



00002018030056625620
报告文号：苏亚核[2018]37号

**关于山东省齐鲁干细胞工程
有限公司2017年度业绩承诺
实现情况的审核报告**

苏亚核 [2018] 37 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)

苏亚核[2018] 37号

关于山东省齐鲁干细胞工程有限公司 2017年度业绩承诺实现情况的审核报告

南京新街口百货商店股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的南京新街口百货商店股份有限公司(以下简称“南京新百”)编制的《关于山东省齐鲁干细胞工程有限公司 2017 年度业绩承诺实现情况的说明》(以下简称业绩承诺说明)进行了专项审核。

按照中国证监会的有关规定编制业绩承诺说明，保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是南京新百管理层的责任。我们的责任是在实施审核工作的基础上，对南京新百管理层编制的业绩承诺说明发表审核意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核工作，该准则要求我们遵守职业道德守则，计划和实施审核工作以对业绩承诺说明是否不存在重大错报获取合理保证。在执行审核工作的过程中，我们实施了检查会计记录、重新计算等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

经审核，我们认为，南京新百管理层编制的业绩承诺说明在所有重大方面公允反映了山东省齐鲁干细胞工程有限公司 2017 年度业绩承诺的实现情况。

本审核报告仅供南京新百披露业绩承诺说明时使用，不得用作任何其他用途。



中国 南京市

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一八年三月三十日

南京新街口百货商店股份有限公司

关于山东省齐鲁干细胞工程有限公司2017年度业绩承诺实现情况的说明

一、公司购买资产情况

2016年1月8日，南京新街口百货商店股份有限公司与山东省齐鲁干细胞工程有限公司的5名股东（乙方）银丰生物工程集团有限公司、新余创立恒远投资管理有限公司、王伟、王山、沈柏均签订《发行股份购买资产协议》，协议约定南京新百拟向乙方非公开发行股份，购买其持有目标公司76%的股权。

2016年7月8日，南京新百与目标公司的5名股东签订《发行股份购买资产协议之补充协议》。协议约定：根据中联集团评估有限公司于2016年7月8日出具的以2016年3月31日为基准日的《估值报告》（中联评报字[2016]第964号），齐鲁干细胞76%股权的估值价值为320,898.49万元，经交易双方协商一致，本次标的资产的交易价格为342,000万元，按每股发行价格按18.61元计算，折合发行股份183,772,166股。

2017年1月12日，南京新百取得中国证监会《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），核准南京新百向交易对手非公开发行股票数量合计273,293,916股，其中向齐鲁干细胞的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，成为南京新百的子公司。2017年2月8日，南京新百本次发行的新增股份在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记手续。

二、业绩承诺情况

2016年1月8日，南京新街口百货商店股份有限公司与银丰生物工程集团有限公司签订《盈利预测补偿协议》；2016年7月8日，双方又签订了《盈利预测补偿协议之补充协议》。协议约定，为保障甲方中小股东的利益，经各方友好协商，就本次交易所涉及的盈利预测补偿事宜达成如下协议：

1、各方一致确认，本协议项下进行补偿测算对象为目标公司所对应的扣除非经常性损益后的归属于母公司股东的净利润。

2、目标公司 2016 年、2017 年、2018 年的盈利预测数为 21,000 万元、27,300 万元、35,500 万元。

3、如在承诺期内，目标公司截至当期期末累积实现净利润数低于截至当期期末累积承诺净利润数，当年应补偿金额=（截至当期期末累积承诺净利润数-截至当期期末累积实现净利润数）÷补偿期限内各年的预测净利润总和×目标股权交易作价-累积已补偿金额。

4、根据上述规定如乙方当年需向南京新百支付补偿的，则乙方可以选择以因本次交易取得的尚未出售的股份或现金进行补偿，具体补偿方式如下：

（1）如果乙方以本次交易取得的尚未出售的股份进行补偿：当年应补偿股份数量=当年应补偿金额/发行股份价格。

（2）南京新百在承诺期内实施转增或股票股利分配的，则补偿股份数量相应调整为：补偿股份数量（调整后）=当年应补偿股份数×（1+转增或送股比例）。

（3）承诺期内已分配的现金股利应做相应返还，计算公式为：返还金额=截至补偿前每股已获得现金股利（以税前金额为准）×当年应补偿股份数量。

（4）以上所补偿的股份数由南京新百以 1 元总价回购并注销。若南京新百上述应补偿股份回购并注销事宜未获得股东大会审议通过或因未获得相关债权人认可等原因无法实施的，则乙方承诺在上述情形发生后的 2 个月内，将该等股份按照本次补偿的股权登记日在册的南京新百其他股东各自所持有南京新百股份占南京新百其他股东所持全部南京新百股份的比例赠送给南京新百其他股东。

（5）乙方尚未出售的股份不足以补偿的，差额部分可以现金补偿。现金补偿的金额=（截至当期期末累计承诺净利润数-截至当期期末累计实现净利润数）÷补偿期限内各年的预测净利润总和×拟购买资产交易作价-累积已补偿金额；累积已补偿金额=已累计补偿股票数×发股价格+已累积补偿现金。

（6）乙方向南京新百支付的股份补偿或现金补偿总计不超过乙方获得的南京新百股

份对价（即 18 亿元）。在隔年计算的应补偿金额少于或等于 0 时，按 0 取值，即已补偿的金额不冲回。

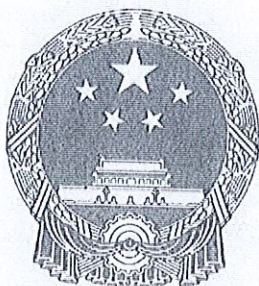
三、2017 年度实际业绩完成情况及补偿金额

根据江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具的苏亚审[2018]349 号审计报告，山东省齐鲁干细胞工程有限公司 2017 年实现的净利润为 529,115,268.27 元，扣除非经常性损益后的归属于母公司股东的净利润为 533,487,413.59 元，已完成 2017 年盈利预测数。根据盈利预测补偿协议，本期银丰生物工程集团有限公司无需补偿。

南京新街口百货商店股份有限公司

2018 年 3 月 30 日

编号 320000000201612140006



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91320000085946285W (1/10)

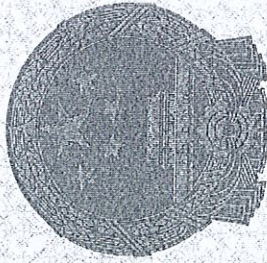
名称 江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 江苏省南京市中山北路105-6号2201室
执行事务合伙人 詹从才
成立日期 2013年12月02日
合伙期限 2013年12月02日至2033年11月25日
经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验证报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训(不含国家统一认可的证书证书类的培训); 法律、法规规定的其他业务。会计用品、计算机软件的销售。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



2016年12月14日



会计师事务所 执业证书

名称：江苏苏亚金诚会计师事务所
(普通合伙)

主任会计师：詹从才

办公场所：中环国际广场22楼

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：320000026

注册资本(出资额)：1410万元

批准设立文号：苏财会[2013]46号

2013-11-08

批准设立日期：



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》。

发证机关：江苏省财政厅

二〇一六年二月十一日

中华人民共和国财政部制



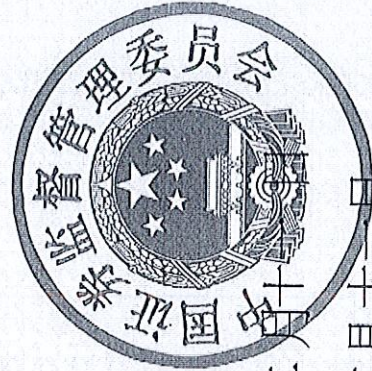
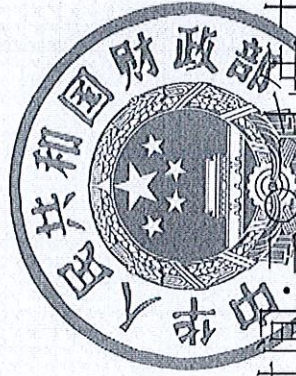
证书序号: 000427

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 1969-05-18
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 310228690519581
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

证书编号:
No. of Certificate

320000210015

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

江苏省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

1999 年 5 月 18 日
/y /m /d



陈玉生(320000210015)
您已通过2016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

2017 4 30



江苏苏亚金诚会计师事务所（

320322198910078612



姓 名 李桐

Full name 男

性 别

Sex 1989-10-07

出生日期

Date of birth 江苏苏亚金诚会计师事务所（

工作单位 特殊普通合伙

Working unit

身份证号码 320322198910078612

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.



李桐(320000264274)

您已通过2017年年检

江苏省注册会计师协会

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 /y /m /d

年 月 日
/y /m /d