



00002018050003222770
报告文号：苏亚阅[2018]4号

南京新街口百货商店股份有限公司

审 阅 报 告

苏亚阅 [2018] 4 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)

苏亚阅 [2018] 4 号

审 阅 报 告

南京新街口百货商店股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的南京新街口百货商店股份有限公司（以下简称南京新百）按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制的备考财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日备考合并资产负债表，2017 年度、2016 年度备考合并利润表、备考合并现金流量表以及备考合并财务报表附注。这些财务报表的编制是南京新百管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些备考财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号-财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考财务报表在所有重大方面没有按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制，未能公允反映南京新百 2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的备考财务状况以及 2017 年度、2016 年度的备考经营成果和现金流量。

本审阅报告仅供南京新百向中国证券监督管理委员会申报发行股份购买资产事项使用，不得用于其他用途。

江苏苏亚金诚会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 南京市

二〇一八年五月二日

备考合并资产负债表

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

资 产	注释	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	4,637,109,281.96	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	六、2		3,230,782.54
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	1,166,550,886.96	457,784,311.90
预付款项	六、4	467,290,915.83	176,284,548.55
应收利息	六、5	584,533.69	10,848,541.44
应收股利			
其他应收款	六、6	180,115,426.29	2,013,905,627.07
存货	六、7	3,151,575,952.56	3,913,165,640.20
持有待售的资产	六、8	35,256,890.08	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	160,450,832.32	287,614,763.94
流动资产合计		9,798,934,719.69	11,279,290,389.21
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、10	865,565,835.84	895,051,836.16
持有至到期投资			
长期应收款	六、11	79,600,483.25	
长期股权投资	六、12	429,811,475.84	429,655,696.73
投资性房地产	六、13	383,921,332.00	395,951,596.12
固定资产	六、14	3,631,926,115.11	3,366,223,654.68
在建工程	六、15	75,518,147.79	34,681,534.54
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	六、16	4,401,872,650.43	4,351,646,642.40
开发支出			
商誉	六、17	9,653,497,245.37	6,574,758,565.53
长期待摊费用	六、18	146,925,998.17	71,428,416.86
递延所得税资产	六、19	555,598,916.76	491,657,457.73
其他非流动资产	六、20	850,195,377.78	120,419,444.22
非流动资产合计		21,074,433,578.34	16,731,474,844.97
资产合计		30,873,368,298.03	28,010,765,234.18

企业法定代表人：

珍杨
印怀

主管会计工作负责人：

印利

会计机构负责人：

俊

备考合并资产负债表（续）

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

负债及所有者权益	注释	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、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	六、22	21,251,414.02	
衍生金融负债			
应付票据	六、23	136,914,199.25	40,191,305.06
应付账款	六、24	2,830,504,568.34	2,839,095,988.75
预收款项	六、25	4,065,376,332.81	4,725,112,790.94
应付职工薪酬	六、26	311,678,999.54	176,542,069.16
应交税费	六、27	414,354,562.57	337,692,205.03
应付利息	六、28	4,337,784.19	4,380,997.75
应付股利			
其他应付款	六、29	1,612,755,555.12	1,266,507,287.35
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、30	311,914,912.22	310,491,534.29
其他流动负债			
流动负债合计		11,856,776,061.67	12,141,417,236.53
非流动负债：			
长期借款	六、31	1,636,897,119.58	1,583,848,549.98
应付债券	六、32	1,413,365,814.91	1,351,890,312.87
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、33	1,167,642,915.50	1,129,760,891.31
长期应付职工薪酬	六、34	158,275,344.57	107,532,190.67
专项应付款			
预计负债	六、35	138,724,169.59	189,659,952.07
递延收益	六、36	13,367,231.38	
递延所得税负债	六、19	375,266,525.79	369,467,030.05
其他非流动负债	六、37		5,000,000.00
非流动负债合计		4,903,539,121.32	4,737,158,926.95
负债合计		16,760,315,182.99	16,878,576,163.48
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本	六、38	1,292,222,131.00	1,008,263,986.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、39	9,157,087,158.90	7,664,053,804.05
减：库存股			
其他综合收益	六、40	236,729,319.83	285,779,173.18
专项储备			
盈余公积	六、41	438,921,702.92	334,082,088.68
一般风险准备			
未分配利润	六、42	2,852,213,029.85	1,873,649,902.26
归属于母公司所有者权益合计		13,977,173,342.50	11,165,828,954.16
少数股东权益		135,879,772.54	-33,639,883.46
所有者权益合计		14,113,053,115.04	11,132,189,070.70
负债及所有者权益总计		30,873,368,298.03	28,010,765,234.18

企业法定代表人：杨怀印

主管会计工作负责人：杨怀印

会计机构负责人：杨怀印

备考合并利润表

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	注释	2017年	2016年
一、营业收入	六、43	20,299,658,091.85	19,066,129,585.07
减：营业成本	六、43	11,941,271,871.52	11,605,186,489.04
税金及附加	六、44	355,830,745.79	227,744,179.18
销售费用	六、45	4,121,929,451.79	4,204,238,630.82
管理费用	六、46	1,747,276,695.53	1,448,299,611.77
财务费用	六、47	306,426,705.76	278,378,485.07
资产减值损失	六、48	104,833,541.55	13,890,905.86
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）	六、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）	六、50	14,840,939.56	-4,500,707.46
其他收益	六、51	7,340,561.96	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,814,946,668.45	1,288,950,040.99
加：营业外收入	六、52	998,298.06	8,393,589.76
减：营业外支出	六、53	24,208,763.06	3,059,387.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,791,736,203.45	1,294,284,243.06
减：所得税费用	六、54	499,409,687.90	383,931,383.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,292,326,515.55	910,352,859.87
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,241,389,394.17	933,169,675.50
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. 归属于母公司所有者的净利润		1,182,520,663.70	889,499,722.48
2. 少数股东损益		109,805,851.85	20,853,137.39
五、其他综合收益的税后净额	六、55	-22,106,903.35	467,383,763.28
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-49,049,853.35	424,172,676.80
（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		-331,332,199.93	327,131,330.38
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		-312,959,043.85	330,222,964.75
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		1,270,219,612.20	1,377,736,623.15
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,133,470,810.35	1,313,672,399.28
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）		0.93	0.82
（二）稀释每股收益（元/股）		0.93	0.82

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

备考合并现金流量表

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	注释	2017年	2016年
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		20,875,415,466.63	23,413,445,677.69
收到的税费返还		156,869.73	
收到其他与经营活动有关的现金		430,608,541.91	312,878,564.86
经营活动现金流入小计		21,306,180,878.27	23,726,324,242.55
购买商品、接受劳务支付的现金		15,841,594,470.26	16,489,654,837.64
支付给职工以及为职工支付的现金		2,700,713,016.54	2,340,220,056.90
支付的各项税费		902,837,090.18	1,106,710,888.00
支付其他与经营活动有关的现金		424,465,219.15	311,825,837.78
经营活动现金流出小计		19,869,609,796.12	20,248,411,620.32
经营活动产生的现金流量净额		1,436,571,082.15	3,477,912,622.23
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		470,324.35	
收到其他与投资活动有关的现金		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		1,066,285,426.08	589,277,039.00
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		5,810,130,408.16	184,815,697.17
支付其他与投资活动有关的现金		335,783,403.90	879,568,029.03
投资活动现金流出小计		7,238,348,437.19	2,682,953,486.75
投资活动产生的现金流量净额		-6,673,110,461.52	-2,671,340,986.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,033,957,465.82	
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		-	36,717,268.58
筹资活动现金流入小计		8,760,805,625.12	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		-	
支付其他与筹资活动有关的现金		168,289,630.09	34,035,829.24
筹资活动现金流出小计		3,531,336,986.19	3,966,850,082.73
筹资活动产生的现金流量净额		5,229,468,638.93	-886,963,192.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,226,720.60	-130,906,924.77
五、现金及现金等价物净增加额		4,155,980.16	-211,298,481.73
加：期初现金及现金等价物余额		4,413,674,324.05	4,624,972,805.78
六、期末现金及现金等价物余额		4,417,830,304.21	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：

南京新街口百货商店股份有限公司

2016年度、2017年度备考合并财务报表附注

（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”）前身系南京市新街口百货商店。经南京市人民政府宁体改字（1992）035号文批准，于1992年4月29日改组成股份有限公司，系南京市首批进行股份制试点企业。同年在南京市工商行政管理局登记注册（注册号13489644-7）。经中国证券监督管理委员会证监发字（1993）53号文批准向社会公开发行3,000万股普通股，于1993年10月18日在上海证券交易所上市。所属行业为商品流通业。

2008年3月24日公司股权分置改革方案经2008年第二次临时股东大会通过：公司非流通股股东为使其持有的本公司非流通股获得流通权而向本公司流通股股东支付的对价为：公司以资本公积金向股权分置改革方案实施股权登记日登记在册的流通股股东转增股本，流通股股东每持有10股流通股获得8.38股转增股份。实施上述方案后，公司股本由原230,208,211.30股增加至358,321,685股。

2011年5月30日，公司的前控股股东南京新百投资控股集团有限公司、南京金鹰国际集团有限公司、南京华美联合营销管理有限公司与三胞集团有限公司（以下简称“三胞集团”）签署了《股份转让协议书》，分别向三胞集团转让其持有的公司15.15%、1.14%和0.71%股份，股份总数合计为60,916,150股，占公司总股本的17.00%。

此次股权转让完成后，三胞集团持有公司股份总数的17.00%，南京国资商贸有限公司持有公司股份总数的15.74%，王恒先生的上海金新实业有限公司和南京华美联合营销管理有限公司分别持有公司7.78%、5.20%的股份，共计持有公司股份总数的12.98%。三胞集团成为公司控股股东，袁亚非先生成为公司实际控制人。

2011年12月26日至12月28日，三胞集团在二级市场增持本公司股份323.24万股，占总股本0.90%。

2011年12月29日，公司股东南京国资商贸有限公司通过上海证券交易所大宗交易系统向三胞集团有限公司出售本公司无限售条件流通股1,460万股，占公司总股本的4.07%。南京国资商贸有限公司本次减持后，持有本公司4,178.26万股无限售条件流通股，占公司总股本的11.66%。三胞集团本次增持后，持有本公司股份7,874.86万股，占本公司股本总数的21.98%。

2013年2月，南京商贸旅游发展集团有限公司（由南京国资商贸有限公司更名）通过大宗交易系统减持本公司4.88%的股权。受让方南京中森泰富科技发展有限公司与三胞集团有限公司属于一致行动人。

2015年6月4日，公司第二次临时股东大会通过资本公积金转增股本方案，以2014年12月31日总股本358,321,685股为基数，每10股转增10股，转增358,321,685股，实施后公司总股本为

716,643,370 股。2015 年 7 月 23 日，公司取得中国证监会关于向三胞集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复，向三胞集团有限公司定向增发 10,175.44 万股，购买三胞集团全资子公司南京兴宁实业有限公司 100.00%的股权、南京瑞和商贸有限公司 100.00%的股权，本次增发后，三胞集团有限公司持有公司股份 25,925.16 万股，占公司股本总数的 31.68%；2015 年 11 月，公司向不超过 10 名其他特定投资者非公开发行 9,618,572 股股份募集配套资金，本次非公开增发后，公司总股本为 828,016,327 股。

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。

截至 2017 年 12 月 31 日，三胞集团有限公司持股数占公司股本总数的 27.32%。

公司的经营范围是：许可经营项目：预包装食品、散装食品（炒货、蜜饯、糕点、茶叶）、保健食品、冷热饮品销售；中餐制售；音像制品、卷烟、雪茄烟、烟丝、罚没国外烟草制品零售。一般经营项目：百货、设计、制作、代理、发布国内各类广告（凭许可证经营除外）；房屋销售、租赁；物业管理；经营各类商品和技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）；停车场服务；儿童室内软体游乐场；医疗行业的投资及资产管理；医疗信息服务；远程医疗软件研发、生产、销售；健康相关产品产品的技术开发、技术咨询、成果转让、咨询服务；医疗器械的研究、开发及技术咨询；保健食品研发及信息咨询服务；养老服务。公司注册地：南京市白下区中山南路 1 号。

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。纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注八之1在子公司中的权益”。

附注二、重大资产重组方案及交易标的相关情况

（一）重大资产重组方案

2017年11月29日，本公司第八届董事会第十九次会议审议通过了《关于公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》，公司拟通过向三胞集团有限公司非公开发行股份的方式，购买其持有的世鼎生物技术（香港）有限公司100%的股权，并募集配套资金。

三胞集团、世鼎美国分别于2017年1月9日和2017年6月27日，与Valeant签署了《股权转让协议》、《合同权利义务转让和担保协议》，约定由世鼎美国收购Dendreon Pharmaceuticals LLC的全部股权（前次交易），于2017年6月28日完成交割，并于8月16日在特拉华州进行了登记。股权转让最终对价为846,900,000.00美元。

本次发行股份购买资产的预估值为604,424.47万元，经交易双方友好协商，本次交易标的资产的交易作价为596,800万元，股票发行价格为33.11元/股（不低于定价基准日前120个交易日公司股票交易均价的90%），向交易对方非公开发行的股票数量合计为180,247,659股。

本次募集配套资金总额不超过255,000万元，不超过本次交易发行股份支付对价的100%，配套资金拟用于前列腺癌治疗药物PROVENGE在中国上市、PROVENGE在早期前列腺癌的应用和抗原PA2024国产化三个项目的建设运营及支付本次交易的中介费用。本次发行股份购买资产不以配套融资的成功实施为前提，最终配套融资发行成功与否不影响本次发行股份购买资产行为的实施。

（二）交易标的相关情况

世鼎生物技术（香港）有限公司（以下简称“世鼎香港”）是由三胞集团有限公司于2017年4月5日在香港出资设立的有限责任公司，设立时注册资本为50,000.00美元。2017年6月17日，为支付收购Dendreon的交易对价，三胞集团向世鼎香港增资831,850,000.00美元。本次增资完成后，世鼎香港注册资本变更为831,900,000.00美元。注册编号：2522007；商业登记证号：67619119-000-04-17-6；总部所在地：Flat/Rm 813, Lucky Centre, 165-171 Wan Chai Road, Hong Kong；主营业务为投资控股。

世鼎香港下辖全资子公司：Shiding Shengwu Biotechnology (UK) Trading Limited（“世鼎英国”）、Shiding Shengwu Biotechnology Inc.（“世鼎美国”）、Shiding Shengwu Biotechnology (US) Trading LLC（“世鼎美国二”）、Dendreon Pharmaceuticals LLC。世鼎香港主要经营性资产为美国生物医疗公司Dendreon，是一家致力于研究肿瘤细胞免疫治疗的生物制药公司，主营业务是肿瘤细胞免疫治疗产品的研发、生产和销售。Dendreon目前的主要产品为前列腺癌细胞免疫治疗产品PROVENGE（sipuleucel-T）。

附注三、备考合并财务报表的编制基础

（一）本备考合并财务报表根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号—上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定编制，仅供本公司实施本备考合并财务报表附注二所述重大资产重组事项使用。

（二）本备考合并财务报表系假设本次交易已于2016年1月1日完成，依据本次交易完成后的股权架构，以本公司和世鼎生物技术（香港）有限公司的财务报表为基础，并按照下述备考假设和附注四所述的主要会计政策和会计估计编制。主要假设包括：

1、本备考合并财务报表假设本备考合并财务报表附注二所述重大资产重组事项已于本备考合并报表最初（2016年1月1日）实施完成，即上述重大资产重组交易完成后的架构在2016年1月1日已经存在。

2、本备考合并财务报表系以业经江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计的世鼎生物技术（香港）有限公司2016年度及2017年度备考合并财务报表（审计报告文号苏亚审[2018]890号）、业经江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计的本公司2016年度财务报表（审计报告文号苏亚审[2017]402号）和2017年度财务报表（审计报告文号苏亚审[2018]443号）为基础，按以下方法编制。

（1）购买成本及商誉。虽然三胞集团同为本公司与世鼎生物技术（香港）有限公司的母公司，但鉴于世鼎生物技术（香港）有限公司成立于2017年4月5日，前次交易完成交割的日期为2017年6月28日，距本备考财务报表截至日2017年12月31日不足1年。本次备考合并，不满足“参与合并各方在最终控制方的控制时间一般在1年以上（含1年）”这一同一控制处理原则。所以，本公司在编制备考合并财务报表时，按照《企业会计准则—企业合并》中有关非同一控制下企业合并的原则进行

账务处理。鉴于发行股份购买资产协议约定：自评估基准日 2017 年 9 月 30 日起至交割日止的期间，标的资产因盈利或其他任何原因造成的权益增加由买方享有，本次备考根据世鼎香港 2017 年 12 月 31 日的可辨认净资产公允价值重新计算商誉。本次备考合并成本为交易作价 5,968,000,000.00 元，世鼎香港 2017 年 12 月 31 日可辨认净资产公允价值 3,483,730,507.38 元（已剔除前次交易产生的商誉 329,924,320.00 美元），本次备考合并形成的商誉 2,484,269,492.62 元，按 2017 年 12 月 31 日汇率，折 380,194,896.49 美元。因假设重大资产重组交易完成后的架构在 2016 年 1 月 1 日已经存在，故 2016 年 1 月 1 日的商誉亦为 380,194,896.49 美元。

（2）本次交易遵循非同一控制下企业合并的会计处理原则，即于 2016 年 1 月 1 日将世鼎香港的可辨认净资产按公允价值纳入备考合并财务报表。鉴于世鼎香港的财务报表可辨认资产和负债已按公允价值进行了计量，本次备考直接以世鼎香港备考财务报表为基础，进行模拟编制。备考合并对价扣除商誉 380,194,896.49 美元后，与世鼎香港 2016 年 1 月 1 日可辨认净资产公允价值的差额记入资本公积。

（3）基于编制本备考合并财务报表的特定目的，本备考合并财务报表仅列示本财务报表期间本备考主体的备考合并财务状况、备考合并经营成果和现金流量，未列示备考公司（母公司）报表及相关附注。本公司管理层认为，相关期间的备考合并股东权益变动表对作为特定用途的本备考合并财务报表的使用者无重大实质意义，因此本备考合并财务报表未编制备考合并股东权益变动表。

（4）由本次重大资产重组交易而产生的费用、税收等影响未在备考合并财务报表中反映。

（三）本备考合并财务报表以持续经营为基础编制。

附注四、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

Dendreon Pharmaceuticals LLC 对应收关联方资金不计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的计提方法

本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应收账款、其他应收款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

Dendreon Pharmaceuticals LLC 应收账款、其他应收款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（%）
----	-------------	--------------

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
90 天以内	0.00	0.00
91-180 天	25.00	25.00
181-364 天	50.00	50.00
1 年以上(含 1 年)	100.00	100.00

（三）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

本公司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；Dendreon Pharmaceuticals LLC发出材料采用先进先出法核算，发出产成品采用先进先出法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1、存货可变现净值的确定依据

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

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

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

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

2、存货跌价准备的计提方法

公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（五）周转材料的摊销方法

1、低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2、包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

（六）开发用土地的核算方法

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

（七）公共配套设施费用的核算方法

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

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四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 或融资租赁期限	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	0	20-33.33
运输设备	5-7	0	14.29-20
机器医疗设备	7	0	14.29
其他设备	7	0	14.29

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	5	19
运输设备	5	5	19
电子设备	3-5	5	19-31.67

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	3-5	5	19-31.67

Dendreon Pharmaceuticals LLC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	15		6.67
租入固定资产改良支出	10		10.00
机器设备	5		20
家具、器具等办公设备	3-7		14.29-33.33

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	
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

Dendreon Pharmaceuticals LLC 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(%)
Dendreon 品牌	不确定		不摊销
专有技术	不确定		不摊销
专利权	3	2015 年 1 月 1 日至专利权期限届满	33.33

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。

Dendreon 的主营业务收入全部为 Provenge 销售收入，具体确认原则为：商品被安全运送至注射点且医生已签收时，确认销售收入的实现。

（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 and 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

根据财政部《关于印发修订〈企业会计准则第16号—政府补助〉的通知》（财会[2017]15号），公司按新准则的要求对政府补助的会计政策进行调整。公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至新准则施行日之间新增的政府补助根据新准则进行调整。

财政部于2017年发布了《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5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。本公司执行该准则未对公司的财务报表产生重大影响。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。

（二）会计估计变更

公司在本报告期内会计估计没有发生变更。

附注五、税项

1、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 Co.,Ltd 增值税率为 17%或 6%
消费税	按应税销售收入计征	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	38.79%、25.61%、30%、25%、15%、20%、17%、16.5%、26.5%、24%、19.3%
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%

纳税主体名称	所得税税率
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%
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%

纳税主体名称	所得税税率
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有限公司	25.00%
漳州市芗城区和康养老服务有限公司	25.00%
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%
Shiding Shengwu Biotechnology (Hong Kong) Trading Limited (“世鼎香港”)	16.50
Shiding Shengwu Biotechnology (UK) Trading Limited (“世鼎英国”)	30.00
Shiding Shengwu Biotechnology Inc. (“世鼎美国”)	38.79、25.61

纳税主体名称	所得税税率
Shiding Shengwu Biotechnology (US) Trading LLC (“世鼎美国二”)	38.79、25.61
Dendreon Pharmaceuticals LLC	38.79、25.61

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%。

附注六、备考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	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	8,212,970.63	8,805,882.42
银行存款	4,518,636,562.92	4,268,740,948.66
其他货币资金	110,259,748.41	138,909,342.49
合计	4,637,109,281.96	4,416,456,173.57
其中：存放在境外的款项总额	765,695,718.42	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	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
交易性金融资产		3,230,782.54

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
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	2017 年 12 月 31 日				
	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	1,268,307,106.43	100.00	101,756,219.47	8.02	1,166,550,886.96
其中：账龄组合	1,167,397,323.61	92.04	101,552,738.14	8.70	1,065,844,585.47
服务对象组合	100,909,782.82	7.96	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	1,268,307,106.43	/	101,756,219.47	/	1,166,550,886.96

(续表)

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	478,008,925.01	100.00	20,224,613.11	4.23	457,784,311.90
其中：账龄组合	385,963,868.93	80.74	19,783,566.15	5.13	366,180,302.78
服务对象组合	92,045,056.08	19.26	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	478,008,925.01	/	20,224,613.11	/	457,784,311.90

说明：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款中的服务对象组合为 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。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄组合 1

账龄	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	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

账龄	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2~3 年	1,204,429.93	120,442.99	10.00	550,000.00	55,000.00	10.00
3~4 年				2,000.00	600.00	30.00
4~5 年				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	/

账龄组合 2

账龄	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	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	511,441,123.65	25,572,056.18	5.00			
1 至 2 年	155,712,769.20	31,142,553.84	20.00			
2 至 3 年	29,826,639.21	11,930,655.68	40.00			
3 至 4 年	8,073,366.67	4,844,020.00	60.00			
4 至 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	/			/

账龄组合 3

账龄	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
90 天以内	280,202,744.64			251,728,100.94		
91-180 天	7,598,847.65	1,899,711.99	25.00	6,730,463.17	1,682,615.83	25.00
181-364 天	5,537,179.76	2,768,589.88	50.00	1,555,413.04	777,706.52	50.00
1 年以上(含 1 年)	3,787,493.32	3,787,493.32	100.00	177,487.65	177,487.65	100.00
合计	297,126,265.37	8,455,795.19	/	260,191,464.80	2,637,810.00	/

(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 39,889,172.04 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

单位名称	2017 年 12 月 31 日余额	占应收账款 2017 年 12 月 31 日合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
McKesson	168,371,780.38	13.28	8,455,795.19
Cardinal Health	107,669,404.51	8.49	
以色列国家保险机构	50,766,707.71	4.00	

单位名称	2017 年 12 月 31 日余额	占应收账款 2017 年 12 月 31 日合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
大屠杀幸存者基金	25,067,769.38	1.98	
Oncology Supply	14,088,839.42	1.11	
合计	365,964,501.40	28.86	8,455,795.19

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	466,065,476.78	99.74	175,580,248.66	99.60
1~2 年	1,030,543.18	0.22	345,904.02	0.20
2~3 年			296,683.00	0.17
3 年以上	194,895.87	0.04	61,712.87	0.03
合计	467,290,915.83	100.00	176,284,548.55	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

款项性质	2017 年 12 月 31 日余额	占预付款项 2017 年 12 月 31 日合计数的比例 (%)
预付购货款	245,217,454.85	52.48
预付房屋租金	101,606,393.57	21.74
预付项目款	52,030,000.00	11.13
预付工程款	8,385,060.94	1.79
预付执照费	5,181,182.76	1.11
合计	412,420,092.12	88.26

5、应收利息

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
资金占用费		10,848,541.44
信用证保证金	41,246.02	
定存利息	543,287.67	
合计	584,533.69	10,848,541.44

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2017 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	2017 年 12 月 31 日				
	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	200,477,529.24	100.00	20,362,102.95	10.16	180,115,426.29
其中：账龄组合	117,092,736.89	58.41	20,362,102.95	17.39	96,730,633.94
服务对象组合	11,935,687.26	5.95			11,935,687.26
其他组合	71,449,105.09	35.64			71,449,105.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	200,477,529.24	/	20,362,102.95	/	180,115,426.29

(续表)

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,038,310,357.79	100.00	24,404,730.72	1.20	2,013,905,627.07
其中：账龄组合	135,214,615.59	6.63	24,404,730.72	18.05	110,809,884.87
服务对象组合	3,840,654.77	0.19			3,840,654.77
其他组合	1,899,255,087.43	93.18			1,899,255,087.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,038,310,357.79	100.00	24,404,730.72	1.20	2,013,905,627.07

说明：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款中的服务对象组合为 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；

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款中的其他组合为 Dendreon Pharmaceuticals LLC 应收关联方资金余额，不计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄组合 1：

账龄	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	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

账龄	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	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 (%)
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	

账龄组合 2

账龄	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	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	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	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
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
外部债权	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
出借 Valeant 资金余额	71,449,105.09	1,899,255,087.43
其他	3,197,578.43	40,073,007.42
合计	200,477,529.24	2,038,310,357.79

(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	款项的性质	2017 年 12 月 31 日 余额	账龄	占其他应收款 2017 年 12 月 31 日合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
------	-------	------------------------	----	--	--------------

单位名称	款项的性质	2017 年 12 月 31 日 余额	账龄	占其他应收款 2017 年 12 月 31 日合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
Vealeant	出借 Valeant 资 金余额	71,449,105.09	1 年以内	35.64	
淮南新街口百货有限 公司	外部债权	26,107,214.33	1 年以内	13.02	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	8.52	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	6.13	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	5.47	32,910.00
合计	/	137,891,009.56	/	68.78	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	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	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	418,650,638.89	1,606,273.16	417,044,365.73	519,522,116.44	594,063.87	518,928,052.57
在产品	8,198,401.86		8,198,401.86			
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
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			
发出商品	91,306.00		91,306.00			
合计	3,165,263,901.01	13,687,948.45	3,151,575,952.56	3,926,031,822.16	12,866,181.96	3,913,165,640.20

开发成本:

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计投资总额	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
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地块南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	2016年12月31日	本期增加金额	本期减少金额	2017年12月31日
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
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	2016年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2017年12月31日
		计提	其他	转回或转销	汇率变动影响	
原材料	594,063.87	1,074,477.90			62,268.61	1,606,273.16
库存商品	12,272,118.09	830,657.67		1,392,496.63	-371,396.16	12,081,675.29
合计	12,866,181.96	1,905,135.57		1,392,496.63	-309,127.55	13,687,948.45

(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	2016年12月31日	本期增加	本期减少		2017年12月31日	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、持有待售的资产

项目	2017年12月31日账面价值	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	2017年12月31日	2016年12月31日
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	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
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

(2) 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
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			

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				
	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	汇率变动影响	2017 年 12 月 31 日
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护养服务中心		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中心		30,000.00			30,000.00

被投资单位	账面余额				
	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	汇率变动影响	2017 年 12 月 31 日
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
	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	汇率变动影响	2016 年 12 月 31 日		
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							
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护养服务中心							
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	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日			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	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
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	2016 年 12 月 31 日	本期增减变动				2017 年 12 月 31 日	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		
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. 2016 年 12 月 31 日	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. 2017 年 12 月 31 日	450,453,676.80	23,865,633.17	474,319,309.97
二、累计折旧和累计摊销			
1. 2016 年 12 月 31 日	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

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
3. 本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4. 2017 年 12 月 31 日	85,923,113.93	4,474,864.04	90,397,977.97
三、减值准备			
1. 2016 年 12 月 31 日			
2. 本期增加金额			
（1）计提			
3、本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4. 2017 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1. 2017 年 12 月 31 日账面价值	364,530,562.87	19,390,769.13	383,921,332.00
2. 2016 年 12 月 31 日账面价值	375,964,281.67	19,987,314.45	395,951,596.12

14、固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	租入固定资产改良支出	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. 2016 年 12 月 31 日	2,595,762,257.47	209,009,305.74	207,396,943.02	14,298,817.60	169,562,136.31	1,352,804,873.43	412,911,064.58	4,961,745,398.15
2. 本期增加金额	288,924,784.92	2,860,089.28	73,370,128.33	5,626,847.76	26,690,911.70	266,862,787.91	88,607,559.96	752,943,109.86
（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	2,860,089.28	6,156,353.18			27,701,649.89	4,076,656.31	43,722,241.66
（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	17,048,008.27	13,022,063.38	30,470,372.26	1,535,697.30	16,096,957.45	2,506,501.23	3,809,340.76	84,488,940.65
（1）处置或报废	11,920,841.22	802,302.92	27,744,064.98	1,535,697.30	15,923,143.39	2,506,501.23	1,022,169.42	61,454,720.46
（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	5,127,167.05	12,219,760.46	2,726,307.28				2,444,741.62	22,517,976.41
4. 2017 年 12 月 31 日	2,867,639,034.12	198,847,331.64	250,296,699.09	18,389,968.06	180,156,090.56	1,617,161,160.11	497,709,283.78	5,630,199,567.36
二、累计折旧								
1. 2016 年 12 月 31 日	701,815,487.48	38,626,915.15	117,951,562.43	7,965,522.50	111,807,980.14	482,670,359.66	134,683,916.11	1,595,521,743.47
2. 本期增加金额	104,008,871.61	20,345,755.46	29,840,278.48	2,847,021.74	17,954,976.73	216,712,672.16	56,678,028.85	448,387,605.03
（1）计提	99,190,262.05	20,345,755.46	24,390,877.06	2,741,985.59	15,988,824.58	199,058,318.58	53,719,049.19	415,435,072.51
（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

项目	房屋及建筑物	租入固定资产改良支出	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. 本期减少金额	3,812,524.77	3,126,100.52	26,415,273.40	1,311,137.28	15,844,663.03	1,786,240.86	2,637,129.19	54,933,069.05
(1)处置或报废	3,000,422.49	227,319.60	25,184,184.06	1,311,137.28	15,844,663.03	1,786,240.86	921,756.92	48,275,724.24
(2)企业合并减少								
(3)境外资产汇率变动的影响	812,102.28	2,898,780.92	1,231,089.34				1,715,372.27	6,657,344.81
4. 2017 年 12 月 31 日	802,011,834.32	55,846,570.09	121,376,567.51	9,501,406.96	113,918,293.84	697,596,790.96	188,724,815.77	1,988,976,279.45
三、减值准备								
1. 2016 年 12 月 31 日								
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. 2017 年 12 月 31 日	4,259,615.16					5,037,557.64		9,297,172.80
四、账面价值								
1. 2017 年 12 月 31 日 账面价值	2,061,367,584.64	143,000,761.55	128,920,131.58	8,888,561.10	66,237,796.72	914,526,811.51	308,984,468.01	3,631,926,115.11
2. 2016 年 12 月 31 日 账面价值	1,893,946,769.99	170,382,390.59	89,445,380.59	6,333,295.10	57,754,156.17	870,134,513.77	278,227,148.47	3,366,223,654.68

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	2017 年 12 月 31 日账面价值	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	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
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	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
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
尤宁城制造设施建设工程	3,918,074.90		3,918,074.90	6,266,809.49		6,266,809.49
西尔滩制造设施建设工程	932,956.08		932,956.08	5,373,067.92		5,373,067.92
ERPLX 软件系统工程	42,701,879.97		42,701,879.97			
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	75,518,147.79		75,518,147.79	34,681,534.54		34,681,534.54

(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	汇率变动影响		
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
尤宁城制造设施建设工程	929.17 万元	6,266,809.49	4,167,643.51	6,143,718.18	372,659.92	3,918,074.90	115.03
西尔滩制造设施建设工程	763.24 万元	5,373,067.92	2,693,725.59	6,936,745.59	197,091.84	932,956.08	102.04
IT 软件系统工程	7964.28 万元		44,130,054.11		1,428,174.14	42,701,879.97	54.46
合计	/	30,118,345.87	74,154,289.08	34,261,634.93	1,997,925.90	68,013,074.12	/

(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
------	----------	-----------	--------------	--------------	------

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
尤宁城制造设施建设工程	98.88				自筹
西尔滩制造设施建设工程	99.24				自筹
IT 软件系统工程	53.62				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	专有技术	软件系统	品牌权	租赁权	合计
一、账面原值							
1. 2016 年 12 月 31 日	47,178,591.03	203,947,800.00	1,130,731,000.00	505,880,128.32	2,603,987,346.99	218,028,110.49	4,709,752,976.83
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	11,842,320.00	65,656,400.00		83,379,600.00		161,607,812.93
(1)处置或报废	729,492.93						729,492.93
(2)境外资产汇率变动的影响		11,842,320.00	65,656,400.00		83,379,600.00		160,878,320.00
4. 2017 年 12 月 31 日	59,354,015.45	192,105,480.00	1,083,803,166.67	803,009,360.04	2,557,866,712.09	224,940,935.17	4,921,079,669.42
二、累计摊销							
1. 2016 年 12 月 31 日	9,883,079.34	135,965,200.00		174,497,482.41	8,778,771.44	28,981,801.24	358,106,334.43
2. 本期增加金额	1,805,065.48	66,206,424.18	3,491,766.67	86,923,530.25	4,255,283.20	8,620,930.97	171,303,000.75
(1)计提	1,805,065.48	66,206,424.18	3,491,766.67	80,416,820.92	3,915,833.32	7,583,682.34	163,419,592.91
(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	10,066,144.18					10,202,316.19
(1)处置	136,172.01						136,172.01
(2)境外资产汇率变动的影响		10,066,144.18					10,066,144.18
4. 2017 年 12 月 31 日	11,551,972.81	192,105,480.00	3,491,766.67	261,421,012.66	13,034,054.64	37,602,732.21	519,207,018.99

项目	土地使用权	专利	专有技术	软件系统	品牌权	租赁权	合计
三、减值准备							
1. 2016 年 12 月 31 日							
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. 2017 年 12 月 31 日							
四、账面价值							
1. 2017 年 12 月 31 日账面价值	47,802,042.64		1,080,311,400.00	541,588,347.38	2,544,832,657.45	187,338,202.96	4,401,872,650.43
2. 2016 年 12 月 31 日账面价值	37,295,511.69	67,982,600.00	1,130,731,000.00	331,382,645.91	2,595,208,575.55	189,046,309.25	4,351,646,642.40

17、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2016 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2017 年 12 月 31 日
		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
Dendreon Pharmaceutical LLC	2,637,411,996.95				153,142,504.33	2,484,269,492.62
合计	6,574,758,565.53	3,100,582,728.89	131,298,455.28		153,142,504.33	9,653,497,245.37

18、长期待摊费用

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额		2017 年 12 月 31 日
			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

项目	2016年12月31日	本期增加额	本期减少额		2017年12月31日
			摊销额	其他减少额	
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	2017年12月31日		2016年12月31日	
	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	106,911,573.59	19,153,661.42	27,945,911.47	7,395,450.52
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
房地产企业预收账款预计利润	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
预提费用	19,506,991.14	4,952,648.22	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		
可抵扣亏损	561,590,930.38	105,936,342.77	392,516,798.31	126,217,266.89

项目	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	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
未弥补的亏损（三胞国际）	2,105,386.84	526,346.71	3,134,928.36	783,732.09
员工福利（三胞国际）	44,400,215.96	10,212,049.67	38,653,067.02	9,663,266.76
根据美国联邦税法 IRS263A 规定存货相关税法与账面确认金额差异	21,002,521.81	5,379,087.11		
无形资产-专利权摊销	30,950,327.33	7,926,881.77		
固定资产弃置义务	2,477,970.79	634,648.59		
合计	2,810,023,108.13	555,598,916.76	2,205,679,546.12	491,657,457.73

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	180,477,941.97	44,911,001.02	193,183,696.51	48,295,924.13
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 House of Fraser (UK&Ireland) 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			3,230,768.90	549,239.23
离职福利	581,016,235.20	98,772,759.98	117,761,586.60	20,019,469.72
固定资产累计折旧计提差异	21,887,498.05	5,476,641.68	4,877,506.66	1,219,376.66
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		
无形资产-品牌和专有技术摊销 [说明]	80,588,466.67	20,640,015.88	283,894,779.27	110,122,784.88
租赁义务	182,704.79	46,793.70		
合计	2,073,200,613.24	375,266,525.79	1,712,473,743.42	369,467,030.05

说明：Dendreon公司无形资产中的品牌和专有技术，因这两项无形资产的使用寿命不确定，持有期间内不进行摊销，在资产负债表日进行减值测试；而根据美国相关税法的规定，上述无形资产可按15年摊销在所得税前扣除，因而形成应纳税暂时性差异，Dendreon确认了相应的递延所得税负债。

20、其他非流动资产

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
设定收益计划净资产	581,016,235.20	117,761,584.56
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	
房屋定金	2,054,274.07	1,840,219.61

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
其他	110,000.00	817,640.05
合计	850,195,377.78	120,419,444.22

说明：设定受益计划净资产详见附注六之34设定受益计划变动情况。

21、短期借款

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
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

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	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
交易性金融负债	21,251,414.02	

23、应付票据

票据类别	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
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	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付购货款	2,471,551,508.26	2,461,992,245.95
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	11,152,341.72
合计	2,830,504,568.34	2,839,095,988.75

(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	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
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

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
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	2017 年 12 月 31 日	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	2016 年 12 月 31 日	企业合并增加	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	141,618,727.88	10,279,750.05	2,291,275,737.83	2,176,514,591.95	266,659,623.81
二、离职后福利—设定提存计划	9,999,562.25	16,252.96	164,283,871.58	161,758,929.04	12,540,757.75
三、辞退福利	24,923,779.03		94,659,302.63	87,104,463.68	32,478,617.98
合计	176,542,069.16	10,296,003.01	2,550,218,912.04	2,425,377,984.67	311,678,999.54

(2) 短期薪酬

项目	2016 年 12 月 31 日	企业合并增加	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	104,792,144.82	10,025,227.57	2,014,807,858.57	1,901,509,617.42	228,115,613.54
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		76,464,159.38	75,417,476.29	1,070,615.75
其中：1. 医疗保险费	-11,349.11		74,415,429.71	73,357,942.12	1,046,138.48
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	141,618,727.88	10,279,750.05	2,291,275,737.83	2,176,514,591.95	266,659,623.81

(3) 设定提存计划列示

项目	2016 年 12 月 31 日	企业合并增加	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
1、基本养老保险费	-40,796.77		40,448,037.29	39,216,372.05	1,190,868.47
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	164,283,871.58	161,758,929.04	12,540,757.75

27、应交税费

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
增值税	128,652,198.19	172,408,231.87
消费税	2,500,282.29	2,541,446.76
营业税		4,145,564.98
企业所得税	253,317,455.85	137,822,884.86
个人所得税	11,860,296.21	11,552,280.04
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
土地使用税	167,465.94	136,404.32
房产税	14,814,449.65	7,131,994.32
印花税	79,246.55	78,045.41
土地增值税	80,510.58	
其他税金	235,108.06	47,575.87
合计	414,354,562.57	337,692,205.03

28、应付利息

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
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	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
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
并购中介费用	7,216,355.00	12,193,962.26

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
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
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	
应计返利	21,193,867.19	16,603,549.95
应计广告宣传费	12,264,771.81	9,196,755.50
融资租赁递延租金（一年内）	8,179,505.03	10,480,939.88
应计研发费用	7,995,658.77	8,074,529.26
应计专业医疗费	14,635,235.82	
其他	163,719,629.95	172,743,285.98
合 计	1,612,755,555.12	1,266,507,287.35

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	2017 年 12 月 31 日	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	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	216,177,614.01	233,906,934.29

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
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

31、长期借款

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
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

32、应付债券

(1) 应付债券

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
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

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
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
Union City 厂房融资租赁款	23,501,498.34	27,902,549.42
Seal Beach 厂房融资租赁款	20,844,150.27	25,403,460.49
其他	2,095,506.04	2,141,757.78
合计	1,167,642,915.50	1,129,760,891.31

34、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一、离职后福利-设定受益计划净负债	37,220,126.58	15,044,401.28
二、辞退福利	121,055,217.99	92,487,789.39
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	
	2017 年	2016 年	2017 年	2016 年
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		
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	
	2017 年	2016 年	2017 年	2016 年
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）				

项目	Sanpower International Healthcare Group Co., Ltd		House Of Fraser Group Limited	
	2017 年	2016 年	2017 年	2016 年
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	
	2017 年	2016 年	2017 年	2016 年
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	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
折现率	2.50%	2.90%
预计寿命		
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	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
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	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
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
预提 SealBeach、UnionCity 厂房 固定资产弃置费用[说明]	44,437,024.82	44,502,347.29
合计	138,724,169.59	189,659,952.07

说明：Dendreon 位于 Seal Beach、Union City 的两处厂房系融资租赁，根据美国法律和行政法规的规定，如果租赁协议到期后不能续租，公司需承担环境保护和生态恢复等厂房固定资产弃置义务。Dendreon 公司使用预期现金流量法确定两处厂房弃置费用的现值，计入相关固定资产成本和预计负债，在剩余租赁期限内，按照摊余成本和实际利率计算利息。

36、递延收益

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	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	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
无锡鸿鹄科技有限公司股权收购款		5,000,000.00

38、股本

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增减变动（+、-）					2017 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,008,263,986.00	283,958,145.00					1,292,222,131.00

说明 1：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；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。

说明 2：如附注二所述，股本根据发行股份购买资产协议草案相应作了备考调整。

39、资本公积

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	7,609,564,832.22	1,590,436,667.00	97,403,312.15	9,102,598,187.07
其他资本公积	54,488,971.83			54,488,971.83
合计	7,664,053,804.05	1,590,436,667.00	97,403,312.15	9,157,087,158.90

40、其他综合收益

项目	2016 年 12 月 31 日	本期发生金额					2017 年 12 月 31 日
		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	39,043,375.61	-344,130,891.32		-4,280,517.55	-331,332,199.93	-8,518,173.84	-292,288,824.32
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

项目	2016 年 12 月 31 日	本期发生金额					2017 年 12 月 31 日
		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	
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	33,990,509.45	-319,210,331.66			-312,959,043.85	-6,251,287.81	-278,968,534.40
其他综合收益合计	285,779,173.18	38,653,894.39		60,760,797.74	-49,049,853.35	26,942,950.00	236,729,319.83

41、盈余公积

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
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	2017 年
调整前上期末未分配利润	1,823,980,204.30
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	1,873,649,902.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,182,520,663.70
减：提取法定盈余公积	52,419,807.12
提取任意盈余公积	52,419,807.12
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	2,852,213,029.85

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	2017 年		2016 年	
	收入	成本	收入	成本

项目	2017 年		2016 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,977,353,589.83	11,918,041,885.22	18,777,396,087.10	11,589,673,800.73
其他业务	322,304,502.02	23,229,986.30	288,733,497.97	15,512,688.31
合计	20,299,658,091.85	11,941,271,871.52	19,066,129,585.07	11,605,186,489.04

44、税金及附加

项目	2017 年	2016 年
消费税	20,588,387.78	15,849,313.69
营业税	82,126,341.60	74,882,892.26
城市维护建设税	18,408,522.55	12,673,818.54
教育费附加	13,165,048.05	9,046,555.23
房产税	45,063,169.19	37,394,978.38
土地使用税	1,854,044.95	1,179,192.54
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	355,830,745.79	227,744,179.18

45、销售费用

项目	2017 年	2016 年
保险费	36,899,847.40	34,120,558.72
包装费	402,014.94	682,014.64
广告和推销费用	353,440,796.60	315,375,734.57
运输费	136,522,534.03	133,234,163.14
职工薪酬	1,130,726,466.16	1,198,660,811.66
水电费	150,487,453.12	144,480,603.47
差旅费	45,488,398.47	33,309,505.90
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	269,516,908.58	252,978,308.90
hof 线上销售费用	409,303,339.31	612,778,770.88
推广费用	82,063,785.83	62,142,364.18
呼叫中心服务费	24,187,393.86	18,816,162.08
维修费用	1,309,133.18	
过渡期服务费	391,729.24	
其他项累计	409,497,777.35	389,534,795.67

项目	2017 年	2016 年
合计	4,121,929,451.79	4,204,238,630.82

46、管理费用

项目	2017 年	2016 年
职工薪酬	759,867,906.15	547,678,704.18
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	264,460,992.10	246,195,803.69
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
研发费用	220,119,042.86	164,752,906.62
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
服务费	27,202,073.03	11,742,906.02
医疗专业费	29,130,677.50	27,685,400.37
执照费	538,551.70	1,060,961.67
保险费	9,771,216.96	11,126,272.33
维修费用	8,903,765.07	3,907,520.93
过渡期服务费	20,222,689.83	
其他项累计	68,466,117.13	41,611,069.94
合计	1,747,276,695.53	1,448,299,611.77

47、财务费用

项目	2017 年	2016 年
金融贷款利息支出	319,496,416.66	317,553,543.17
减：金融存款利息收入	52,463,255.24	37,437,907.69
手续费支出	24,255,822.36	17,615,173.77
汇兑损益	11,750,608.52	-22,666,651.21

项目	2017 年	2016 年
其他	3,387,113.46	3,314,327.03
合计	306,426,705.76	278,378,485.07

48、资产减值损失

项目	2017 年	2016 年
(1)坏账损失	37,499,086.31	5,122,709.84
(2)存货跌价损失	1,905,135.57	8,768,196.02
(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	104,833,541.55	13,890,905.86

49、投资收益

项目	2017 年	2016 年
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
权益法核算的长期股权投资收益	1,358,959.64	-2,202,020.53
合计	70,676,087.02	5,059,465.12

50、资产处置收益

项目	2017 年	2016 年
固定资产处置利得或损失	14,840,939.56	-491,547.32
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

51、其他收益

产生其他收益的来源	2017 年	2016 年
政府补助计入	7,340,561.96	
政府补助退回		
合计	7,340,561.96	

52、营业外收入

项目	2017 年	2016 年
(1)政府补助	570,037.74	6,671,980.79
(2)罚款净收入	57,630.15	36,245.00
(3)违约金	61,275.00	

项目	2017 年	2016 年
(4)其他	309,355.17	1,685,363.97
合计	998,298.06	8,393,589.76

注：政府补助明细情况详见附注五之 57 政府补助。

53、营业外支出

项目	2017 年	2016 年
(1)非流动资产报废损失合计	1,523,936.08	10,599.06
(2)捐赠赞助支出	12,150,000.00	1,295,000.00
(3)罚款支出	9,258.71	118,239.91
(4)Leicester 门店关闭损失	10,495,831.26	
(5)其他	29,737.01	1,635,548.72
合计	24,208,763.06	3,059,387.69

54、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2017 年	2016 年
当期所得税费用	483,724,174.12	242,957,579.86
递延所得税费用	15,685,513.78	140,973,803.33
合计	499,409,687.90	383,931,383.19

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六之40本期发生金额情况。

56、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2017 年 12 月 31 日账面价值	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）
货币资金	7,841,040.00	信用证保证金
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）

项目	2017 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
House Of Fraser(UK&Ireland) Ltd.		说明 5
Sanpower Lifecare Company Ltd.		说明 6
合计	767,126,897.78	/

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）不动产权于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。

57、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 2017 年度损益的金额
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

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入 2017 年度损益的金额
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	其他收益	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）	2016 年 12 月 31 日	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	2017 年 12 月 31 日	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
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

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	2016年12月31日	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	2017年12月31日	本期结转计入损益或冲减相关成本的列报项目
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	/

附注七、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
世鼎生物技术（香港）有限公司		5,968,000,000.00	100	发行股份购买资产				

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。

*4、本次发行股份购买资产的预估值为604,424.47万元，经交易双方友好协商，本次交易标的资产的交易作价为596,800万元，股票发行价格为33.11元/股（不低于定价基准日前120个交易日公司股票交易均价的90%），向交易对方非公开发行的股票数量合计为180,247,659股。

（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.	世鼎生物技术(香港)有限公司
—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			5,968,000,000.00
合并成本合计	3,420,000,000.00	112,200,000.00	17,671,130.95	5,968,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	405,631,327.50	43,715,449.55	332,961.31	3,483,730,507.38
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	3,014,368,672.50	68,484,550.45	17,338,169.64	2,484,269,492.62

关于备考合并世鼎生物技术（香港）有限公司重新计算商誉的说明：虽然三胞集团同为本公司与世鼎生物技术（香港）有限公司的母公司，但鉴于世鼎生物技术（香港）有限公司成立于2017年4月5日，前次交易完成交割的日期为2017年6月28日，距本备考财务报表截至日2017年12月31日不足1年。本次备考合并，不满足“参与合并各方在最终控制方的控制时间一般在1年以上（含1年）”这一同一控制处理原则。所以，本公司在编制备考合并财务报表时，按照《企业会计准则—企业合并》中有关非同一控制下企业合并的原则进行账务处理。本次备考合并成本为交易作价5,968,000,000.00元，2017年12月31日世鼎香港可辨认净资产公允价值3,483,730,507.38元（已剔除前次交易产生的商誉329,924,320.00美元），本次备考合并形成的商誉2,484,269,492.62元。

鉴于发行股份购买资产协议约定：自评估基准日2017年9月30日起至交割日止的期间，标的资产因盈利或其他任何原因造成的权益增加由买方享有，本次备考根据世鼎香港2017年12月31日的可辨认净资产公允价值重新计算商誉。本次备考合并成本为交易作价5,968,000,000.00元，世鼎香港2017年12月31日可辨认净资产公允价值3,483,730,507.38元（已剔除前次交易产生的商誉329,924,320.00美元），本次备考合并形成的商誉2,484,269,492.62元，按2017年12月31日汇率，折380,194,896.49美元。因假设重大资产重组交易完成后的架构在2016年1月1日已经存在，故2016年1月1日的商誉亦为380,194,896.49美元

（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：		

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
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
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

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
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
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

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

(续)

项目	世鼎生物技术（香港）有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	225,255,447.97	225,255,447.97
应收账款	288,670,470.18	288,670,470.18
预付款项	98,068,351.21	98,068,351.21
应收利息	41,246.02	41,246.02
其他应收款	71,449,105.09	71,449,105.09
存货	418,444,163.07	418,444,163.07
固定资产	241,075,679.97	241,075,679.97
在建工程	47,552,910.95	47,552,910.95
无形资产	2,417,654,000.00	2,417,654,000.00
商誉		2,155,791,489.52
递延所得税资产	50,774,399.95	50,774,399.95
其他非流动资产	2,054,274.07	2,054,274.07
负债：		
应付款项	71,085,365.77	71,085,365.77
应付职工薪酬	64,260,818.60	64,260,818.60
应交税费	55,361,121.23	55,361,121.23
其他应付款	72,793,085.48	72,793,085.48
长期应付款	44,345,648.61	44,345,648.61
预计负债	44,437,024.82	44,437,024.82
递延所得税负债	25,026,476.59	25,026,476.59
净资产	3,483,730,507.38	

项目	世鼎生物技术（香港）有限公司	
	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	3,483,730,507.38	

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。

*4、鉴于世鼎香港的财务报表可辨认资产和负债已按公允价值进行了计量，本次备考直接以世鼎香港备考财务报表为基础，进行模拟编制。

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	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	44,716,714.53	13,121,740.85
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	6,596,477.33	452,701,680.67	45,533,386.47

（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 (2017年1月31日)	上期期末 (2016年12月31日)	合并日 (2017年1月31日)	上期期末 (2016年12月31日)
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 (2017 年 1 月 31 日)	上期期末 (2016 年 12 月 31 日)	合并日 (2017 年 1 月 31 日)	上期期末 (2016 年 12 月 31 日)
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，世鼎生物技术（香港）有限公司（“世鼎香港”）新设子公司Shiding Shengwu Biotechnology (UK) Trading Limited（“世鼎英国”）、Shiding Shengwu Biotechnology Inc.（“世鼎美国”）、Shiding Shengwu Biotechnology

(US) Trading LLC (“世鼎美国二”)，于2017年将上述子公司纳入合并范围。

附注八、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
南京东方福来德百货有限公司	南京	南京	百货零售业		100.00	设立
徐州东方福来德百货有限公司	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

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	
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
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

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 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
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
Shiding Shengwu Biotechnology (Hong Kong) Trading Limited(“世鼎香港”)	香港	香港	投资控股	100.00		非同一控制下企业合并
Shiding Shengwu Biotechnology (UK) Trading Limited (“世鼎英国”)	英国	英国伦敦	投资控股		100.00	非同一控制下企业合并
Shiding Shengwu Biotechnology Inc. (“世鼎美国”)	美国	美国特拉华州	投资控股		100.00	非同一控制下企业合并
Shiding Shengwu Biotechnology (US) Trading LLC (“世鼎美国二”)	美国	美国特拉华州	投资控股		100.00	非同一控制下企业合并
Dendreon Pharmaceuticals LLC	美国	美国特拉华州	肿瘤细胞免疫治疗产品的研发、生产和销售		100.00	非同一控制下企业合并

说明：Shiding Shengwu Biotechnology (US) Trading LLC (“世鼎美国二”) 已于2017年11月完成公司注销手续。

(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	2017年12月31日/2017年		2016年12月31日/2016年	
	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
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	2017年12月31日/2017年		2016年12月31日/2016年	
	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	2017 年 12 月 31 日/2017 年
	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
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	2017 年 12 月 31 日/2017 年	2016 年 12 月 31 日/2016 年
联营企业：		

项目	2017 年 12 月 31 日/2017 年	2016 年 12 月 31 日/2016 年
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	

附注九、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。尽管这些方法不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为这些方法有效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。

Dendreon Pharmaceuticals LLC 外汇风险在于美元兑人民币的汇率变化。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波动。

3、其他价格风险

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

（三）流动风险

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

附注十、公允价值计量

1、持续的公允价值计量情况

项目	2017 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
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				

项目	2017 年 12 月 31 日公允价值			
	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
(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. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	9,196,848.64			9,196,848.64
(五) 交易性金融负债				
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
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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。

附注十一、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八之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
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
三胞文化娱乐有限公司	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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
Valeant Pharmaceuticals International	Dendreon Pharmaceuticals LLC 于 2017 年 6 月 28 日前 100%控股股东

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	2017 年	2016 年
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	

关联方名称	关联交易内容	2017 年	2016 年
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		
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	
Valeant Pharmaceuticals International[说明 1]	总部分摊费用	18,702,420.03	42,691,501.66
Valeant Pharmaceuticals International[说明 2]	过渡期服务费	23,057,973.57	

说明1：2017年6月28日前，原股东Valeant作为集团母公司，对Dendreon的资金纳入集团集中管理，部分费用包括外部服务费、保险费用、修理费、专业服务费等由集团统一办理对外支付，同时由集团人员承担了Dendreon的部分工作事务。Valeant以实际相关为原则，分摊总部费用给Dendreon，其中2016年分摊6,438,443.00美元，2017年1-6月分摊2,751,636.76美元。

说明2：2017年6月，Dendreon与Valeant Pharmaceuticals North America LLC签订《过渡期服务协议》，由Valeant Pharmaceuticals North America LLC在交割后提供相关过渡期服务，服务期限为交割后12个月或具体服务项目截止期，服务费按月支付。协议约定的服务费用主要分为两个部分：（1）提供过渡期服务的相关人员费用，依据每个人的工作时间和平均工资来计算；（2）IT、财务系统使用、支持服务，依据第三方合同价款及使用率来确定。2017年7-12月，Dendreon应付Valeant过渡期服务费3,425,186.70美元。

销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	2017 年	2016 年
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	
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

关联方名称	关联交易内容	2017 年	2016 年
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	
江苏明善科技发展有限公司	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	
沭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	
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	

关联方名称	关联交易内容	2017 年	2016 年
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	2017年度确认的租赁收益	2016年度确认的租赁收益
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	2017年度确认的租赁收益	2016年度确认的租赁收益
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	2017 年	2016 年
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	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	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	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
		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
其他应收款	Valeant Pharmaceuticals International	71,449,105.09		1,899,255,087.43	
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	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
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	

项目名称	关联方	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付账款	上海宏图三胞电脑发展有限公司	429.00	
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

附注十二、承诺及或有事项

1、承诺事项

（1）Dendreon公司与Fujifilm签有生产Provenge需用的重组抗原的采购合同，该合同的第二次补充协议将合同有效期延长至2018年12月31日，且该合同将自动延长5年除非公司在合同重续日前的24个月向Fuji film提出书面终止要求或者任何一方有严重违约的情况发生。

（2）2009年7月，Dendreon在Union City签订了厂房租赁协议，租赁期为2010年3月至2020年8月，后又延长了5年租期。2009年8月，Dendreon在Seal Beach签订了厂房租赁协议，租赁期至2019年12月共10.5年，后又延长了5年租期。上述厂房完全按照Dendreon的要求建造，Dendreon将厂房建筑物租金的部分认定为融资性租赁，并确认了固定资产；将厂房所占土地的租金，认定为经营性租赁，在支付当期确认为费用。2011年7月，Dendreon在西雅图签订办公用房租赁协议，在当地建立研发中心，租赁

期至2019年5月，该项租赁系经营性租赁。截至2017年12月31日，本备考主体未来最低应付经营性租赁租金汇总列示如下：

未来期限	金额（美元）
一年以内	4,919,981.00
一到二年	2,528,154.00
二到三年	1,234,723.00
三年以上	5,107,708.00
合计	13,790,566.00

截至2017年12月31日，除上述事项外，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

（1）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。

（2）Dendreon 位于 Seal Beach、Union City 的两处厂房系融资租赁，根据美国法律和行政法规的规定，如果租赁协议到期后不能续租，公司需承担环境保护和生态恢复等厂房固定资产弃置义务。Dendreon 公司使用预期现金流量法确定两处厂房弃置费用的现值，计入相关固定资产成本和预计负债，在剩余租赁期限内，按照摊余成本和实际利率计算利息。见附注六、35。

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。

附注十三、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。

附注十四、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	
	2017 年	2016 年
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）		
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	2017 年	2016 年
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

附注十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2017 年	2016 年
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）	77,782,074.67	-4,594,589.34
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	79,306,010.75	6,235,956.79
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	10,234,473.06
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	64,409,215.24
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		
淮南百货店股权投资处置收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,254,607.76	-951,139.47
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-33,259,661.04	-34,907,318.54
非经常性损益合计（影响利润总额）	49,007,534.76	40,426,597.74
减：所得税影响数	-6,963,559.73	-6,081,144.35

项目	2017 年	2016 年
非经常性损益净额（影响净利润）	55,971,094.49	46,507,742.09
其中：影响少数股东损益	-641,053.00	136,715.26
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	56,612,147.49	46,371,026.83

南京新街口百货商店股份有限公司

二〇一八年五月二日