金等价物的构成

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一、现金	2,626,618,097.89	2,300,847,192.91
其中: 库存现金	3,465,458.89	3,206,022.09
可随时用于支付的银行存款	2,233,791,179.51	2,220,116,310.07
可随时用于支付的其他货币资金	389,361,459.49	77,524,860.75
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物	307,749,858.42	20,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	<u>2,934,367,956.31</u>	<u>2,320,847,192.91</u>

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.57 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	484,996,735.69	行业保证金、信用证保证金、 汇票保证金、法院冻结资金
投资性房地产	80,112.61	借款抵押物
投资性房地产、固定资产	5,150,261.80	改制计提职工备付金抵押物
无形资产	5,744,955.06	借款抵押物
固定资产	13,207,006.86	担保借款
合计	509,179,072.02	

公司主要受限资产情况如下:

6.57.1 子公司南京医药股份有限公司所有权或使用权受到限制的资产:

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	405,519,158.46	银行汇票保证金
合计	405,519,158.46	

6.57.2 子公司南京先正电子股份有限公司所有权或使用权受到限制的资产:

项目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	80,112.61	借款抵押物
投资性房地产、固定资产	5,150,261.80	改制计提职工备付金抵押物
无形资产	5,744,955.06	借款抵押物
合计	10,975,329.47	

6.57.3 子公司南京化纤股份有限公司所有权或使用权受到限制的资产:

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	31,148,069.19	信用证保证金
合计	31,148,069.19	

6.57.4 子公司金陵药业股份有限公司所有权或使用权受到限制的资产:

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	47,344,118.37	银行承兑汇票保证金、电子 商务保证金、信用证保证金、 法院冻结资金
固定资产	13,207,006.86	账面原值 78,267,557.75 元, 担保借款
合计	60,551,125.23	

注: 上述除货币资金以外的非流动资产担保及抵押情况详见附注 8 “或有事项”。

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

7 关联方及关联交易

7.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
南京市人民政府国有资产监督管理委员会	南京			100.00	100.00

7.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注: 5.1 。

7.3 其他重要关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南京轨道交通系统工程有限公司	联营企业
南京华吉产业投资有限公司	联营企业
东华汽车实业有限公司	子公司之联营企业
南京先正科技有限公司	子公司之联营企业, 截至 2016 年 12 月 31 日股权已转让
兰精(南京)纤维有限公司	子公司之联营企业
中健之康供应链服务有限责任公司	南京医药参股公司、关联自然人担任董事的公司
福州回春中药饮片厂有限公司	2016 年 11 月 24 日之前过去 12 个月内受同一实际控制人控制, 2016 年 11 月 24 日起不再构成南京医药之关联方
合肥乐家老铺中药饮片有限公司	2016 年 12 月 25 日之前过去 12 个月内受同一实际控制人控制, 2016 年 12 月 25 日起不再构成本集团之关联方
辽宁利君药业有限公司	对南京医药有重要影响的少数股东
湖北中山医疗投资管理有限公司	持有对南京医药有重要影响的控股子公司 10%以上股份的法人股
南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	被投资企业
南京中电熊猫平板显示科技有限公司	联营企业
中电熊猫液晶材料科技有限公司	联营企业之子公司
南京宝庆首饰总公司	托管企业
南京新工兴业贸易有限责任公司	暂未实际出资的被投资企业
南京邦先冲压件有限公司	子公司之参股企业, 截至 2016 年 12 月 31 日股权已转让
南京二机床数控机床有限公司	被投资企业
江南小野田水泥有限公司	被投资企业
南京宏洋雨花混凝土有限公司	被投资企业
南京江南水泥有限公司	子公司之联营企业

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

7 关联方及关联交易 (续)

7.3 其他关联方情况 (续)

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏省国信资产管理集团有限公司	子公司的股东
江苏交通控股有限公司	子公司的股东
中国华融资产管理公司	子公司的股东
南京高新技术经济开发总公司	子公司的股东
南京江宁经济技术开发区总公司	子公司的股东
南京北园投资置业有限公司	子公司的股东
南京浦口区国有资产投资经营有限公司	子公司的股东
南京科盈投资有限公司	被投资企业
南京华东医药有限责任公司	被投资企业
南京润轻投资发展有限公司	子公司股东之联营企业
南京达明文化产业有限公司	子公司股东之联营企业
南京维佳机电工程有限公司	被投资企业
南京伟豪板焊有限责任公司	被投资企业
江苏弘景医药投资有限公司	子公司的股东
南京金三力橡塑有限公司	子公司股东之联营企业
江苏金陵海洋制药有限责任公司	子公司之合营企业
南京白敬宇制药有限公司	联营企业
南京益同药业有限公司	子公司之联营企业

7.4 主要关联交易情况

7.4.1 主要购销商品、提供和接受劳务的关联交易

7.4.1.1 主要采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2016 年度	2015 年度
兰精(南京)纤维有限公司	木浆采购	13,480,424.97	35,698,938.98
南京先正科技有限公司	电阻加工费	108,103.59	279,330.20
南京邦先冲压件有限公司	材料采购	2,047,446.96	1,773,937.12
中健之康供应链服务有限责任公司	购买商品	193,218,443.28	228,552,612.25
福州回春中药饮片厂有限公司	购买商品		14,018,716.38
南京白敬宇制药有限公司	购买商品	8,097,407.84	8,384,715.60
南京益同药业有限公司	购买商品	15,740,654.30	7,140,649.66

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

7 关联方及关联交易 (续)

7.4 关联交易情况 (续)

7.4.1 主要购销商品、提供和接受劳务的关联交易 (续)

7.4.1.2 主要出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2016 年度	2015 年度
兰精 (南京) 纤维有限公司	自来水	16,199,000.04	18,505,915.03
兰精 (南京) 纤维有限公司	汽	91,684,038.52	95,391,212.41
兰精 (南京) 纤维有限公司	污水处理费	26,655,972.96	27,403,666.43
兰精 (南京) 纤维有限公司	码头结算款	3,439,046.02	3,263,700.92
南京先正科技有限公司	加工费收入等	7,605.71	709.81
南京先正科技有限公司	房屋租赁	160,217.58	158,540.67
南京先正科技有限公司	借款利息	9,181.49	
福州回春中药饮片厂有限公司	销售商品		10,654,033.12
中健之康供应链服务有限责任公司	销售商品	422,182,160.45	507,209,129.34
南京邦先冲压件有限公司	销售商品	104,914.38	102,961.56
南京白敬宇制药有限责任公司	销售商品	2,114,654.92	3,862,899.45
南京益同药业有限公司	销售商品	177,460,690.80	131,339,914.56

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

7 关联方及关联交易 (续)

7.5 主要关联方应收应付款项

7.5.1 主要应收项目

项目名称	关联方	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	福建回春中药饮片厂有限公司			4,573,366.79	22,866.83
应收账款	兰精(南京)纤维有限公司	2,578,522.38	25,785.22	1,437,417.50	14,374.18
应收账款	中健之康供应链服务有限责任公司	66,264,403.21	331,322.02	75,194,957.17	375,974.79
应收账款	辽宁利君药业有限公司	263,270.94	263,270.94	263,270.94	1,316.35
应收账款	南京江南水泥有限公司	500,000.00			
应收账款	南京先正科技有限公司	24,534.47		830.48	
应收账款	南京益同药业有限公司	51,346,764.56	1,026,935.29	47,170,762.80	943,415.26
应收账款	南京白敬宇制药有限责任公司	1,355,966.83	27,119.34	2,414,476.92	48,289.54
预付账款	南京白敬宇制药有限责任公司			217,000.00	
预付账款	兰精(南京)纤维有限公司	27,902.79			
其他应收款	江苏金陵海洋制药有限责任公司	8,550,000.00	8,550,000.00	8,750,000.00	8,750,000.00
其他应收款	兰精(南京)纤维有限公司			1,424,579.75	14,245.80
其他应收款	南京江南水泥有限公司	92,509,950.00		92,684,950.00	
其他应收款	南京新工兴业贸易有限责任公司	64,500,000.00		64,500,000.00	
其他应收款	江苏宝庆银楼珠宝有限公司	140,000,000.00			
其他应收款	南京华吉产业投资有限公司	5,013,108.85		5,013,108.85	
其他应收款	辽宁利君药业有限公司	39,764,547.19	39,764,547.19	39,764,547.19	39,764,547.19
其他应收款	南京金三力橡塑有限公司	3,674,040.64		3,674,040.64	

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

7 关联方及关联交易 (续)

7.5 主要关联方应收应付款项 (续)

7.5.1 主要应收项目 (续)

项目名称	关联方	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	南京先正科技有限公司	159,509.80		27,466.50	
其他应收款	东华汽车实业有限公司	65,417.45		65,417.45	

7.5.2 主要应付项目

项目名称	关联方	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
		账面余额	账面余额
应付账款	南京益同药业有限公司	167,470.96	474,358.92
应付账款	南京白敬宇制药有限责任公司	562,139.86	446,985.67
应付账款	中健之康供应链服务有限责任公司	18,032,748.22	16,421,155.87
应付账款	南京益同药业有限公司	1,437,227.45	
应付账款	南京邦先冲压件有限公司	611,008.98	383,931.04
应付账款	南京先正科技有限公司	16,135.11	132,733.53
其他应付款	南京邦先冲压件有限公司	12,000.00	
其他应付款	江苏弘景医药投资有限公司	4,170,541.25	
其他应付款	南京润轻投资发展有限公司	146,397,000.00	146,397,000.00
其他应付款	南京中京达集团有限公司	21,269,074.82	26,090,817.42
其他应付款	南京达明文化产业有限公司		13,656,000.00
其他应付款	南京第二机床厂有限公司	65,083,873.78	71,083,873.78
其他应付款	南京宏洋雨花混凝土有限公司	367,140.00	367,140.00
其他应付款	中健之康供应链服务有限责任公司	6,478,951.14	8,900,716.15
其他应付款	南京江南水泥有限公司	21,477,095.01	1,477,095.01

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

8 承诺及或有事项

8.1 重要承诺事项

8.1.1 资产负债表日存在的资本承诺

公司名称	项目	2016 年	2015 年
南京医药股份有限公司	已签订尚未履行或尚未完全履行的长期资产投资合同	251,209,697.54	174,774,428.55
南京医药股份有限公司	已批准未订立的长期资产投资合同		270,000,000.00
合计		<u>251,209,697.54</u>	<u>444,774,428.55</u>

8.1.2 资产负债表日存在的经营租赁承诺

根据不可撤销的有关房屋及土地经营租赁协议, 2016 年 12 月 31 日以后应支付的最低租赁付款额如下:

公司名称	项目	2016 年	2015 年
南京医药股份有限公司	1 年以内(含 1 年)	51,050,269.95	41,970,255.79
南京医药股份有限公司	1 年以上 2 年以内(含 2 年)	29,090,820.54	26,443,208.92
南京医药股份有限公司	2 年以上 3 年以内(含 3 年)	15,883,280.72	15,406,912.90
南京医药股份有限公司	3 年以上	13,444,646.15	7,878,702.46
合计		<u>109,469,017.36</u>	<u>91,699,080.07</u>

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

8 承诺及或有事项 (续)

8.2 或有事项

8.2.1 担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起止日	担保是否已经履行完毕
南京新工建设开发有限公司	南京金三力橡塑有限公司	10,000,000.00	2016-09-09 至 2017-09-08	否
南京轻纺产业(集团)有限公司	南京宝庆首饰总公司	15,000,000.00	2016-09-22 至 2017-09-17	否
南京轻纺产业(集团)有限公司	南京宝庆首饰总公司	50,000,000.00	2016-01-29 至 2018-01-28	否
南京轻纺产业(集团)有限公司	南京宝庆首饰总公司	10,000,000.00	2016-01-28 至 2018-01-28	否
南京轻纺产业(集团)有限公司	南京宝庆首饰总公司	20,000,000.00	2016-09-14 至 2017-09-13	否
南京轻纺产业(集团)有限公司	南京宝庆首饰总公司	10,000,000.00	2016-03-29 至 2017-03-28	否
南京轻纺产业(集团)有限公司	南京宝庆首饰总公司	10,000,000.00	2015-06-12 至 2018-06-12	否
南京轻纺产业(集团)有限公司	南京法伯耳纺织有限公司	90,000,000.00	2015-12-2 至 2016-11-10	否
南京轻纺产业(集团)有限公司	南京化纤股份有限公司	20,000,000.00	2015-4-1 至 2017-4-1	否
南京化建产业(集团)有限公司	凤凰山铁矿	290,000.00	已逾期	否
南京华宏集团有限公司	南京钢铁炉料公司	48,550,000.00	已逾期	否
南京华宏集团有限公司	南京谷里铜矿	7,000,000.00	已逾期	否
南京华宏集团有限公司	南京铜加工厂	10,000,000.00	已逾期	否
南京华宏集团有限公司	南京华东铝轮毂有限公司	12,000,000.00	已逾期	否
南京华宏集团有限公司	第二钢铁厂	11,100,000.00	已逾期	否
南京华宏集团有限公司	南京冶金物资供销公司	1,000,000.00	已逾期	否
南京华宏集团有限公司	南京铜加工厂	1,000,000.00 美元	已逾期	否
跃进汽车集团公司	东华汽车实业有限公司	82,500,000.00	2016-12-21 至 2017-12-1	否
跃进汽车集团公司	东华汽车实业有限公司	30,000,000.00	2016-12-27 至 2017-12-26	否

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

8 承诺及或有事项 (续)

8.2 或有事项 (续)

8.2.1 担保情况 (续)

担保方	被担保方	担保金额	担保起止日	担保是否已经履行完毕
南京新工投资集团有限责任公司	中电熊猫液晶显示科技有限公司	100,000,000.00	2016-09-18 至 2017-09-18	否
南京新工投资集团有限责任公司	中电熊猫液晶显示科技有限公司	17,000,000.00 美元	2016-09-28 至 2017-09-27	否
南京新工投资集团有限责任公司	中电熊猫液晶显示科技有限公司	20,000,000.00 美元	2016-09-28 至 2017-09-27	否
南京新工投资集团有限责任公司	中电熊猫液晶显示科技有限公司	94,115,000.00	2015-04-27 至 2020-04-27	否
南京新工投资集团有限责任公司	中电熊猫液晶显示科技有限公司	50,418,800.00 美元	2015-10-27 至 2020-10-27	否
南京新工投资集团有限责任公司	中电熊猫液晶显示科技有限公司	80,670,000.00	2016-03-04 至 2017-03-04	否
南京新工投资集团有限责任公司	中电熊猫液晶显示科技有限公司	94,120,000.00	2016-02-27 至 2017-02-26	否
南京新工投资集团有限责任公司	中电熊猫液晶显示科技有限公司	37,780,500.00	2016-12-12 至 2024-12-12	否
南京新工投资集团有限责任公司	中电熊猫信息产业集团有限公司	69,679,000.00	2016-12-12 至 2024-12-12	否
南京新工投资集团有限责任公司	中电熊猫平板显示科技有限公司	288,000,000.00 美元	2014-06-30 至 2019-06-30	否
南京新工投资集团有限责任公司	中电熊猫平板显示科技有限公司	340,000,000.00 美元	2014-12-17 至 2023-6-17	否
南京新工投资集团有限责任公司	中电熊猫液晶材料科技有限公司	92,000,000.00	2013-11-30 至 2019-11-30	否
南京新工投资集团有限责任公司	南京空港枢纽经济区投资发展有限公司	100,000,000.00	2015-02-02 至 2020-02-02	否

8 承诺及或有事项 (续)

8.2 或有事项 (续)

8.2.2 资产负债表日存在的诉讼事项

8.2.2.1 子公司南京轻纺产业 (集团) 有限公司诉讼事项如下:

8.2.2.1.1 南京轻纺产业 (集团) 有限公司 (以下简称“轻纺集团”) 因与南京东亚漂染有限公司 (以下简称“东亚公司”) 借款合同纠纷一案, 南京市秦淮区人民法院于 2010 年 1 月依据江苏省南京市中级人民法院 (2009) 宁民二终字第 1120 号民事判决对东亚公司作出了 (2010) 秦淮 330 号强制执行书: (1) 对东亚公司采取强制执行措施, 责令东亚公司向轻纺集团返还借款本金人民币 29,104,603.15 元, 并连带赔偿损失 (自 2006 年 10 月 11 日起至 2010 年 1 月 4 日止, 按人民银行同期贷款利率及借款发生的数额和时间分段计算) 计 5,318,393.64 元; (2) 对东亚公司采取强制执行措施, 责令东亚公司向轻纺集团加倍支付因未履行金钱给付义务而应承担的前述款项的债务利息 (按人民银行同期贷款利率的两倍, 自 2010 年 1 月 5 日起至实际支付日止)。截止 2016 年 12 月 31 日, 南京市秦淮区人民法院已查封东亚公司在六合的二处房产及土地, 轻纺集团及其委托律师正在推进法院执行。

8.2.2.1.2 根据江苏省高级人民法院 (2013) 苏商申字第 426 号民事裁定书, 裁定南京彩色印刷厂 (轻纺集团子公司) 和其全资子公司南彩印务发展有限公司应向南京太平洋印务公司返还债务 6,395,018.95 元, 截至 2016 年 12 月 31 日南京彩色印刷厂尚未对该事项进行账务处理。

8.2.2.2 子公司南京化建产业 (集团) 有限公司诉讼事项如下:

8.2.2.2.1 2008 年秦淮区区委, 区政府结合周边的 1865 街区, 白鹭洲水城的建设准备改造江宁路一条街。原稀土公司状况影响江宁路整体形象, 必须进行改造。2008 年 3 月劝业市场向承租户发出限期搬出的书面通知。由于承租户未在限期内搬出, 2008 年 6 月 19 日, 劝业市场向秦淮区人民法院起诉承租户, 要求解除租赁关系, 被告交还房屋场地。2009 年 2 月 19 日, 秦淮区法院一审判决劝业市场胜诉。被告不服, 于 2009 年 2 月 22 日向南京中级人民法院提出上诉, 2009 年 5 月 30 日, 南京中级人民法院终审驳回上诉, 维持原判。被告至今未执行判决。2012 年因承租户上诉支出律师费 2.00 万元, 立案文号 (2012) 宁民再终字第 31 号, 案件审理状况不明。

8.2.2.2.2 化建集团子公司南京华宏集团有限公司根据江苏省高级人民法院 (2007) 苏民二初字第 0041 号民事判决书, 应返还原告国投资产管理公司财产 4,104.19 万元, 并赔偿给原告造成的经济损失 1,640.00 万元。南京华宏集团有有限公司已将应返还国投资产管理公司财产 4,104.19 万元记入“长期借款”, 尚未将其经济损失 1,640.00 万元记入负债。

8 承诺及或有事项 (续)

8.2 或有事项 (续)

8.2.2 资产负债表日存在的诉讼事项 (续)

8.2.2.2 子公司南京化建产业 (集团) 有限公司诉讼事项如下: (续)

8.2.2.2.3 化建集团子公司南京华祥投资管理有限公司 (以下简称“华祥公司”) 2012 年 10 月 25 日与债务人马鞍山市鑫鸿矿业贸易有限公司、当涂县鸿兴冶金材料厂签订的《债权确认及还款协议》, 协议确定截止 2012 年 10 月 22 日债务人欠华祥公司 1,423.83 万元, 计划于 2012 年 12 月 31 日前归还部分欠款, 并保证最迟于 2013 年 6 月 30 日前还清全部本息。2014 年 12 月 5 日债权人、债务人签订了《补充协议书》, 协议承诺最迟于 2015 年 6 月 30 日前还清全部欠款本息。该笔债权纠纷于 2015 年 12 月 23 日经南京市玄武区人民法院判决 ([2015]玄商初字第 1141 号), 被告马鞍山市鑫鸿矿业贸易有限公司、当涂县鸿兴冶金材料厂应于判决生效之日起十日内向原告南京华祥投资管理有限公司支付货款人民币 1,423.83 万元。该判决目前尚未执行。

8.2.2.2.4 江南水泥厂账面反映“应收账款-中生钙业”期末余额 1,514,031.31 元, 根据南京市栖霞区人民法院民事判决书【(2016)苏 0113 民初 909 号】的判决结果, 江南水泥厂应收南京中生钙业有限公司货款 1,764,191.71 元和利息 8,100.00 元, 合计 1,772,291.71 元。目前南京中生钙业有限公司处于破产清算阶段, 破产管理人为江苏永衡昭辉律师事务所。我们无法判断该笔应收款的实际可收回金额, 未能对其计提资产减值准备。

8.2.2.2.5 化建集团与江苏银茂控股 (集团) 有限公司的未决诉讼事项:

2016 年 9 月, 南京化建产业 (集团) 有限公司 (原告) 向南京市中级人民法院提起诉讼, 请求判令被告江苏银茂控股 (集团) 有限公司及张美山回购化建集团持有的南京栖霞区银茂农村小额贷款公司 30% 的股权, 支付股权回购款 4500 万元及违约金 4437 万元; 判令被告江苏银茂控股 (集团) 有限公司及张美山向原告支付收益款 540 万元及违约金 532.44 万元; 判令被告江苏银茂控股 (集团) 有限公司及张美山承担全部诉讼费。目前此案尚在审理中。

同期, 化建集团就土地转让款一案向南京市玄武区人民法院提起诉讼, 请求判令被告江苏银茂控股 (集团) 有限公司支付土地转让款 2996.5502 万元, 并支付违约金 2751.8435 万元; 判令被告江苏银茂控股 (集团) 有限公司承担全部诉讼费。目前此案尚在审理中。

2016 年 9 月 28 日, 化建集团就与江苏银茂控股 (集团) 有限公司合同纠纷案向南京市玄武区人民法院申请财产保全。同期, 南京市玄武区人民法院裁定查封江苏银茂控股 (集团) 有限公司名下价值 5749 万元的财产; 冻结南京化建产业 (集团) 有限公司的银行存款 100 万; 查封南京九华山铜矿座落于南京市江宁区汤山街道青林社区的土地使用权。

截止 2016 年 12 月 31 日, 化建集团账面反映与上述事项相关的记录包括“其他应收款-银茂”6100 万元、“其他应收款-银茂诉讼费”88.14 万元。暂无法确认上述事项对化建集团公司财务报表可能产生的影响。

8 承诺及或有事项 (续)

8.2 或有事项 (续)

8.2.2 资产负债表日存在的诉讼事项 (续)

8.2.2.3 子公司跃进汽车集团公司诉讼事项如下:

跃进汽车集团公司(以下简称“跃进集团”)位于苏州市吴江莘塔镇大街土地,证号:吴国用(2001)字第 060041 号,面积 10,333.6 平方米,苏州市吴江区国土资源局于 2014 年 6 月 30 日作出吴国土闲决[2014]1 号闲置土地认定书,认定土地未实施实质性项目建设,存在《闲置土地处置办法》规定取得土地后未动工开发满二年以上的情况,跃进集团提起诉讼,苏州市吴江区人民法院于 2015 年 5 月 4 日下达(2005)吴江行初字第 00006 号、00007 号行政判决书:撤销苏州市吴江区国土资源局于 2014 年 6 月 30 日作出吴国用闲决[2014]1 号收回国有建设用地使用权决定书、驳回跃进集团要求撤销吴国土闲决[2014]1 号闲置土地认定书的诉讼请求。苏州市吴江区国土资源局对苏州市吴江区人民法院的判决(撤销苏州市吴江区国土资源局于 2014 年 6 月 30 日作出吴国用闲决[2014]1 号收回国有建设用地使用权决定书)不服,提起上诉,江苏省苏州市中级人民法院于 2016 年 12 月 28 日下达(2015)苏中行终字第 00200 号行政判决书:撤销苏州市吴江区人民法院(2015)吴江行初字第 00006 号行政判决;驳回跃进汽车集团公司的诉讼请求。跃进集团拟进一步采取申诉措施,向江苏省高级人民法院提起诉讼。

8.2.2.4 子公司南京新工建设开发有限公司诉讼事项如下:

南京新工建设开发有限公司应收南京吉祥有色金属厂 2,991,493.14 元。根据南京栖霞区人民法院 2015 年 12 月 21 日出具的(2015)栖商初字第 429 号《民事判决书》,南京吉祥有色金属厂应于判决生效 5 日内偿还该款项,至审计现场结束日款项尚未收回。该案件已进入二审上诉程序。南京新工建设开发有限公司已通过栖霞法院申请拆迁补偿款作为诉讼保全。该款项已全额计提减值准备。

8.2.2.5 子公司金陵药业股份有限公司诉讼事项如下:

2011 年 1 月,金陵药业股份有限公司(以下简称“金陵药业”)子公司南京华东医药有限责任公司(以下简称“华东医药”)与山东新华医药贸易有限公司(以下简称“医贸公司”)签订了《脉络宁注射液经销协议书》,2011 年 10 月,华东医药按照合同约定供给医贸公司脉络宁注射液,随后,医贸公司背书转让给华东医药六张银行承兑汇票,合计金额为 600 万元做为货款。华东医药收到医贸公司背书的银行承兑汇票后又将其背书转让给金陵药业股份有限公司南京金陵制药厂(为金陵药业分公司,以下简称南京金陵制药厂)。

2012 年 3 月,由于上述银行承兑汇票前手的原因,背书人持有人南京金陵制药厂到期没有收到兑付资金 600 万元,经与华东公司交涉,2012 年 7 月,华东医药将医贸公司起诉至南京市玄武区人民法院,要求医贸公司支付货款人民币 600 万元及相应利息。2012 年 12 月,南京市玄武区人民法院作出(2012)玄商初字第 00948 号民事判决书,华东医药胜诉。随后,华东医药收取医贸公司货款 600 万元及相应利息,并支付给南京金陵制药厂。

8 承诺及或有事项 (续)

8.2 或有事项 (续)

8.2.2 资产负债表日存在的诉讼事项 (续)

8.2.2.5 子公司金陵药业股份有限公司诉讼事项如下: (续)

随后, 医贸公司以上述同一事项诉至济南市槐荫区人民法院, 要求华东公司和南京金陵制药厂返还货款 660 万元及利息。后案件移送至山东省济南市中级人民法院审理。山东省济南市中级人民法院于 2016 年 5 月 10 日签发协助冻结存款通知书, 冻结南京金陵制药厂银行存款 700 万元(冻结期间: 2016 年 5 月 10 日至 2017 年 5 月 9 日)。

2016 年 12 月 6 日, 山东省济南市中级人民法院作出 (2016) 鲁 01 民初 912 号民事判决书, 驳回原告山东新华医药贸易有限公司的诉讼请求。2016 年 12 月 27 日, 山东新华医药贸易有限公司已向山东省高级人民法院提起上诉。前述南京金陵制药厂银行存款 700 万元仍在冻结期。

金陵药业管理层对案件情况进行了评估, 并结合外部律师的意见, 认为子公司华东医药和南京金陵制药厂在该案件上诉过程中败诉并由此导致直接经济损失的可能性很小。

8.2.2.6 子公司南京化纤股份有限公司诉讼事项如下:

2016 年 3 月, 南京熊猫电子装备有限公司向江苏省盐城市大丰区人民法院起诉南京化纤股份有限公司全资子公司江苏金羚纤维素纤维有限公司, 要求江苏金羚纤维素纤维有限公司偿还《江苏金羚纸业有限公司引进 CAO A 黑子光化处理系统合作合同》约定的剩余货款 247.70 万元, 并支付 2014 年 1 月 1 日起至实际给付之日止按中国人民银行同期贷款基准利率计算的利息。2016 年 6 月 24 日, 江苏省盐城市大丰区人民法院判决 ((2016) 苏 0982 民初 1678 号): 驳回南京熊猫电子装备有限公司的诉讼请求。南京熊猫电子装备有限公司上诉于江苏省盐城市中级人民法院, 2016 年 11 月 16 日江苏省盐城市中级人民法院裁定 ((2016) 苏 09 民终 3409 号): 一审判决事实不清, 撤销江苏省盐城市大丰区人民法院 (2016) 苏 0982 民初 1678 号民事判决, 发回江苏省盐城市大丰区人民法院重审。截至审计报告日, 该诉讼案件仍在审理中。截止 2016 年 12 月 31 日, 江苏金羚纤维素纤维有限公司账面应付南京熊猫电子装备有限公司 220.78 万元, 财务账面未暂估的进项税 26.92 万元。

2016 年 7 月, 江苏省南京市六合区人民法院就南京胜景环保设备有限公司与南京化纤股份有限公司全资子公司南京法伯耳纺织有限公司建设工程施工合同纠纷一案立案审理。南京胜景环保设备有限公司要求南京法伯耳纺织有限公司偿还《锅炉烟气脱硝工程施工合同》约定的剩余工程款 280.66 万元及对应的利息, 南京法伯耳纺织有限公司反诉 2013 年 10 月 21 日订立的《锅炉烟气脱硝工程施工合同》应当为无效合同并要求南京胜景环保设备有限公司支付南京法伯耳纺织有限公司各项损失 100.72 万元。2017 年 1 月 19 日, 江苏省南京市六合区人民法院判决 ((2016) 苏 0116 民初 4748 号): (1) 南京法伯耳纺织有限公司支付南京胜景环保设备有限公司工程款 210.66 万元并支付按照银行同期贷款利率标准计算工程款逾期利息; (2) 南京胜景环保设备有限公司于本判决生效之日起十日内给付南京法伯耳纺织有限公司补偿款 68.40 万元。截至审计报告日, 南京胜景环保设备有限公司已提起上诉, 案件尚在审理中。截止 2016 年 12 月 31 日, 南京法伯耳纺织有限公司账面应付南京胜景环保设备有限公司 261.72 万元 (其中工程款 238.33 万元, 利息 23.39 万元)。

8 承诺及或有事项 (续)

8.2 或有事项 (续)

8.2.3 抵押情况

8.2.3.1 子公司南京机电产业(集团)有限公司抵押情况如下:

房产所有单位	房产/土地地址	房产/土地面积	抵押期限
南京东宇汽车集团有限公司	南京市鼓楼区三牌楼大街 151 号 1-3 层	1443.81 m ²	2015.11.26-2017.2.25
南京东宇汽车集团有限公司	南京市鼓楼区三牌楼大街 151 号 4-6 层	1325.22 m ²	2016.6.23-2017.6.22
南京东宇汽车集团有限公司	南京市鼓楼区三牌楼大街 151 号 10-13 层	1609.9 m ²	2016.3.8-2017.3.7

8.2.3.2 子公司南京轻纺产业 (集团) 有限公司抵押情况如下:

8.2.3.2.1 南京轻纺产业 (集团) 有限公司子公司南京人民印刷厂对中国工商银行借款 (债权已经转让给本公司) 提供了抵押, 包括以座落于玄武区玄武门街道傅厚岗 5 号工业用地 3639.20 平方米土地使用权 (宁玄国用 (99) 字第 17123 号) 及其上建筑物 2885.80 平方米房屋所有权 (玄字第 613555 号) 设定抵押。上述抵押权尚未解除。

8.2.3.2.2 南京轻纺产业 (集团) 有限公司子公司南京火柴厂对交通银行南京分行白下办事处借款提供了抵押, 以座落于雨花西路 55 号建筑物 2,096.95 平米房屋所有权设定抵押, 抵押合同号为 NO: 940081。截止 2016 年 12 月 31 日, 虽然该借款已偿还, 但是上述抵押权尚未解除。

8.2.3.2.3 南京轻纺产业 (集团) 有限公司子公司南京彩色印刷厂将座落于南京市白下区洪武路街道中山南路 219 号商业用地 413.50 平方米土地使用权 (宁白国用 (95) 字第 2172 号) 和座落于南京市白下区洪武南路 219 号工业用地 3,526.40 平方米土地使用权 (宁白国用 (98) 字第 08534 号) 及其上建筑物 15,613.84 平方米房屋所有权设定抵押。截至 2016 年 12 月 31 日, 上述抵押权尚未解除。

8.2.3.2.4 南京轻纺产业 (集团) 有限公司子公司南京手表厂将其位于白下区太平南路 369 号 (白字 61254 号) 344.60 平方米房屋所有权设定抵押。截止 2016 年 12 月 31 日, 上述抵押权尚未解除。

8.2.3.3 子公司南京先正电子股份有限公司抵押情况如下:

8.2.3.3.1 投资性房地产抵押物权证为: 宁房权证玄转字第 235079 号、宁房权证玄转字第 235080 号、宁房权证玄转字第 235082 号。

8.2.3.3.2 改制计提职工备付金对应的抵押物为: 浦口区高新开发区 06 幢房产; 产权证编号为: 宁房权证浦转字第 226864 号。

8.2.3.3.3 无形资产抵押物权证为: 宁玄国用 (2004) 第 14429 号。

9 资产负债表日后事项

9.1 子公司南京医药产业(集团)有限责任公司之子公司南京医药股份有限公司资产负债表日后事项如下:

9.1.1 于 2017 年 3 月 30 日, 南京医药第七届董事会第七次会议审议通过南京医药 2016 年度利润分配方案, 以 2016 年末南京医药总股本 897,425,598.00 股为基数, 向全体股东按照每 10 股派发现金红利人民币 0.45 元(含税)。本次实际用于分配的利润总计人民币 40,384,151.91 元。该利润分配方案须经南京医药股东大会审议通过后实施。于资产负债表日后批准派发的 现金股利并未在资产负债表日全额确认为负债。

9.1.2 于 2016 年 8 月 25 日, 南京医药经第七届董事会第六次会议审议通过了本公司向其实际控制人南京新工投资集团有限责任公司借款, 总额度人民币 10 亿元, 用于南京医药的日常经营 资金周转。本次借款期限为十二个月, 借款金额可在上述额度内循环使用, 借款利率为借 款日中国人民银行公布的同期人民币贷款基准利率。于 2017 年 1 月 3 日、1 月 20 日、1 月 25 日及 2 月 15 日, 南京医药向南京新工投资集团 有限责任公司累计借款人民币 10 亿元用于日常资金周转, 借 款利率为 4.35%, 借款期限 为合同签订日起一年。

9.2 子公司南京化纤股份有限公司资产负债表日后事项如下:

9.2.1 2016 年 12 月 23 日, 化纤股份召开了第八届董事会第二十六次会议, 审议通过了《关于公司符合非公开发行 A 股股票条件的议案》、《关于南京化纤股份有限公司 2016 年度非公开发行股票方案的议案》等, 化纤股份拟通过非公开发行股票的方式向包括控股股东南京新工投资集团有 限责任公司在内的不超过 10 名特定投资者募集资金。

2017 年 2 月 7 日, 江苏省人民政府国有资产监督管理委员会(苏国资复[2017]6 号)同意公司按第 八届董事会第二十六次会议, 在中国证监会核准的有效期限内采用非公开发行方式, 向实际控制人 南京新工投资集团有限责任公司等不超过 10 名特定对象发行不超过 131,810,193.00 股股票, 募集 资金不超过 15 亿元, 发行对象以现金方式认购, 南京新工投资集团有限责任公司认购不低于 2 亿 元, 且认购后南京新工投资集团有限责任公司及其投资企业合并持股不低于公司发行后总股本的 34%。募集资金用于化纤股份年产 16 万吨差别化粘胶短纤维项目建设。

2017 年 2 月 17 日, 中国证券监督管理委员会发布了《发行监管问答-关于引导规范上市公司融资 行为的监管要求》, 化纤股份可能对上述方案做出调整。

9.2.2 根据化纤股份 2017 年 2 月 27 日通过的第八届董事会第二十七次会议决议, 化纤股份 2016 年度实现净利润 33,047,931.84 元, 提取 10%的法定盈余公积 3,304,793.18 元; 以 2016 年末股份总 数为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利 1.20 元(含税)。

9.3 子公司金陵药业股份有限公司资产负债表日后事项如下:

9.3.1 2017 年 3 月 24 日, 公司第六届董事会第十四次会议通过了 2016 年度利润分配预案, 以 2016 年末的总股本 504,000,000 股为基准, 每 10 股派发现金 1.70 元(含税), 派发现金红利总额为 85,680,000.00 元; 剩余 582,707,812.13 元未分配利润滚存到以后年度。该利润分配预案尚待股东 大会通过后实施。

9.3.2 2017 年 2 月 3 日, 根据金陵药业股份有限公司与子公司南京鼓楼医院集团仪征医院有限公司 (以下简称仪征医院) 陈敏、朱俊、朱云霞等 12 名自然人股东签订的《股权转让协议》, 公司以 28,710,465.09 元的价格收购上述自然人股东持有的仪征医院共计 12.54%的股权。收购完成后, 公 司合计持有仪征医院 80.88%股权。

10 其他重要事项

10.1 子公司南京机电产业(集团)有限公司其他事项如下:

10.1.1 根据南京机电产业(集团)有限公司(以下简称“机电产业集团”)的有关资料反映:机电产业集团系 2000 年 3 月经南京市政府批准由原政府主管部门市机械局、电子局、仪表公司等改制组建的国有企业。共有 12 处固定资产(建筑面积 4,789.51 平方米,土地面积 2,254.60 平方米)产权在机电产业集团名下并由下属企业实际管理和收益,但未计入机电产业集团固定资产中。其来源分别为划转、剥离。用途分为商业、工业、居住、办公和闲置。2009 年度,机电产业集团就已办理产权证的马浦街和御道街 56 号地块的固定资产进行了账务处理。

10.1.2 根据本公司 2014 年 11 月 27 日董事会决议(宁新工董【2014】29 号),为加快推进 G108 项目上期资本金出资工作,机电产业集团于 2014 年 12 月 31 日向本公司借款认购南京华东科技股份有限公司非公开发行股票 301,569,505 股,发行价格为 4.46 元/股,共计 1,344,999,992.3 元,股票锁定期为 3 年。2014 年未申购成功,故报表中按申购价列示。此次非公开发行股票申购程序于 2015 年 1 月 22 日重新启动。根据南京华东电子信息科技股份有限公司公开发行股票缴款通知书,2015 年 1 月 23 日机电产业集团补缴 11.04 元,获配南京华东科技股份有限公司非公开发行股票 244,101,634 股,发行价格为 5.51 元/股,共计 1,345,000,003.34 元。华东科技股票在 2016 年 6 月实施 2015 年度资本公积转增股本,每 10 股转增 10 股后,变更为 488,203,268 股,2016 年 12 月 31 日市价 3.37 元,公允价值为 1,645,245,013.16 元。

10.2 子公司南京医药产业(集团)有限责任公司之子公司南京金陵制药(集团)有限公司其他事项如下:

10.2.1 根据 2009 年 6 月 19 日财政部、国资委、证监会、社保基金会的财企[2009]94 号《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》的通知,将部分国有股转由全国社会保障基金理事会持有,南京金陵制药(集团)有限公司(以下简称“南京金陵制药”)原持有南京银行 33,800,000 股,划转股数为 3,716,034 股,本年度对划转部分进行了账务处理,对南京银行的投资成本减少 7,979,710.27 元,公允价值变动减少 57,794,091.53 元,合计 65,773,801.80 元,划转后南京金陵制药实际持有南京银行股数为 30,083,966 股。

10.2.2 南京金陵制药根据南京市人民政府国有资产监督管理委员会的批准,应将持有南京银行的股权(30,083,966 股)无偿划转至本公司,目前相关划转手续正在办理之中。

10.3 子公司南京轻纺产业(集团)有限公司其他事项如下:

10.3.1 关于与资产管理公司债权打包处理事项的专项说明:

(1) 2003 年 12 月 30 日,轻纺集团与中国华融资产管理公司南京办事处(以下简称“华融公司”)签订了《债权转让协议》,协议约定华融公司将其持有的南京钟表元件厂等 26 户债权(原贷款银行为中国工商银行)合计本金 13,868.89 万元及相应利息 9,216.87 万元转让给轻纺集团,转让价款为 6,150.00 万元。

(2) 2006 年 6 月 19 日,轻纺集团与中国信达管理公司南京办事处(以下简称“信达公司”)签订了《债权转让协议》,协议约定信达公司将其持有的南京第二造纸厂等 25 户债权(原贷款银行为建设银行、交通银行)合计本金 6,499.50 万元及相应利息 3,937.20 万元转让给轻纺集团,转让贷款为 570.00 万元。

10 其他重要事项 (续)

10.3 子公司南京轻纺产业(集团)有限公司其他事项如下: (续)

10.3.1 关于与资产管理公司债权打包处理事项的专项说明: (续)

(3) 2007 年 5 月 31 日, 轻纺集团与中国东方资产管理公司南京办事处(以下简称“东方公司”)签订了《债权转让协议》, 协议约定东方公司将其持有的南京宝庆银楼首饰有限责任公司等 7 户债权(原贷款银行为中国工商银行)合计本金 6,499.50 万元及相应 4,483.48 万元转让给轻纺集团, 转让价款为 4,554.54 万元。

(4) 2007 年 6 月 18 日, 轻纺集团再次与中国东方资产管理公司南京办事处(以下简称“东方公司”)签订《债权转让协议》, 协议约定东方公司将其持有的南京手表厂等 6 户债权(原贷款银行为中国工商银行), 合计本金 7,076.50 万元及相应利息 5,170.18 万元转让给轻纺集团, 转让价款为 2,864.36 万元。

(5) 2007 年 11 月 25 日, 轻纺集团与中国华融资产管理公司南京办事处(以下简称“华融公司”)签订《债权转让合同》, 协议约定华融公司将其持有的南京表壳厂等 31 户债权(原贷款银行为中国工商银行)合计本金 8,236.35 万元及相应利息 12,108.31 万元转让给轻纺集团, 转让价款为 300.48 万元。

综上所述, 轻纺集团签订《债权转让协议》后累计受让债权 77,096.78 万元, 约定转让价格合计 14,439.38 万元。截止 2016 年 12 月 31 日, 已收回打包中的应收债权 18,878.60 万元, 已按合同支付上述债权打包的转让款合计 14,439.38 万元。

另外, 根据《中华人民共和国最高人民法院民事判决书》(2010)民二终字第 1254 号判决: 2011 年 11 月, 轻纺集团用收回打包款中的 4,000.00 万元偿还了东方资产管理公司南京办事处于 2004 年 9 月 30 日购买的工商银行江苏分行转让的资产包的本金及部分利息。

根据南京市高淳区人民法院出据的(2005)高执恢字第 354 号执行通知书: 2015 年 12 月 17 日, 轻纺集团从收回打包款中 3,674.71 万元支付了“南京东方资金管理公司南京办事处”借款(包含支付本金 536.00 万元及相应利息 3,138.71 万元)。

综合所述, 轻纺集团截止 2016 年 12 月 31 日, 收回的打包款扣除支付转让款和欠款后中超支 3,235.49 万元(18,878.60-14,439.38-4,000.00-3,674.71), 目前轻纺集团在其他应收款科目挂账。

10.3.2 关于金鹰国际集团有限公司合作开发协议事项:

轻纺集团、南京玻璃厂、金鹰国际集团有限公司(以下简称“金鹰公司”)于 1999 年 10 月 5 日订立合作开发协议书并经政府有关部门批准。协议约定: 南京玻璃厂将其位于江苏省南京市汉口路 109 号厂区地块 12,971.40 m²的土地使用权转让给金鹰公司, 并负责该地块内的搬迁事宜, 负责帮助金鹰公司办理该地块的出让手续, 帮助其取得该地块的国有出让土地的使用权证书。作为对价, 金鹰公司向轻工管理总公司和南京玻璃厂支付转让款 12,322.83 万元, 其中现金 7,800.00 万元, 房产 10,000.00 m², 为汉中路 109 号临街办公用房, 单位 4,500.00 元/m², 总价 4,500.00 万元, 房产交付时间最迟为 2003 年 3 月 31 日。后于 2001 年 3 月 28 日, 三方补充协议达成谅解, 将房产交付期调整至 2004 年 3 月 31 日。但金鹰集团到期未按规定交房, 南京轻工国有资产经营管理总公司及南京轻工产业集团对金鹰提起诉讼, 要求其支付违约金及利息(7,111*4,500*0.0002=6,400 元/日, 7,111.00 平方米系金鹰公司应交付 10,000.00 m²房产对价中尚未交付部分), 利息从 2004

10 其他重要事项 (续)

10.3 子公司南京轻纺产业(集团)有限公司其他事项如下: (续)

10.3.2 关于金鹰国际集团有限公司合作开发协议事项: (续)

年 4 月 1 日起算, 江苏省高级人民法院于 2006 年 10 月 9 日作出(2004)苏民--初字第 006 号民事判决, 南京轻工国有资产经营管理总公司及轻工集团胜诉。金鹰公司不服, 向中华人民共和国最高人民法院提起上诉, 最高人民法院于 2007 年 11 月 24 日作出(2006)民--终字第 82 号民事判决, 维持一审原判。

轻纺集团认为, 违约金每天 6,400 元远不能弥补公司的实际损失, 于 2012 年 7 月向江苏省南京市中级人民法院递交了申请, 请求法院判令: 1、金鹰公司履行交付位于原南京市汉中路 109 号临街商业办公用房 7,111 平方米合同义务; 2、判令金鹰公司赔偿损失(自 2012 年 3 月 1 日起至被告实际履行交付上述房产时止, 以每平方米房屋每天 3 元标准计算); 3、本案诉讼费用由金鹰公司承担。2012 年 12 月, 江苏省南京市中级人民法院作出(2012)宁民初字第 27 号民事判决, 支持了轻纺集团的诉讼请求。

截至 2016 年 12 月 31 日, 轻纺集团尚未收到金鹰公司应交付的商业办公用房, 根据法院判决收取金鹰公司每平方米房屋每天 3 元的赔偿款。

10.3.3 轻纺集团 2012 年度收到南京晶利实业发展有限公司上缴的放弃回迁补偿款中尚有余款 2,631,580.00 元未确认收入, 挂在“其他应付款—其他”科目中。

10.4 子公司跃进汽车集团公司其他事项如下:

上海汽车工业(集团)总公司(以下简称“上汽总公司”)与跃进集团及南京跃进汽车有限公司, 于 2007 年签订《上海汽车工业(集团)总公司与南京跃进汽车有限公司关于划转东华汽车实业有限公司 75%股权及部分现金资产之“股权及资产划转协议”》、《上海汽车工业(集团)总公司与本公司关于划转上海汽车集团股份有限公司 320,000,000.00 股国有股之“股份划转协议”》以及国务院国资委发文《关于上海汽车集团股份有限公司国有股东所持部分股份无偿划转有关问题的批复》(国资产权[2010]84 号), 将南京跃进汽车有限公司对东华汽车实业有限公司 75%股权划转给上汽总公司, 上汽总公司将其持有的上海汽车集团股份有限公司(以下简称“上汽集团股份”) 360,306,600 股国有股无偿划转给跃进集团。经 2010 年度 10 股转增 3 股后, 跃进集团受托持有上汽集团股份总数为 468,398,580 股, 占上汽集团股份 4.25%股权。2012 年经南京跃进汽车有限公司董事会同意, 中国建设银行转让其所持上汽集团股份股权 54,479,439 股, 截至 2016 年 12 月 31 日, 跃进集团持有上汽集团股份股数为 413,919,141 股, 占上汽集团股份 3.75%股权。

10.5 子公司南京机床产业(集团)股份有限公司其他事项如下:

子公司南京二机数控车床有限责任公司累计巨额亏损, 已资不抵债, 因债权人起诉, 资产被冻结保全, 主营业务基本停滞, 持续经营能力存在重大不确定性。

10 其他重要事项 (续)

10.6 子公司金陵药业股份有限公司其他事项如下:

10.6.1 南京市人力资源和社会保障局对金陵药业股份有限公司企业年金计划予以确认。受托人为中国人寿养老保险股份有限公司。企业年金基金实行完全累计, 采用个人账户方式管理; 南京市人力资源和社会保障局对南京华东医药有限责任公司企业年金计划予以确认。受托人为平安养老保险股份有限公司。本企业年金基金实行完全累计, 采用个人账户方式管理。

10.6.2 根据金陵药业股份有限公司第六届董事会第十一次会议决议及子公司瑞恒医药科技投资有限责任公司《关于公司解散清算的股东会决议》及瑞恒医药科技投资有限责任公司清算组第一次会议决议, 金陵药业股份有限公司对瑞恒医药科技投资有限责任公司进行清算, 截止资产负债表日, 该子公司仍在清算过程中。

10.7 子公司南京医药股份有限公司其他事项如下:

于 2016 年 4 月 22 日, 南京医药第七届董事会第五次会议审议通过面向特定对象的非公开发行股票预案, 拟发行不超过 305,343,511 股股票, 募集资金总额 (含发行费) 不超过人民币 20 亿元。同日, 南京医药与本次非公开发行股票的对象南京新工投资集团有限责任公司、Alliance Healthcare Asia Pacific Limited、员工持股计划设立的富安达-江苏银行-金融信 7 号专项资产管理计划、南京紫金医药产业发展合伙企业 (有限合伙)、中国长城资产管理公司、东方三山资本管理有限公司、南京云泰丰股权投资基金企业 (有限合伙) 及上海国禹健康投资合伙企业 (有限合伙) 共 8 名特定对象签订了《股权认购协议》。本次非公开发行股票的定价基准日为 2016 年 4 月 23 日, 定价人民币 6.57 元/股。若南京医药在定价基准日至发行日期间因资本公积金转增股本、派送股票股利或派发现金股利等除权、除息事项导致总股本发生变动及本次发行底价发生调整的, 则发行股数上限将按照变动后的总股本及经调整的发行底价进行相应调整。经南京医药 2015 年度和 2016 年度的利润分配调整后的发行价格由 6.57 元/股调整为 6.55 元/股。截至本报告日, 南京医药本次非公开发行股票事项尚在中国证监会核准中。

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

11 公司主要财务报表项目附注

11.1 其他应收款

11.1.1 其他应收款分类披露

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	2,075,229,497.62	100.00			2,075,229,497.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,075,229,497.62	100.00			2,075,229,497.62

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	2,285,228,503.72	100.00			2,285,228,503.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,285,228,503.72	100.00			2,285,228,503.72

11.1.2 其他应收款按账龄列示:

账龄	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	234,412,523.81	11.30		589,647,657.61	25.80	
1 至 2 年	149,314,657.61	7.20		1,345,989,223.34	58.90	
2 至 3 年	1,342,961,652.34	64.70		308,945,595.37	13.52	
3 年以上	348,540,663.86	16.80		40,646,027.40	1.78	
合计	2,075,229,497.62	100.00		2,285,228,503.72	100.00	

11.1.3 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 0.00 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

11.1.4 期末其他应收款余额前 5 名单位情况

单位名称	与南京医药关系	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额比例 (%)
南京机电产业(集团)有限公司	关联方	往来	1,345,000,003.34	1 至 3 年	64.81
南京工艺装备制造有限公司	关联方	往来	185,730,000.00	0-3 年以上	8.95
南京机床产业(集团)股份有限公司	关联方	往来	151,271,680.06	0-3 年以上	7.29
江苏宝庆银楼珠宝有限公司	关联方	往来	140,000,000.00	1 年以内	6.75
南京黄埔大酒店有限公司	关联方	往来	114,389,412.01	1-2 年	5.51
合计			1,936,391,095.41		93.31

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

11 公司主要财务报表项目附注 (续)

11.2 长期股权投资

11.2.1 长期股权投资情况表

项 目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
对子公司投资	5,535,654,565.32		5,535,654,565.32	
对联营、合营企业投资	6,800,473,997.21		6,800,473,997.21	
合计	12,336,128,562.53		12,336,128,562.53	
			账面余额	减值准备
			5,575,818,045.94	
			6,654,350,784.01	
			12,230,168,829.95	

11.2.2 对子公司投资 (万元)

被投资单位	投资成本	2015 年 12 月 31 日余额	增加变动	2016 年 12 月 31 日余额	本期收到现金红利	减值准备期初余额	本期计提减值准备	本期转回减值准备	减值准备期末余额
南京机电产业(集团)有限公司	125,765.42	125,765.42		125,765.42					
南京医药产业(集团)有限责任公司	125,195.49	125,195.49		125,195.49	23,471.98				
南京轻纺产业(集团)有限公司	44,052.07	44,052.07		44,052.07	1,294.26				
南京化建产业(集团)有限公司	35,730.87	35,730.87		35,730.87					
跃进汽车集团公司	125,679.03	125,679.03		125,679.03	17,500.00				
南京黄埔大酒店有限公司	5,715.63	5,715.63		5,715.63					
南京艾德凯腾生物医药有限责任公司	3,217.50	3,217.50		3,217.50					
南京机床产业(集团)股份有限公司	17,495.37	17,495.37		17,495.37					
南京先正电子有限公司	618.07	618.07		618.07	434.92				
南京中山制药有限公司	4,040.72	9,057.07	-5,016.35	4,040.72					
南京新工建设开发有限公司	3,250.14	3,250.14		3,250.14					

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

11 公司主要财务报表项目附注 (续)

11.2 长期股权投资 (续)

11.2.2 对子公司投资 (万元) (续)

被投资单位	投资成本	2015 年 12 月 31 日余额	增加变动	2016 年 12 月 31 日余额	本期收到 现金红利	减值准备 期初余额	本期计 提减值 准备	本期转 回减值 准备	减值准备 期末余额
南京化纤股份有限公司	16,325.74	16,325.74		16,325.74	354.93				
金陵药业股份有限公司	17,244.40	17,244.40		17,244.40	3,875.04				
南京鑫珣资产管理有限责任公司	27,735.00	27,735.00		27,735.00					
南京新工兴业资产管理有限责任公司	500.00	500.00		500.00					
南京新工新兴产业投资管理有限 公司	1,000.00		1,000.00	1,000.00					
合计	553,565.45	557,581.80	-4,016.35	553,565.45	46,931.13				

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

11 公司主要财务报表项目附注 (续)

11.2 长期股权投资 (续)

11.2.3 对联营、合营企业投资 (万元)

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	本期增减变动				期末在被投资单位持股比例 (%)		
					其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		其他	
1. 联营企业											
南京钢铁集团有限公司	230,964.12			21,103.94		-1,285.00				250,783.06	49.00
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	171,938.52			2,933.67	1,922.02	-844.00	-16,702.24			159,247.98	23.69
南京玄武饭店有限责任公司	2,280.59			102.94		-48.76				2,334.77	20.00
南京威孚金宁有限公司	14,438.49			1,130.66						15,569.15	20.00
南京轨道交通系统工程有限公司	9,287.41			1,036.33						10,323.74	24.27
南京大桥机器有限公司	5,797.61			1,309.93		-219.76				6,887.78	20.00
南京中旭电子科技有限公司	1,126.68			376.14		-151.06				1,351.76	25.18
南京华吉产业投资有限公司	12,251.75			738.43		-270.00				12,720.18	30.00
南京长明光电科技有限公司	2,568.48			260.85						2,829.33	38.74
南京中电熊猫平板显示科技有限公司	201,035.14			2,345.82	-22.97					203,358.00	11.45
南京乐金化学新能源电池有限公司	4,631.65	1,784.76		-1,429.24						4,987.17	20.00

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

11 公司主要财务报表项目附注 (续)

11.2 长期股权投资 (续)

11.2.3 对联营、合营企业投资 (万元) (续)

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末在被投资单位持股比例 (%)			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		其他		
南京白敬宇制药有限责任公司	4,753.31			1,194.33							5,424.53	22.48
新疆天源健康产业股份有限公司	4,361.35			-131.39							4,229.96	41.63
合计	665,435.08	1,784.76		30,972.42	1,899.06	-16,702.24	-3,341.68				680,047.40	

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

11 公司主要财务报表项目附注 (续)

11.3 投资收益

项目	2016 年度	2015 年度
成本法核算的长期股权投资收益	469,311,349.98	249,876,351.54
权益法核算的长期股权投资收益	309,724,212.16	-241,783,544.21
处置长期股权投资产生的投资收益	34,736,519.38	131,673,854.43
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	64,120.00	36,996.00
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	3,083,471.64	1,107,680.43
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	43,116,638.35	100,065,188.84
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
理财产品取得的投资收益	174,913,441.19	151,040,861.27
合计	1,034,949,752.70	392,017,388.30

11.4 现金流量表补充资料

11.4.1 现金流量表补充资料

项目	2016 年度	2015 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	813,079,544.75	96,989,801.22
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,449,313.38	2,580,564.47
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	2,823,847.56	2,823,847.56
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)		
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)	5,601,800.00	-6,299,000.00
财务费用 (收益以“-”号填列)	201,677,496.53	274,701,152.79
投资损失 (收益以“-”号填列)	-1,034,949,752.70	-392,017,388.30
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)		
存货的减少 (增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	209,883,806.10	851,315,329.64
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-13,446,699.98	1,947,061,346.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	187,119,355.64	2,777,155,653.97
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	145,828,126.58	35,329,379.81
减: 现金的期初余额	35,329,379.81	146,942,219.88
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	110,498,746.77	-111,612,840.07

南京新工投资集团有限责任公司
2016 年度合并及公司财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

11 公司主要财务报表项目附注 (续)

11.4 现金流量表补充资料 (续)

11.4.2 现金和现金等价物的构成

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一、现金	145,828,126.58	35,329,379.81
其中: 库存现金		8,000.00
可随时用于支付的银行存款	35,096,514.97	34,164,823.06
可随时用于支付的其他货币资金	110,731,611.61	1,156,556.75
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	145,828,126.58	35,329,379.81

12 财务报表之批准

本财务报表业经公司董事会批准通过。

南京新工投资集团有限责任公司

法定代表人: 蒋兴宝

主管会计工作的负责人: 姚兆年

会计机构负责人: 黄涛

日期: 2017 年 4 月 16 日