



00002018030053656211
报告文号：苏亚审[2018]443号

南京新街口百货商店股份有限公司

审计报告

苏亚审 [2018] 443 号

审计机构：江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

地 址：南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 21-23 层

邮 编：210009

传 真：025-83235046

电 话：025-83235002

网 址：www.syjc.com

电子信箱：info@syjc.com

江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚审[2018]443号

审计报告

南京新街口百货商店股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了南京新街口百货商店股份有限公司（以下简称南京新百）财务报表，包括2017年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2017年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南京新百2017年12月31日的财务状况以及2017年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于南京新百，并履行了职业道德方面的其他责任。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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 商誉减值

请参阅财务报表附注三“公司重要会计政策和会计估计”注释十七所述的会计政策及附注五“合并财务报表项目附注”注释17。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
如财务报表附注五之17所述,截至2017年12月31日,南京新百合并财务报表中商誉的账面价值为人民币71.69亿元,占总资产的29.23%。根据企业会计准则的相关规定,南京新百管理层(以下简称管理层)需每年对商誉进行减值测试。减值测试以包含商誉的资产组的可收回金额为基础,资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值与资产的公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者确定。由于对商誉减值测试涉及大量的管理层判断和估计,尤其是对于预计未来现金流量和使用的折现率的判断和估计。同时考虑商誉对于财务报表整体的重要性,因此我们将商誉减值作为关键审计事项。	我们针对商誉减值执行的主要审计程序包括: (1) 了解、评价与商誉减值测试相关的内部控制的设计,并测试关键控制运行的有效性。 (2) 评价独立评估师的胜任能力、专业素质和客观性。 (3) 评价价值类型和评估方法的合理性。 (4) 评价管理层采用收益法确定资产组可收回金额的适当性:①将详细预测期收入增长率与公司的历史收入增长率以及行业历史数据进行比较;②将预测的毛利率与以往业绩进行比较,并考虑市场趋势;③对折现率选取适当性的评价,我们参考了若干家可比公司的公开财务信息;④对减值评估中采用的折现率、经营和财务假设执行敏感性分析,考虑这些参数和假设在合理变动时对减值测试结果的潜在影响;⑤我们测试了未来现金流量净现值的计算是否准确。 (5) 评价管理层采用市场法对 hof 进行商誉减值测试的适当性:①对所采用的可比上市公司和可比交易案例的相关数据信息进行复核;②对估值中使用的关键比率,包括市销率、流动性折扣率、控股权溢价率等,我们利用了内部估值专家的工作,对上述比率的适当性进行评估;③我们测试了企业价值的计算过程是否正确。

2. 企业合并的会计处理

请参阅财务报表附注三“公司重要会计政策和会计估计”注释四所述的会计政策及附注六“合并范围的变更”注释。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
2017 年，南京新百有多次企业收购事项，涉及非同一控制下企业合并与同一控制下企业合并。对于非同一控制下企业合并，管理层在各相关购买日识别被收购公司的可辨认资产和负债的公允价值，将合并对价与取得的可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉或营业外收入。对于同一控制下企业合并，管理层对合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。企业合并的会计处理涉及重大管理层判断和估计，包括认定企业合并类型、计量可辨认资产和负债的公允价值，以及在同一控制下的企业合并时，对比较报表进行调整重述。因此，我们将企业合并的会计处理作为关键审计事项。	我们针对企业合并的会计处理执行的主要审计程序包括： （1）了解、评价与长期股权投资和合并财务报表相关的内部控制的设计，并测试关键控制运行的有效性。 （2）获取并查看股权转让协议、与股权收购相关的董事会和股东大会决议、购买价款支付单据、财产转移手续等相关文件，检查相关法律手续是否完备，并对管理层确定的购买日进行复核。 （3）对于非同一控制企业合并：①获取并查看被收购公司的评估报告，对被收购公司购买日的财务报表实施审计程序，检查合并成本在取得各项可辨认资产和负债之间分配的合理性，对购买日的企业合并处理进行复核；对资产评估报告中的重要假设、估值方法、重要参数的选择等进行复核，分析其合理性。②评价评估师的独立性与专业胜任能力；③结合评估报告及购买日的财务报表，重新计算并复核确认的商誉。④询问南京新百向被收购公司派出主要管理人员以及向被收购公司董事会派出代表情况。 （4）对于同一控制企业合并：①与管理层讨论被合并方采用的会计政策与合并方的一致性以及对同一控制股权份额的认定；②检查复核管理层编制的前期比较财务报表调整重述的正确性。 （5）评价相关收购在财务报表中披露的适当性。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括南京新百 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估南京新百的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算南京新百、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南京新百的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对南京新百持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致南京新百不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就南京新百中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事

项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国 南京市

二〇一八年三月三十日

合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：南京新街口百货商店股份有限公司



资 产	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	4,411,853,833.99	4,416,456,173.57
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2		3,230,782.54
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	877,880,416.78	200,230,657.10
预付款项	五、4	369,222,564.62	161,319,122.59
应收利息	五、5	543,287.67	10,848,541.44
应收股利			
其他应收款	五、6	108,666,321.20	114,650,539.64
存货	五、7	2,733,131,789.49	3,396,974,216.24
持有待售资产	五、8	35,256,890.08	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	160,450,832.32	287,614,763.94
流动资产合计		8,697,005,936.15	8,591,324,797.06
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、10	865,565,835.84	895,051,836.16
持有至到期投资			
长期应收款	五、11	79,600,483.25	
长期股权投资	五、12	429,811,475.84	429,655,696.73
投资性房地产	五、13	383,921,332.00	395,951,596.12
固定资产	五、14	3,390,850,435.14	3,073,908,901.68
在建工程	五、15	27,965,236.84	23,041,657.13
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	五、16	1,984,218,650.43	1,716,974,042.40
开发支出			
商誉	五、17	7,169,227,752.75	3,937,346,568.58
长期待摊费用	五、18	146,925,998.17	71,428,416.86
递延所得税资产	五、19	504,824,516.81	384,556,497.34
其他非流动资产	五、20	848,141,103.71	117,820,344.56
非流动资产合计		15,831,052,820.78	11,045,735,557.56
资产总计		24,528,058,756.93	19,637,060,354.62

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2017年12月31日



编制单位：南京新街口百货商店股份有限公司

负债及股东权益	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、21	2,147,687,733.61	2,441,403,058.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五、22	21,251,414.02	
衍生金融负债			
应付票据	五、23	136,914,199.25	40,191,305.06
应付账款	五、24	2,759,419,202.57	2,775,623,507.05
预收款项	五、25	4,065,376,332.81	4,725,112,790.94
应付职工薪酬	五、26	247,418,180.94	151,554,100.29
应交税费	五、27	358,993,441.34	336,148,257.75
应付利息	五、28	4,337,784.19	4,380,997.75
应付股利			
其他应付款	五、29	1,539,962,469.64	1,218,050,732.96
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、30	311,914,912.22	310,491,534.29
其他流动负债			
流动负债合计		11,593,275,670.59	12,002,956,284.29
非流动负债：			
长期借款	五、31	1,636,897,119.58	1,583,848,549.98
应付债券	五、32	1,413,365,814.91	1,351,890,312.87
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、33	1,123,297,266.89	1,076,454,881.40
长期应付职工薪酬	五、34	158,275,344.57	107,532,190.67
专项应付款			
预计负债	五、35	94,287,144.77	145,157,604.78
递延收益	五、36	13,367,231.38	
递延所得税负债	五、19	350,240,049.20	259,344,245.17
其他非流动负债	五、37		5,000,000.00
非流动负债合计		4,789,729,971.30	4,529,227,784.87
负债合计		16,383,005,641.89	16,532,184,069.16
所有者权益：			
实收资本	五、38	1,111,974,472.00	828,016,327.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、39	4,297,450,803.13	685,679,970.65
减：库存股			
其他综合收益	五、40	492,094,674.50	154,280,713.68
专项储备			
盈余公积	五、41	438,921,702.92	334,082,088.68
一般风险准备			
未分配利润	五、42	1,668,731,689.95	1,136,457,068.91
归属于母公司所有者权益合计		8,009,173,342.50	3,138,516,168.92
少数股东权益		135,879,772.54	-33,639,883.46
所有者权益合计		8,145,053,115.04	3,104,876,285.46
负债及所有者权益总计		24,528,058,756.93	19,637,060,354.62

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2017年度

编制单位：南京新街口百货商店股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、43	17,960,355,449.10	16,995,030,891.65
减：营业成本	五、43	11,180,786,186.98	10,928,145,525.65
税金及附加	五、44	344,143,742.93	216,831,840.59
销售费用	五、45	3,648,616,818.15	3,826,023,143.53
管理费用	五、46	1,362,465,619.91	1,135,210,214.13
财务费用	五、47	304,208,834.64	276,698,282.31
资产减值损失	五、48	97,629,469.46	10,799,938.11
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、49	70,676,087.02	5,059,465.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,358,959.64	-2,202,020.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、50	14,840,939.56	-4,500,707.46
其他收益	五、51	7,340,561.96	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,115,362,365.57	601,880,704.99
加：营业外收入	五、52	998,298.06	8,393,589.76
减：营业外支出	五、53	22,684,826.98	3,048,788.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,093,675,836.65	607,225,506.12
减：所得税费用	五、54	247,637,827.65	122,107,926.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		846,038,009.00	485,117,579.91
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		795,100,887.62	507,934,395.54
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		50,937,121.38	-22,816,815.63
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		736,232,157.15	464,264,442.52
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		109,805,851.85	20,853,137.39
五、其他综合收益的税后净额	五、55	364,756,910.82	96,392,804.61
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		337,813,960.82	53,181,718.13
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		282,282,346.58	97,041,346.42
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		282,282,346.58	97,041,346.42
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		55,531,614.24	-43,859,628.29
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额		63,672.78	-389,104.29
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-299,700.24	-1,617,497.52
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分		-18,137,128.62	-1,085,032.56
5.外币财务报表折算差额		73,904,770.32	-40,767,993.92
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		26,942,950.00	43,211,086.48
六、综合收益总额		1,210,794,919.82	581,510,384.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,074,046,117.97	517,446,160.65
归属于少数股东的综合收益总额		136,748,801.85	64,064,223.87
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.68	0.52
（二）稀释每股收益（元/股）		0.68	0.52

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：3,628,048.44元。上期被合并方实现的净利润为：64,409,215.24元。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2017年度

编制单位：南京新街口百货商店股份有限公司



项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,567,229,639.27	21,367,695,665.50
收到的税费返还		156,869.73	
收到其他与经营活动有关的现金	五、56	430,571,947.30	312,878,564.86
经营活动现金流入小计		18,997,958,456.30	21,680,574,230.36
购买商品、接受劳务支付的现金		14,766,618,015.84	15,723,269,684.62
支付给职工以及为职工支付的现金		2,223,084,843.10	1,893,877,588.98
支付的各项税费		814,042,303.78	1,095,798,549.41
支付其他与经营活动有关的现金	五、56	424,461,286.26	311,825,837.78
经营活动现金流出小计		18,228,206,448.98	19,024,771,660.79
经营活动产生的现金流量净额		769,752,007.32	2,655,802,569.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		6,146,082.89	7,261,485.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,735,788.08	487,720.09
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五、57	470,324.35	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、56	553,885,780.35	3,863,294.69
投资活动现金流入小计		565,237,975.67	11,612,500.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,016,120,036.11	580,718,458.75
投资支付的现金		26,149,199.05	1,029,292,721.55
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五、57	53,859,343.46	184,815,697.17
支付其他与投资活动有关的现金	五、56	22,338,877.34	41,054,027.74
投资活动现金流出小计		1,118,467,455.96	1,835,880,905.21
投资活动产生的现金流量净额		-553,229,480.29	-1,824,268,404.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		346,499,995.82	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,726,848,159.30	3,043,169,621.28
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、56		36,717,268.58
筹资活动现金流入小计		3,073,348,155.12	3,079,886,889.86
偿还债务支付的现金		2,959,737,222.66	3,552,888,612.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		403,310,133.44	379,925,640.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,695,258.62	1,049,103.62
支付其他与筹资活动有关的现金	五、56	151,308,474.46	23,224,920.91
筹资活动现金流出小计		3,514,355,830.56	3,956,039,174.40
筹资活动产生的现金流量净额		-441,007,675.44	-876,152,284.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,226,720.59	-130,906,924.77
五、现金及现金等价物净增加额		-213,258,427.82	-175,525,044.52
加：期初现金及现金等价物余额		4,413,674,324.05	4,589,199,368.57
六、期末现金及现金等价物余额		4,200,415,896.23	4,413,674,324.05

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2017年度

编制单位：南京新街口百货商店股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润			
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	828,016,327.00				685,679,970.65		154,280,713.68		334,082,088.68		1,136,457,068.91	-33,639,883.46	3,104,876,285.46	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	828,016,327.00				685,679,970.65		154,280,713.68		334,082,088.68		1,136,457,068.91	-33,639,883.46	3,104,876,285.46	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	283,958,145.00				3,611,770,832.48		337,813,960.82		104,839,614.24		532,274,621.04	169,519,656.00	5,040,176,829.58	
（一）综合收益总额							337,813,960.82				736,232,157.15	136,748,801.85	1,210,794,919.82	
（二）所有者投入和减少资本	283,958,145.00				3,611,770,832.48							34,466,112.77	3,930,195,090.25	
1、所有者投入资本	283,958,145.00				3,611,770,832.48							34,466,112.77	3,930,195,090.25	
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配														
1、提取盈余公积									104,839,614.24		-203,957,536.11	-1,695,258.62	-100,813,180.49	
2、提取一般风险准备									104,839,614.24		-104,839,614.24			
3、对所有者（或股东）的分配														
4、其他											-99,117,921.87	-1,695,258.62	-100,813,180.49	
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
四、本年年末余额	1,111,974,472.00				4,297,450,803.13		492,094,674.50		438,921,702.92		1,668,731,689.95	135,879,772.54	8,145,053,115.04	

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表 (续)

2017年度

编制单位: 南京新街口百货商店股份有限公司

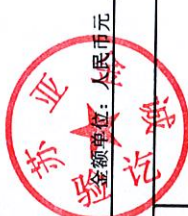
金额单位: 人民币元

项 目	上期									
	归属于母公司所有者权益									
	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
一、上年年末余额	828,016,327.00				234,337,032.03		101,783,093.14		317,915,786.74	
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他					451,342,938.62		-684,097.59			
二、本年初余额	828,016,327.00				685,679,970.65		101,098,995.55		317,915,786.74	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							53,181,718.13		16,166,301.94	
(一) 综合收益总额							53,181,718.13			
(二) 所有者投入和减少资本										
1、所有者投入资本										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
(三) 利润分配										
1、提取盈余公积									16,166,301.94	
2、提取一般风险准备									16,166,301.94	
3、对所有者(或股东)的分配										
4、其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本(或股本)										
2、盈余公积转增资本(或股本)										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
(五) 专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
四、本年年末余额	828,016,327.00				685,679,970.65		154,280,713.68		334,082,088.68	

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

企业法定代表人:



资产负债表

2017年12月31日



编制单位：南京新街口百货商店股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		623,967,380.13	534,601,996.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	67,285.08	131,038.12
预付款项		4,799,723.20	804,213.32
应收利息			
应收股利		20,000,000.00	
其他应收款	十四、2	385,886,237.50	225,017,987.82
存货		6,528,768.35	9,494,593.82
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		268,609.47	6,222,470.72
流动资产合计		1,041,518,003.73	776,272,300.18
非流动资产：			
可供出售金融资产		857,531,757.64	837,251,357.96
持有至到期投资			
长期应收款		450,202,024.52	40,896,197.75
长期股权投资	十四、3	6,550,814,942.42	2,217,648,819.18
投资性房地产		328,003,100.49	338,093,285.85
固定资产		756,539,238.20	764,320,088.65
在建工程			20,592,908.22
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		37,864,913.57	40,295,734.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,500,866.60	3,146,199.94
递延所得税资产		42,912,064.20	30,219,151.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,032,368,907.64	4,292,463,743.86
资产总计		10,073,886,911.37	5,068,736,044.04

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

2017年12月31日



编制单位：南京新街口百货商店股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		1,908,794,150.00	2,272,874,031.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		30,200,000.00	21,170,000.00
应付账款		166,930,260.55	149,828,778.89
预收款项		121,801,156.35	143,930,203.82
应付职工薪酬		66,747,065.11	55,206,636.18
应交税费		17,592,574.83	15,532,562.59
应付利息		3,261,772.22	3,155,391.67
应付股利			
其他应付款		390,827,276.03	323,756,699.19
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,706,154,255.09	2,985,454,304.06
非流动负债：			
长期借款		200,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		2,123,508.01	2,141,757.78
长期应付职工薪酬		113,596,613.50	66,615,131.05
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,902,963.99	2,002,864.07
其他非流动负债			
非流动负债合计		317,623,085.50	70,759,752.90
负债合计		3,023,777,340.59	3,056,214,056.96
所有者权益：			
实收资本（或股本）		1,111,974,472.00	828,016,327.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,558,315,113.46	229,529,796.66
减：库存股			
其他综合收益		5,383,460.46	5,619,487.92
专项储备			
盈余公积		387,016,715.92	282,177,101.68
一般风险准备			
未分配利润		987,419,808.94	667,179,273.82
所有者权益合计		7,050,109,570.78	2,012,521,987.08
负债及所有者权益总计		10,073,886,911.37	5,068,736,044.04

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2017年度



编制单位：南京新街口百货商店股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、4	2,022,264,749.62	1,977,845,726.68
减：营业成本	十四、4	1,395,557,649.82	1,387,219,699.55
税金及附加		51,896,658.31	48,755,736.87
销售费用		92,494,871.78	163,698,923.07
管理费用		310,006,123.80	194,791,697.45
财务费用		113,714,232.54	82,036,244.99
资产减值损失		1,622,318.46	-3,739,297.99
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	477,806,635.00	4,975,917.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,927,405.42	-2,285,567.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-6,437.19	-2,624,766.53
其他收益		3,119,165.33	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		537,892,258.05	107,433,874.06
加：营业外收入		101,177.38	5,986,770.56
减：营业外支出		612,628.51	725,228.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		537,380,806.92	112,695,415.70
减：所得税费用		13,182,735.69	31,863,905.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		524,198,071.23	80,831,509.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		524,198,071.23	80,831,509.72
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-236,027.46	-2,006,601.81
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-236,027.46	-2,006,601.81
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额		63,672.78	-389,104.29
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-299,700.24	-1,617,497.52
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		523,962,043.77	78,824,907.91
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2017年度



编制单位：南京新街口百货商店股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,018,839,342.89	2,031,929,120.10
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		276,358,451.53	244,965,484.19
经营活动现金流入小计		2,295,197,794.42	2,276,894,604.29
购买商品、接受劳务支付的现金		1,549,586,494.21	1,515,433,036.01
支付给职工以及为职工支付的现金		169,572,043.81	172,228,178.66
支付的各项税费		146,198,967.67	203,664,390.98
支付其他与经营活动有关的现金		172,396,503.66	128,177,835.89
经营活动现金流出小计		2,037,754,009.35	2,019,503,441.54
经营活动产生的现金流量净额		257,443,785.07	257,391,162.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		466,146,082.89	7,261,485.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			21,540.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			361.36
投资活动现金流入小计		467,146,082.89	7,283,387.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,039,051.96	67,639,614.05
投资支付的现金		96,594,474.22	1,263,753,241.35
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		22,338,877.34	41,054,027.74
投资活动现金流出小计		153,972,403.52	1,372,446,883.14
投资活动产生的现金流量净额		313,173,679.37	-1,365,163,496.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		346,499,995.82	
取得借款收到的现金		2,388,794,150.00	2,784,657,231.72
收到其他与筹资活动有关的现金		136,108,578.96	1,300,999,018.64
筹资活动现金流入小计		2,871,402,724.78	4,085,656,250.36
偿还债务支付的现金		2,552,874,031.72	3,016,530,814.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		205,975,868.08	200,587,807.92
支付其他与筹资活动有关的现金		746,805,359.56	193,143.86
筹资活动现金流出小计		3,505,655,259.36	3,217,311,766.39
筹资活动产生的现金流量净额		-634,252,534.58	868,344,483.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-63,635,070.14	-239,427,849.41
加：期初现金及现金等价物余额		534,601,996.38	774,029,845.79
六、期末现金及现金等价物余额		470,966,926.24	534,601,996.38

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2017年度

编制单位：南京新街口百货商店股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本期									
	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
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	828,016,327.00				229,529,796.66		5,619,487.92		282,177,101.68	667,179,273.82
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	828,016,327.00				229,529,796.66		5,619,487.92		282,177,101.68	667,179,273.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	283,958,145.00				4,328,785,316.80		-236,027.46		104,839,614.24	320,240,535.12
（一）综合收益总额							-236,027.46			524,198,071.23
（二）所有者投入和减少资本	283,958,145.00				4,328,785,316.80					
1、所有者投入资本	283,958,145.00				4,328,785,316.80					
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积									104,839,614.24	-203,957,536.11
2、提取一般风险准备									104,839,614.24	-104,839,614.24
3、对所有者（或股东）的分配										-99,117,921.87
4、其他										
（四）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
四、本年年末余额	1,111,974,472.00				4,558,315,113.46		5,383,460.46		387,016,715.92	987,419,808.94

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

7,050,109,570.78

所有者权益变动表 (续)

2017年度

编制单位: 南京新街口百货商店股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	828,016,327.00				229,529,796.66		7,626,089.73		266,010,799.74		677,035,535.47	2,008,218,548.60
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	828,016,327.00				229,529,796.66		7,626,089.73		266,010,799.74		677,035,535.47	2,008,218,548.60
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-2,006,601.81		16,166,301.94		-9,856,261.65	4,303,438.48
(一) 综合收益总额							-2,006,601.81				80,831,509.72	78,824,907.91
(二) 所有者投入和减少资本												
1、所有者投入资本												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
(三) 利润分配												
1、提取盈余公积									16,166,301.94		-90,687,771.37	-74,521,469.43
2、提取一般风险准备									16,166,301.94		-16,166,301.94	
3、对所有者 (或股东) 的分配											-74,521,469.43	-74,521,469.43
4、其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本 (或股本)												
2、盈余公积转增资本 (或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
四、本年年末余额	828,016,327.00				229,529,796.66		5,619,487.92		282,177,101.68		667,179,273.82	2,012,521,987.08

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

南京新街口百货商店股份有限公司

2017年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

附注一、公司基本情况

一、公司概况

南京新街口百货商店股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)经南京市人民政府宁体改字(1992)035号文批准,于1992年4月29日改组成为股份有限公司,同年取得南京市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。

经中国证券监督管理委员会证监发字(1993)53号文批准,向社会公开发行3,000万股普通股,于1993年10月18日在上海证券交易所上市。经多次股本变更,截止2016年12月31日,公司股本为828,016,327股。

2017年1月11日,经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]79号《关于核准南京新街口百货商店股份有限公司向广州金鹏集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准,公司向广州金鹏集团有限公司、三胞集团有限公司、银丰生物工程集团有限公司等12个法人及王伟等3名自然人发行273,293,916股普通股,每股面值1.00元,发行后股本为1,101,310,243股;2017年5月31日,公司向华安证券股份有限公司等2家机构定向增发10,664,229股普通股,发行后股本为1,111,974,472股。

截止2017年12月31日,公司股本为1,111,974,472股。

公司注册地址:南京市秦淮区中山南路1号;法定代表人:杨怀珍;统一社会信用代码:91320100134896447M。

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

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表范围变化情况如下表所列示如下：

（一）本期新纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体

名称	取得方式
山东省齐鲁干细胞工程有限公司	非同一控制下企业合并
南京禾康智慧养老产业有限公司	非同一控制下企业合并
Lotan Nursing Service Ltd.	非同一控制下企业合并
安康通控股有限公司	同一控制下企业合并
Sanpower International Healthcare Group Co.Ltd	同一控制下企业合并
徐州安康通健康管理有限公司	设立
安徽安康通健康管理有限公司	设立
苏州互联金秋健康管理有限公司	设立
广西金康健康管理有限公司	设立
四川金秋安康通健康管理有限公司	设立
太原安康通养老服务服务有限公司	设立
徐州金康健康管理有限公司	设立
杭州宜康科技服务有限公司	设立
如皋市安康通健康服务有限公司	设立
重庆安康通健康管理有限公司	设立
宣城禾康智慧养老产业有限公司	设立
江西禾康智慧养老产业有限公司	设立
湖南禾康智慧养老产业有限公司	设立
上海纳塔力健康管理咨询有限公司	设立

（二）本期不再纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体

名称	不纳入合并范围原因
淮南新街口百货有限公司	股权转让

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之1在子公司中的权益”；合并范围的变化情况详见“附注六、合并范围的变更”。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

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

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵守企业会计准则的声明

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

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

四、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

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

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

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

2、合并成本分别以下情况确定：

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

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

3、公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

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

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

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

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

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

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

(1) 公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

(2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

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

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

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

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

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

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

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

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

五、合并财务报表的编制方法

（一）统一会计政策和会计期间

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

（二）合并财务报表的编制方法

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

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

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

（四）报告期内增减子公司的处理

1、报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

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

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

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

2、报告期内处置子公司的处理

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

六、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

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

七、外币业务和外币报表折算

（一）外币业务的核算方法

1、外币交易的初始确认

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

2、资产负债表日或结算日的调整或结算

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

（1）外币货币性项目的会计处理原则

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

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

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

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

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

（二）外币报表折算的会计处理方法

1、公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

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

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

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

2、公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算：

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

（2）在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，公司对财务报表停止重述，按照停止之日的价

格水平重述的财务报表进行折算。

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

八、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（一）金融工具的分类

1、金融资产的分类

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

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

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

2、金融负债的分类

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

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1、金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

2、金融工具的计量方法

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

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

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

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

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

(三) 金融资产转移的确认依据和计量方法

1、金融资产终止确认条件

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

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

2、金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

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

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，公司将所转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分和未终止确认部分之间按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的对价与金融资产终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益，同时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

3、金融资产转移不满足终止确认条件的处理

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

（四）金融负债终止确认条件

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

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

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

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

（五）金融工具公允价值的确定方法

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

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

（六）金融资产（不含应收款项）减值认定标准、测试方法和减值准备计提方法

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

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

1、持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

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

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

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

2、可供出售金融资产的减值测试方法和减值准备计提方法

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

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

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

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

（七）将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的会计处理方法

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

九、应收款项

（一）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 500.00 万元以上的应收款项。

2、单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

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

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

（二）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1、确定组合的依据

账龄组合

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

服务对象组合

Natali 公司根据客户群体的信用风险特征，单项个体评估减值，确认坏账金额。

其他组合

本期纳入合并范围内的子公司与母公司之间，及子公司之间往来款项。

2、按组合计提坏账准备的计提方法

本公司（不包括山东省齐鲁干细胞工程有限公司）按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

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

山东省齐鲁干细胞工程有限公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

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

其他组合，按照余额百分比法计提坏账准备。

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
合并范围内的关联方组合	0.30	0.30

（三）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 500.00 万元以下的应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），可以单独进行减值测试，

有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

十、存货

（一）存货的分类

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

（二）发出存货的计价方法

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

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1、存货可变现净值的确定依据

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

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

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

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2、存货跌价准备的计提方法

公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（五）周转材料的摊销方法

1、低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2、包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

（六）开发用土地的核算方法

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

（七）公共配套设施费用的核算方法

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

十一、持有待售及终止经营

（一）持有待售

1、持有待售的非流动资产、处置组的范围

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

2、持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，需已经获得批准。

3、持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（二）终止经营

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

十二、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

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

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

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

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

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

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

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

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1、采用成本法核算的长期股权投资

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

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚

未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

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

2、采用权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

(三) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1、确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而

不是合营企业。

2、确定对被投资单位具有重大影响的依据

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

十三、投资性房地产

（一）投资性房地产的范围

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的、能够单独计量和出售的房地产。公司的投资性房地产包括已出租的建筑物、已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权。

（二）投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1、与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；
- 2、该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

（三）采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

1、投资性房地产的折旧或摊销方法

- （1）采用成本模式计量的建筑物的后续计量，比照固定资产的后续计量，按月计提折旧。
- （2）采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，比照无形资产的后续计量，按月进行摊销。

十四、固定资产

（一）固定资产的确认条件

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

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

（二）固定资产折旧

- 1、除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

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

3、公司固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

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

山东省齐鲁干细胞工程有限公司固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20		5
机器设备	10		10
电子设备	3		33.33
运输设备	5		20
其他设备	5		20

Sanpower International Healthcare Group Co Ltd. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
电子及办公设备	3-5		20-33
运输设备	5-7		15-20
机器设备	7		15
其他设备	7		14

安康通控股有限公司固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5	10	18
运输设备	5	10	18
电子设备	3-5	10	18-30
其他设备	3-5	10	18-30

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

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

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

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

（三）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

1、融资租入固定资产的认定依据

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

2、融资租入固定资产的计价方法

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

3、融资租入固定资产的折旧方法

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

（四）固定资产的后续支出

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

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

十五、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

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

估价值，但不调整原已计提的折旧额。

十六、无形资产

（一）自行研究开发无形资产的初始计量

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

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

（二）外购无形资产的初始计量

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

（三）无形资产的后续计量

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

1、使用寿命有限的无形资产的后续计量

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

本公司（不包括 Natali 及山东省齐鲁干细胞工程有限公司）无形资产类别、预计使用寿命、年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	依据	年摊销率(%)
土地使用权	40 年或 50 年	商业用地和工业用地规定年限	2.5-2
HOF 品牌	不确定		不摊销
Biba 品牌	10 年		10
Criminal 品牌	20 年		5
租赁权	租赁期限	租赁协议约定年限	
软件	5-10 年		20-10

Natali 无形资产类别、预计使用寿命、年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	年摊销率(%)
品牌	不确定	

无形资产类别	预计使用寿命(年)	年摊销率 (%)
客户信息系统	4-9 年	11.11-25
IT 及办公软件	7 年	14.28

山东省齐鲁干细胞工程有限公司无形资产类别、预计使用寿命、年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	年摊销率 (%)
专利技术	5 年	20
软件	3-5 年	20-33.33
土地使用权	50 年	2.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2、使用寿命不确定的无形资产的后续计量

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

（四）无形资产使用寿命的估计

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

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

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

（五）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1、研究阶段

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

2、开发阶段

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（六）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 1、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 4、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（七）土地使用权的处理

- 1、公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。
- 2、公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。
- 3、外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十七、长期资产减值

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

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

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十八、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

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

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十九、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

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

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

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

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

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

1. 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

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

- 1、服务成本。

2、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

3、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

二十、借款费用

（一）借款费用的范围

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

（二）借款费用的确认原则

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

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

（三）借款费用资本化期间的确定

1、借款费用开始资本化时点的确定

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

2、借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3、借款费用停止资本化时点的确定

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

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

（四）借款费用资本化金额的确定

1、借款利息资本化金额的确定

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

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

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

2、借款辅助费用资本化金额的确定

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

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

3、汇兑差额资本化金额的确定

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

二十一、预计负债

（一）预计负债的确认原则

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

- 1、该义务是公司承担的现时义务；
- 2、该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- 3、该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

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

2、在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

(1) 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

(2) 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

二十二、收入确认

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入等，其确认原则如下：

(一) 销售商品收入的确认原则

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

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

(二) 提供劳务收入的确认原则

1、提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

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

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

2、提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

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

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

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

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

山东省齐鲁干细胞工程有限公司收入的具体确认原则：（1）脐带血造血干细胞、脐带间充质干细胞、脐带上皮干细胞检测收入在检测完成时确认收入；（2）脐带血造血干细胞、脐带间充质干细胞、脐带上皮干细胞储存收入根据存储期间分期确认收入。

安康通控股有限公司收入的具体确认原则：（1）对提供信息服务、援助服务、健康管理等劳务收

入，以劳务已提供、根据相关协议按月确认收入；（2）对平台建设，于期末按完工百分比法确认收入。

三胞国际医疗有限公司收入的具体确认原则：（1）私人付费用户收入：公司按向私人付费用户实际提供的服务每月结算确认收入；（2）政府项目收入：公司按照实际提供服务小时数和服务覆盖面积每月与政府结算确认收入；（3）护理服务收入：公司按照提供服务小时数每月与以色列国家医疗保险机构结算确认收入。

（三）让渡资产使用权收入的确认原则

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

二十三、政府补助

（一）政府补助的类型

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

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- 1、公司能够满足政府补助所附条件；
- 2、公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

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

（四）政府补助的会计处理方法

1、与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

(2)用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的,在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3、对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,可以区分的,则分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,则整体归类为与收益相关的政府补助。

4、与公司日常经营相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的,公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5、已确认的政府补助需要退回的,分别下列情况处理:

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。

(2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面金额,超出部分计入当期损益。

(3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

二十四、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

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

2、递延所得税资产的确认依据

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

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

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

3、递延所得税负债的确认依据

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

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

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

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

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

4、公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十五、经营租赁与融资租赁

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

（一）经营租赁的会计处理

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

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

（二）融资租赁的会计处理

作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

二十六、主要会计政策和会计估计的变更

（一）会计政策变更

1、企业会计准则变化引起的会计政策变更

（1）本公司自2017年5月28日起执行财政部制定的《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年6月12日起执行经修订的《企业会计准则第16号——政府补助》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

(2) 本公司编制2017年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会(2017) 30号), 将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更列报于“资产处置收益”。该项会计政策变更采用追溯调整法, 调减2016年度营业外收入119, 503. 00元、营业外支出4, 620, 210. 46元, 调增资产处置收益-4, 500, 707. 46元。

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	境内企业 17%、13%、6%、3%; House of Fraser(UK&Ireland)Limited 增值税率为 20%; Sanpower International Healthcare Group Ltd 增值税率为 17%或 6%
消费税	按应税销售收入计征	5%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、15%、24%、19.3%、17%、16.5%
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计征转让房地产所取得的增值额	

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明:

纳税主体名称	所得税税率
南京新百房地产开发有限公司	25.00%
盐城新国房地产开发有限公司	25.00%
南京继航贸易有限公司	25.00%
南京东方商城有限责任公司	25.00%
南京新百物业资产管理有限公司	25.00%
芜湖南京新百大厦有限公司	25.00%
芜湖新百物业管理有限公司	25.00%
南京兴宁实业有限公司公司	25.00%
南京瑞和商贸有限公司	25.00%
新百(香港)有限公司	16.50%
南京东方福来德百货有限公司	25.00%
徐州东方福来德百货有限公司	25.00%
House of Fraser Group Limited	16.50%
House of Fraser Global Retail Limited	19.30%
House of Fraser (UK Development) Limited	19.30%
Fraser Financial Services Limited	19.30%
House of Fraser(UK&Ireland)Limited	19.30%
山东省齐鲁干细胞工程有限公司	15.00%

纳税主体名称	所得税税率
安康通控股有限公司	16.50%
上海互联远程医学网络系统有限公司	15.00%
上海安康通健康管理有限公司	15.00%
江苏金康信息技术服务有限公司	15.00%
无锡安康通信息技术服务有限公司	25.00%
北京通安康信息技术服务有限公司	25.00%
无锡鸿鹄科技有限公司	25.00%
山西安康通健康科技有限公司	25.00%
山东安康通健康服务有限公司	25.00%
河南安康通健康管理有限公司	25.00%
江西安康通健康管理有限公司	25.00%
四川金秋安康通健康管理有限公司	25.00%
太原安康通养老服务有限公司	25.00%
徐州安康通健康管理有限公司	25.00%
徐州金康健康管理有限公司	25.00%
安徽安康通健康管理有限公司	25.00%
杭州宜康科技服务有限公司	25.00%
苏州互联金秋健康管理有限公司	25.00%
如皋市安康通健康服务有限公司	25.00%
广西金康健康管理有限公司	25.00%
重庆安康通健康管理有限公司	25.00%
南京禾康智慧养老产业有限公司	25.00%
重庆禾康智慧养老产业有限公司	25.00%
漳州禾康智慧养老产业有限公司	25.00%
泉州禾康智慧养老产业有限公司	25.00%
莆田禾康智慧养老产业有限公司	25.00%
许昌禾康智慧养老产业有限公司	25.00%
苏州禾康智慧养老产业有限公司	25.00%
三明禾康智慧养老产业有限公司	25.00%
沐阳禾康智慧养老产业有限公司	25.00%
滁州禾康智慧养老产业有限公司	25.00%
龙岩禾康智慧养老服务服务有限公司	25.00%
漳州市芗城区和康养老服务服务有限公司	25.00%

纳税主体名称	所得税税率
宣城禾康智慧养老产业有限公司	25.00%
江西禾康智慧养老产业有限公司	25.00%
湖南禾康智慧养老产业有限公司	25.00%
Sanpower International Healthcare Group Ltd	0.00%
Sanpower Singapore PTE Ltd	0.00%
Sanpower Lifecare Company Ltd	24.00%
Natali Seculife Holdings Ltd	24.00%
Seculife International Ltd	24.00%
Seculife (04) Ltd	24.00%
Seculife (08) Ltd	24.00%
Seculife Israel Ltd	24.00%
广州纳塔力健康管理有限公司	15.00%
常州纳塔力医疗技术服务有限公司	25.00%
江苏纳塔力健康管理咨询有限公司	25.00%
四川纳塔力健康管理有限公司	25.00%
上海纳塔力健康管理咨询有限公司	25.00%
Security & Private SVCS in Communities and Organizations Ltd	24.00%
A. S. Nursing and Welfare Ltd.	24.00%
A. S One	24.00%
Lotan Nursing Service Ltd.	24.00%

二、税收优惠及批文

1、2016 年 11 月 24 日，上海市高新技术企业认定办公室发布《关于公示 2016 年度上海市拟认定高新技术企业名单的通知》，认定上海安康通健康管理有限公司为高新技术企业，证书编号 GR201631000905，2016 年度至 2018 年度，企业所得税税率为 15%。

2、2017 年 11 月 23 日，上海市高新技术企业认定办公室发布《关于公示 2017 年度上海市第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，认定上海互联远程医疗网络系统有限公司为高新技术企业，证书编号 GR201731002195，2017 年度至 2019 年度，企业所得税税率为 15%。

3、2017 年 12 月 7 日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布《关于公示江苏省 2017 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，认定江苏金康信息技术服务有限公司为高新技术企业，证书编号 GR201732003228，2017 年度至 2019 年度，企业所得税税率为 15%。

4、2017 年 12 月 11 日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布《关于公示广东省 2017 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，拟认定广州市纳塔力健康管理咨询有限公司为高新

技术企业，公示期已完毕，目前正在发证流程中，企业所得税税率拟定为 15%。

5、2014 年 10 月 31 日，山东省齐鲁干细胞工程有限公司经山东省科技厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局认定为高新技术企业（证书编号 201437000433），有效期三年（2014 年-2016 年），企业所得税率享受优惠税率为 15%。2017 年 12 月 28 日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布《关于公示山东省 2017 年拟认定高新技术企业名单的通知》，拟认定山东省齐鲁干细胞工程有限公司为高新技术企业，企业所得税税率拟定为 15%。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,212,970.63	8,805,882.42
银行存款	4,301,222,154.95	4,268,740,948.66
其他货币资金	102,418,708.41	138,909,342.49
合计	4,411,853,833.99	4,416,456,173.57
其中：存放在境外的款项总额	540,440,270.45	929,259,290.40

其他说明：期末其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金及项目保证金。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		3,230,782.54
其中：衍生金融资产		3,230,782.54

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	971,180,841.06	100.00	93,300,424.28	9.61	877,880,416.78
其中：账龄组合	870,271,058.24	89.61	93,096,942.95	10.70	777,174,115.29
服务对象组合	100,909,782.82	10.39	203,481.33	0.20	100,706,301.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	971,180,841.06	/	93,300,424.28	/	877,880,416.78

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	217,817,460.21	100.00	17,586,803.11	8.07	200,230,657.10
其中：账龄组合	125,772,404.13	57.74	17,145,756.15	13.63	108,626,647.98
服务对象组合	92,045,056.08	42.26	441,046.96	0.48	91,604,009.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	217,817,460.21	/	17,586,803.11	/	200,230,657.10

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

其中组合一：

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	133,937,019.26	401,811.06	0.30	105,918,785.03	317,756.35	0.30
1~2年	11,363,045.24	568,152.26	5.00	2,622,025.57	131,101.27	5.00
2~3年	1,204,429.93	120,442.99	10.00	550,000.00	55,000.00	10.00
3~4年			30.00	2,000.00	600.00	30.00
4~5年			40.00	63,825.00	25,530.00	40.00
5年以上	17,105,582.06	17,105,582.06	100.00	16,615,768.53	16,615,768.53	100.00
合计	163,610,076.49	18,195,988.37	/	125,772,404.13	17,145,756.15	/

其中组合二：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	511,441,123.65	25,572,056.18	5.00
1~2年	155,712,769.20	31,142,553.84	20.00
2~3年	29,826,639.21	11,930,655.68	40.00
3~4年	8,073,366.67	4,844,020.00	60.00
4~5年	977,070.68	781,656.54	80.00
5年以上	630,012.34	630,012.34	100.00
合计	706,660,981.75	74,900,954.58	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 34,071,186.85 元；本期转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
以色列国家保险机构	50,766,707.71	5.23	
大屠杀幸存者基金	25,067,769.38	2.58	
以色列卫生部	7,764,320.00	0.80	
宿迁市民政局	7,401,531.77	0.76	178,648.68
新百地产 7 号楼 1102 室	3,500,000.00	0.36	10,500.00
合计	94,500,328.86	9.73	189,148.68

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	367,997,125.57	99.67	160,614,822.70	99.57
1~2 年	1,030,543.18	0.28	345,904.02	0.21
2~3 年			296,683.00	0.18
3 年以上	194,895.87	0.05	61,712.87	0.04
合计	369,222,564.62	100.00	161,319,122.59	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
HOF 预付房屋租金	101,606,393.57	27.52
南京博融科技开发有限公司	90,000,000.00	24.38
无锡市托米电子产品有限公司	52,000,000.00	14.08
南京宏图商业管理有限公司	10,000,000.00	2.71
济南银丰财富酒店有限公司	3,780,000.00	1.02
合计	257,386,393.57	69.71

5、应收利息

项目	期末余额	期初余额
资金占用费		10,848,541.44
定存利息	543,287.67	
合计	543,287.67	10,848,541.44

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	129,028,424.15	100.00	20,362,102.95	15.78	108,666,321.20
其中：账龄组合	117,092,736.89	90.75	20,362,102.95	17.39	96,730,633.94
服务对象组合	11,935,687.26	9.25			11,935,687.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	129,028,424.15	/	20,362,102.95	/	108,666,321.20

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	139,055,270.36	100.00	24,404,730.72	17.55	114,650,539.64
其中：账龄组合	135,214,615.59	97.24	24,404,730.72	18.05	110,809,884.87
服务对象组合	3,840,654.77	2.76			3,840,654.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	139,055,270.36	/	24,404,730.72	/	114,650,539.64

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

其中组合一：

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	85,654,119.42	256,962.37	0.30	86,380,716.03	259,142.16	0.30
1~2年	5,442,185.69	272,109.28	5.00	5,101,315.11	255,065.75	5.00
2~3年	2,629,257.24	262,925.72	10.00	9,665,049.60	966,504.96	10.00
3~4年	1,072,410.91	321,723.27	30.00	15,715,120.43	4,714,536.13	30.00
4~5年	1,878,715.50	751,486.20	40.00	238,221.17	95,288.47	40.00
5年以上	18,342,414.42	18,342,414.42	100.00	18,114,193.25	18,114,193.25	100.00
合计	115,019,103.18	20,207,621.26	/	135,214,615.59	24,404,730.72	/

其中组合二：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,969,633.71	98,481.69	5.00
1~2 年			20.00
2~3 年	70,000.00	28,000.00	40.00
3~4 年			60.00
4~5 年	30,000.00	24,000.00	80.00
5 年以上	4,000.00	4,000.00	100.00
合计	2,073,633.71	154,481.69	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期转回坏账准备金额 4,295,802.79 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	17,023,745.14	17,176,731.62
金鹰商贸储值卡结算款		13,366,477.42
外部借款	54,155,793.35	17,078,579.02
备用金及个人往来	5,429,250.28	8,300,865.41
单位往来	40,617,006.60	11,697,503.61
供应商返利	8,605,050.35	31,362,105.86
其他	3,197,578.43	40,073,007.42
合计	129,028,424.15	139,055,270.36

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
淮南新街口百货有限公司	外部债权	26,107,214.33	1 年以内	20.23	78,321.64
中国华阳金融租赁有限责任公司	外部债权	17,078,579.02	5 年以上	13.24	17,078,579.02
财付通支付科技有限公司	货款	12,286,111.12	1 年以内	9.52	36,858.33
上海五花马装饰工程有限公司	外部债权	10,970,000.00	1 年以内	8.50	32,910.00
以色列特拉维夫市政厅	往来款	5,823,711.02	1 年以内	4.51	
合计	/	72,265,615.49	/	56.00	17,226,668.99

(5) 涉及政府补助的其他应收款

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
广州市黄埔区财政局	2017 年广东省高新技术企业培育库拟入库企业奖励	300,000.00	1 年以内	根据相关批文, 预计 2018 年 9 月收到 30 万元
广州市黄埔区财政局	通过高新技术企业认定的奖励	300,000.00	1 年以内	根据相关批文, 预计 2018 年 9 月收到 30 万元
合计	/	600,000.00	/	/

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,798,604.52		6,798,604.52	2,736,628.61		2,736,628.61
库存商品	1,126,801,251.40	12,081,675.29	1,114,719,576.11	1,188,564,708.18	12,272,118.09	1,176,292,590.09
周转材料	159,298.53		159,298.53	29,344.56		29,344.56
发出商品	91,306.00		91,306.00			
开发产品	177,344,748.14		177,344,748.14	31,577,422.32		31,577,422.32
开发成本	1,434,012,996.64		1,434,012,996.64	2,186,338,230.66		2,186,338,230.66
委托加工物资	5,259.55		5,259.55			
合计	2,745,213,464.78	12,081,675.29	2,733,131,789.49	3,409,246,334.33	12,272,118.09	3,396,974,216.24

开发成本:

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计投资总额	期末余额	期初余额
南京河西新百新城项目	2001 年 11 月	2020 年	4,143,160,000.00	1,434,012,996.64	2,036,612,492.13
盐城龙泊湾项目	2009 年 5 月	2017 年	860,000,000.00		149,725,738.53
合计	/	/	5,003,160,000.00	1,434,012,996.64	2,186,338,230.66

说明: 南京河西新百新城项目A地块北区本年取得竣工备案表并完成房屋交付手续, 整体项目预计 2020 年完工。

开发产品:

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
南京新百花园地下停车位	2009 年	1,709,761.96		189,969.11	1,519,792.85
新百新城一期	2017 年		1,080,747,989.40	1,080,747,989.40	
盐城龙泊湾项目一期	2013 年	3,478,395.76	25,182,433.11	25,908,759.35	2,752,069.52
盐城龙泊湾项目二期	2014 年	9,444,000.29	28,366,844.86	28,560,092.42	9,250,752.73
盐城龙泊湾项目三期	2015 年	5,346,415.28	46,422,229.59	50,155,362.75	1,613,282.12
盐城龙泊湾项目四期	2016 年、2017 年、2018 年	11,598,849.03	230,143,151.91	79,533,150.02	162,208,850.92

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
合计	/	31,577,422.32	1,410,862,648.87	1,265,095,323.05	177,344,748.14

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少				期末余额
			转回	转销	汇率变动影响	合计	
库存商品	12,272,118.09	830,657.67	1,392,496.63		-371,396.16	1,021,100.47	12,081,675.29

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货项目名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	本期确认资本化金额的资本化率
			本期转入营业成本	其他减少		
南京河西新百新城项目	210,225,741.95		78,228,838.33		131,996,903.62	4.35%
盐城龙泊湾项目	35,269,861.83	33,405.08	17,602,674.65		17,700,592.26	4.35%
合计	245,495,603.78	33,405.08	95,831,512.98		149,697,495.88	/

8、持有待售资产

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
山东省齐鲁干细胞办公楼 5-10 层	35,256,890.08	39,120,604.52	2,000,828.51	房产过户转让手续正在办理中

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税及预交税金	152,212,114.60	277,156,295.99
其他	8,238,717.72	10,458,467.95
合计	160,450,832.32	287,614,763.94

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
其中：按公允价值计量的权益工具	9,196,848.64		9,196,848.64	9,596,448.96		9,596,448.96
按成本计量的权益工具	933,014,201.73	76,645,214.53	856,368,987.20	904,947,387.20	19,492,000.00	885,455,387.20
合计	942,211,050.37	76,645,214.53	865,565,835.84	914,543,836.16	19,492,000.00	895,051,836.16

(1) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	1,584,992.68		1,584,992.68

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
公允价值	9,196,848.64		9,196,848.64
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	7,611,855.96		7,611,855.96
已计提减值金额			

(2) 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				
	期初余额	本期增加	本期减少	汇率变动影响	期末余额
南京证券有限责任公司	166,671,956.00				166,671,956.00
商圈网电子商务有限公司	51,355,953.00				51,355,953.00
太原五一百货大楼股份有限公司	77,000.00				77,000.00
江苏高能时代在线股份有限公司	150,000.00				150,000.00
天津凯莱塞商城有限责任公司	19,492,000.00				19,492,000.00
上海勋创投资管理中心(有限合伙)	100,000,000.00				100,000,000.00
南京盈鹏惠康医疗产业投资合伙企业(有限合伙)	400,000,000.00				400,000,000.00
南京盈鹏惠逸医疗产业投资合伙企业(有限合伙)	44,400,000.00				44,400,000.00
南京盈鹏惠莲医疗产业投资合伙企业(有限合伙)		20,680,000.00			20,680,000.00
Tandem Bank Limited【说明】	51,056,400.00	4,409,205.97		-1,687,608.56	57,153,214.53
上海高特佳懿康投资合伙企业(有限合伙)	65,000,000.00				65,000,000.00
美西控股有限公司	5,734,078.20				5,734,078.20
上海宝山庙行镇安康通老年服务中心	10,000.00				10,000.00
南京安康通居家养老服务中心	1,000,000.00				1,000,000.00
宁波国家高新区安康通健康养护服务中心		30,000.00			30,000.00
南宁市安康通养老服务中心		30,000.00			30,000.00
上海心安康身通达为老服务发展中心		30,000.00			30,000.00
太原市安康通社区养老服务中心		1,000,000.00			1,000,000.00
泉州市禾康智慧养老服务中心		200,000.00			200,000.00
合计	904,947,387.20	26,379,205.97		-1,687,608.56	933,014,201.73

(续表)

被投资单位	减值准备					在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	汇率变动影响	期末余额		
南京证券有限责任公司						1.50	4,467,657.10
商圈网电子商务有限公司						15.00	
太原五一百货大楼股份有限公司							

被投资单位	减值准备					在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	汇率变动影响	期末余额		
江苏高能时代在线股份有限公司						0.24	
天津凯莱塞商城有限责任公司	19,492,000.00				19,492,000.00	11.00	
上海勋创投资管理中心（有限合伙）						8.33	
南京盈鹏惠康医疗产业投资合伙企业（有限合伙）						6.09	
南京盈鹏惠逸医疗产业投资合伙企业（有限合伙）						4.00	
南京盈鹏惠莲医疗产业投资合伙企业（有限合伙）						4.00	
Tandem Bank Limited		56,275,005.97		-878,208.56	57,153,214.53	0.40	
上海高特佳懿康投资合伙企业（有限合伙）						11.82	260,000.00
美西控股有限公司						8.00	
上海宝山庙行镇安康通老年服务中心							
南京安康通居家养老服务中心							
宁波国家高新区安康通健康养护服务中心							
南宁市安康通养老服务中心							
上海心安康身通达为老服务发展中心							
太原市安康通社区养老服务中心							
泉州市禾康智慧养老服务中心							
合计	19,492,000.00	56,275,005.97		-878,208.56	76,645,214.53	/	4,727,657.10

说明：2017年3月21日，经公司董事会决议，同意终止 Tandem Bank Limited 股权认购事宜。该银行于 2017 年度向其他投资者继续融资，导致本公司之子公司 Fraser Financial Service Limited 持有的该银行的股权由 6.29% 稀释到 0.4%。由于股权被严重稀释，管理层认为已无法实现原先的投资价值，于 2017 年末针对该项投资全额计提了减值准备。

11、长期应收款

项目	期末余额			期初余额			折现率
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	区间
淮南新街口百货有限公司	64,037,443.26	192,112.33	63,845,330.93				/
Tandem Bank Limited	15,802,560.00	47,407.68	15,755,152.32				/
合计	79,840,003.26	239,520.01	79,600,483.25				

12、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	429,811,475.84		429,811,475.84	429,655,696.73		429,655,696.73

对联营企业投资：

被投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	宣告发放现金 股利或利润		
联营企业：							
Cordlife Group Ltd.	425,755,696.73		1,653,502.44	63,672.78	1,266,853.31	426,206,018.64	
南京森益资产管理有限公司	3,900,000.00		-294,542.80			3,605,457.20	
合计	429,655,696.73		1,358,959.64	63,672.78	1,266,853.31	429,811,475.84	

13、投资性房地产

采用成本模式计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	450,453,676.80	23,865,633.17	474,319,309.97
2. 本期增加金额			
(1)外购			
(2)存货\固定资产\在建工程转入			
(3)企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他转出			
4. 期末余额	450,453,676.80	23,865,633.17	474,319,309.97
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	74,489,395.13	3,878,318.72	78,367,713.85
2. 本期增加金额	11,433,718.80	596,545.32	12,030,264.12
(1)计提或摊销	11,433,718.80	596,545.32	12,030,264.12
(2)企业合并增加			
(3)其他转入			
3. 本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他转出			
4. 期末余额	85,923,113.93	4,474,864.04	90,397,977.97
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1)计提			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(2)企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	364,530,562.87	19,390,769.13	383,921,332.00
2. 期初账面价值	375,964,281.67	19,987,314.45	395,951,596.12

本期计提折旧和摊销额 12,030,264.12 元。

14、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	固定资产装修	其他设备	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	2,507,462,474.75	163,507,997.04	14,298,817.60	169,562,136.31	1,352,804,873.43	373,018,514.11	4,580,654,813.24
2. 本期增加金额	288,924,784.92	67,226,410.15	5,626,847.76	26,690,911.70	266,862,787.91	84,530,903.65	739,862,646.09
(1)购置	171,447,263.10	27,171,839.22	1,829,357.90	20,928,180.02	196,770,019.13	73,218,872.40	491,365,531.77
(2)在建工程转入	2,927,493.00	12,635.00			27,701,649.89		30,641,777.89
(3)企业合并增加	97,070,020.94	37,555,230.47	3,404,995.16	2,016,181.90		571,385.20	140,617,813.67
(4)境外资产汇率变动的影响	17,480,007.88	2,486,705.46	392,494.70	3,746,549.78	42,391,118.89	10,740,646.05	77,237,522.76
3. 本期减少金额	11,920,841.22	25,880,056.35	1,535,697.30	16,096,957.45	2,506,501.23	1,047,028.47	58,987,082.02
(1)处置或报废	11,920,841.22	25,880,056.35	1,535,697.30	15,923,143.39	2,506,501.23	704,598.75	58,470,838.24
(2)企业合并减少				173,814.06		342,429.72	516,243.78
(3)境外资产汇率变动的影响							
4. 期末余额	2,784,466,418.45	204,854,350.84	18,389,968.06	180,156,090.56	1,617,161,160.11	456,502,389.29	5,261,530,377.31
二、累计折旧							
1. 期初余额	691,023,291.84	101,475,678.18	7,965,522.50	111,807,980.14	482,670,359.66	111,803,079.24	1,506,745,911.56
2. 本期增加金额	98,278,581.77	20,998,985.38	2,847,021.74	17,954,976.73	216,712,672.16	44,660,398.13	401,452,635.91
(1)计提	93,459,972.21	15,549,583.96	2,741,985.59	15,988,824.58	199,058,318.58	41,701,418.47	368,500,103.39
(2)企业合并增加							
(3)境外资产汇率变动的影响	4,818,609.56	5,449,401.42	105,036.15	1,966,152.15	17,654,353.58	2,958,979.66	32,952,532.52
3. 本期减少金额	3,000,422.49	24,141,827.39	1,311,137.28	15,844,663.03	1,786,240.86	731,487.05	46,815,778.10
(1)处置或报废	3,000,422.49	24,141,827.39	1,311,137.28	15,844,663.03	1,786,240.86	731,487.05	46,815,778.10
(2)企业合并减少							

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	固定资产装修	其他设备	合计
(3)境外资产汇率变动的影响							
4. 期末余额	786,301,451.12	98,332,836.17	9,501,406.96	113,918,293.84	697,596,790.96	155,731,990.32	1,861,382,769.37
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额	4,259,615.16				5,037,557.64		9,297,172.80
(1)计提	4,259,615.16				5,037,557.64		9,297,172.80
(2)企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1)处置或报废							
(2)企业合并减少							
4. 期末余额	4,259,615.16				5,037,557.64		9,297,172.80
四、账面价值							
1. 期末账面价值	1,993,905,352.17	106,521,514.67	8,888,561.10	66,237,796.72	914,526,811.51	300,770,398.97	3,390,850,435.14
2. 期初账面价值	1,816,439,182.91	62,032,318.86	6,333,295.10	57,754,156.17	870,134,513.77	261,215,434.87	3,073,908,901.68

本期计提折旧额 368,500,103.39 元，本期计提减值准备 9,297,172.80 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
网巾市和九华山宿舍	857,771.93	公司二处房产所属土地为部队军区所属，故无法取得房产证

15、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
山东省齐鲁干细胞产业楼三期项目	11,799,515.65		11,799,515.65			
山西安康通养老服务中心装修改造工程	4,189,245.78		4,189,245.78			
南京市秦淮区安泰健康养老服务中心装修工程	4,471,401.74		4,471,401.74			
一期无菌仪器实验室装修工程	1,178,381.35		1,178,381.35			
安康通 APP(聚立)	123,379.82		123,379.82			
大屏管理系统	137,264.15		137,264.15			
丰城项目装修工程	727,459.81		727,459.81			
徐州云龙社区安康通养老指挥中心装修	699,185.00		699,185.00			
山东办公室装修工程	133,732.40		133,732.40			
江西吉安居家养老的管理平台建设	353,360.74		353,360.74			

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
上海呼叫平台扩容工程	291,699.45		291,699.45	39,487.18		39,487.18
启东项目呼叫中心系统	385,680.95		385,680.95	82,275.60		82,275.60
安康云开发	1,455,752.31		1,455,752.31	666,006.16		666,006.16
安康通呼叫中心系统	333,786.92		333,786.92	307,865.22		307,865.22
预约系统	185,377.36		185,377.36	185,377.36		185,377.36
太原民政 12349 运营大厅装修				293,592.23		293,592.23
中心店垃圾站改造工程				346,223.50		346,223.50
中心店超市二期改造工程				203,724.51		203,724.51
中心店卫生间改造工程				1,227,175.45		1,227,175.45
车库电梯停车场改造				337,316.30		337,316.30
南京新百亮化工程				18,478,468.46		18,478,468.46
养老大数据展示系统				366,037.72		366,037.72
其他零星工程	1,500,013.41		1,500,013.41	508,107.44		508,107.44
合计	27,965,236.84		27,965,236.84	23,041,657.13		23,041,657.13

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)
				转入固定资产	其他减少		
南京新百亮化工程	2664 万元	18,478,468.46	2,702,702.70	21,181,171.16			93.03
山东省齐鲁干细胞产业楼三期项目	1200 万元		11,799,515.65			11,799,515.65	98.33
南京市秦淮区安泰健康养老服务中心装修工程	1396 万		4,471,401.74			4,471,401.74	32.03
山西安康通养老服务中心装修改造工程	656.38 万		4,189,245.78			4,189,245.78	63.82
合计	/	18,478,468.46	23,162,865.87	21,181,171.16		20,460,163.17	/

(续表)

项目名称	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
南京新百亮化工程	100.00				自筹
干细胞产业楼三期项目	98.33				自筹
南京市秦淮区安泰健康养老服务中心装修工程	40.00				自筹
山西安康通养老服务中心装修改造工程	70.00				自筹
合计	/				

16、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利技术	软件系统	品牌权	租赁权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	47,178,591.03		505,880,128.32	1,168,028,346.99	218,028,110.49	1,939,115,176.83
2. 本期增加金额	12,904,917.35	18,728,566.67	297,129,231.72	37,258,965.10	6,912,824.68	372,934,505.52
(1)购置			265,031,584.16			265,031,584.16
(2)内部研发			9,950,366.28			9,950,366.28
(3)企业合并增加	12,904,917.35	18,728,566.67	2,459,138.76			34,092,622.78
(4)境外资产汇率变动的影响			19,688,142.52	37,258,965.10	6,912,824.68	63,859,932.30
3. 本期减少金额	729,492.93					729,492.93
(1)处置或报废	729,492.93					729,492.93
(2)企业合并减少						
4. 期末余额	59,354,015.45	18,728,566.67	803,009,360.04	1,205,287,312.09	224,940,935.17	2,311,320,189.42
二、累计摊销						
1. 期初余额	9,883,079.34		174,497,482.41	8,778,771.44	28,981,801.24	222,141,134.43
2. 本期增加金额	1,805,065.48	3,491,766.67	86,923,530.25	4,255,283.20	8,620,930.97	105,096,576.57
(1)计提	1,805,065.48	3,491,766.67	80,416,820.92	3,915,833.32	7,583,682.34	97,213,168.73
(2)企业合并增加						
(3)境外资产汇率变动的影响			6,506,709.33	339,449.88	1,037,248.63	7,883,407.84
3. 本期减少金额	136,172.01					136,172.01
(1)处置	136,172.01					136,172.01
(2)企业合并减少						
4. 期末余额	11,551,972.81	3,491,766.67	261,421,012.66	13,034,054.64	37,602,732.21	327,101,538.99
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1)计提						
(2)企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1)处置						
(2)企业合并减少						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	47,802,042.64	15,236,800.00	541,588,347.38	1,192,253,257.45	187,338,202.96	1,984,218,650.43
2. 期初账面价值	37,295,511.69		331,382,645.91	1,159,249,575.55	189,046,309.25	1,716,974,042.40

无形资产本期摊销97,213,168.73元。

17、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	汇率变动的影响	处置	汇率变动的影响	
南京继航贸易有限公司	782,030.91					782,030.91
House Of Fraser (UK&Ireland) Limited	3,283,243,428.62		104,098,887.94			3,387,342,316.56
上海安康通健康管理有 限公司	4,740,661.30					4,740,661.30
无锡鸿鹄科技有限公司	11,318,191.48					11,318,191.48
南京禾康智慧养老产业 有限公司		68,484,550.45				68,484,550.45
Natali Seculife Holdings	419,464,587.32		17,756,499.73			437,221,087.05
AS.Nursing Welfare	214,027,078.89		9,060,053.89			223,087,132.78
AS One	3,770,590.06		159,614.14			3,930,204.20
Lotan Nursing Service		17,338,169.64	223,399.58			17,561,569.22
山东省齐鲁干细胞工程 有限公司		3,014,760,008.80				3,014,760,008.80
合计	3,937,346,568.58	3,100,582,728.89	131,298,455.28			7,169,227,752.75

商誉的说明：（1）本年度增加的商誉系非同一控制企业合并所致（详见附注六、1）。

（2）本年度，本公司对所收购公司产生的商誉进行减值测试。对除 House Of Fraser (UK&Ireland) Limited 以外的商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算。根据各被投资单位管理层的五年期预算，采用现金流量预测法对资产组和资产组组合的可收回金额进行评估。减值测试中采用的关键假设包括：预测期内各业务收入增长率、毛利率、折现率等，管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定相关关键假设。评估中关键假设如下：

被投资单位名称	五年预测期业务收入复合增长率（%）	预测折现率（%）
南京继航贸易有限公司	2.00	10.00
上海安康通健康管理有 限公司	4.98	12.60
无锡鸿鹄科技有限公司	4.22	12.60
南京禾康智慧养老产业有 限公司	12.74	11.70
Natali Seculife Holdings	25.98	10.50
AS.Nursing Welfare	7.78	11.60
AS One	10.12	11.40
Lotan Nursing Service	4.20	11.80
山东省齐鲁干细胞工程有 限公司	6.35	12.00

根据专业评估机构评估结果，商誉本年未发生减值。

（3）鉴于本公司计划于近期转让对hof的控股权，对该项商誉减值测试时，主要采用了市场法（包

括上市公司比较法和交易案例比较法)的估值方法,对hof的整体企业价值进行了估值,根据专业评估机构评估结果,House Of Fraser (UK&Ireland) Limited商誉本年未发生减值。

18、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			摊销额	其他减少额	
芜湖新百装修改造	6,468,575.27	516,912.62	2,455,831.17		4,529,656.72
芜湖新百大楼租金	20,000,000.00			20,000,000.00	
芜湖酒店客房改造	406,823.07	179,253.02	207,147.79		378,928.30
淮南新百装修改造	7,946,749.68	150,504.82	2,808,095.77	5,289,158.73	
淮南新百营业楼租金	23,366,000.00		5,007,000.00	18,359,000.00	
南京新百营业楼装修改造	3,146,199.94	1,500,011.81	2,507,316.79		2,138,894.96
江宁保税区二年使用费		188,679.24	78,616.35		110,062.89
中心店一楼化妆品商业资讯服务费		1,132,075.44	754,716.96		377,358.48
正大门广场改造工程		6,527,278.08	652,727.81		5,874,550.27
安康通装修费	4,624,976.11	4,839,046.88	1,572,597.85		7,891,425.14
安康通老人手机摊销		6,855,324.91	820,047.90		6,035,277.01
三胞国际装修费	4,549,720.33	16,941,992.11	2,536,964.78		18,954,747.66
齐鲁干细胞储户保险费		105,455,873.28	11,527,349.51		93,928,523.77
齐鲁干细胞园林景观		3,403,549.28	1,291,001.47		2,112,547.81
齐鲁干细胞管网道路		3,995,028.28	1,515,355.60		2,479,672.68
实验室辅助房工程		509,004.06	42,417.00		466,587.06
其他长期待摊费用	919,372.46	1,880,998.05	1,013,855.09	138,750.00	1,647,765.42
合计	71,428,416.86	154,075,531.88	34,791,041.84	43,786,908.73	146,925,998.17

说明:(1)芜湖新百大楼租金本期其他减少是芜湖新百将原租赁大楼购入所致;

(2)淮南新百装修改造、淮南新百营业楼租金及其他长期待摊费用本期其他减少是本公司2017年9月30日将淮南新百100%股权转让所致。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	96,849,505.24	16,576,601.71	24,714,039.48	6,141,666.49
辞退福利费-内退人员预计薪酬	143,646,038.80	35,911,509.70	89,400,100.93	22,350,025.23
房地产企业预计利润和预估成本	409,622,652.20	102,405,663.05	497,007,305.04	124,251,826.26
房地产企业预提土地增值税清算准备金	162,885,480.36	40,721,370.09	41,584,113.12	10,396,028.28

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预提费用	7,097,355.00	1,774,338.75	12,193,962.26	3,048,490.57
预计房产修缮费	30,455,161.48	5,179,170.52	30,998,592.93	5,269,760.80
预计租赁费调整	94,039,072.15	15,986,642.26	249,635,662.71	42,438,062.65
固定资产加速折旧	1,159,177,371.28	197,060,154.50	822,609,103.97	139,843,547.68
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	21,251,414.02	3,612,740.38		
hof 门店可抵扣亏损	440,245,981.34	74,857,929.47	119,262,944.09	20,274,709.18
三胞国际可抵扣亏损	2,105,386.84	526,346.71	3,516,453.76	879,113.44
三胞国际员工福利	44,400,215.96	10,212,049.67	38,653,067.02	9,663,266.76
合计	2,611,775,634.67	504,824,516.81	1,929,575,345.31	384,556,497.34

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	7,611,855.96	1,902,963.99	8,011,456.28	2,002,864.07
非同一控制企业合并芜湖新百资产评估增值	170,053,718.52	42,513,429.63	183,499,422.96	45,874,855.74
非同一控制企业合并 Highland Group Holdings Limited 商标权评估增值	1,164,152,761.33	197,923,877.15	1,101,513,949.20	187,257,371.36
交易性金融工具、衍生金融工具的估值			3,230,782.54	549,239.23
hof 员工离职福利	581,016,235.20	98,772,759.98	117,761,586.60	20,019,469.72
非同一控制企业合并 NataliSeculifeHoldingsLtd 资产评估增值	10,424,223.45	2,397,571.39	9,684,273.55	2,421,068.38
固定资产折旧	4,943,368.13	1,136,974.67	4,877,506.66	1,219,376.67
非同一控制企业合并山东脐带血库资产评估增值	37,283,149.27	5,592,472.39		
合计	1,975,485,311.86	350,240,049.20	1,428,578,977.79	259,344,245.17

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
(1) 可抵扣暂时性差异	113,952,227.08	49,044,477.41
(2) 可抵扣亏损	603,449,437.33	336,093,466.23
合计	717,401,664.41	385,137,943.64

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项 目	期末余额	期初余额
无限期结转	391,347,337.27	174,146,977.82

项 目	期末余额	期初余额
2022 年	107,006,757.16	
2021 年	70,396,745.41	92,800,478.81
2020 年	9,302,467.58	28,788,825.11
2019 年	20,063,153.41	34,838,447.54
2018 年	2,860,319.59	3,046,080.04
2017 年	2,472,656.91	2,472,656.91
合计	603,449,437.33	336,093,466.23

20、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
设定收益计划净资产	581,016,235.20	117,761,584.56
山东省齐鲁干细胞公共库脐带血	118,524,868.51	
预付上海五花马装饰工程有限公司工程款	83,490,000.00	
预付无锡雨霏日用百货贸易有限公司设备款	35,000,000.00	
预付南京东岸电子产品有限公司设备款	30,000,000.00	
其他	110,000.00	58,760.00
合计	848,141,103.71	117,820,344.56

说明：设定受益计划净资产详见附注五之34设定受益计划变动情况。

21、短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	34,000,000.00	34,000,000.00
保证借款		323,573,560.00
信用借款	1,942,022,321.18	2,047,508,195.87
质押借款	171,665,412.43	36,321,302.33
合计	2,147,687,733.61	2,441,403,058.20

短期借款分类的说明：抵押物、质押物详情见附注五之 58 所有权或使用权受到限制的资产。

22、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债	21,251,414.02	
合计	21,251,414.02	

23、应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	136,914,199.25	40,191,305.06

下一会计期间将到期的金额为136,914,199.25元。

24、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付购货款	2,400,466,142.49	2,409,359,839.55
应付工程款	339,144,252.60	354,891,049.15
应付设备服务款	19,784,139.51	11,060,351.93
其他	24,667.97	312,266.42
合计	2,759,419,202.57	2,775,623,507.05

(2) 无账龄超过1年的重要应付账款。

25、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收销货款	406,824,473.83	421,166,207.66
预收租金、物业费、广告费	31,103,476.93	30,726,839.21
预收商品房销售款	2,722,488,897.00	4,271,018,289.00
预收健康管理服务费	2,426,644.75	200,307.70
预收脐带血存储费	862,250,202.55	
预收项目共建费	39,664,704.58	
其他	617,933.17	2,001,147.37
合计	4,065,376,332.81	4,725,112,790.94

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预收商品房销售款	2,318,682,992.00	尚未交付
HOF 礼券	72,570,004.42	尚未消费余额
新百中心店预收消费者储值卡款	64,871,133.07	尚未消费余额
合计	2,456,124,129.49	

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	企业合并增加	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	116,630,759.01	10,279,750.05	1,783,004,491.38	1,706,428,179.05	203,486,821.39
二、离职后福利—设定提存计划	9,999,562.25	16,252.96	155,654,094.86	154,217,168.50	11,452,741.57
三、辞退福利	24,923,779.03		94,659,302.63	87,104,463.68	32,478,617.98
合计	151,554,100.29	10,296,003.01	2,033,317,888.87	1,947,749,811.23	247,418,180.94

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	企业合并增加	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	79,804,175.95	10,025,227.57	1,566,359,228.98	1,490,191,763.44	165,996,869.06
二、职工福利费	16,979,160.33	193,342.06	180,747,623.52	179,016,260.59	18,903,865.32
三、社会保险费	23,932.66		16,641,542.52	16,648,917.37	16,557.81
其中：1. 医疗保险费	-11,349.11		14,592,812.85	14,589,383.20	-7,919.46
2. 工伤保险费			692,960.92	692,977.52	-16.60
3. 生育保险费	35,281.77		1,355,768.75	1,366,556.65	24,493.87
四、住房公积金	-45,835.00		12,612,319.58	12,615,744.58	-49,260.00
五、工会经费和职工教育经费	9,396,230.86	61,180.42	6,526,497.11	7,860,109.07	8,123,799.32
六、其他短期薪酬	10,473,094.21		117,279.67	95,384.00	10,494,989.88
合计	116,630,759.01	10,279,750.05	1,783,004,491.38	1,706,428,179.05	203,486,821.39

应付职工薪酬中无拖欠性质的职工薪酬。

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	企业合并增加	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	-40,796.77		31,818,260.57	31,674,611.51	102,852.29
2、失业保险费	-112.26		1,262,341.16	1,257,434.65	4,794.25
3、三胞国际国民保险	866,185.91	16,252.96	14,640,010.80	13,685,355.73	1,837,093.94
4、hof 国民保险	9,174,285.37		107,933,482.33	107,599,766.61	9,508,001.09
合计	9,999,562.25	16,252.96	155,654,094.86	154,217,168.50	11,452,741.57

27、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	202,983,081.61	137,822,884.86
增值税	128,652,198.19	172,408,231.87
营业税		4,145,564.98
消费税	2,500,282.29	2,541,446.76
土地增值税	80,510.58	

项目	期末余额	期初余额
土地使用税	167,465.94	136,404.32
房产税	9,787,702.66	5,588,047.04
城市维护建设税	1,544,687.41	1,079,187.59
教育费附加	1,102,861.84	748,589.01
代扣代缴个人所得税	11,860,296.21	11,552,280.04
印花税	79,246.55	78,045.41
其他	235,108.06	47,575.87
合计	358,993,441.34	336,148,257.75

28、应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	805,788.35	1,108,518.58
短期借款应付利息	3,531,995.84	3,272,479.17
合计	4,337,784.19	4,380,997.75

29、其他应付款

(1) 按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金质保金	82,781,726.98	85,102,214.24
工程款	55,482,777.15	60,988,414.83
暂收款	18,531,700.10	32,418,288.56
并购费用	7,216,355.00	12,193,962.26
资金拆借及代垫款项	370,659,331.18	72,914,509.79
仓储费	56,736,985.80	98,335,783.68
杂货费	164,880,656.02	169,642,624.04
公用事业费	31,095,464.63	29,266,288.76
市场营销费	68,800,241.88	82,710,464.01
租金	29,461,818.70	25,506,245.73
运费	26,734,988.91	16,272,661.77
会计服务费	68,452,457.82	56,020,162.77
计划中心费用	24,521,024.85	60,796,429.43
客户积分返还	123,447,707.50	124,635,675.64
应付清洁费	6,440,262.46	4,807,053.66
应付保险费	14,608,331.92	14,530,736.16

项目	期末余额	期初余额
应付房产费用	11,833,625.20	11,746,137.50
应付维修费	4,799,346.77	7,862,796.22
应付利息	50,396,603.33	42,073,664.63
土地增值税清算准备金	162,885,480.35	41,584,113.10
无锡鸿鹄股权收购款	5,000,000.00	
其他	155,195,583.09	168,642,506.18
合计	1,539,962,469.64	1,218,050,732.96

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
三胞集团有限公司	75,944,213.50	按约定支付
南京鸿国实业集团有限公司	48,026,696.29	按约定支付
南京建工集团有限公司	10,575,028.00	按协议支付
合计	134,545,937.79	

30、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	216,177,614.01	233,906,934.29
一年内到期的长期应付款	95,737,298.21	76,584,600.00
合计	311,914,912.22	310,491,534.29

说明：一年内到期的长期应付款期末余额主要为子公司 House of Fraser(UK&Ireland)Limited 在一年以内需支付的应付房屋租赁款。

31、长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	1,259,649,808.60	1,368,932,146.88
质押借款	177,247,310.98	214,916,403.10
保证借款	200,000,000.00	
合计	1,636,897,119.58	1,583,848,549.98

长期借款分类的说明：

(1) 抵押物、质押物详情见附注五之 58 所有权或使用权受到限制的资产。

(2) 2017 年 4 月，公司与光大兴陇信托有限责任公司签订信托贷款合同，合同约定该项合同项下贷款总额预计为人民币肆亿元整，实际贷款金额以贷款借（贷）款凭证实际记载金额为准，贷款利率为 8.1%/年。该项合同下借款的担保方式为：三胞集团有限公司、袁亚非为本公司在本合同项下的借款分别提供不可撤销的连带责任保证担保。

32、应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
担保债券	1,413,365,814.91	1,351,890,312.87

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	币种	面值	期限	发行金额	期初余额	本期增加	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
担保债券	英镑	175000000	2015-8-11 至 2020-9-15	173,250,000.00	158,870,227.38		10,341,653.72	1,946,280.68	10,167,887.62	160,990,274.16

折算为人民币增减变动列示：

债券名称	期初余额	本期增加	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	汇率变动影响	期末余额
担保债券	1,351,890,312.87		90,791,446.34	17,086,787.35	89,265,918.99	42,863,187.34	1,413,365,814.91

33、长期应付款

(1) 按款项性质列示的长期应付款

项目	期末余额	期初余额
Hof 长期应付房产租金	1,053,205,616.51	1,019,179,571.80
南京商业网点开发有限责任公司	18,520,000.00	18,160,000.00
应付融资租赁款	49,476,144.34	36,973,551.82
其他	2,095,506.04	2,141,757.78
合计	1,123,297,266.89	1,076,454,881.40

34、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	37,220,126.58	34,537,231.19
二、辞退福利	121,055,217.99	72,994,959.48
合计	158,275,344.57	107,532,190.67

(2) 设定受益计划变动情况

① 设定受益计划义务现值

项目	Sanpower International Healthcare Group Co., Ltd		House Of Fraser Group Limited	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	48,726,652.07	22,696,975.46	5,664,128,942.84	5,323,746,872.60
二、计入当期损益的设定受益成本	-267,474.14	-1,369,080.22	163,498,290.20	191,040,662.00
1. 当期服务成本	4,710,935.33	3,455,047.89		

项目	Sanpower International Healthcare Group Co., Ltd		House Of Fraser Group Limited	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
2. 过去服务成本				
3. 结算利得（损失以“-”表示）	-6,425,030.16	-5,336,440.37		
4. 利息净额	1,446,620.69	512,312.26	163,498,290.20	191,040,662.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	1,761,185.34	1,522,948.75	-100,360,323.00	1,069,836,769.85
1. 精算利得（损失以“-”表示）	1,761,185.34	1,522,948.75	-100,360,323.00	1,069,836,769.85
四、其他变动	6,818,468.03	25,875,808.09	-67,000,618.84	-920,495,361.61
1. 结算时支付的对价				
2. 已支付的福利			-243,769,260.00	-245,933,133.05
3. 并购子公司增加	4,901,181.02	22,505,020.97		
4. 汇率变动影响	1,917,287.01	3,370,787.12	176,768,641.16	-674,562,228.56
五、期末余额	57,038,831.30	48,726,652.08	5,660,266,291.20	5,664,128,942.84

②计划资产

项目	Sanpower International Healthcare Group Co., Ltd		House Of Fraser Group Limited	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	14,189,420.89	9,461,877.33	5,781,890,527.40	5,220,577,884.90
二、计入当期损益的设定受益成本			167,993,326.20	188,611,871.80
1. 利息净额			167,993,326.20	188,611,871.80
三、计入其他综合收益的设定收益成本	2,062,564.65	199,329.69	276,245,895.10	1,224,436,516.20
1. 计划资产回报（计入利息净额的除外）	548,133.62	89,173.81	276,245,895.10	1,224,436,516.20
2. 资产上限影响的变动（计入利息净额的除外）				
3. 精算利得损失以“+”表示	1,514,431.03	110,155.88		
四、其他变动	3,566,719.17	4,528,213.87	15,152,777.70	-851,735,745.50
1. 雇主贡献	-1,371,275.86	-80,431.28		
2. 2014年前因政策产生回报差异影响	-28,254.31	-34,970.12		
3. 并购子公司增加	4,364,349.13	3,103,598.18		
4. 已支付的福利			-243,769,260.00	-245,933,133.05
5. 本期缴存			81,481,171.80	78,283,170.70
6. 资产管理费			-10,122,475.30	-7,802,941.65
7. 汇率变动影响	601,900.21	1,540,017.09	187,563,341.20	-676,282,841.50
五、期末余额	19,818,704.71	14,189,420.89	6,241,282,526.40	5,781,890,527.40

③设定受益计划净负债（净资产）

项目	Sanpower International Healthcare Group Co., Ltd		House Of Fraser Group Limited	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	34,537,231.18	13,235,098.13	-117,761,584.56	103,168,987.70
二、计入当期损益的设定受益成本	-267,474.14	-1,369,080.22	-4,495,036.00	2,428,790.20
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-301,379.31	1,323,619.06	-376,606,218.10	-154,599,746.35
四、其他变动	3,251,748.86	21,347,594.22	-82,153,396.54	-68,759,616.11
五、期末余额	37,220,126.59	34,537,231.19	-581,016,235.20	-117,761,584.56

④设定受益计划的内容

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

本公司所属以色列子公司 Natali Seculife Holdings Ltd. 离职福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。

⑤设定受益计划的相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明

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

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

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

预期寿命。该计划的主要义务是为员工的生活提供保障，因此员工预期寿命的增加将导致负债增加。

⑥设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

A: House Of Fraser 设定受益计划重大测算假设

精算估计的重大假设	本期期末	上期期末
折现率	2.50%	2.90%
预计寿命		

精算估计的重大假设	本期期末	上期期末
男性	86.70	86.90
女性	88.50	88.50
通货膨胀率		
零售价格指数 (RPI)	3.10%	3.20%
物价指数 (CPI)	2.00%	2.10%
福利水平和未来薪酬增长率		
Pre 97 Pension-HoF	2.60%	2.70%
Pre 97 Pension-Jenners/Beatties	3.00%	3.10%
Post 97 Pension-HoF	3.00%	3.10%
Post 97 Pension-Jenners/Beatties	3.00%	3.10%

B: Sanpower International 设定受益计划重大测算假设

精算估计的重大假设	本期期末	上期期末
折现率	3.37%	1.36%-3.28%
计划资产回报率	3.77%	1.51%-3.35%
未来薪酬增长率	4.00%	4.00%

35、预计负债

项目	期末余额	期初余额
亏损租赁合同准备金	63,559,944.77	114,523,764.78
预计修缮费	30,727,200.00	30,633,840.00
合计	94,287,144.77	145,157,604.78

36、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		17,402,994.52	4,035,763.14	13,367,231.38	政府补助

37、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
无锡鸿鹄科技有限公司股权收购款		5,000,000.00

38、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	828,016,327.00	283,958,145.00				283,958,145.00	1,111,974,472.00

说明：经 2017 年 1 月 11 日中国证券监督管理委员会证监许可[2017]79 号《关于核准南京新街口百货商店股份有限公司向广州金鹏集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司向广州金鹏集团有限公司、三胞集团有限公司、银丰生物工程集团有限公司等 12 个法人及王伟等 3 名自然人发行 273,293,916 股普通股，每股面值 1.00 元，发行后股本为 1,101,310,243 股。

2017 年 5 月 31 日，公司向华安证券股份有限公司等 2 家机构定向增发 10,664,229 股股票，增发后股本为 1,111,974,472 股。

39、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	631,190,998.82	3,709,174,144.63	97,403,312.15	4,242,961,831.30
其他资本公积	54,488,971.83			54,488,971.83
合计	685,679,970.65	3,709,174,144.63	97,403,312.15	4,297,450,803.13

说明：*1、公司以 2017 年 2 月 1 日为并购日实现同一控制下并购安康通控股有限公司 84%股权、三胞国际医疗有限公司 100%的股权，对期初数进行重述调增资本公积（股本溢价）期初余额 451,342,938.62 元。

*2、股本溢价本期增加 3,709,174,144.63 元，包括：

（1）2017 年 5 月 31 日向华安证券股份有限公司等 2 家机构定向增发 10,664,229 股股票，募集资金合计 349,999,995.82 元，扣除增加股本 10,664,229.00 元、在溢价中列支增发费用 3,499,999.96 元，增加资本公积 335,835,766.82 元；

（2）2017 年 2 月 1 日同一控制下并购安康通、三胞国际，按并购日享有被并购账面净资产确认长期股权投资 664,116,570.66 元，扣减广州金鹏集团有限公司、三胞集团有限公司、常州三胞元康投资合伙企业（有限合伙）、常州三胞明塔投资合伙企业（有限合伙）享有期初权益而调整的期初资本公积 451,342,938.62 元，再扣减增加股本 89,521,753.00 元，增加资本公积 123,251,879.04 元；

（3）同一控制下并购安康通，确认并购前利润（实际累计亏损）和其他综合收益（负值），相应调增资本公积 13,858,661.77 元；

（4）2017 年 2 月 1 日非同一控制下并购山东省齐鲁干细胞工程有限公司，按交易作价 3,420,000,000.00 元确认长期股权投资，扣减增加股本 183,772,163.00 元，增加资本公积 3,236,227,837.00 元。

*3、股本溢价本期减少 97,403,312.15 元，包括：

（1）支付新增股份登记手续费 283,958.14 元；

（2）同一控制下并购三胞国际，确认并购前利润和其他综合收益，相应调减资本公积 97,119,354.01 元。

40、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入未分配利润	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	246,735,797.57	382,784,785.71		65,041,315.29	282,282,346.58	35,461,123.84	529,018,144.15
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	246,735,797.57	382,784,785.71		65,041,315.29	282,282,346.58	35,461,123.84	529,018,144.15
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-92,455,083.89	42,732,922.85		-4,280,517.55	55,531,614.24	-8,518,173.84	-36,923,469.65
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	-389,104.29	63,672.78			63,672.78		-325,431.51
可供出售金融资产公允价值变动损益	6,008,592.21	-399,600.32		-99,900.08	-299,700.24		5,708,891.97
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	-566,621.76	-24,584,632.12		-4,180,617.47	-18,137,128.62	-2,266,886.03	-18,703,750.38
外币财务报表折算差额	-97,507,950.05	67,653,482.51			73,904,770.32	-6,251,287.81	-23,603,179.73
其他综合收益合计	154,280,713.68	425,517,708.56		60,760,797.74	337,813,960.82	26,942,950.00	492,094,674.50

41、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	182,896,640.38	52,419,807.12		235,316,447.50
任意盈余公积	145,735,448.30	52,419,807.12		198,155,255.42
其他	5,450,000.00			5,450,000.00
合 计	334,082,088.68	104,839,614.24		438,921,702.92

42、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,086,787,370.95	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	49,669,697.96	--
调整后期初未分配利润	1,136,457,068.91	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	736,232,157.15	--
减：提取法定盈余公积	52,419,807.12	10%
提取任意盈余公积	52,419,807.12	10%
提取一般风险准备		
应付普通股股利	99,117,921.87	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,668,731,689.95	

调整期初未分配利润的说明：由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 49,669,697.96元。

43、营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,638,050,947.08	11,157,556,200.68	16,706,609,052.85	10,912,632,837.34
其他业务	322,304,502.02	23,229,986.30	288,421,838.80	15,512,688.31
合计	17,960,355,449.10	11,180,786,186.98	16,995,030,891.65	10,928,145,525.65

44、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	82,126,341.60	74,882,892.26
城建税	18,408,522.55	12,673,818.54
消费税	20,588,387.78	15,849,313.69
教育费附加	13,165,048.05	9,046,555.23
土地使用税	1,854,044.95	1,179,192.54
房产税	33,376,166.33	26,482,639.79
印花税	3,163,322.09	2,386,460.45
土地增值税	170,265,650.23	74,307,348.02
其他	1,196,259.35	23,620.07
合计	344,143,742.93	216,831,840.59

45、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
保险费	36,899,847.40	34,120,558.72
包装费	402,014.94	682,014.64
广告费	259,741,361.06	232,576,697.71
运输费	110,653,719.73	112,461,395.50
职工薪酬	938,704,909.42	1,049,805,479.50
水电费	150,487,453.12	144,480,603.47
差旅费	12,371,614.90	7,692,747.65
门店房产相关费用	1,071,691,873.72	1,008,124,837.01
固定资产折旧与无形资产摊销	269,387,740.38	252,850,121.40
hof 线上销售费用	409,303,339.31	612,778,770.88

项目	本期发生额	上期发生额
其他项累计	388,972,944.17	370,449,917.05
合计	3,648,616,818.15	3,826,023,143.53

46、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	723,176,700.50	532,826,275.80
低值易耗品摊销	663,913.70	387,157.62
办公费	12,096,484.41	5,491,770.79
差旅费	6,224,225.84	1,717,351.69
固定资产折旧与无形资产摊销	185,845,065.27	169,655,025.70
董事会费	424,000.00	282,571.43
聘请中介机构费	5,941,327.99	4,565,603.78
咨询费(含顾问费)	64,633,587.24	73,750,901.55
业务招待费	9,254,291.53	7,244,094.96
税金		4,658,407.96
研究费用	52,348,290.95	
水电费	4,169,925.92	3,741,026.84
长期待摊费用摊销	8,922,954.52	11,896,365.10
物业管理费	21,361,225.70	17,788,949.07
房产相关费用	26,706,772.76	82,036,162.38
广告费	178,194,953.59	178,977,702.85
其他项累计	62,501,899.99	40,190,846.61
合计	1,362,465,619.91	1,135,210,214.13

47、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
金融贷款利息支出	317,380,847.25	315,974,388.28
减：金融存款利息收入	52,385,414.61	37,437,907.69
加：手续费支出	24,251,889.47	17,615,173.77
加：汇兑损益	11,574,399.07	-22,767,699.08
加：现金折扣	-6,068.70	
加：未确认融资费用	3,393,182.16	3,314,327.03
合计	304,208,834.64	276,698,282.31

48、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
(1)坏账损失	31,369,492.12	2,599,905.76
(2)存货跌价损失	830,657.67	8,200,032.35
(3)可供出售金融资产减值损失	56,275,005.97	
(4)固定资产减值损失	9,154,313.70	
合计	97,629,469.46	10,799,938.11

49、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,358,959.64	-2,202,020.53
处置长期股权投资产生的投资收益	64,437,897.80	
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	4,879,229.58	7,261,485.65
合计	70,676,087.02	5,059,465.12

50、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	14,840,939.56	-491,547.32	14,840,939.56
长期待摊费用处置利得或损失		-1,445,057.50	
在建工程处置利得或损失		-2,564,102.64	
无形资产处置利得或损失			
合计	14,840,939.56	-4,500,707.46	14,840,939.56

51、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	7,340,561.96		7,340,561.96
政府补助退回			
合计	7,340,561.96		7,340,561.96

52、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
(1)政府补助	570,037.74	6,671,980.79	570,037.74
(2)盘盈利得			
(3)罚款净收入	57,630.15	36,245.00	57,630.15
(4)违约金	61,275.00		61,275.00
(5)其他	309,355.17	1,685,363.97	309,355.17
合计	998,298.06	8,393,589.76	998,298.06

注：政府补助明细情况详见附注五之 60 政府补助。

53、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
(1)捐赠支出	12,150,000.00	1,295,000.00	12,150,000.00
(2)非常损失			
(3)盘亏损失			
(4)罚款支出	9,258.71	118,239.91	9,258.71
(5)Leicester 门店关闭损失	10,495,831.26		10,495,831.26
(6)其他	29,737.01	1,635,548.72	29,737.01
合计	22,684,826.98	3,048,788.63	22,684,826.98

54、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	336,723,149.19	242,957,579.86
递延所得税费用	-89,085,321.54	-120,849,653.65
合计	247,637,827.65	122,107,926.21

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

利润总额	本期发生额
利润总额	1,093,675,836.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	273,418,959.16
子公司适用不同税率的影响	-37,578,939.62
调整以前期间所得税的影响	6,118,460.66
非应税收入的影响	-20,152,474.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	28,429,407.46
加计扣除的影响	-2,698,236.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,237,089.18
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,766,028.85
本期所得税率变化对期初递延所得税资产的影响	-1,428,288.37
所得税费用	247,637,827.65

55、其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见附注五之40本期发生金额情况。

56、合并现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁及物业费收入	205,406,336.17	185,589,149.96
收取租赁户各项费用	11,404,478.98	9,112,337.94
收取供应商各项费用	13,167,269.10	9,161,861.07
利息收入	51,842,126.94	37,437,907.69
广告收入	4,778,376.77	4,538,700.54
政府补贴	8,308,798.82	6,671,980.79
金融服务现金收入	41,466,687.60	30,329,021.35
收银系统代建	18,086,301.58	
往来款项	76,111,571.34	30,037,605.52
合计	430,571,947.30	312,878,564.86

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	134,251,561.80	154,547,523.44
管理费用	110,417,633.50	79,082,220.91
财务费用-手续费	24,251,889.47	17,585,638.43
营业外支出-捐赠赞助支出、违约金	12,188,995.72	2,770,500.00
往来款项	143,351,205.77	57,839,955.00
合计	424,461,286.26	311,825,837.78

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
证券户利息		361.36
资金占用费	15,806,314.79	3,862,933.33
山东省齐鲁干细胞工程有限公司于购买日货币资金余额	538,079,465.56	
合计	553,885,780.35	3,863,294.69

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股权投资支付的中介费及手续费	22,338,877.34	41,054,027.74

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
三胞集团补偿金		36,717,268.58

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资存单质押	133,500,000.00	
支付普通股利手续费	195,805.59	193,143.86
股份登记手续费	283,958.15	
融资租赁款	16,378,710.72	23,031,777.05
处置日后淮南新街口百货有限公司借款	950,000.00	
合计	151,308,474.46	23,224,920.91

57、合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	846,038,009.00	485,117,579.91
加：资产减值准备	97,629,469.46	10,799,938.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	379,933,822.19	366,581,383.61
无形资产摊销	97,809,714.05	87,576,230.31
长期待摊费用摊销	34,791,041.84	22,263,611.83
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)	-14,840,939.56	4,500,707.46
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	317,825,275.83	425,422,121.55
投资损失(收益以“－”号填列)	-70,676,087.02	-5,059,465.12
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-84,990,154.32	-80,700,256.82
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-3,940,780.73	-41,763,284.32
存货的减少(增加以“－”号填列)	702,342,267.32	-480,175,378.60
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-423,245,241.54	-15,269,860.05
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-1,131,688,218.98	1,842,419,837.68
其他	22,763,829.78	34,089,404.02
经营活动产生的现金流量净额	769,752,007.32	2,655,802,569.57
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		

项目	本期金额	上期金额
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	4,200,415,896.23	4,413,674,324.05
减：现金的期初余额	4,413,674,324.05	4,589,199,368.57
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	-213,258,427.82	-175,525,044.52

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额	说明
本期发生的企业合并在本期支付的现金或现金等价物	61,671,130.95	
其中：南京禾康智慧养老产业有限公司	44,000,000.00	
Lotan Nursing Service Ltd	17,671,130.95	
山东省齐鲁干细胞工程有限公司		
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	545,891,253.05	
其中：南京禾康智慧养老产业有限公司	5,174,138.68	
Lotan Nursing Service Ltd	2,637,648.81	
山东省齐鲁干细胞工程有限公司	538,079,465.56	该金额在“收到其他与投资活动有关的现金”项目中反映
加：以前期间发生的企业合并在本期支付的现金或现金等价物		
取得子公司支付的现金净额	53,859,343.46	

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司在本期收到的现金或现金等价物	1,000,000.00
其中：淮南新街口百货有限公司	1,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	529,675.65
其中：淮南新街口百货有限公司	529,675.65
加：以前期间处置子公司在本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	470,324.35

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,200,415,896.23	4,413,674,324.05
其中：库存现金	8,212,970.63	8,805,882.42

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	4,169,722,154.95	4,268,740,948.66
可随时用于支付的其他货币资金	22,480,770.65	136,127,492.97
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,200,415,896.23	4,413,674,324.05
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		138,909,342.49

58、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	74,022,063.21	票据保证金
货币资金	2,000,000.00	信托贷款保证金
货币资金	1,016,265.60	苏州相城区民政项目保证金
货币资金	2,899,608.95	以色列业务竞标保证金
货币资金	131,500,000.00	存单质押（说明1）
固定资产		
其中：东方商城营业大楼	200,282,631.34	借款抵押（说明2）
芜湖新百大厦营业大楼	346,590,450.63	借款抵押（说明3）
兴宁实业中山东路18号地下负一层（部分）不动产权	974,838.05	产权查封（说明4）
House Of Fraser(UK&Ireland) Ltd.		说明5
Sanpower Lifecare Company Ltd.		说明6
合计	759,285,857.78	/

说明：*1、本公司以7900万元、5100万元存单作为质押物，为新百（香港）有限公司向上海商业储蓄银行国际金融业务分行贷款1,352.00万英镑提供担保，至2017年12月31日贷款余额为11,869.48万元；本公司以80万、70万元存单作为质押物，为新百（香港）有限公司向宁波银行贷款13万英镑提供担保，至2017年12月31日贷款余额为114.13万元。

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

*3、本公司之子公司芜湖南京新百大厦有限公司，以位于芜湖市中山路1号的芜湖新百大厦大楼负1至31层的全部房产和相应土地使用权，作为抵押物，向中国工商银行芜湖中山路支行抵押贷款，至2017年12月31日贷款余额8,482.61万元。

*4、本公司之子公司南京兴宁实业有限公司，因与南京报业传媒集团房屋买卖合同纠纷案，其名下位于南京市秦淮区中山东路18号地下负一层（部分）不动产于2017年8月18日被南京市秦淮区人民法院查封，查封期限3年（2017年8月18日至2020年8月17日）。

*5、本公司之子公司HOUSE OF FRASER(UK&IRELAND)LIMITED，其所有资产均已作为HOUSE OF FRASER(UK&IRELAND)LIMITED取得循环备用借款和发行公司债券的担保，变现价值将首先用于偿还循环备用借款，然后偿还公司债券，剩余的将用于偿还其他欠款。此外，本公司已将持有HOUSE OF FRASER(UK&IRELAND)LIMITED的88.89%股权，全部用于新百（香港）有限公司向银行贷款8,000.00万英镑提供保证。截至2017年12月31日，贷款余额为3,200.00万英镑。

*6、质押物为于2015年10月8日质押的Natali Seculife Holdings Ltd和Sanpower Lifecare Company Ltd 100%股权，质押上限为1亿谢克尔，期限为6年，以及于2016年3月22日质押的Natali (Company for Emergency Medical Services in Israel) Ltd 和AS Nursing and Welfare Ltd 100%股权，质押上限为6422万谢克尔，期限为6年。

59、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目（除另有说明外，期末外币余额均为英镑）

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：英镑	26,682,414.50	8.7792	234,250,253.38
美元	18,674,689.40	6.5342	122,024,155.48
欧元	11,126,280.63	7.8023	86,810,579.36
谢克尔	43,441,000.00	1.8841	81,847,188.10
港币	31,630.51	0.8359	26,439.94
应收账款			
其中：英镑	8,406,820.20	8.7792	73,805,155.90
谢克尔	57,243,463.18	1.8841	107,852,408.98
其他应收款			
其中：英镑	2,102,261.90	8.7792	18,456,177.67
谢克尔	2,952,995.58	1.8841	5,563,738.97
长期应收款	1,794,600.00	8.7792	15,755,152.32
短期借款			
其中：英镑	13,650,000.00	8.7792	119,836,080.00
谢克尔	27,509,000.00	1.8841	51,829,706.90
应付账款			
其中：英镑	242,302,691.99	8.7792	2,127,223,793.52
谢克尔	6,391,000.00	1.8841	12,041,283.10

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付票据			
其中：谢克尔	590,000.00	1.8841	1,111,619.00
预收款项	34,270,028.01	8.7792	300,863,429.91
其他非流动资产	66,181,000.00	8.7792	581,016,235.20
应付职工薪酬			
其中：英镑	1,653,251.21	8.7792	14,514,223.02
谢克尔	42,283,000.00	1.8841	79,665,400.30
应交税费			
其中：英镑	14,356,544.77	8.7792	126,038,977.84
谢克尔	13,701,000.00	1.8841	25,814,054.10
应付利息	104,767.13	8.7792	919,771.59
其他应付款			
其中：英镑	116,703,407.64	8.7792	1,024,562,556.35
美元	200.00	6.5342	1,306.84
谢克尔	4,495,000.00	1.8841	8,469,029.50
一年内到期的非流动负债			
其中：英镑	9,705,013.92	8.7792	85,202,258.21
谢克尔	24,769,000.00	1.8841	46,667,272.90
长期应付职工薪酬			
其中：谢克尔	19,755,000.00	1.8841	37,220,126.59
长期借款			
其中：英镑	157,000,000.00	8.7792	1,378,334,400.00
谢克尔	94,076,000.00	1.8841	177,248,591.60
应付债券	160,990,274.16	8.7792	1,413,365,814.91
长期应付款	129,301,797.74	8.7792	1,135,166,342.72

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体单位名称	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
House of Fraser (UK&Ireland) Limited	英国	英镑	该公司经营所处主要经济环境的货币为英镑
Natali Seculife Holdings Ltd.	以色列	谢克尔	该公司经营所处主要经济环境的货币为谢克尔

60、政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
科技项目经费				
南京市新兴产业引导资金	与收益相关	1,260,000.00	其他收益	1,260,000.00
社保中心稳岗补贴	与收益相关	799,165.33	其他收益	799,165.33
商务发展专项资金	与收益相关	660,000.00	其他收益	660,000.00
服务业发展专项资金	与收益相关	200,000.00	其他收益	200,000.00
新百老字号创新资金	与收益相关	200,000.00	其他收益	200,000.00
失业保险补贴	与收益相关	25,000.00	其他收益	25,000.00
淮南市商务局内贸统计监测资金	与收益相关	3,000.00	其他收益	3,000.00
商务局线上商贸企业统计补助	与收益相关	2,600.00	其他收益	2,600.00
淮南市田区统计局补贴	与收益相关	2,400.00	其他收益	2,400.00
社保中心稳岗补贴	与收益相关	23,674.62	其他收益	23,674.62
社保中心稳岗补贴	与收益相关	62,482.00	其他收益	62,482.00
社保中心稳岗补贴、公益性岗位补贴	与收益相关	37,772.87	其他收益	37,772.87
通过高新技术企业认定的奖励	与收益相关	283,018.87	营业外收入	283,018.87
2017年广东省高新技术企业培育库拟入库企业奖励	与收益相关	283,018.87	营业外收入	283,018.87
收济南高新技术创业服务中心项目奖励	与收益相关	4,000.00	营业外收入	4,000.00
收专利创造资助资金	与收益相关	8,000.00	其他收益	8,000.00
其他补贴	与收益相关	20,704.00	其他收益	20,704.00

本期递延收益转入	—	4,035,763.14	—	4,035,763.14
本期政府补助退回	—		—	
合计		7,910,599.70		7,910,599.70

(2) 计入递延收益的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	期初余额	企业合并增加	本期新增金额	本期结转计入损益或冲减相关成本的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益或冲减相关成本的列报项目
自主创新及技术进步项目	与资产相关		83,333.50		83,333.50			其他收益
干细胞服务中心项目	与收益相关		500,000.00				500,000.00	
细胞培养实验室技术改造项目	与资产相关		740,579.94		55,797.06		684,782.88	其他收益
齐鲁干细胞技术研发中心二期项目	与资产相关		183,333.17		183,333.17			其他收益
细胞工程研究中心	与资产相关		174,031.74		25,020.27		149,011.47	其他收益
细胞与临床应用工程研究中心专项资金	与资产相关		1,619,999.89		73,333.37		1,546,666.52	其他收益
干细胞产业楼专项资金	与资产相关		580,000.00		27,500.00		552,500.00	其他收益

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	期初余额	企业合并增加	本期新增金额	本期结转计入损益或冲减相关成本的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益或冲减相关成本的列报项目
液氮真空管存储系统二期技术改造项目	与资产相关		2,622,596.12		125,160.31		2,497,435.81	其他收益
脐血多能干细胞治疗肝硬化关键技术的研究与产业化资金	与资产相关		3,000,000.00		1,092,826.50		1,907,173.50	其他收益
省博士后创新项目专项资金	与收益相关		49,661.20				49,661.20	
人体组织器官深低温保存技术专项资金	与收益相关		410,213.68		410,213.68			其他收益
干细胞治疗肝硬化和糖尿病等疾病关键技术开发与产业化专项资金补助	与收益相关		1,659,245.28		1,659,245.28			其他收益
国家博士后科研工作站专项资金	与资产相关		430,000.00				430,000.00	
中枢神经系统感染性疾病病原快速检测项目	与资产相关		350,000.00				350,000.00	
神经干细胞建库和神经系统疾病治疗项目	与收益相关			5,000,000.00	300,000.00		4,700,000.00	其他收益
合计	/		12,402,994.52	5,000,000.00	4,035,763.14		13,367,231.38	/

附注六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
山东省齐鲁干细胞工程有限公司	2017年1月20日	3,420,000,000.00	76	发行股份购买资产	2017年2月1日	股权交割完成、公司取得实际控制权	1,148,974,441.50	485,645,922.75
南京禾康智慧养老产业有限公司	2017年6月19日	112,200,000.00	51	非同一控制下现金购买	2017年6月19日	股权交割完成、公司取得实际控制权	47,948,250.12	12,370,832.00
Lotan Nursing Service Ltd.	2017年9月17日	17,671,130.95	100	非同一控制下现金购买	2017年9月17日	股权交割完成、公司取得实际控制权	9,759,038.77	663,064.48

说明：*1、2017年1月13日，本公司取得中国证监会《关于核准南京新街口百货商店股份有限公司向广州金鹏集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]79号），核准本公司向齐鲁干细胞的5名股东发行股份183,772,163股。2017年1月20日，山东省齐鲁干细胞工程有限公司完成工商变更登记，本公司取得该公司76%的股权，并于2017年2月1日取得实际控制权。

*2、2017年6月2日，上海互联远程医学网络系统有限公司（简称上海互联）与南京禾康智慧养老产业有限公司（下辖苏州禾康智慧养老产业有限公司等10家子公司）原股东周功伟等8人及南京禾浩通信科技有限公司签订股权转让及增资协议，协议约定：上海互联以4,400.00万元收购南京禾浩通信科技有限公司持有的南京禾康20%的股权，南京禾康注册资本由2,000.00万增资至3,265.30万元，该增加部分1,265.30万元，由上海互联全部认缴，上海互联以现金人民币6,820.00万元作为出资认缴本次增

资，其中1,265.30万元作为增加的注册资本，剩余部分5,554.70万元计入南京禾康资本公积。2017年6月12日，上海互联向南京禾浩通信科技有限公司支付了20%股权转让款的60%计2,640.00万元；2017年6月19日，南京禾康完成本次股权转让及增资的工商变更登记手续，南京禾康的51%股权登记至上海互联名下，成为上海互联的控股子公司。截至2017年末，剩余股权转让款1,760.00万元及增资款6,820.00万元支付完毕。

*3、2017年7月，本公司之子公司A. S. Nursing and Welfare Ltd., Private Company（简称A. S. Nursing）与Lotan Nursing Services Ltd., Private Company（简称Lotan Nursing）签订股份购买协议，协议约定：A. S. Nursing以950万新谢克尔收购Lotan Nursing原股东持有的全部股份，截至2017年9月17日，股权转让款已支付完毕，并办理完成了股权交割手续。

（2）合并成本及商誉

合并成本	山东省齐鲁干细胞工程有限公司	南京禾康智慧养老产业有限公司	Lotan Nursing Service Ltd.
--现金		112,200,000.00	17,671,130.95
--发行的权益性证券的公允价值	3,420,000,000.00		
合并成本合计	3,420,000,000.00	112,200,000.00	17,671,130.95
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	405,239,991.20	43,715,449.55	332,961.31
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	3,014,760,008.80	68,484,550.45	17,338,169.64

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：山东省齐鲁干细胞工程有限公司可辨认净资产公允价值以中联资产评估集团有限公司出具的中联评估字[2016]第 964 号《估值报告》资产基础法评估值为基础确定。

大额商誉的形成原因：山东省齐鲁干细胞工程有限公司是一家以脐带血造血干细胞存储主营业务的高新技术企业，是经国家卫生部批准的国内首批脐带血干细胞库之一（目前全国有7家合法运营的脐带血造血干细胞库），是山东省内唯一合法的脐带血保存机构。该公司的主营业务脐带血造血干细胞库，市场前景广阔，具有广阔的潜在应用空间。经过多年的发展，公司已具备完整的脐血库建设、管理、运营的经验，拥有职业化管理团队和经验丰富的专家团队，以及成熟的营销团队和完善的营销策略。近年来，公司的业务量及经营效益增长较快。随着未来渗透率，医院覆盖率的提高，齐鲁干细胞将拥有更大的市场份额。

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	山东省齐鲁干细胞工程有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	538,079,465.56	538,079,465.56
应收账款	376,283,191.29	376,283,191.29
预付款项	9,811,286.13	9,811,286.13
应收利息	1,629,205.48	1,629,205.48

项目	山东省齐鲁干细胞工程有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
其他应收款	4,099,337.32	4,099,337.32
存货	4,682,181.98	4,682,181.98
划分为持有待售的资产	28,054,877.94	28,054,877.94
固定资产	139,111,050.79	120,053,931.75
在建工程	9,113,937.47	9,113,937.47
无形资产	33,873,957.10	12,233,281.59
长期待摊费用	86,023,019.42	86,023,019.42
递延所得税资产	6,284,341.40	6,284,341.40
其他非流动资产	97,949,581.63	97,949,581.63
负债:		
应付账款	28,469,706.01	28,469,706.01
预收款项	713,222,629.51	713,222,629.51
应付职工薪酬	7,049,650.42	7,049,650.42
应交税费	10,219,507.73	10,219,507.73
应付股利	21,600,000.00	21,600,000.00
其他应付款	2,542,704.58	2,542,704.58
递延收益	12,402,994.52	12,402,994.52
递延所得税负债	6,277,726.00	173,056.82
净资产	533,210,514.74	498,617,389.37
减: 少数股东权益	127,970,523.54	
取得的净资产	405,239,991.20	

(续)

项目	南京禾康智慧养老产业有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:		
货币资金	5,174,138.68	5,174,138.68
应收款项	9,878,531.71	9,878,531.71
预付款项	1,283,562.66	1,283,562.66
其他应收款	70,999,196.53	70,999,196.53
存货	180,919.65	180,919.65
其他流动资产	684,248.35	684,248.35

项目	南京禾康智慧养老产业有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
可供出售金融资产	200,000.00	200,000.00
固定资产	1,272,387.88	1,272,387.88
无形资产	218,665.68	218,665.68
长期待摊费用	2,733,936.79	2,733,936.79
负债：		
借款		
应付款项	2,070,217.09	2,070,217.09
预收账款	708,475.50	708,475.50
应付职工薪酬	2,463,242.47	2,463,242.47
应交税费	639,773.55	639,773.55
其他应付款	1,027,311.57	1,027,311.57
递延所得税负债		
净资产	85,716,567.75	85,716,567.75
减：少数股东权益	42,001,118.20	
取得的净资产	43,715,449.55	

(续)

项目	Lotan Nursing Service Ltd.	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	2,637,648.81	2,637,648.81
应收款项	1,884,300.60	1,884,300.60
固定资产	234,375.00	234,375.00
递延所得税资产	483,630.95	483,630.95
负债		
应付款项	1,636,904.76	1,636,904.76
应付职工薪酬	783,110.12	783,110.12
应交税费	35,342.26	35,342.26
其他应付款	2,451,636.91	2,451,636.91
净资产	332,961.31	332,961.31

项目	Lotan Nursing Service Ltd.	
	购买日公允价值	购买日账面价值
减：少数股东权益		
取得的净资产	332,961.31	

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

*1、山东省齐鲁干细胞工程有限公司，对其固定资产、无形资产，以评估价值作为其公允价值，其余资产负债，以核实后的账面价值作为其公允价值。

*2、南京禾康智慧养老产业有限公司，是轻资产运营模式的企业，以核实后的资产、负债账面价值作为其公允价值。

*3、Lotan Nursing Service Ltd.，是轻资产运营模式的企业，以核实后的资产、负债账面价值作为其公允价值。

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	交易构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
安康通控股有限公司	64%	本公司控股股东控制的公司	2017年2月1日	股权交割完成、公司取得实际控制权	4,218,095.44	-2,000,158.96	63,110,509.56	17,197,944.94
Sanpower International Healthcare Group Co., Ltd	80%	本公司控股股东控制的公司	2017年2月1日	股权交割完成、公司取得实际控制权	71,639,385.22	6,535,219.51	656,228,854.59	63,313,574.11

(2) 合并成本

合并成本	安康通控股有限公司	Sanpower International Healthcare Group Co., Ltd
收购三胞集团有限公司、常州三胞明塔投资合伙企业（有限合伙）持有股权发行的权益性证券的面值		53,734,550.00
收购广州金鹏集团有限公司、常州三胞元康投资合伙企业（有限合伙）持有股权发行的权益性证券的面值	17,031,293.00	
收购其他股东持有股权发行的权益性证券的面值	5,322,275.00	13,433,635.00
合计	22,353,568.00	67,168,185.00

注：经2017年1月11日中国证券监督管理委员会证监许可[2017]79号《关于核准南京新街口百货商店股份有限公司向广州金鹏集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司以发行股份的方式向广州金鹏集团有限公司、常州三胞元康投资合伙企业（有限合伙）等8名法人购买其合计持有的安康通控股有限公司84%股权，向三胞集团有限公司、常州三胞明塔投资合伙企业（有限合伙）等8名法人购买其合计持有的三胞国际医疗有限公司100%股权，以上共计发行89,521,753股人民币普通股（本次交易的交易对方中，广州金鹏系三胞集团全资孙公司；常州明塔、常州元康的相关合伙人均任职于三胞集团，系三胞集团用于员工激励的平台。该等交易对方均受三胞集团同一控制）。2017年1月20日，安康通控股有限公司、三胞国际医疗有限公司完成工商变更登记，2017年2月1日本公司取

得对安康通和三胞国际的控制权。本次并购前，公司拥有安康通控股有限公司16%的股权，并购后，安康通控股有限公司成为本公司的全资子公司。

(3) 合并日被合并方的资产、负债的账面价值

项目	安康通控股有限公司		Sanpower International Healthcare Group Co., Ltd	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：				
货币资金	127,767,315.98	131,990,307.82	118,427,080.74	131,193,946.27
应收账款	22,625,257.88	22,000,288.88	110,247,389.12	93,546,982.93
预付款项	2,331,554.54	3,597,728.20	3,515,526.81	5,055,074.20
其他应收款	6,832,953.75	5,340,421.81	5,574,717.86	4,214,995.04
存货	738,870.37	731,850.41	2,075,437.85	250,992.84
其他流动资产	1,462,975.05	1,277,900.79		
可供出售金融资产	1,010,000.00	1,010,000.00		
固定资产	6,311,250.92	6,050,275.80	40,688,894.61	39,776,967.89
在建工程	2,841,682.11	2,175,171.55	273,577.36	273,577.36
无形资产	1,371,178.13	1,395,795.69	26,713,714.81	26,711,162.28
商誉	16,058,852.78	16,058,852.78	639,112,900.12	637,262,256.27
长期待摊费用	4,722,820.91	4,624,976.11	4,511,664.59	4,570,070.45
递延所得税资产	559,809.20	187,976.54	10,798,019.19	10,561,162.17
其他非流动资产	58,760.00	58,760.00		
负债：				
短期借款			45,320,470.46	36,321,302.33
应付票据			2,255,146.61	1,171,305.06
应付账款	8,236,063.74	8,879,681.12	8,724,411.67	11,060,351.93
预收款项	1,138,293.74	200,307.70		
应付职工薪酬	12,670.29	-0.03	72,897,694.69	69,693,506.54
应交税费	410,508.27	768,362.44	15,524,650.21	20,958,967.65
其他应付款	553,922.03	357,954.76	6,746,295.13	6,099,483.11
一年内到期的非流动负债			44,778,437.64	50,843,316.01
长期借款			215,739,941.96	214,916,403.10
长期应付职工薪酬			34,452,621.65	34,537,231.19
递延所得税负债			3,560,376.16	3,640,445.05
其他非流动负债	5,000,000.00	5,000,000.00		

项目	安康通控股有限公司		Sanpower International Healthcare Group Co., Ltd	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
净资产	179,341,823.55	181,294,000.39	511,938,876.88	504,174,875.73
减：少数股东权益			13,753,055.56	13,638,491.61
取得的净资产	179,341,823.55	181,294,000.39	498,185,821.32	490,536,384.12

3、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

项目	淮南新街口百货有限公司
股权处置价款	1,000,000.00
股权处置比例（%）	100.00
股权处置方式	股权转让
丧失控制权的时点	2017年9月30日
丧失控制权时点的确定依据	股权转让协议
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	64,437,897.80
丧失控制权之日剩余股权的比例	
丧失控制权之日剩余股权的账面价值	
丧失控制权之日剩余股权的公允价值	
按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	
丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	/
与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额	/

说明：本公司与欣荣企业管理（深圳）有限公司（简称深圳欣荣）经友好协商，签署了《股权转让协议》，协议约定本公司将所持有的淮南新街口百货有限公司100%股权作价100万元出售给深圳欣荣，该项交易已于2017年7月26日经公司第八届董事会第十一次会议审议通过。截至2017年9月30日，本公司已收到深圳欣荣支付的股权转让交易价款100万元，并完成了工商变更登记手续。

4、其他原因的合并范围变动

2017年，安康通控股有限公司新设子公司四川金秋安康通健康管理有限公司、太原安康通养老服务有限公司、徐州安康通健康管理有限公司、徐州金康健康管理有限公司、安徽安康通健康管理有限公司、杭州宜康科技服务有限公司、苏州互联金秋健康管理有限公司、如皋市安康通健康服务有限公司、广西金康健康管理有限公司、重庆安康通健康管理有限公司、宣城禾康智慧养老产业有限公司、江西禾康智慧养老产业有限公司、湖南禾康智慧养老产业有限公司；Sanpower International Healthcare Group Ltd. 新设子公司上海纳塔力健康管理咨询有限公司，于2017年将上述子公司纳入合并范围。

附注七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
南京新百房地产开发有限公司	南京	南京	房地产	100.00		设立
盐城新国房地产开发有限公司	盐城	盐城	房地产	100.00		设立
南京继航贸易有限公司	南京	南京	商业地产	100.00		设立
南京东方商城有限责任公司	南京	南京	百货零售业	100.00		设立
南京新百物业资产管理有限公司	南京	南京	服务业	100.00		设立
芜湖南京新百大厦有限公司	芜湖	芜湖	百货零售业	70.00		非同一控制下企业合并
芜湖新百物业管理有限公司	芜湖	芜湖	服务业		100.00	设立
南京兴宁实业有限公司	南京	南京	贸易	100.00		同一控制下企业合并
南京瑞和商贸有限公司	南京	南京	贸易	100.00		同一控制下企业合并
新百(香港)有限公司	香港	香港	投资	100.00		设立
南京东方福米德百货有限公司	南京	南京	百货零售业		100.00	设立
徐州东方福米德百货有限公司	徐州	徐州	百货零售业		100.00	设立
House of Fraser Group Limited	英国	英国	投资		100.00	设立
House of Fraser Global Retail Limited	英国	英国	投资		100.00	设立
House of Fraser (UK Development) Limited	英国	英国	投资		100.00	设立
Fraser Financial Services Limited	英国	英国	金融服务		100.00	设立
House of Fraser (UK&Ireland)Limited	英国	英国	百货零售业		88.89	非同一控制下企业合并
山东省齐鲁干细胞工程有限公司	济南	济南	脐带血干细胞储存	76.00		非同一控制下企业合并
安康通控股有限公司	香港	香港	健康养老	100.00		同一控制下企业合并
上海互联远程医学网络系统有限公司	上海	上海	健康养老		100.00	同一控制下企业合并
上海安康通健康管理有限公司	上海	上海	健康养老		100.00	同一控制下企业合并
江苏金康信息技术服务有限公司	南京	南京	健康养老		100.00	同一控制下企业合并
无锡安康通信息技术服务有限公司	无锡	无锡	健康养老		100.00	同一控制下企业合并
北京通安康信息技术服务有限公司	北京	北京	健康养老		100.00	同一控制下企业合并
无锡鸿鹄科技有限公司	无锡	无锡	健康养老		100.00	同一控制下企业合并
山西安康通健康科技有限公司	山西	山西	健康养老		100.00	同一控制下企业合并
山东安康通健康服务有限公司	山东	山东	健康养老		100.00	同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
河南安康通健康管理有限公司	河南	河南	健康养老		100.00	同一控制下企业合并
江西安康通健康管理有限公司	江西	江西	健康养老		100.00	同一控制下企业合并
四川金秋安康通健康管理有限公司	四川	四川	健康养老		100.00	设立
太原安康通养老服务有限公司	太原	太原	健康养老		100.00	设立
徐州安康通健康管理有限公司	徐州	徐州	健康养老		100.00	设立
徐州金康健康管理有限公司	徐州	徐州	健康养老		100.00	设立
安徽安康通健康管理有限公司	安徽	安徽	健康养老		100.00	设立
杭州宜康科技服务有限公司	杭州	杭州	健康养老		100.00	设立
苏州互联金秋健康管理有限公司	苏州	苏州	健康养老		100.00	设立
如皋市安康通健康服务有限公司	如皋	如皋	健康养老		100.00	设立
广西金康健康管理有限公司	广西	广西	健康养老		100.00	设立
重庆安康通健康管理有限公司	重庆	重庆	健康养老		100.00	设立
南京禾康智慧养老产业有限公司	南京	南京	健康养老		51.00	非同一控制下企业合并
重庆禾康智慧养老产业有限公司	重庆	重庆	健康养老		51.00	非同一控制下企业合并
漳州禾康智慧养老产业有限公司	漳州	漳州	健康养老		51.00	非同一控制下企业合并
泉州禾康智慧养老产业有限公司	泉州	泉州	健康养老		51.00	非同一控制下企业合并
莆田禾康智慧养老产业有限公司	莆田	莆田	健康养老		51.00	非同一控制下企业合并
许昌禾康智慧养老产业有限公司	许昌	许昌	健康养老		51.00	非同一控制下企业合并
苏州禾康智慧养老产业有限公司	苏州	苏州	健康养老		51.00	非同一控制下企业合并
三明禾康智慧养老产业有限公司	三明	三明	健康养老		51.00	非同一控制下企业合并
沭阳禾康智慧养老产业有限公司	沭阳	沭阳	健康养老		51.00	非同一控制下企业合并
滁州禾康智慧养老产业有限公司	滁州	滁州	健康养老		51.00	非同一控制下企业合并
龙岩禾康智慧养老服务有限公司	龙岩	龙岩	健康养老		51.00	非同一控制下企业合并
漳州市芗城区和康养老服务有限公司	漳州	漳州	健康养老		51.00	非同一控制下企业合并
宣城禾康智慧养老产业有限公司	宣城	宣城	健康养老		51.00	设立
江西禾康智慧养老产业有限公司	江西	江西	健康养老		51.00	设立
湖南禾康智慧养老产业有限公司	湖南	湖南	健康养老		51.00	设立
Sanpower International Healthcare Group Ltd	以色列	英属维尔京群岛	健康养老	100.00		同一控制下企业合并
Sanpower Singapore PTE Ltd	新加坡	新加坡	健康养老		100.00	同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
Sanpower Lifecare Company Ltd	以色列	以色列	健康养老		100.00	同一控制下企业合并
Natali Seculife Holdings Ltd	以色列	以色列	健康养老		100.00	同一控制下企业合并
Seculife International Ltd	以色列	以色列	健康养老		100.00	同一控制下企业合并
Seculife (04) Ltd	以色列	以色列	健康养老		100.00	同一控制下企业合并
Seculife (08) Ltd	以色列	以色列	健康养老		100.00	同一控制下企业合并
Seculife Israel Ltd	以色列	以色列	健康养老		100.00	同一控制下企业合并
广州纳塔力健康管理有限公司	广州	广州	健康养老	35.00	65.00	同一控制下企业合并
常州纳塔力医疗技术服务有限公司	常州	常州	健康养老		75.00	同一控制下企业合并
江苏纳塔力健康管理咨询有限公司	江苏	江苏	健康养老		100.00	同一控制下企业合并
四川纳塔力健康管理有限公司	四川	四川	健康养老		80.00	同一控制下企业合并
上海纳塔力健康管理咨询有限公司	上海	上海	健康养老		100.00	设立
Security & Private SVCS in Communities and Organizations Ltd	以色列	以色列	健康养老		70.00	同一控制下企业合并
A.S. Nursing and Welfare Ltd.	以色列	以色列	健康养老		100.00	同一控制下企业合并
A.S One	以色列	以色列	健康养老		100.00	同一控制下企业合并
Lotan Nursing Service Ltd.	以色列	以色列	健康养老		100.00	非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
芜湖南京新百大厦有限公司	30.00%	-7,858,664.24		-8,878,392.10
House of Fraser (UK&Ireland) Limited	11.11%	-7,278,974.69		-151,054,428.40
山东省齐鲁干细胞工程有限公司	24.00%	116,555,021.46		244,525,545.00
南京禾康智慧养老产业有限公司	49.00%	6,061,707.68		48,062,825.88

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	芜湖南京新百大厦有限公司	House of Fraser (UK&Ireland) Limited	芜湖南京新百大厦有限公司	House of Fraser (UK&Ireland) Limited
流动资产	105,449,137.54	1,723,418,418.84	99,475,946.62	2,291,219,184.77
非流动资产	527,622,399.26	4,287,848,262.94	405,690,559.97	3,502,171,688.08
资产合计	633,071,536.80	6,011,266,681.78	505,166,506.59	5,793,390,872.85
流动负债	531,372,278.88	3,331,009,920.03	346,305,572.87	3,553,171,940.31

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	芜湖南京新百大厦有限公司	House of Fraser (UK&Ireland) Limited	芜湖南京新百大厦有限公司	House of Fraser (UK&Ireland) Limited
非流动负债	131,293,898.24	4,014,966,397.66	162,260,026.57	3,806,832,381.58
负债合计	662,666,177.12	7,345,976,317.69	508,565,599.44	7,360,004,321.89
营业收入	657,185,194.03	10,767,805,280.74	660,213,313.89	11,955,571,275.02
净利润	-26,195,547.47	-61,280,590.24	-31,442,377.27	115,166,152.00
综合收益总额	-26,195,547.47	440,783,374.71	-31,442,377.27	152,254,598.28
经营活动现金流量	2,969,806.13	212,141,700.87	9,800,813.90	182,559,924.55

(续)

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	山东省齐鲁干细胞工程有限公司	南京禾康智慧养老产业有限公司	山东省齐鲁干细胞工程有限公司	南京禾康智慧养老产业有限公司
流动资产	1,657,632,137.75	96,949,983.52		
非流动资产	409,626,168.58	8,599,629.16		
资产合计	2,067,258,306.33	105,549,612.68		
流动负债	1,029,968,124.60	7,462,212.93		
非流动负债	18,433,744.25			
负债合计	1,048,401,868.85	7,462,212.93		
营业收入	1,148,974,441.50	47,948,250.12		
净利润	485,645,922.74	12,370,832.00		
综合收益总额	485,645,922.74	12,370,832.00		
经营活动现金流量	506,186,206.66	5,571,496.09		

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
Cordlife Group Ltd.	新加坡	1 Yishun Industrial Street 1, A' Posh Bizhub, #06-01/09, Singapore 768160	脐带血存储和脐带膜存储	20.55		权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额
	Cordlife Group Ltd.
流动资产	414,599,605.50
非流动资产	534,675,034.50
资产合计	949,274,640.00

项目	期末余额/本期发生额
	Cordlife Group Ltd.
流动负债	161,659,908.60
非流动负债	203,498,309.40
负债合计	365,158,218.00
少数股东权益	595,738.20
归属于母公司股东权益	583,520,683.80
按持股比例计算的净资产份额	119,913,500.52
调整事项	
-商誉	306,292,518.12
-内部交易未实现利润	
-其他	
对联营企业权益投资的账面价值	426,206,018.64
存在公开报价的权益投资的公允价值	
营业收入	305,297,219.30
净利润	7,712,190.90
其他综合收益	309,843.20
综合收益总额	8,022,034.10
本期收到的来自联营企业的股利	1,266,853.31

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业:		
投资账面价值合计	3,605,457.20	3,900,000.00
下列各项填列按持股比例计算的合计数		
--净利润	-294,542.80	
--其他综合收益	-294,542.80	
--综合收益总额	-294,542.80	

附注八、与金融工具相关的风险

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

（一）信用风险

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

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

此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

（二）市场风险

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

1、利率风险

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

House of Fraser(UK&Ireland)Limited长期借款为固定利率。浮动利率债券和循环信贷额度贷款使本公司面临现金流量利率风险。浮动利率债券和循环信贷额度贷款的应付利息是基于伦敦同业拆借利率加一定边际，利率变动将影响净收入和财务状况，该公司通过定期检查适当对冲的收益，来控制利率风险。

2、外汇风险

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

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

3、其他价格风险

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

（三）流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层将银行借款作为重要的资金来源，对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议，同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，降低流动性风险。

附注九、公允价值计量

1、持续的公允价值计量和非持续的公允价值计量情况

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量的披露				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）可供出售金融资产				
1. 债务工具投资				
2. 权益工具投资	9,196,848.64			9,196,848.64
3. 其他				
（三）投资性房地产				
1. 出租的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（四）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	9,196,848.64			9,196,848.64
（五）交易性金融负债				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
1. 发行的交易性债券				
2. 衍生金融负债	21,151,414.02			21,151,414.02
3. 其他				
(六)指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额	21,151,414.02			21,151,414.02

本公司持有百联股份608,736股,持有宁沪高速100,000股,期末公允价值以其在2017年12月最后一个交易日的收盘价确定。

附注十、关联方及关联交易

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(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方
三胞集团有限公司	南京市	房地产开发、百货批发和零售、实业投资和管理	200,000.00	27.32	27.32	袁亚非

公司的母公司情况的说明: 2011年5月,三胞集团有限公司根据协议购入公司原实际控制人(一致行动关系人)南京新百投资控股集团有限公司、上海金新实业有限公司、南京华美联合营销管理有限公司及南京金鹰国际集团有限公司17.00%的股份,成为本公司的母公司,2011年5月至12月期间,三胞集团有限公司通过二级市场 and 大宗交易平台购入本公司4.98%股份,2015年7月南京新百向三胞集团定向增发101,754,385股股份,购买三胞集团全资控股的兴宁实业、瑞和商贸公司100%股权。经2017年1月11日中国证券监督管理委员会证监许可[2017]79号《关于核准南京新街口百货商店股份有限公司向广州金鹏集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准,公司向广州金鹏集团有限公司、三胞集团有限公司、银丰生物工程集团有限公司等12个法人及王伟等3名自然人发行273,293,916股普通股,每股面值1.00元,其中向三胞集团有限公司发行44,492,208股截至2017年12月31日,三胞集团有限公司累计持有本公司27.32%的股份。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1。

3、本公司的其他关联方情况(不存在控制关系但发生交易的关联方)

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
金鹰商贸集团有限公司	本公司第二大股东的关联企业
南京金鹰工程建设有限公司	本公司第二大股东的关联企业
南京金鹰国际酒店管理有限公司	本公司第二大股东的关联企业
江苏明善科技发展有限公司	控股股东控制的公司
南京未来物业有限公司	控股股东控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏宏图三胞高科技技术投资有限公司	控股股东控制的公司
江苏宏图高科房地产开发有限公司	控股股东控制的公司
南京万商商务服务有限公司	控股股东控制的公司
江苏宏图物业管理有限公司	控股股东控制的公司（2017 年度已转让）
宏图三胞高科技技术有限公司	控股股东控制的公司
江苏宏图高科技股份有限公司	控股股东控制的公司
山东宏图三胞科技发展有限公司	控股股东控制的公司
南京宏图商业管理有限公司	控股股东控制的公司（2017 年度已转让）
南京三胞百货贸易有限公司	控股股东控制的公司
三胞商业管理有限公司	控股股东控制的公司
三胞文化传媒有限公司	控股股东控制的公司
湖北宏图三胞科技发展有限公司	控股股东控制的公司
南京三胞品牌管理有限公司	控股股东控制的公司
苏州宏图三胞科技发展有限公司	控股股东控制的公司
上海宏图三胞电脑发展有限公司	控股股东控制的公司
浙江宏图三胞科技发展有限公司	控股股东控制的公司
北京宏图三胞科技发展有限公司	控股股东控制的公司
安徽宏图三胞科技发展有限公司	控股股东控制的公司
江苏金鹏信息系统有限公司	控股股东控制的公司
南京盈腾信息产业发展有限公司	控股股东控制的公司
南京宏通医疗器械有限公司	控股股东控制的公司
麦考林电子商务（上海）有限公司	控股股东控制的公司
海南昂立投资有限公司	控股股东控制的公司
鸿国实业集团有限公司	最终控制方亲属控制的公司
南京商业网点开发有限责任公司	子公司芜湖南京新百大厦有限公司的少数股东
南京森益资产管理有限公司	本公司持有其 39%的股权
淮南新街口百货有限公司	2017 年度已转让的子公司
上海勋创投资管理中心（有限合伙）	本公司参股的合伙企业
北京妙医佳信息技术有限公司	本公司关键管理人员担任法定代表人的其他企业
上海心安康身通达为老服务发展中心	由子公司举办但并不实际控制的民办非企业单位
南京安康通居家养老服务中心	由子公司举办但并不实际控制的民办非企业单位
太原市安康通社区养老服务中心	由子公司举办但并不实际控制的民办非企业单位
泉州市禾康智慧养老服务中心	由子公司举办但并不实际控制的民办非企业单位

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
苏州市相城区乐相邻老龄服务中心	子公司关键管理人员担任法定代表人的其他单位
莆田市禾康智慧居家养老服务中心	子公司关键管理人员担任法定代表人的其他单位
沭阳县禾康智慧养老服务中心	子公司关键管理人员担任法定代表人的其他单位
天津金麒麟置业有限公司	控股股东关键管理人员担任董事、监事的企业
银丰生物工程集团有限公司	本公司第三大股东
河南省银丰生物工程技术有限公司	本公司第三大股东及其最终控制方控制的企业
江西省银丰鼎诚生物工程技术有限公司	本公司第三大股东及其最终控制方控制的企业
吉林省银丰生物工程技术有限公司	本公司第三大股东及其最终控制方控制的企业
河北银丰鼎诚生物工程技术有限公司	本公司第三大股东及其最终控制方控制的企业
陕西干细胞工程有限公司	本公司第三大股东及其最终控制方控制的企业
安徽省新安干细胞工程有限公司	本公司第三大股东及其最终控制方控制的企业
黑龙江省恒生干细胞工程有限公司	本公司第三大股东及其最终控制方控制的企业
湖南省生宝生物科技有限公司	本公司第三大股东及其最终控制方控制的企业
福建省银丰干细胞工程有限公司	本公司第三大股东及其最终控制方控制的企业
山东省齐鲁细胞治疗工程技术有限公司	本公司第三大股东及其最终控制方控制的企业
江苏银丰鼎诚生物工程有限公司	本公司第三大股东及其最终控制方控制的企业
湖北省银丰鼎诚生物工程有限公司	本公司第三大股东及其最终控制方控制的企业
银丰工程有限公司	本公司第三大股东及其最终控制方控制的企业
银丰低温医学科技有限公司	本公司第三大股东及其最终控制方控制的企业
北京银丰鼎诚生物工程技术有限公司	本公司第三大股东及其最终控制方控制的企业
北京银丰天木生物工程技术有限公司	本公司第三大股东及其最终控制方控制的企业
海南博鳌银丰康养国际医院有限公司	本公司第三大股东及其最终控制方控制的企业
海南银泉实业投资有限公司定安分公司	本公司第三大股东及其最终控制方控制的企业
济南银丰财富酒店有限公司	本公司第三大股东及其最终控制方控制的企业
济南银丰唐冶房地产开发有限公司	本公司第三大股东及其最终控制方控制的企业
济南银青置业有限公司	本公司第三大股东及其最终控制方控制的企业
山东丰柏医疗科技有限公司	本公司第三大股东及其最终控制方控制的企业
山东国健银丰健康科技股份有限公司	本公司第三大股东及其最终控制方控制的企业
山东伊莱尔细胞工程技术有限公司	本公司第三大股东及其最终控制方控制的企业
山东银丰文创谷房地产有限公司	本公司第三大股东及其最终控制方控制的企业
山东银丰物业管理有限公司	本公司第三大股东及其最终控制方控制的企业
银丰基因科技有限公司	本公司第三大股东及其最终控制方控制的企业

4、关联交易情况

(1) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽宏图三胞科技发展有限公司	电器商品	102,348,671.95	97,946,852.96
江苏宏图三胞高科技技术投资有限公司	电器商品/固定资产	697,442.00	5,112,597.96
江苏宏图三胞高科技技术投资有限公司	装机外包服务	60,000.00	
江苏宏图物业管理有限公司	物业管理	9,482,751.85	2,365,959.85
南京万商商务服务有限公司	其他服务	155,450.00	1,612,800.00
江苏金鹏信息系统有限公司	工程建设	4,058,537.45	
上海勋创投资管理中心（有限合伙）	管理服务费	3,773,584.90	
鸿国实业集团有限公司	销售商品	1,394,872.64	
江苏宏图高科技股份有限公司	工程建设	106,724.35	
北京妙医佳信息技术有限公司	APP 开发合作	283,018.86	
北京妙医佳信息技术有限公司	固定资产	434,140.00	
上海宏图三胞电脑发展有限公司	采购商品	33,305.10	
南京万商商务服务有限公司	采购商品	11,000.00	
三胞集团有限公司	固定资产		28,047.00
银丰工程有限公司	工程建设	4,231,097.34	
北京银丰鼎诚生物工程技术有限公司	技术服务	1,499,999.96	
济南银丰财富酒店有限公司	其他服务	1,291,373.87	
山东丰柏医疗科技有限公司	材料采购	12,066.67	
山东丰柏医疗科技有限公司	技术服务	6,603.77	
山东省齐鲁细胞治疗工程技术有限公司	技术服务	1,559,999.96	
山东省齐鲁细胞治疗工程技术有限公司	其他服务	50,100.00	
山东银丰物业管理有限公司	其他服务	1,425,891.65	
银丰低温医学科技有限公司	技术服务	676,509.43	
银丰工程有限公司	办公家具	87,622.22	
银丰基因科技有限公司	技术服务	45,975,826.00	
银丰生物工程集团有限公司	办公家具	161,155.41	
银丰生物工程集团有限公司	其他服务	2,456.40	

销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏宏图物业管理有限公司	物业管理	767,892.44	816,055.38
江苏宏图物业管理有限公司	体检服务	60,896.23	

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
淮南新街口百货有限公司	销售商品	436,059.15	
江苏宏图三胞高科技技术投资有限公司	物业管理	423,217.77	44,207.56
江苏宏图三胞高科技技术投资有限公司	销售商品	119,463.70	
江苏宏图三胞高科技技术投资有限公司	体检服务	71,132.07	
三胞集团有限公司	销售商品	195,040.00	
三胞集团有限公司	体检服务		616,427.82
鸿国实业集团有限公司	销售商品	123,843.20	
湖北宏图三胞科技发展有限公司	体检服务	13,188.68	
宏图三胞高科技技术有限公司	体检服务	120,339.62	
南京三胞品牌管理有限公司	体检服务	309,650.94	
苏州宏图三胞科技发展有限公司	体检服务	20,188.69	
上海宏图三胞电脑发展有限公司	体检服务	12,075.48	
浙江宏图三胞科技发展有限公司	体检服务	13,962.26	
安徽宏图三胞科技发展有限公司	体检服务	25,094.34	
南京宏图商业管理有限公司	体检服务	10,339.62	
北京宏图三胞科技发展有限公司	体检服务	20,377.36	
山东宏图三胞科技发展有限公司	体检服务	28,113.21	
江苏宏图高科技股份有限公司	体检服务	28,622.64	
江苏宏图高科房地产开发有限公司	体检服务	48,773.58	
江苏明普科技发展有限公司	体检服务	18,820.75	
麦考林电子商务（上海）有限公司	体检服务	165,381.13	
海南昂立投资有限公司	平台建设及运营	573,117.23	1,567,295.59
苏州市相城区乐相邻老龄服务中心	提供劳务	600,000.00	1,093,396.15
太原市安康通社区养老服务中心	提供劳务	943,396.22	
沐阳县禾康智慧养老服务中心	提供劳务	150,000.00	
泉州市禾康智慧养老服务中心	提供劳务	2,600,000.00	
泉州市禾康智慧养老服务中心	销售商品	374,220.00	
安徽省新安干细胞工程有限公司	提供劳务	90,754.72	
安徽省新安干细胞工程有限公司	销售商品	23,170.46	
北京银丰鼎诚生物工程技术有限公司	提供劳务	712.00	
北京银丰天木生物工程技术有限公司	提供劳务	4,060.38	
北京银丰天木生物工程技术有限公司	销售商品	32,409.74	
福建省银丰干细胞工程有限公司	提供劳务	17,594.34	

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建省银丰干细胞工程有限公司	销售商品	22,345.30	
海南博鳌银丰康养国际医院有限公司	销售商品	316.24	
海南博鳌银丰康养国际医院有限公司	提供劳务	56,880.08	
海南银泉实业投资有限公司定安分公司	提供劳务	713.21	
河北银丰鼎诚生物技术有限公司	提供劳务	14,463.78	
河北银丰鼎诚生物技术有限公司	销售商品	8,935.90	
河南省银丰生物工程技术有限公司	提供劳务	11,132.08	
黑龙江省恒生干细胞工程有限公司	提供劳务	141,839.63	
湖北省银丰鼎诚生物工程有限公司	提供劳务	37,971.02	
湖南省生宝生物科技有限公司	提供劳务	7,861.17	
吉林省银丰生物工程技术有限公司	提供劳务	4,056.60	
济南银丰财富酒店有限公司	销售商品	5,743.59	
济南银丰唐冶房地产开发有限公司	销售商品	63,983.58	
济南银青置业有限公司	销售商品	31,618.47	
江苏银丰鼎诚生物工程有限公司	销售商品	3,628.72	
江西省银丰鼎诚生物工程有限公司	销售商品	21,644.44	
山东丰柏医疗科技有限公司	提供劳务	24,275.84	
山东国健银丰健康科技股份有限公司	提供劳务	49,390.15	
山东伊莱尔细胞工程技术有限公司	提供劳务	70,617.86	
山东银丰文创谷房地产有限公司	销售商品	63,350.42	
江苏银丰鼎诚生物工程有限公司	提供劳务	5,471.70	
江西省银丰鼎诚生物工程有限公司	提供劳务	11,192.46	
山东省齐鲁细胞治疗工程技术有限公司	提供劳务	473,707.67	
陕西干细胞工程有限公司	提供劳务	317,547.16	
银丰低温医学科技有限公司	提供劳务	152,918.51	
银丰低温医学科技有限公司	销售商品	4,016.41	
银丰低温医学科技有限公司	固定资产出售	991,538.48	
银丰工程有限公司	提供劳务	1,110.00	
银丰基因科技有限公司	固定资产出售	854,999.97	
银丰基因科技有限公司	提供劳务	595,128.45	
银丰基因科技有限公司	销售商品	3,931.64	
银丰生物工程集团有限公司	提供劳务	231,443.45	
银丰生物工程集团有限公司	销售商品	1,486,911.46	

(2) 关联托管/承包情况

委托管理/出包情况表

单位：万元

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

说明：2014年8月，本公司与江苏宏图高科房地产开发有限公司签订《南京新百河西项目委托代管合同》，本公司将所属子公司南京新百房地产开发有限公司的河西项目委托江苏宏图高科房地产开发有限公司代管。协议约定：代管人全面负责项目的全程管理，从土地证取得、项目规划报批、方案设计、施工图设计、工程建设、竣工和交付、房屋营销推广及前期物业服务之全过程的专业管理；代管酬金的确定及支付：以工程成本管理目标的1.6%共计约2,800.00万元，最终以审计后实际工程成本为基数计算，最高上限不超过2,800.00万元，代管酬金按开发周期分期支付；代管期限：项目销售率达可售面积95%或项目全部竣工备案后三个月（以时间后到者为准）。2016年4月28日，公司第七届董事会第四十二次会议审议通过了《河西项目追加投资概算的议案》。经与会董事充分审议，董事会同意在保持原2,800.00万元代管酬金不变的情况下，对河西项目追加投资46,316.00万元，投资额调整到约人民币41.4亿元。本期尚未支付代管酬金。

(3) 关联租赁情况

公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
江苏宏图三胞高科技技术投资有限公司	中山南路1号本公司中心店7楼	368,342.08	228,934.73
江苏宏图三胞高科技技术投资有限公司	中山南路2号东方福来德2楼	1,055,242.37	
银丰基因科技有限公司	设备	50,100.00	

公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确定的租赁费	上期确定的租赁费
天津金麒麟置业有限公司	房屋、车位	1,079,982.72	1,560,405.12
济南银青置业有限公司	房屋	3,650,679.00	

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南京东方福来德百货有限公司	50,000,000.00	2017/9/19	2018/9/19	否
南京东方福来德百货有限公司	50,000,000.00	2017/9/29	2018/3/1	否
南京东方福来德百货有限公司	180,000,000.00	2017/12/30	2020/12/29	否

说明：*1、2017年9月，公司与苏州银行股份有限公司南京分行（以下简称苏州银行）签订最高额保证合同，合同约定为确保本公司之全资子公司南京东方福来德百货有限公司（以下简称东方福来

德)全面、及时履行主合同项下的各项义务,保障苏州银行债权的实现,本公司自愿为东方福来德提供担保责任,所担保的主债权最高限额为人民币 50,000,000.00 元。

*2、2017 年 9 月,公司与南京银行股份有限公司城南支行(以下简称南京银行)签订最高额保证合同,合同约定为确保南京银行与东方福来德签订的《最高债权额合同》及上述合同项下具体业务合同、协议及申请书的履行,本公司为东方福来德提高最高额连带保证担保,担保最高限额为人民币 50,000,000.00 元。

*3、2017 年 12 月,公司与远东国际租赁有限公司签订《保证担保合同》,合同约定本公司为东方福来德与远东国际租赁有限公司借款事项提供连带责任保证担保,担保金额为 180,000,000.00 元,担保期限三年。

本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
三胞集团有限公司、袁亚非	185,930,000.00	2016/9/26	2017/3/27	是
三胞集团有限公司、袁亚非	137,643,560.00	2016/9/29	2017/3/29	是
三胞集团有限公司、袁亚非	400,000,000.00	2017/4/18	2019/4/17	否

说明:2017 年 4 月,公司与光大兴陇信托有限责任公司签订信托贷款合同,合同约定该项合同项下贷款总额预计为人民币肆亿元整,实际贷款金额以贷款借(贷)款凭证实际记载金额为准,贷款利率为 8.1%/年。该项合同下借款的担保方式为:三胞集团有限公司、袁亚非为本公司在本合同项下的借款分别提供不可撤销的连带责任保证担保。

(5) 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入资金				
南京商业网点开发有限责任公司	16,000,000.00	2005 年 1 月	未约定	年利率 2.25%
鸿国实业集团有限公司	48,026,696.29		未约定	未收取利息
三胞集团有限公司	75,944,213.50	2012 年	未约定	未收取利息
三胞集团有限公司	206,483,421.39	2017 年 1 月	未约定	未收取利息
南京三胞百货贸易有限公司	2,900,000.00	2017 年 9 月	未约定	期末已还 200 万
三胞商业管理有限公司	26,710,000.00	2017 年 9 月	未约定	期末已还 768 万
三胞文化传媒有限公司	12,000,000.00	2017 年 9 月	2017 年 9 月	期末已还清
麦考林科技(中国)有限公司	17,600,000.00	2017 年 9 月	未约定	未收取利息
银丰生物工程集团有限公司	100,000,000.00	2017 年 10 月	2018 年 11 月	年利率 8%
拆出资金				
南京宏图商业管理有限公司	200,000.00	2017 年 9 月	2017 年 12 月	期末已还清
泉州市禾康智慧养老服务中心	620,000.00	2017 年 3 月	2017 年 10 月	期末已还清

(6) 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	615.00	557.00

(7) 其他关联交易

1、南京新百与南京万商商务服务有限公司（以下简称“万商商务”）签订玺卡合作协议，就在南京新百经营门店（中心店、东方福来德店）接受万商商务“玺卡”作为消费结算方式的事宜达成一致，双方约定按照玺卡在前述门店的消费金额，万商商务于回款时向本公司收入 0.5% 手续费。2017 年度，玺卡在本公司经营门店共消费 6,248.78 万元，本公司向其支付手续费 31.24 万元。

2、经 2017 年 1 月 11 日中国证券监督管理委员会证监许可[2017]79 号《关于核准南京新街口百货商店股份有限公司向广州金鹏集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，以中联资产评估集团有限公司对安康通控股有限公司于基准日 2016 年 3 月 31 日采用收益法评估所确认价值为基础，安康通 84% 股东权益的交易作价为 41,600 万元，于 2017 年 1 月底完成并购，其中：向广州金鹏集团有限公司发行 12,773,470 股股份、向常州三胞元康投资合伙企业（有限合伙）发行 4,257,823 股股份。

3、经 2017 年 1 月 11 日中国证券监督管理委员会证监许可[2017]79 号《关于核准南京新街口百货商店股份有限公司向广州金鹏集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，以中联资产评估集团有限公司对三胞国际医疗有限公司于基准日 2016 年 3 月 31 日采用收益法评估所确认价值为基础，三胞国际 100% 股东权益的交易作价为 125,000 万元，于 2017 年 1 月底完成并购，其中：向三胞集团有限公司发行 44,492,208 股股份，向常州三胞明塔投资合伙企业（有限合伙）发行 9,242,342 股股份。

5、关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南京未来物业有限公司			500,000.00	50,000.00
应收账款	江苏宏图物业管理有限公司	67,487.54	202.46	131,432.42	394.30
应收账款	鸿国实业集团有限公司	6,443.20	19.33		
应收账款	宏图三胞高科技技术有限公司	5,328.08	15.98		
应收账款	苏州市相城区乐相邻老龄服务中心	449,000.00	15,447.00	1,459,000.00	4,377.00
应收账款	莆田市禾康智慧居家养老服务中心	422,400.00	21,120.00		
应收账款	沭阳县禾康智慧养老服务中心	495,727.43	17,331.37		
应收账款	海南昂立投资有限公司			360,000.00	1,080.00
预付款项	鸿国实业集团有限公司	1,368,860.15			
预付款项	南京宏图商业管理有限公司	10,000,000.00			

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	江苏宏图物业管理有限公司	2,644.80			
预付款项	海南昂立投资有限公司			27,000.00	
预付款项	北京妙医佳信息技术有限公司	52,000.00		226,200.00	
预付款项	江苏宏图三胞高科技技术投资有限公司	2,980.00			
预付款项	上海宏图三胞电脑发展有限公司			2,982.10	
预付账款	济南银丰财富酒店有限公司	3,780,000.00			
预付账款	济南银青置业有限公司	600,112.00			
其他应收款	南京万商商务服务有限公司	2,136,266.47	6,408.80	1,362,272.60	4,086.82
其他应收款	金鹰商贸集团有限公司			13,366,477.42	3,536,089.45
其他应收款	江苏明善科技发展有限公司	3,300.00	9.90	730,000.00	36,500.00
其他应收款	安徽宏图三胞科技发展有限公司	5,876.00	17.63	1,070.00	3.21
其他应收款	淮南新街口百货有限公司	26,107,214.33	78,321.64		
其他应收款	江苏宏图三胞高科技技术投资有限公司	985,123.20	295.54	0.01	
其他应收款	鸿国实业集团有限公司	23,600.00	70.80	1,140,000.00	3,420.00
其他应收款	江苏宏图物业管理有限公司	7,722.00	23.17		
其他应收款	宏图三胞高科技技术有限公司	10,000.00	30.00		
其他应收款	上海心安康身通达为老服务发展中心	144,158.30	432.47		
其他应收款	南京安康通居家养老服务中心	2,024.81	6.07		
其他应收款	沭阳县禾康智慧养老服务中心	47,000.00	2,350.00		
其他应收款	天津金麒麟置业有限公司	215,818.46	21,581.85	215,818.46	10,790.92
长期应收款	淮南新街口百货有限公司	64,037,443.26	192,112.33		
合计	/	110,978,530.03	355,796.34	19,522,253.01	3,646,741.70

应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	安徽宏图三胞科技发展有限公司	148,048.62	715,609.34
应付账款	南京金鹰国际酒店管理有限公司	2,000.00	2,000.00
应付账款	三胞集团有限公司	13,182.87	13,182.87
应付账款	江苏宏图物业管理有限公司	409,659.54	
应付账款	江苏金鹏信息系统有限公司	290,596.59	
应付账款	鸿国实业集团有限公司	78,459.05	
应付账款	上海宏图三胞电脑发展有限公司	429.00	

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	银丰工程有限公司	87,177.13	
预收款项	江苏宏图三胞高科技技术投资有限公司	60,416.13	
预收款项	海南昂立投资有限公司	77,934.01	489,308.13
预收账款	银丰生物工程集团有限公司	39,664,704.58	
其他应付款	鸿国实业集团有限公司	48,026,696.29	48,026,696.29
其他应付款	三胞集团有限公司	282,427,634.89	26,902,543.50
其他应付款	南京三胞百货贸易有限公司	900,000.00	
其他应付款	三胞商业管理有限公司	19,030,000.00	
其他应付款	南京金鹰工程建设有限公司	170,000.00	170,000.00
其他应付款	江苏明善科技发展有限公司	622,950.08	622,950.08
其他应付款	南京森益资产管理有限公司	2,730,000.00	2,730,000.00
其他应付款	安徽宏图三胞科技发展有限公司	25,000.00	25,000.00
其他应付款	南京万商商务服务有限公司	200,000.00	100,000.00
其他应付款	江苏宏图三胞高科技技术投资有限公司	338,468.74	93,580.17
其他应付款	江苏金鹏信息系统有限公司	6,243,220.13	3,487,985.13
其他应付款	宏图三胞高科技技术有限公司	68,093.11	68,093.11
其他应付款	江苏宏图高科技股份有限公司	106,724.35	8,802.21
其他应付款	江苏宏图物业管理有限公司	6,681,332.36	
其他应付款	麦考林科技（中国）有限公司	17,600,000.00	
其他应付款	银丰工程有限公司	1,159,093.74	
长期应付款	南京商业网点开发有限责任公司	18,520,000.00	18,160,000.00
合计	/	445,681,821.21	101,615,750.83

附注十一、承诺及或有事项

1、承诺事项

截至2017年12月31日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

2015年11月11日，Yadid Association请求法院批准集体诉讼，要求包括A. S. 在内的以色列20家护理公司支付护工在提供服务的路途时间中应获取的报酬，总额为NIS 105,000,000.00。2016年5月22日，法院裁定：1) 准许原告进行集体诉讼，索赔金额调整为NIS 105,000,000.00；2) 60日内原告由Yadid Association调整为护工代表；3) NII（以色列国家医疗保险机构）将被列入被告。截止目前，该诉讼尚在持续中。

截至2017年12月31日，除上述事项外，公司不存在其他需要披露的重要或有事项。

附注十二、资产负债表日后事项

1、利润分配情况。2018年3月30日，经公司第八届董事会第二十四次会议审议通过了利润分配预案：以股权登记日总股本1,111,974,472股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.9元(含税)，共派发现金红利100,077,702.48元，剩余未分配利润结转下一年度。

2、公司于2018年3月2日披露了《南京新街口百货商店股份有限公司关于重大资产重组事项进展暨继续停牌的公告》（公告编号：临2018-022）。本次重大资产重组的交易对方为五季文化旅游发展有限公司（以下简称五季文化），协议尚未签订，本次交易不构成关联交易；标的资产为本公司间接全资持有的House of Fraser Group Limited（以下简称HoF Group）的51%股权，HoF Group及其旗下资产主要在英国、南京和徐州经营零售业务；交易方式为本公司向五季文化出售HoF Group的51%股权，交易对价为现金。

3、公司于2018年1月22日、2018年2月7日分别召开第八届董事会第二十一次会议和2018年第一次临时股东大会，董事会及股东大会均审议通过了《关于为公司全资子公司南京新百房地产开发有限公司融资提供担保的议案》。2018年，南京新百房地产开发有限公司（以下简称新百地产）与中国民生信托有限公司签订信托贷款合同，合同项下贷款总额为人民币12.20亿元，期限1年，贷款年利率9.70%，贷款用途为拟用款项目的后续开发建设，贷款条件为：新百地产以其上水云锦B区1#、4#、5#共叁栋住宅楼、D区社区中心所占土地及A区未售的五套商铺、B区未售的五套商铺、A区售楼处一栋作为抵押物，同时本公司及其实际控制人袁亚非为上述贷款提供不可撤销的连带责任保证担保，三胞集团有限公司承担差额补足义务。

附注十三、其他重要事项

1、以前年度重大诉讼的进展情况

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

2、终止经营

（1）终止经营项目明细

终止经营项目	淮南新街口百货有限公司	
	本期发生额	上期发生额
一、利润表项目（单体）		
收入	49,974,096.39	75,416,916.24
费用	65,724,872.81	98,233,731.87
利润总额	-15,750,776.42	-22,816,815.63
所得税费用（收益）		

终止经营项目	淮南新街口百货有限公司	
	本期发生额	上期发生额
净利润	-15,750,776.42	-22,816,815.63
二、终止经营的资产或处置组确认的资产减值损失及其转回金额		
其中：计提		
转回		
三、终止经营处置损益		
处置损益总额	64,437,897.80	
所得税费用（收益）	-2,250,000.00	
处置净损益	66,687,897.80	
四、现金流量表项目		
经营活动现金流量净额	-9,648,845.76	-12,387,782.60
投资活动现金流量净额	-1,098,273.72	-1,090,027.09
筹资活动现金流量净额	9,745,600.00	10,930,000.00

（2）归属于母公司所有者的净利润分类

类别	本期金额	上期金额
持续经营	685,295,035.77	487,081,258.15
终止经营	50,937,121.38	-22,816,815.63
其中：专为转售而取得的持有待售的子公司		
合计	736,232,157.15	464,264,442.52

3、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；②公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；③公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

公司提供分部信息所采用的会计政策，与编制财务报表时所采用的会计政策一致。

本公司的报告分部包括(a)百货零售(百货)；(b)健康养老；(c)房地产开发与销售(房地产)；(d)物业对外出租(物业)；(e)提供宾馆餐饮服务(酒店)；(f)集团投融资功能(其他)。

（2）报告分部的财务信息

项目	期末余额/本期发生额							合计
	百货	健康养老	房地产	物业	酒店	其他	分部间抵消	
一、对外交易收入	13,305,941,791.20	2,203,550,629.44	2,196,109,286.33	189,542,674.57	37,613,927.04	27,597,140.52		17,960,355,449.10

项目	期末余额/本期发生额							
	百货	健康养老	房地产	物业	酒店	其他	分部间抵消	合计
二、分部间交易收入	48,371,726.45			8,011,191.99			-56,382,918.44	
三、对联营和合营企业的投资收益	-							
四、资产减值损失	63,662,733.55	33,705,593.55	130,458.69	798.25	135,495.91	1,599,902.74	-1,605,513.23	97,629,469.46
五、折旧费和摊销费	406,683,195.07	58,087,154.62	109,023.25	21,886,651.56	17,164,339.61	8,604,213.97		512,534,578.08
六、利润总额（亏损总额）	-177,455,088.60	720,007,225.55	648,383,038.83	120,878,810.91	-12,990,854.39	199,183,928.83	-404,331,224.48	1,093,675,836.65
七、所得税费用	3,844,401.44	120,482,007.94	162,248,365.10	30,338,086.56		-69,710,176.84	435,143.45	247,637,827.65
八、净利润（净亏损）	-181,299,490.04	599,525,217.61	486,134,673.73	90,540,724.35	-12,990,854.39	268,894,105.67	-404,766,367.93	846,038,009.00
九、资产总额	12,585,220,746.06	3,745,655,358.58	3,747,824,344.54	1,133,350,402.79	225,253,223.08	8,286,841,938.38	-5,700,911,773.31	24,023,234,240.12
十、负债总额	9,051,136,648.15	1,886,274,195.02	3,425,428,818.39	271,407,909.90	9,186,232.25	2,479,888,800.72	-1,090,557,011.74	16,032,765,592.69
十一、其他重要的非现金项目								
1. 折旧费和摊销费以外的其他非现金费用								
2. 对联营和合营企业的长期股权投资						429,811,475.84		429,811,475.84
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	948,132,165.43	324,576,279.03	-106,973.25	-6,531,516.32	-15,833,084.21	3,444,142,594.28		4,694,379,464.96

（续表）

项目	期初余额/本期发生额							
	百货	健康养老	房地产	物业	酒店	其他	分部间抵消	合计
一、对外交易收入	14,524,550,846.68	719,339,364.15	1,527,823,370.15	183,801,516.98	32,467,729.63	7,048,064.06		16,995,030,891.65
二、分部间交易收入	21,061,250.24			7,028,190.52			-28,089,440.76	
三、对联营和合营企业的投资收益								
四、资产减值损失	9,819,673.10	325,854.28	680,407.18	11,880.73	54,069.62	-3,831,289.28	3,739,342.48	10,799,938.11
五、折旧费和摊销费	407,898,671.07	21,987,522.06	108,493.84	20,471,576.94	16,361,265.96	9,593,695.88		476,421,225.75
六、利润总额（亏损总额）	153,935,587.02	106,502,275.36	410,010,405.11	113,825,177.14	-14,459,981.93	-179,815,000.50	17,227,043.92	607,225,506.12
七、所得税费用	13,659,684.42	25,000,843.19	102,810,407.44	28,579,001.27		-46,977,610.92	-964,399.19	122,107,926.21
八、净利润（净亏损）	140,275,902.60	81,501,432.17	307,199,997.67	85,246,175.87	-14,459,981.93	-132,837,389.58	18,191,443.11	485,117,579.91
九、资产总额	11,821,629,302.49	1,139,168,355.37	5,159,811,225.19	1,014,493,047.56	244,540,669.06	3,660,733,613.48	-3,787,872,355.87	19,252,503,857.28
十、负债总额	8,604,668,309.09	460,808,172.91	4,835,038,579.49	205,057,188.45	15,482,823.84	2,645,188,499.79	-493,403,749.58	16,272,839,823.99
十一、其他重要的非现金项目								
1. 折旧费和摊销费以外的其他非现金费用								
2. 对联营和合营企业的长期股权投资						429,655,696.73		429,655,696.73

项目	期初余额/本期发生额							合计
	百货	健康养老	房地产	物业	酒店	其他	分部间抵消	
3.长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-326,792,950.61	286,861,538.73	-43,513.84	-69,894,394.78	-16,072,707.79	3,352,615.50		-122,589,412.79

(3) 报告分部的补充信息

按境内、境外披露地区信息

项目	期末余额/本期发生额		
	境内	境外	合计
对外交易收入	6,402,990,851.20	11,557,364,597.90	17,960,355,449.10
非流动资产	5,865,860,616.85	8,147,990,375.44	14,013,850,992.29

(续表)

项目	期初余额/上期发生额		
	境内	境外	合计
对外交易收入	4,391,326,902.61	12,603,703,989.04	16,995,030,891.65
非流动资产	2,072,885,963.49	7,263,585,563.84	9,336,471,527.33

附注十四、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	766,718.89	100.00	699,433.81	91.22	67,285.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	766,718.89	/	699,433.81	/	67,285.08

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	830,663.77	100.00	699,625.65	84.22	131,038.12

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	830,663.77	/	699,625.65	/	131,038.12

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	67,487.54	202.46	0.30	131,432.42	394.30	0.30
5 年以上	699,231.35	699,231.35	100.00	699,231.35	699,231.35	100.00
合计	766,718.89	699,433.81	/	830,663.77	699,625.65	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 191.84 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备金额
青岛海信空调有限公司	699,231.35	91.20	699,231.35
江苏宏图物业管理有限公司南京三胞广场分公司	67,487.54	8.80	202.46
合计	766,718.89	100.00	699,433.81

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	404,736,996.60	100.00	18,850,759.10	4.66	385,886,237.50
其中：账龄组合	65,859,975.66	16.27	17,834,128.04	27.08	48,025,847.62
其他组合	338,877,020.94	83.73	1,016,631.06	0.30	337,860,389.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	404,736,996.60	/	18,850,759.10	/	385,886,237.50

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	243,477,848.93	100.00	18,459,861.11	7.58	225,017,987.82
其中：账龄组合	26,550,893.79	10.90	17,809,080.25	67.08	8,741,813.54
其他组合	216,926,955.14	89.10	650,780.86	0.30	216,276,174.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	243,477,848.93	/	18,459,861.11	/	225,017,987.82

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	47,367,142.02	142,101.42	0.30	7,863,612.29	23,590.83	0.30
1~2年	446,880.14	22,344.01	5.00	206,149.54	10,307.48	5.00
2~3年	166,799.54	16,679.95	10.00	201,978.00	20,197.80	10.00
3~4年	170,000.00	51,000.00	30.00	748,585.50	224,575.65	30.00
4~5年	178,585.50	71,434.20	40.00	266.61	106.64	40.00
5年以上	17,530,568.46	17,530,568.46	100.00	17,530,301.85	17,530,301.85	100.00
合计	65,859,975.66	17,834,128.04	/	26,550,893.79	17,809,080.25	/

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
合并范围内的关联方组合	338,877,020.94	0.30	1,016,631.06

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 390,897.98 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司借款	338,877,020.94	216,926,955.14
外部借款	43,185,793.35	17,078,579.02
备用金及个人往来	1,437,600.00	1,498,526.61
押金保证金	224,893.00	224,893.00
其他	21,011,689.31	7,748,895.16
合计	404,736,996.60	243,477,848.93

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末余额
芜湖南京新百大厦有限公司	子公司借款	326,669,303.79	1年以内	80.71	980,007.91
淮南新街口百货有限公司	外部借款	26,107,214.33	1年以内	6.45	78,321.64
中国华阳金融租赁有限责任公司	外部借款	17,078,579.02	5年以上	4.22	17,078,579.02
财付通支付科技有限公司	货款	12,286,111.12	1年以内	3.04	36,858.33
南京新百房地产开发有限公司	子公司借款	8,830,000.00	1年以内	2.18	26,490.00
合计	/	390,971,208.26	/	96.60	18,200,256.90

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,110,727,233.85		6,110,727,233.85	1,778,285,335.50		1,778,285,335.50
对联营企业投资	440,087,708.57		440,087,708.57	439,363,483.68		439,363,483.68
合计	6,550,814,942.42		6,550,814,942.42	2,217,648,819.18		2,217,648,819.18

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
南京新百房地产开发 有限公司	90,251,237.94			90,251,237.94		
盐城新国房地产开发 有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
南京继航贸易有限 公司	77,342,030.91			77,342,030.91		
淮南新街口百货有 限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
南京新百物业资产 管理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
南京东方商城有限 责任公司	262,000,000.00			262,000,000.00		
新百(香港)有限公 司	1,288,871,853.65	75,914,474.22		1,364,786,327.87		
南京瑞和商贸有限 公司	4,820,213.00			4,820,213.00		
山东齐鲁干细胞工 程有限公司		3,420,000,000.00		3,420,000,000.00		
安康通控股有限公 司		197,978,767.07		197,978,767.07		
Sanpower International Healthcare Group Co., Ltd		648,548,657.06		648,548,657.06		

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京兴宁实业有限公司						
芜湖南京新百大厦有限公司						
合计	1,778,285,335.50	4,342,441,898.35	10,000,000.00	6,110,727,233.85		

(2) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	宣告发放现金股利或利润		
联营企业:							
Cordlife Group Ltd.	425,755,696.73		1,653,502.44	63,672.78	1,266,853.31	426,206,018.64	
广州市纳塔力健康管理咨询有限公司	9,707,786.95		568,445.78			10,276,232.73	
南京森益资产管理有限公司	3,900,000.00		-294,542.80			3,605,457.20	
合计	439,363,483.68		1,927,405.42	63,672.78	1,266,853.31	440,087,708.57	

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,766,402,939.24	1,383,962,818.22	1,751,427,986.65	1,377,070,655.88
其他业务	255,861,810.38	11,594,831.60	226,417,740.03	10,149,043.67
合计	2,022,264,749.62	1,395,557,649.82	1,977,845,726.68	1,387,219,699.55

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
商业	1,766,402,939.24	1,383,962,818.22	1,751,427,986.65	1,377,070,655.88

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,927,405.42	-2,285,567.80
子公司分红取得的投资收益	480,000,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益	-9,000,000.00	
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	4,879,229.58	7,261,485.65
合计	477,806,635.00	4,975,917.85

附注十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	79,306,010.75	包括淮南百货店股权处置收益64,437,897.80元
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,910,599.70	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外	4,677,144.67	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素（如遭受自然灾害）而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用（如安置职工的支出、整合费用等）		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	3,628,048.44	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,730,671.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-33,259,661.04	为重大资产重组支付的中介费用及HOF门店关闭相关支出
非经常性损益合计（影响利润总额）	50,531,470.84	
减：所得税影响数	-6,573,279.70	
非经常性损益净额（影响净利润）	57,104,750.54	
其中：影响少数股东损益	-641,053.00	
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	57,745,803.54	

2、每股收益

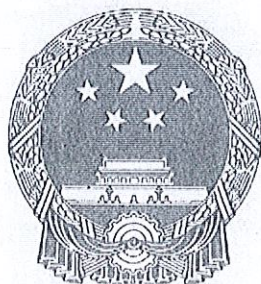
报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.41	0.68	0.68
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.36	0.63	0.63

董事长：杨怀珍

南京新街口百货商店股份有限公司

二〇一八年三月三十日

编号 320000000201612140006



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91320000085046285W (1/10)

名称 江苏苏业金城会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙会计师事务所

主要经营场所 江苏省南京市中山北路105-6号2201室

执行事务合伙人 詹从才

成立日期 2013年12月02日

合伙期限 2013年12月02日至2033年11月25日

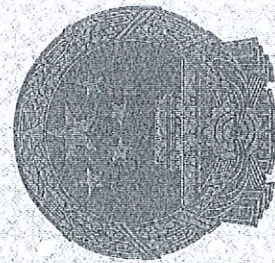
经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验证报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训(不含国家统一认可的职业资格证书类的培训);法律、法规规定的其他业务。会计用品、计算机软件的销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



2016年12月14日



证书序号: NO. 021210

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书



江苏苏亚金诚会计师事务所(普通合伙)

名称:

詹从才

主任会计师:

中环国际广场22楼

办公场所:

特殊普通合伙

组织形式:

32000026

会计师事务所编号:

1410万元

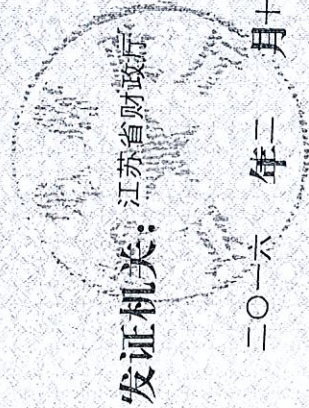
注册资本(出资额):

苏财会[2013]46号

批准设立文号:

2013-11-08

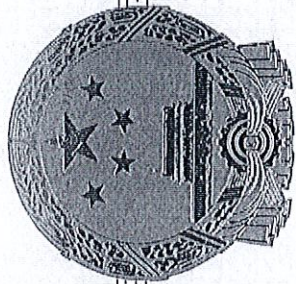
批准设立日期:



发证机关: 江苏省财政厅

二〇一六年十一月一日

中华人民共和国财政部制



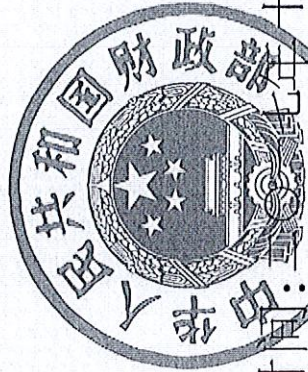
证书序号: 000427

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
江苏亚金诚会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 詹从才



证书号: 42

发证时间: 二〇〇九年十二月十一日

证书有效期至: 二〇〇九年十二月十一日



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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，
This certificate is valid for
this renewal.

陈玉生(320000210015)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

陈玉生(320000210015)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号: 320000210015
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 5 月 18 日
Date of Issuance

2007 4 30



陈玉生(320000210015)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会





得源普通会计师事务所 (

320322198910078812



姓 名 李桐

Full name 男

性 别

Sex

出生日期 1989-10-07

Date of birth

工作单位 江苏亚金城会计师事务所

Working unit 特殊普通合伙

身份证号码 320322198910078812

Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 320000264274
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 01 月 26 日
Date of Issuance

李桐(320000264274)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d