



00002019040086907446
报告文号：苏亚核[2019]37号

关于世鼎生物技术（香港）有限公司
2018年度业绩承诺实现情况的

审核报告

苏亚核 [2019] 37 号

审计机构：江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

地 址：南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 21-23 层

邮 编：210009

传 真：025-83235046

电 话：025-83235002

网 址：www.syjc.com

电子信箱：info@syjc.com

江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚核[2019] 37号

关于世鼎生物技术(香港)有限公司 2018年度业绩承诺实现情况的审核报告

南京新街口百货商店股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对后附的南京新街口百货商店股份有限公司(以下简称“南京新百”)编制的《关于世鼎生物技术(香港)有限公司2018年度业绩承诺实现情况的说明》(以下简称业绩承诺说明)进行了专项审核。

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

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

经审核,我们认为,南京新百管理层编制的业绩承诺说明在所有重大方面公允反映了世鼎生物技术(香港)有限公司2018年度业绩承诺的实现情况。


本审核报告仅供南京新百披露业绩承诺说明时使用，不得用作任何其他用途。



中国 南京市

中国注册会计师：

中国注册会计师
蔡康川
320000260048

中国注册会计师：

中国注册会计师
王羽
320000260125

二〇一九年四月二十五日

南京新街口百货商店股份有限公司
关于世鼎生物技术（香港）有限公司2018年度业绩承诺实现情况的说明

一、公司购买资产情况

2017年11月29日，南京新街口百货商店股份有限公司与世鼎生物技术（香港）有限公司的股东（乙方）三胞集团有限公司签订《发行股份购买资产协议》，协议约定南京新百拟向乙方非公开发行股份，购买其持有目标公司100%的股权。本次交易的总对价暂定为人民币596,800万元，上述价格为暂定价，最终价格以评估报告为准。

根据北京北方亚事资产评估事务所于2017年12月30日出具的以2017年9月30日为基准日的《评估报告》（北方亚事评报字[2017]第01-638号），世鼎生物技术（香港）有限公司100%股权的评估值为970,292千美元（按评估基准日国家外汇管理局公布的人民币对美元中间汇率折算为643,973万元人民币），经交易双方协商一致，本次标的资产的交易价格为596,800万元，每股发行价格按33.11元计算，折合发行股份183,772,166股。

2018年5月9日，南京新百召开2017年年度股东大会，审议通过了《关于2017年度利润分配的议案》，根据2017年度利润分配方案及《发行股份购买资产协议》中关于发行价格调整的约定，调整后的每股发行价格为33.02元，调整后的发行数量为180,738,946股。

2018年7月19日，南京新百取得中国证监会《关于核准南京新街口百货商店股份有限公司向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》（证监许可[2018]1128号），核准南京新百向交易对手非公开发行180,247,659股。

2018年7月30日，世鼎生物技术（香港）有限公司100%股权完成交割。2018年8月14日，南京新百本次发行的新增股份在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记手续。

二、业绩承诺情况

2017年11月29日，南京新街口百货商店股份有限公司与三胞集团有限公司签订《承

诺利润补偿协议》；2018年1月22日，双方又签订了《承诺利润补偿协议之补充协议》。协议约定，为保障甲方中小股东的利益，经各方友好协商，就本次交易所涉及的承诺利润补偿事宜达成如下协议：

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

2、各方一致确认，卖方的业绩承诺期为本次交易完成日后的连续三个会计年度（包括本次交易实施完成的当年）。鉴于本次交易在2018年度完成，则承诺年度为2018年、2019年及2020年。

3、目标公司2018年、2019年、2020年的承诺利润数为53,000万元、60,000万元、66,000万元。

4、如在承诺期内，目标公司当年度实现净利润数低于当年度承诺净利润数，即当期差额数值为负时，则三胞集团应在当年度《专项审核报告》出具后的十个工作日内，向南京新百支付补偿。具体补偿方案如下：

在上述约定的三年业务承诺期内，任一会计年度当年累积实现净利润数低于该年的累积承诺净利润数，乙方需进行补偿，乙方各年补偿股份数的计算方法如下：

(1) 当期补偿金额 = (截至当期期末累积承诺净利润数 - 截至当期期末累积实际净利润数) ÷ 补偿期限内各年的承诺净利润总和 * 标的资产交易作价 - 累计已补偿金额

当期应当补偿股份数量 = 当期补偿金额 ÷ 本次股份的发行价格。

(2) 依据相关公式计算的当期应当补偿股份数量应精确至个位数，如果计算结果存在小数的，应当舍去小数取整数。

5、根据上述规定如乙方当年需向南京新百支付补偿的，则先以乙方因本次交易取得的尚未出售的股份进行补偿，不足的部分由乙方以现金补偿，具体补偿方式如下：

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

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

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

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

(5) 乙方尚未出售的股份不足以补偿的, 差额部分可以现金补偿。

(6) 乙方向南京新百支付的股份补偿或现金补偿总计不超过目标资产的交易总对价。在隔年计算的应补偿金额少于或等于 0 时, 按 0 取值, 即已补偿的金额不冲回。

三、2018 年度实际业绩完成情况及补偿金额

根据江苏苏亚金诚会计师事务所 (特殊普通合伙) 出具的苏亚审[2019] 718 号审计报告, 世鼎生物技术 (香港) 有限公司 2018 年实现的净利润为 534,609,399.74 元, 扣除非经营性损益后的归属于母公司股东的净利润为 534,923,263.28 元, 已完成 2018 年盈利预测数。根据盈利预测补偿协议, 本期三胞集团有限公司无需补偿。

南京新街口百货商店股份有限公司

2019 年 4 月 25 日

编号 320100000201812190200

请于每年1月1日至6月30日上网申报上一年度工商年报，逾期未报将被标记为经营异常状态或列入经营异常名录并向社会公示，年报网址见营业执照左下方。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91320000085046285W (1/10)

名称 江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 江苏省南京市中山北路105-6号2201室

执行事务合伙人 詹从才

成立日期 2013年12月02日

合伙期限 2013年12月02日至2033年11月25日

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

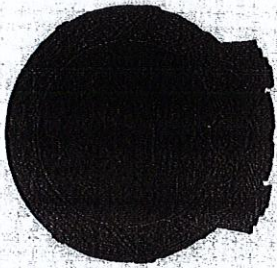


00084638

登记机关



2018年12月19日



会计师事务所 执业证书

名称：

江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：

主任会计师：詹从才

经营场所：

中环国际广场22楼

组织形式：

执业证书编号：特殊普通合伙

批准执业文号：32000026

批准执业日期：苏财会[2013]46号

证书序号：0001469

说明

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

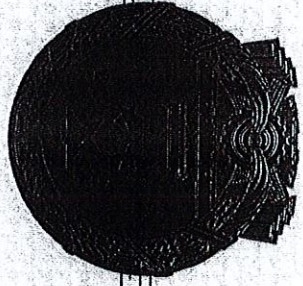


发证机关：



二〇一八

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000427

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

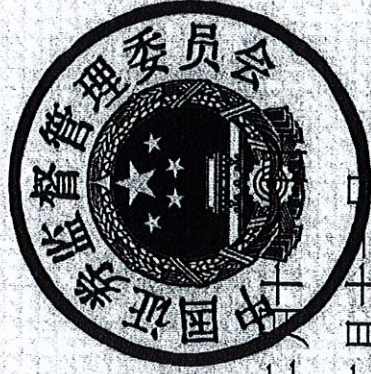
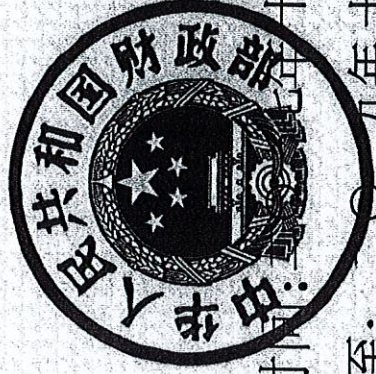
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 詹从才

证书号: 42

发证时间: 二〇一〇年十二月十日

证书有效期至: 二〇一〇年十二月十日






姓名: 戴庭忠
Full name: 戴庭忠
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1971-12-20
Date of birth: 1971-12-20
工作单位: 江苏苏亚金诚会计师事务所
Working unit: 江苏苏亚金诚会计师事务所
身份证号码: 3201137112200048
Identity card No.: 3201137112200048




证书编号: 320000260048
No. of Certificate: 320000260048
批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 江苏省注册会计师协会
发证日期: 2000 年 12 月 8 日
Date of Issuance: 2000 年 12 月 8 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration
This certificate is valid
for this renewal
年检专用章
戴庭忠 (320000260048)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会





 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会



姓名: 王翔
 Full name: 王翔
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1974-05-16
 Date of birth: 1974-05-16
 工作单位: 江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司
 Working unit: 江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司
 身份证号码: 32012219740516002X
 Identity card No.: 32012219740516002X



320000260125
 江苏省注册会计师协会
 Jiangsu Institute of CPAs

证书编号: 320000260125
 No. of Certificate: 320000260125
 批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 江苏省注册会计师协会
 发证日期: 二〇一八年四月二十八日
 Date of Issuance: 2018年4月28日

年度检验登记
 Annual Renewal Registrat.



 此证书已经检验合格
 This certificate has passed inspection
 2018年检验专用章

王翔(320000260125)
 您已通过2018年年检
 江苏省注册会计师协会



 王翔(320000260125)
 您已通过2017年年检
 江苏省注册会计师协会