证券代码：600682　证券简称：南京新百　公告编号：临2020-032

南京新街口百货商店股份有限公司
关于上海证券交易所对公司2019年年度报告的信息披露监管工作函回复公告

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

南京新街口百货商店股份有限公司（以下简称公司）于2020年5月29日收到上海证券交易所上市公司监管一部下发的《关于对南京新街口百货商店股份有限公司2019年年度报告的信息披露监管工作函》（上证公函【2020】0618号，以下简称工作函），公司对《工作函》所提到问题认真进行核查，现就相关事项逐项回复如下：

一、关于资金往来

1.公司披露的 2019 年非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明显示，控股股东存在 5020 万元非经营性资金占用，其体占用方为南京三胞医疗管理有限公司，目前仍未偿还。请公司补充披露：（1）上述非经营性资金占用发生的具体时间、过程、决策者及相关责任人，后续偿还安排及进展；（2）实际控制人、控股股东及其关联方与上市公司近 3 年的业务和资金往来情况；（3）控股股东及其关联方与上市公司之间的担保余额，说明相关决策程序和信息披露情况，以及公司是否存在承担担保责任的风险；（4）说明是否存在其他未披露的资金占用和违规担保、不当交易等侵占上市公司利益的情形。请会计师发表意见。

公司回复：

（1）上述非经营性资金占用发生的具体时间、过程、决策者及相关责任人，后续偿还安排及进展；

①公司于2019 年 5 月 6 日召开第八届董事会第三十九次会议，审议通过《关于收购徐州三胞医疗管理有限公司20%股权暨关联交易的议案》，同意公司与南京三胞医疗管理有限公司签订《股权转让协议》，同时披露了相关公告（公告编号：临2019-022、临2019-023），根据该协议约定于2019年4月29日支付了首期款项人民币5,000万元（占2018年12月31日经审计净资产的0.38%）。公司分别于2019年5月7日、5月16日接收到上交所《关于对南京新街口百货商店股份有限公司有关收购资产事项的问询函》、《关于对南京新街口百货商店股份有限公司有关收购资产事项的二次问询函》。公司于5月17日披露了《南京新街口百货商店股份有限公司关于上海证券交易所对公司有关收购资产事项问询函的回复公告》（公告编号：2019-028）后，经审慎考虑，决定终止该次收购资产暨关联交易事项，于 2019 年 5 月 18 日公司签订《终止协议》并公告披露（公告编号：临2019-030）。公司、交易对手及时任相关人员已因该交易于2019年9月23受到上海证券交易所的通报批评处分。

根据《终止协议》，就首期已经支付的款项，约定交易标的医院开业后的6个月内，南京三胞医疗管理有限公司按照年化8%的利率一次性还本付息。

自此以后，公司一直关注标的医院建设及运营进度，并一直保持与南京三胞医疗管理有限公司的积极沟通，努力争取早日收回款项。目前，标的医院建设已取得消防、医院整体规划等验收合格报告，正在办理不动产权证过程中。标的医院也正积极组织三级医院的医疗执业验收，已在筹备试运营过程中，并预计很快正式投入运营。根据终止协议该款项预计于2020年12月31日前归还。

为了尽快收回该款项，公司一直积极沟通，标的医院即将正式投入使用，于7月能产生2000万以上现金流。且基于现有医疗资源支撑，预期后期收入能快速增长。在此基础之上，南京三胞医疗管理有限公司已经做出节约运营支出等相关安排，同时结合标的医院资产规模较大而形成的自身筹资能力，南京三胞医疗管理有限公司承诺将于2020年8月29日前归还本息，上市公司已于2020年6月18日取得还款承诺函。

②控股股东非经营性资金占用20万元，系南京丹瑞生物科技有限公司（以下简称南京丹瑞）成为本公司控股子公司之前发生的往来款项。此笔款项为南京丹瑞于2018年4月8日支付至南京三胞医疗管理有限公司正常往来款，系公司收购南京丹瑞51%股权之前三胞集团有限公司根据资金的使用计划，对各下属分子公司资金的统筹安排所进行的资金调拨与归集。截至南京丹瑞51%股权收购完成前，南京丹瑞共收到三胞国际医疗管理有限公司拨付资金6,540,860元，同时南京三胞医疗管理有限公司向南京丹瑞生物有限公司调用资金20万元。

公司于2018年12月17日召开第八届董事会第三十五次会议，审议通过了《关于收购南京丹瑞生物科技有限公司51%股权的议案》（公告编号：临2018-143），2019年2月本次股权转让完成工商变更登记手续，南京丹瑞成为本公司控股子公司，并纳入合并报表范围（公告编号：临2019-010）。

就该笔公司收购南京丹瑞完成之前发生的20万元往来款项，南京丹瑞已于2020年5月31日与南京三胞医疗管理有限公司、三胞国际医疗管理有限公司进行协商，最终达成一致意见，原南京丹瑞与南京三胞医疗管理有限公司债权、与三胞国际医疗管理有限公司的债务进行抵消。截至本回复日，该笔往来款项已经清理。

会计师核查意见：

①了解南京新百与控股股东及其他关联方形成非经营性资金占用的原因，并检查相关协议；②获取并检查了与控股股东及其他关联方非经营性资金往来的内部决策及审批流程、会计记录及银行付款原始单据。经核查，我们认为，公司的上述回复说明与实际相符。

（2）实际控制人、控股股东及其关联方与上市公司近 3 年的业务和资金往来情况；

一、非经营性资金占用

2017年度

资金占用方名称	关联关系	会计科目	期初占用资金余额	占用累计发生金额（不含利息）	占用资金的利息（如有）	偿还累计发生金额	期末占用资金余额	占用形成原因
三胞集团有限公司	公司控股股东	其他应收款		114,811.20		114,811.20		代付费用
江苏明善科技发展有限公司	控股股东控制的公司	其他应收款	730,000.00	3,300.00		730,000.00	3,300.00	借款及租赁押金
南京宏图商业管理有限公司	控股股东控制的公司	其他应收款		200,000.00		200,000.00		借款
宏图三胞高科技术有限公司	控股股东控制的公司	其他应收款		10,000.00			10,000.00	质保金
江苏宏图物业管理有限公司	控股股东控制的公司（2017年已转让）	其他应收款		7,722.00			7,722.00	代付费用
		合计	730,000.00	335,833.20		1,044,811.20	21,022.00	

2018年度

资金占用方名称	关联关系	会计科目	期初占用资金余额	占用累计发生金额（不含利息）	占用资金的利息（如有）	偿还累计发生金额	期末占用资金余额	占用形成原因
江苏明善科技发展有限公司	控股股东控制的公司	其他应收款	3,300.00			3,300.00		
宏图三胞高科技术有限公司	控股股东控制的公司	其他应收款		10,000.00			10,000.00	
		合计		13,300.00			13,300.00	

2019年度

资金占用方名称	关联关系	会计科目	期初占用资金余额	占用累计发生金额（不含利息）	占用资金的利息（如有）	偿还累计发生金额	期末占用资金余额	占用形成原因
南京三胞医疗管理有限公司	控股股东控制的公司	其他应收款	200,000.00	50,000.00			50,200.00	借款
		合计	200,000.00	50,000.00			50,200.00	

二、经营性往来

2017年度

资金往来方名称	关联关系	会计科目	期初往来资金余额	往来累计发生金额（不含利息）	往来资金的利息（如有）	偿还累计发生金额	期末往来资金余额	往来形成原因
安徽宏图三胞科技发展有限公司	控股股东控制的公司	其他应收款	1,070.00	30,128.00		25,322.00	5,876.00	应收供应商返利款
安徽宏图三胞科技发展有限公司	控股股东控制的公司	其他应付款	715,609.34	102,948,671.95		102,916,232.67	148,048.62	采购商品
安徽宏图三胞科技发展有限公司	控股股东控制的公司	其他合计科目		25,094.34		25,094.34		体检服务
南京宏图商业管理有限公司	控股股东控制的公司（2017年已转让）	预付款项		10,000,000.00			10,000,000.00	预付商业管理服务费
宏图三胞高科技术有限公司	控股股东控制的公司	应收账款		120,339.62		115,011.54	5,328.08	提供劳务
宏图三胞高科技术有限公司	控股股东控制的公司	其他合计科目	68,093.11				68,093.11	采购商品
江苏宏图三胞高科技投资有限公司	控股股东控制的公司	其他应收款	0.01	2,242,528.04		1,257,404.85	985,123.20	应收租金、物业费等
江苏宏图三胞高科技投资有限公司	控股股东控制的公司	预付款项		65,364.00		62,384.00	2,980.00	预付项目前付款/商品款
江苏宏图三胞高科技投资有限公司	控股股东控制的公司	其他合计科目	73,580.17	877,321.83		562,017.13	388,884.87	采购商品/制定资产
江苏宏图三胞高科技投资有限公司	控股股东控制的公司	其他合计科目		71,132.07		71,132.07		体检服务
江苏宏图物业管理有限公司	控股股东控制的公司（2017年已转让）	应收账款	131,432.42	813,985.97		877,910.85	67,407.54	应收物业费
江苏宏图物业管理有限公司	控股股东控制的公司（2017年已转让）	预付款项		2,644.80			2,644.80	预付物业费
江苏宏图物业管理有限公司	控股股东控制的公司（2017年已转让）	其他合计科目		9,482,751.85		2,391,759.95	7,090,991.90	应付物业费
江苏宏图物业管理有限公司	控股股东控制的公司（2017年已转让）	其他合计科目		60,896.23		60,896.23		体检服务
南京盈腾信息产业发展有限公司	控股股东控制的公司	预付款项		73,000,000.00		73,000,000.00		收回预付募投项目款
南京万商商务服务有限公司	控股股东控制的公司	其他应收款	1,362,272.60	62,565,166.67		61,791,112.80	2,136,326.47	应收第三方平台贷款
南京万商商务服务有限公司	控股股东控制的公司	其他合计科目		155,450.00		155,450.00		其他服务
南京万商商务服务有限公司	控股股东控制的公司	预付款项		11,000,000.00		11,000,000.00		储值卡款
三胞集团有限公司	公司控股股东	其他应收款		10,000,000.00		10,000,000.00		储值卡销售
三胞集团有限公司	公司控股股东	其他合计科目	41,229.87	185,040.00		213,087.00	13,182.87	销售商品
海南昂立投资有限公司	控股股东控制的公司	预付款项	27,000.00			27,000.00		预付服务费
海南昂立投资有限公司	控股股东控制的公司	其他合计科目	489,308.13	161,743.11		573,117.23	77,934.01	平台建设及运营
湖北宏图三胞科技发展有限公司	控股股东控制的公司	其他合计科目		13,188.68		13,188.68		体检服务
宏图三胞高科技术有限公司	控股股东控制的公司	其他合计科目		120,339.62		120,339.62		体检服务
南京三胞品牌管理有限公司	控股股东控制的公司	其他合计科目		309,650.94		309,650.94		体检服务
苏州宏图三胞科技发展有限公司	控股股东控制的公司	其他合计科目		20,188.69		20,188.69		体检服务
上海宏图三胞电脑发展有限公司	控股股东控制的公司	预付款项	2,982.10	2,299,894.00		2,302,876.10		采购商品
上海宏图三胞电脑发展有限公司	控股股东控制的公司	其他合计科目		12,075.48		12,075.48		体检服务
浙江宏图三胞科技发展有限公司	控股股东控制的公司	其他合计科目		13,962.26		13,962.26		体检服务
南京宏图商业管理有限公司	控股股东控制的公司（2017年已转让）	其他合计科目		10,339.62		10,339.62		体检服务
北京宏图三胞科技发展有限公司	控股股东控制的公司	其他合计科目		20,377.36		20,377.36		体检服务
山东宏图三胞科技发展有限公司	控股股东控制的公司	其他合计科目		28,113.21		28,113.21		体检服务
江苏宏图高科技股份有限公司	控股股东控制的公司	其他合计科目		28,622.64		28,622.64		体检服务
上海宏图高科技股份有限公司	控股股东控制的公司	其他合计科目		28,622.64		28,622.64		体检服务
上海宏图三胞电脑发展有限公司	控股股东控制的公司	其他合计科目		429.00			429.00	采购商品
江苏宏图高科技股份有限公司	控股股东控制的公司	其他合计科目	8,802.21	106,724.35		8,802.21	106,724.35	工程建设
江苏宏图高科房地产开发有限公司	控股股东控制的公司	其他合计科目		48,773.58		48,773.58		体检服务
江苏明善科技发展有限公司	控股股东控制的公司	其他合计科目		18,820.75		18,820.75		体检服务
麦考林电子商务（上海）有限公司	控股股东控制的公司	其他合计科目		165,381.13		165,381.13		体检服务
江苏金鹏信息系统有限公司	控股股东控制的公司	其他合计科目	3,487,985.13	4,058,537.45		1,012,705.86	6,533,816.72	工程建设
南京宏通医疗器械有限公司	控股股东控制的公司	预付款项		61,310,000.00		61,310,000.00		收回预付募投项目款
南京未来物业有限公司	控股股东控制的公司	应收账款	500,000.00			500,000.00		
		合计	6,909,365.09	328,573,219.88		307,848,773.43	27,633,811.54	

2018年度

资金往来方名称	关联关系	会计科目	期初往来资金余额	往来累计发生金额（不含利息）	往来资金的利息（如有）	偿还累计发生金额	期末往来资金余额	往来形成原因
三胞集团有限公司	公司控股股东	其他应收款		6,056,550.47		6,056,550.47		同一控制下企业合并并入
Dendreon HK limited	控股股东控制的公司	其他应收款		22,381,590.10		22,381,590.10		同一控制下企业合并并入
Sanpower (HongKong) Company Limited	控股股东控制的公司	其他应收款		479,051,360.00		479,051,360.00		同一控制下企业合并并入
安徽宏图三胞科技发展有限公司	控股股东控制的公司	其他应收款	5,876.00	21,390.99		20,080.70	7,196.20	应收供应商返利款
安徽宏图三胞科技发展有限公司	控股股东控制的公司	其他合计科目	148,048.62	1,824,129.69		1,303,749.15	668,429.16	采购商品
宏图三胞高科技术有限公司	控股股东控制的公司	应收账款	5,328.08	2,711,716		8,039.84		销售商品/提供劳务
宏图三胞高科技术有限公司	控股股东控制的公司	其他合计科目	68,093.11			2,935.00	65,158.11	采购商品
江苏宏图三胞高科技投资有限公司	控股股东控制的公司	其他应收款	985,123.20	1,967,535.84		770,248.17	2,182,410.87	应收租金、物业费等
江苏宏图三胞高科技投资有限公司	控股股东控制的公司	预付款项	2,980.00			2,980.00		采购商品
江苏宏图三胞高科技投资有限公司	控股股东控制的公司	其他合计科目	388,884.87	447,507.84		569,478.48	266,914.23	储值卡结算款
江苏宏图高科电子实业有限公司	控股股东控制的公司	其他合计科目		2,145.60		2,145.60		接受劳务
江苏明善科技发展有限公司	控股股东控制的公司	其他合计科目		48,898.00		48,898.00		接受劳务
南京万商商务服务有限公司	控股股东控制的公司	其他应收款	2,136,266.47	38,736,671.59		40,366,556.90	506,381.16	应收第三方平台贷款
南京万商商务服务有限公司	控股股东控制的公司	其他合计科目		6,531,643.74		6,531,643.74		接受劳务
南京万商商务服务有限公司	控股股东控制的公司	预付款项		761,200.00		731,200.00	30,000.00	储值卡款
三胞集团有限公司	公司控股股东	其他合计科目	13,182.87	108,034.18		108,034.18	13,182.87	销售商品
徐州市肿瘤医院有限公司	控股股东控制的公司	应收账款		1,231,387.46		1,192,109.20	39,278.26	提供劳务
海南昂立投资有限公司	控股股东控制的公司（2018年已转让）	应收账款		231,561.49		155,074.45	76,487.04	平台建设及运营
海南昂立投资有限公司	控股股东控制的公司（2018年已转让）	其他合计科目	77,934.01	987,497.02		1,065,431.03		平台建设及运营
麦考林电子商务（上海）有限公司	控股股东控制的公司	其他合计科目		142,965.08		97,833.00	45,132.08	提供劳务
上海宏图三胞电脑发展有限公司	控股股东控制的公司	预付款项		62,159.00			62,159.00	采购商品
上海宏图三胞电脑发展有限公司	控股股东控制的公司	其他合计科目	429.00	91,923.62			92,352.62	采购商品
江苏宏图高科技股份有限公司	控股股东控制的公司	其他合计科目	106,724.35	21,800.00		21,800.00	106,724.35	提供劳务
江苏金鹏信息系统有限公司	控股股东控制的公司	其他合计科目	6,533,816.72	2,079,696.43		2,643,862.80	5,969,650.35	工程建设
南京未来物业有限公司	控股股东控制的公司（2018年已转让）	其他合计科目		3,766,099.68		3,766,099.68		接受劳务
		合计	10,472,687.30	566,556,468.49		59,500,552.54	517,528,603.25	

2019年度

资金往来方名称	关联关系	会计科目	期初往来资金余额	往来累计发生金额（不含利息）	往来资金的利息（如有）	偿还累计发生金额	期末往来资金余额	往来形成原因
三胞集团有限公司	公司控股股东	其他应收款		6,056,550.47		6,056,550.47		同一控制下企业合并并入
Dendreon HK limited	控股股东控制的公司	其他应收款		22,381,590.10		22,381,590.10		同一控制下企业合并并入
Sanpower (HongKong) Company Limited	控股股东控制的公司	其他应收款		479,051,360.00		479,051,360.00		同一控制下企业合并并入
安徽宏图三胞科技发展有限公司	控股股东控制的公司	其他应收款		20,188.69		20,188.69		体检服务
上海宏图三胞电脑发展有限公司	控股股东控制的公司	预付款项	2,299,894.00	2,982.10		2,302,876.10		采购商品
上海宏图三胞电脑发展有限公司	控股股东控制的公司	其他合计科目		12,075.48		12,075.48		体检服务
浙江宏图三胞科技发展有限公司	控股股东控制的公司	其他合计科目		13,962.26		13,962.26		体检服务
南京宏图商业管理有限公司	控股股东控制的公司（2017年已转让）	其他合计科目		10,339.62		10,339.62		体检服务
北京宏图三胞科技发展有限公司	控股股东控制的公司	其他合计科目		20,377.36		20,377.36		体检服务
山东宏图三胞科技发展有限公司	控股股东控制的公司	其他合计科目		28,113.21		28,113.21		体检服务
江苏宏图高科技股份有限公司	控股股东控制的公司	其他合计科目		28,622.64		28,622.64		体检服务
上海宏图高科技股份有限公司	控股股东控制的公司	其他合计科目		28,622.64		28,622.64		体检服务
上海宏图三胞电脑发展有限公司	控股股东控制的公司	其他合计科目		429.00			429.00	采购商品
江苏宏图高科技股份有限公司	控股股东控制的公司	其他合计科目	106,724.35	8,802.21		106,724.35	8,802.21	工程建设
江苏宏图高科房地产开发有限公司	控股股东控制的公司	其他合计科目		48,773.58		48,773.58		体检服务
江苏明善科技发展有限公司	控股股东控制的公司	其他合计科目		18,820.75		18,820.75		体检服务
麦考林电子商务（上海）有限公司	控股股东控制的公司	其他合计科目		165,381.13		165,381.13		体检服务
江苏金鹏信息系统有限公司	控股股东控制的公司	其他合计科目	6,533,816.72	1,012,705.86		7,546,522.58		工程建设
南京宏通医疗器械有限公司	控股股东控制的公司	预付款项		61,310,000.00		61,310,000.00		收回预付募投项目款
南京未来物业有限公司	控股股东控制的公司	应收账款		500,000.00		500,000.00		
		合计	8,939,710.72	103,973,759.91		112,913,470.63		

会计师核查意见：

经检查相关账簿、会计凭证以及相关合同协议，对相关公司管理层人员进行访谈，我们认为，公司实际控制人、控股股东及其关联方与上市公司近 3 年的业务和资金往来情况的说明，与实际情况相符。

（3）控股股东及其关联方与上市公司之间的担保余额，说明相关决策程序和信息披露情况，以及公司是否存在承担担保责任的风险；

截至2019年末，上市公司不存在为控股股东及其关联方提供担保的情况。

会计师核查意见：

通过查阅公司董事会的会议纪要，对公司高级管理人员进行访谈，检查会计账簿，结合对相关会计科目的实质性审计程序，我们未发现公司存在为控股股东及其关联方提供担保的情形。

（4）说明是否存在其他未披露的资金占用和违规担保、不当交易等侵占上市公司利益的情形。

经公司董事会查阅历史交易记录，不存在其他未披露的资金占用和违规担保、不当交易等侵占上市公司利益的情形。

会计师核查意见：

通过查阅公司董事会的会议纪要，对公司高级管理人员进行访谈，检查会计账簿，结合对相关会计科目的实质性审计程序，我们未发现其他未披露的资金占用和违规担保、不当交易等侵占上市公司利益的情形。

2、在报披露，公司其他应收款期末余额 10.96 亿元，其中外部债权 5.06 亿元，包括应收极木坊国际贸易（上海）有限公司 2.2 亿元，应收淮南新街口百货有限公司 9942.91 万元，应收南京博融科技开发有限公司 9000 万元。同时，公司对极木坊国际贸易（上海）有限公司预付款项期末余额为 4709.07 万元。请公司补充披露：（1）公司与极木坊国际贸易（上海）有限公司上述资金往来的业务背景、发生时间，同时对其存在应收和预付的原因及合理性；（2）公司已于 2017 年将淮南新百 100%股权转让给欣荣企业管理（深圳）有限公司，但至今未收到任何款项，请公司说明公司能否继续为淮南新百提供资金支持的原因及合理性，前期支付款项的具体用途及实际使用方，后续是否仍将为淮南新百提供资金，公司是否已采取诉讼等法律措施追回股权转让款；（3）应收南京博融科技开发有限公司 9000 万元账龄较长，是否存在回收困难的情形。请会计师发表意见。

公司回复：

（1）公司与极木坊国际贸易（上海）有限公司上述资金往来的业务背景、发生时间，同时对其存在应收和预付的原因及合理性；

1、2017年4月新百房地产与极木坊国际贸易（上海）有限公司就上水云锦项目签订了《室内木地板采购合同》，合同价为6,248,116.2元，本合同预付材料款3,603,648.21元；2018年4月新百房地产与极木坊国际贸易（上海）有限公司就上水云锦项目签订了《木料类采购及施工合同》，本合同预付材料款43,487,063.26元。截止2019年12月累计预付材料款47,090,711.47元，该款项在预付款项科目反映。

2、极木坊国际贸易（上海）有限公司、深圳市熙鑫房地产开发投资有限公司合作，共同将深圳市五洲龙汽车股份有限公司地块打造为健康养老、生物医疗等特色产业为主题的智慧养老社区，本项目预计总投资约为人民币22亿元。基于南京新百房地产在康养行业建设开发的经验和资源，极木坊国际贸易（上海）有限公司（委托方一）和深圳市熙鑫房地产开发投资有限公司（委托方二）协商一致，共同委托新百房地产代替上述康养开发项目。上述三方于2019年3月签订了《深圳五洲龙康养项目代管合作协议》，并约定项目建设期间管理费不超过6,600万，另在项目建设期间根据合同约定可按15%计算节约成本奖励金，且建设完成后运营管理费用依据运营期间市场正常合理范围另行约定。根据协议约定，为了尽快筹建并保证项目顺利进行，新百房地产支付了极木坊国际贸易（上海）有限公司履约保证金2,2亿元，并约定：①若在本合同签署后3年内未能取得目标地块使用权及相关建设许可资质，则委托方一应在收到代管人通知后5日内将支付的项目合作履约保证金人民币2,2亿元归还给代管人；同时，委托方一应按照同期银行贷款基准利率向代管人支付资金实际占用利息。②若在本合同签署后3年内取得目标地块使用权及工程施工许可证等项目开发所需的全部资质，在项目正式开工后5日内委托方一应向代管人归还项目合作履约保证金的50%，即人民币1.1亿元；项目工程建设出正负零后5日内，委托方一向代管人归还项目合作履约保证金的30%，即人民币6600万元；在项目竣工验收合格后5日内，委托方一向代管人归还项目合作履约保证金的20%，即人民币4400万元。

上述款项在其他应收款科目反映。

会计师核查意见：

通过对公司相关管理人员访谈，查阅相关合同协议等文件，检查往来明细账及与相关凭证，并进行了函证。经核查，我们认为，公司对该事项的回复说明，与实际相符。

（2）公司已于 2017 年将淮南新百 100%股权转让给欣荣企业管理（深圳）有限公司，但至今未收到任何款项，说明公司继续为淮南新百提供资金支持的原因及合理性，前期支付款项的具体用途及实际使用方，后续是否仍将为淮南新百提供资金，公司是否已采取诉讼等法律措施追回股权转让款；

公司回复：

公司于2017年7月26日召开第八届董事会第十一次会议，审议通过了《关于出售子公司股权的议案》，并于2017年7月27日披露了相关公告。股权转让协议约定(a)南京新百将全资子公司淮南新百100%股权作价人民币100万元出售给深圳欣荣;b)自股权转让工商变更登记完成之日起三年内，深圳欣荣或淮南新百分三批向南京新百偿还全部南京新百代为垫付的9,605.62万元垫付款;c)同时，自股权转让工商变更登记完成之日起两年内（过渡期）,双方同意目标公司现有商管、经营团队和关键员工应予以留任，出让方同意在过渡期内对受让方管理和经营目标公司提供必要的支持和协助 （公告编号：临2017-039）。

①公司继续为淮南新百提供资金支持的原因及合理性:股权转让工商变更登记于2017年9月14日完成,根据《股权出售协议》约定,为维持淮南新百的正常经营活动,本着对管理团队及转场供应商负责任的态度，上市公司对其提供了必要的经营资金支持。实体百货面临新型商业模式及多渠道的严峻挑战,加之物业租金、人工成本等要素价格的攀升,使实体百货零售业的运营成本持续增加,实体百货行业毛利率跌以提升。淮南新百于2014年开业,一直处于亏损状况,在股权转让前一会计年度亏损2281.68万元,股权转让前一年度末净资产-4768.71万元,截至股权转让时南京新百已整付淮南新百9605.62万元。自2017年股权转让后的两年过渡期中,南京新百根据《股权出售协议》两年总共支付经营支持款共计1094.97万元,远小于2016年度一年的亏损额,且无需继续垫付淮南新百款项。基于上述实际情况,淮南新百的转让有利于进一步提升公司业绩和减轻财务负担、有利于公司聚焦于更有发展潜力的医疗及养老等大健康相关行业,符合公司长远发展规划。

②前期支付款项的具体用途及实际使用方:公司前期支付款项分别用于垫付淮南新百的前期装修改造、营运支持、物业租赁等款项,至2019年9月,根据上述协议约定的两年过渡期,公司已终止对淮南新百的经营支持。具体如下表:

单位:人民币元

发生时间	金额	款项用途	账龄
2017年	1,665,252.80	经营支持款	2-3年
2018年	8,214,690.70	经营支持款	1-2年
2019年1月	1,000,000.00	经营支持款	1年以内
2019年1-9月	69,741.28	经营支持款（代垫员工社保款）	1年以内
合计	10,949,684.78		

以上款项的实际使用方系淮南新街口百货有限公司。

③后续是否仍将为淮南新百提供资金:2019年下半年公司将之前予以留任的商管、经营团队和关键员工陆续撤回,且根据《股权出售协议》约定,目股权转让工商变更登记完成之日起已满2年过渡期,后续公司将不会为淮南新百提供资金。

④公司是否已采取诉讼等法律措施追回股权转让款:公司分别于2018年11月、2020年4月委托江苏永衡昭辉律师事务所向欣荣企业管理（深圳）有限公司发出律师函,要求“深圳欣荣”切实履行《股权转让协议》等相关内容。目前,公司正在积极推进处理股权转让后的相关后续工作,并拟对“深圳欣荣”违反《股权转让协议》相关事项的情况,计划于2020年12月31日前,一并通过包括仲裁在内的法律途径主张权利。

会计师核查意见：

通过对公司相关管理人员访谈，查阅股权转让协议、律师函等文件,检查上市公司与淮南新百的往来明细与相关凭证,我们认为，上市公司与淮南新百之间债务系交易对方未履行协议约定事项形成,上市公司出于财务谨慎性原则考虑,已计提坏账准备98,362,557.51元。公司对该事项的回复说明,与实际相符。

（3）应收南京博融科技开发有限公司 9000 万元账龄较长,是否存在回收困难的情形。

2017年7月7 日,公司子公司南京东方福来德与南京博融科技签订购销合同,约定采购一批笔记本电脑及手机、平板等电子产品,为南京东方福来德筹备开设高端电子设备及周边产品专区进行备货,合同总价 9,500.03 万元,南京东方福来德已经按照合同支付乙方9,000万元。但在原合同签订后,南京东方福来德的实际经营、门店布局的不断调整、改造,导致该采购计划所筹备的开店项目被取消。经双方友好协商,于2019年10月8日解除合同,约定南京博融科技自2019年12月31日起2年内退还货款,并约定2019年12月31日前南京博融科技无需支付资金利息,2019年12月31日后按照人民银行公布的基准存款利率计算利息,2020年上半年,受到疫情的影响,南京博融科技的经营出现困难,公司将会持续沟通收款的进展,并采取包括法律途径在内的必要的手段保障资金安全。

会计师核查意见：

通过对公司相关管理人员访谈,查阅相关合同协议等文件,检查往来明细账及与相关凭证,并进行了函证。经核查,我们认为,公司对该事项的回复说明,与实际相符。

3、在报披露,公司其他非流动资产期末余额 11.34 亿元,同比增长 142.45%,主要构成项目为预付设备款或工程款。请公司补充披露:（1）逐项说明交易对方与公司或控股股东是否存在关联关系,预付工程款或设备款的主要用途;（2）预付上海五花马装饰工程有限公司等 5 家公司款项期初期末数未发生变化的原因及合理性;（3）其他非流动资产中,公司对上海五花马装饰设计工程有限公司预付8459万元,同时,预付款项前五名显示,公司对其预付款项期末余额为 1.18 亿元,结合两项业务的具体背景,说明 2 笔预付款分别计入不同报表项目的原因,对其预付金额较大的合理性。并请会计师发表意见。

公司回复：

（1）逐项说明交易对方与公司或控股股东是否存在关联关系,预付工程款或设备款的主要用途;

单位:人民币元

序号	项目	期末余额	账龄
1	预付上海五花马装饰工程有限公司工程款	84,590,000.00	2-3年
2	预付无锡雨霏日用百货贸易有限公司设备款	35,000,000.00	2-3年
3	预付南京东岸电子产品有限公司设备款	30,000,000.00	2-3年
4	预付南京荣纬电子实业有限公司租赁及采购设备款	72,990,000.00	1-2年
5	预付南京方矩实业有限公司租赁及采购设备款	72,294,860.00	1-2年
6	预付江苏森南建设工程有限公司工程款	22,250,500.00	1年以内
7	预付Kunlun Investment Holding Limited寻找海外健康与养老平台款	282,536,100.00	1年以内
8	预付上海锋启建筑装饰工程有限公司工程款	16,230,000.00	1年以内
9	预付南京优淇轮百货贸易有限公司装修及设备款	50,000,000.00	1年以内
10	预付南京东景贸易有限公司设备款	19,000,000.00	1年以内
11	预付南京东轩贸易有限公司设备款	16,500,000.00	1年以内
12	预付苏州维魔贸易有限公司设备款	14,500,000.00	1年以内
13	预付元融实业（上海）有限公司设备款	31,520,000.00	1年以内
14	预付Hong Kong Tran-Europe International Company Limited抗原项目款	139,524,000.00	1年以内
	合计	896,935,460.00	

1、预付上海五花马装饰工程有限公司工程款8459万元,是江苏金康信息技术服务有限公司（安康通子公司）与广州纳塔力健康管理咨询有限公司（三胞国际子公司）养老护理人才培训基地和远程医疗分诊与服务平台的募集资金项目的投入,是用于培训基地与服务平台的建设款。交易对方与公司或控股股东不存在关联关系。

2、预付无锡雨霏日用百货贸易有限公司设备款3500万元,是江苏金康信息技术服务有限公司（安康通子公司）养老护理人才培训基地募集资金项目的投入,用于购买培训基地所需的设备。交易对方与公司或控股股东不存在关联关系。

3、预付南京东岸电子产品有限公司设备款3000万元,是江苏金康信息技术服务有限公司（安康通子公司）与广州纳塔力健康管理咨询有限公司（三胞国际子公司）养老护理人才培训基地和远程医疗分诊与服务平台的募集资金项目的投入,用于购买培训基地与服务平台所需的设备。交易对方与公司或控股股东不存在关联关系。

4、预付南京荣纬电子实业有限公司租赁及采购设备款7299万元,是广州纳塔力健康管理咨询有限公司（三胞国际子公司）远程医疗分诊与服务平台的募集资金项目的投入,用于平台建设后物业的租赁代理,以及平台所需配套设施的设备采购。交易对方与公司或控股