

南京复城润广投资管理有限公司

已审财务报表

2017年度、2016年度及2015年度

南京复城润广投资管理有限公司

目 录

	页 次
审计报告	1 - 7
已审财务报表	
合并资产负债表	8 - 9
合并利润表	10
合并所有者权益变动表	11 - 13
合并现金流量表	14 - 15
资产负债表	16
利润表	17
所有者权益变动表	18 - 20
现金流量表	21
财务报表附注	22 - 90
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1

审计报告

安永华明(2018)审字第60993458_B25号
南京复城润广投资管理有限公司

上海豫园旅游商城股份有限公司董事会：

一、 审计意见

我们审计了后附的南京复城润广投资管理有限公司的财务报表，包括2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日的合并及公司资产负债表，2017年度、2016年度及2015年度的合并及公司利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

我们认为，后附的南京复城润广投资管理有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南京复城润广投资管理有限公司2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日的合并及公司财务状况以及2017年度、2016年度及2015年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于南京复城润广投资管理有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对2017年度、2016年度和2015年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对相应年度财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告(续)

安永华明(2018)审字第60993458_B25号
南京复城润广投资管理有限公司

三、关键审计事项(续)

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
存货跌价准备	
于 2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日以及 2015 年 12 月 31 日, 管理层对其所有的存货进行了减值测试, 并合计于 2015 年 12 月 31 日对存货计提减值拨备人民币 20,596,830.66 元, 对合并财务报表有重大影响。于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日, 未对存货计提减值准备。 存货跌价准备的计提是基于管理层对存货可变现净值的估计, 其计算过程相对复杂且涉及管理层对物业预计销售情况、至完工时估计将要发生的成本费用等以及相关市场变化的估计。因此我们认为这是一项关键审计事项。 有关存货跌价准备的详细情况, 请参阅合并财务报表附注三、9.存货和 19.重大会计判断和估计以及附注五、5.存货。	我们的审计程序包括: - 了解对存货减值损失计提的流程并对内部控制进行测试; - 复核存货期末账面成本余额; - 将开发成本的至完工时估计将要发生的成本费用等与管理层的最新预算进行比较, 并将截至各资产负债表日发生的成本与截至前一资产负债表日的预算进行比较, 以确定管理层预测的合理性; - 获取与开发产品邻近区域、同质项目的市场价格, 将其与公司当期及期后售价对比, 确定管理层采用估计售价的合理性; - 结合销售费用与税项审阅, 确定管理层对于开发产品估计销售费用与相关税费的合理性; - 进行开发产品可变现净值测试, 与账面成本进行比较, 并将据以计算的减值金额与公司计提的减值准备金额进行比较以确保管理层的存货跌价准备计提是充分合理的; - 关注合并财务报表中对存货跌价准备披露的充分性。

审计报告(续)

安永华明(2018)审字第60993458_B25号
南京复城润广投资管理有限公司

三、关键审计事项(续)

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
递延所得税资产的确认	
于 2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日,管理层基于预计未来的应纳税所得额对能够实现的可抵扣暂时性差异和累计税务亏损确认递延所得税资产余额人民币 117,384,021.50 元、人民币 46,122,832.78 元及人民币 7,555,062.85 元,对合并财务报表有重大影响。 递延所得税资产确认及实现的可能性涉及重大估计,包括未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异和累计税务亏损的应纳税所得额及其实现的时间。因此我们认为这是一项关键审计事项。 有关递延所得税的详细情况,请参阅合并财务报表附注三、17. 所得税和 19. 重大会计判断和估计以及附注五、8. 递延所得税资产。	我们的审计程序包括: - 评估管理层估计未来应纳税所得额的方法和重要假设; - 复核管理层在确认因税务亏损及暂时性差异产生的递延所得税资产时法定扣除项目及税率是否符合企业所得税条例的规定; - 复核管理层编制的盈利预测及项目规划,确保相关存货完工时能产生足够的应纳税所得额以使得因税务亏损及可抵扣暂时性差异而确认的递延税项资产能够转回; - 复核递延所得税资产的确认是否以未来期间很可能取得的应纳税所得额为限; - 关注合并财务报表中对递延所得税资产披露的充分性。

审计报告(续)

安永华明(2018)审字第60993458_B25号
南京复城润广投资管理有限公司

三、关键审计事项(续)

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
计提土地增值税拨备	
于 2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日,管理层基于自 2006 年生效的国家税务总局颁布的土地增值税条例的规定于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日对已经竣工交付确认销售的项目计提土地增值税净拨备为人民币 125,262,559.68 元、人民币 172,709,763.84 元。于 2015 年 12 月 31 日,未做出土地增值税额外净拨备。 由于计提土地增值税拨备的计算过程复杂,涉及管理层对项目预计销售收入及法定扣除项目的估计,同时该事项对公司合并财务报表的影响重大,所以我们认为这是一项关键审计事项。 有关土地增值税的详细情况,请参阅合并财务报表附注三、19. 重大会计判断和估计、附注四、税项以及附注五、12. 应交税费和 22. 税金及附加。	我们的审计程序包括: - 复核管理层在计提土地增值税拨备时使用的计算方法、预计销售收入及法定扣除项目符合土地增值税条例的规定; - 复核管理层在计提土地增值税拨备时使用的计算方法、预计销售收入及法定扣除项目等重要数据及参数的合理性; - 委托内部税务专家复核应纳税额的计提合理性及充足性; - 关注合并财务报表中对计提土地增值税拨备披露的充分性。

审计报告(续)

安永华明(2018)审字第60993458_B25号
南京复城润广投资管理有限公司

四、管理层和治理层对财务报表的责任

南京复城润广投资管理有限公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估南京复城润广投资管理有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南京复城润广投资管理有限公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

审计报告(续)

安永华明(2018)审字第60993458_B25号
南京复城润广投资管理有限公司

五、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对南京复城润广投资管理有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致南京复城润广投资管理有限公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



审计报告(续)

安永华明(2018)审字第60993458_B25号
南京复城润广投资管理有限公司

(本页无正文)

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：何兆烽
(项目合伙人)



何兆烽



中国注册会计师：王辉达

王辉达

2018 年 3 月 5 日

南京复城润广投资管理有限公司

合并资产负债表

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

资产	附注五	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产				
货币资金	1	486,384,311.73	781,593,824.07	443,686,908.27
应收账款	2	50,625,605.91	33,857,727.00	-
预付款项	3	155,994.00	2,000.00	2,000.00
其他应收款	4	813,054,136.38	3,391,126.31	11,961,712.33
存货	5	1,586,819,606.76	2,210,285,228.74	3,277,431,986.54
其他流动资产	6	263,272.69	127,603,272.54	109,907,938.37
流动资产合计		2,937,302,927.47	3,156,733,178.66	3,842,990,545.51
非流动资产				
固定资产	7	595,417.72	762,333.25	970,451.75
递延所得税资产	8	117,384,021.50	46,122,832.78	7,555,062.85
非流动资产合计		119,979,439.22	46,885,166.03	8,525,514.60
资产总计		3,055,282,366.69	3,203,618,344.69	3,851,516,060.11
负债和所有者权益				
流动负债				
应付账款	9	711,365,770.92	290,352,969.31	165,209,817.59
预收款项	10	6,041,409.98	1,509,447,205.93	1,283,665,645.00
应交税费	12	493,393,829.00	354,705,893.16	25,179,191.82
其他应付款	13	124,853,634.58	520,088,806.72	1,039,013,710.61
一年内到期的非流动负债	14	-	37,400,000.00	530,250,000.00
其他流动负债	15	-	-	364,809,788.54
流动负债合计		1,335,654,644.48	2,711,994,875.12	3,408,128,153.56
非流动负债				
其他非流动负债	16	-	-	289,000,000.00
非流动负债合计		-	-	289,000,000.00
负债合计		1,335,654,644.48	2,711,994,875.12	3,697,128,153.56

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

南京复城润广投资管理有限公司

合并资产负债表(续)

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

负债和所有者权益	附注五	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
所有者权益				
实收资本	17	930,500,000.00	500,000.00	500,000.00
资本公积	18	-	-	33,000,000.00
盈余公积	19	70,036,557.43	22,780,940.64	2,038.30
未分配利润 /(未弥补亏损)	20	393,353,120.75	172,167,373.07	(43,629,089.77)
归属于母公司所有者权益合计		1,393,889,678.18	195,448,313.71	(10,127,051.47)
少数股东权益		325,738,044.03	296,175,155.86	164,514,958.02
所有者权益合计		1,719,627,722.21	491,623,469.57	154,387,906.55
负债和所有者权益总计		3,055,282,366.69	3,203,618,344.69	3,851,516,060.11

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



南京复城润广投资管理有限公司

合并利润表

2017年度、2016年度及2015年度

人民币元

	附注五	2017年	2016年	2015年
营业收入	21	2, 201, 517, 403. 58	2, 584, 332, 576. 52	-
减：营业成本	21	1, 431, 667, 891. 27	1, 661, 729, 689. 21	-
税金及附加	22	204, 707, 764. 46	336, 932, 855. 89	-
销售费用	23	19, 381, 124. 96	44, 052, 458. 84	23, 721, 846. 79
管理费用	24	9, 546, 328. 60	12, 204, 212. 08	9, 195, 492. 18
财务费用	25	(2, 774, 705. 87)	3, 770, 455. 32	(928, 703. 06)
资产减值损失	26	-	-	20, 596, 830. 66
加：资产处置收益	27	(2, 988. 01)	-	-
其他收益	28	116, 169. 27	-	-
营业利润/(亏损)		539, 102, 181. 42	525, 642, 905. 18	(52, 585, 466. 57)
加：营业外收入	29	235, 675. 13	793, 635. 56	309, 750. 04
减：营业外支出	30	315, 347. 70	65, 848. 19	1, 500, 000. 00
利润/(亏损)总额		539, 022, 508. 85	526, 370, 692. 55	(53, 775, 716. 53)
减：所得税费用	32	132, 293, 056. 21	139, 135, 129. 53	(6, 773, 293. 86)
净利润/(亏损)		406, 729, 452. 64	387, 235, 563. 02	(47, 002, 422. 67)
其中：同一控制下 企业合并中 被合并方合并 前净利润/(亏损)		10, 515, 146. 35	335, 797. 12	(26, 683, 734. 35)
按所有权归属分类 归属于母公司所有者 的净利润/(亏损)		268, 441, 364. 47	255, 575, 365. 18	(31, 014, 263. 04)
少数股东损益		138, 288, 088. 17	131, 660, 197. 84	(15, 988, 159. 63)
综合利润/(亏损)总额		406, 729, 452. 64	387, 235, 563. 02	(47, 002, 422. 67)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

南京复城润广投资管理有限公司

合并所有者权益变动表



	归属于母公司所有者权益			少数股东权益	所有者权益合计
	股本	盈余公积	未分配利润		
一、本年年初余额	500,000.00	22,780,940.64	172,167,373.07	296,175,155.86	491,623,469.57
二、本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	268,441,364.47	138,288,088.17	406,729,452.64
(二) 股东投入资本	930,000,000.00	-	-	-	930,000,000.00
(三) 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	47,255,616.79	(47,255,616.79)	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(108,725,200.00)	(108,725,200.00)
三、本年年末余额	930,500,000.00	70,036,557.43	393,353,120.75	325,738,044.03	1,719,627,722.21

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

南京复城润广投资管理有限公司

合并所有者权益变动表(续)



	股本	资本公积	归属于母公司所有者权益			少数股东权益	所有者权益合计
			盈余公积	(未弥补亏损)/ 未分配利润	小计		
一、 本年年初余额	500,000.00	33,000,000.00	2,038.30	(43,629,089.77)	(10,127,051.47)	164,514,958.02	154,387,906.55
二、 本年增减变动金额	-	-	-	255,575,365.18	255,575,365.18	131,660,197.84	387,235,563.02
(一) 综合收益总额	-	-	-	(22,778,902.34)	-	-	-
(二) 利润分配	-	-	22,778,902.34	-	(33,000,000.00)	-	(33,000,000.00)
1. 提取盈余公积	-	(33,000,000.00)	-	(17,000,000.00)	(17,000,000.00)	-	(17,000,000.00)
(三) 同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-
(四) 收购少数股东权益	-	-	-	172,167,373.07	195,448,313.71	296,175,155.86	491,623,469.57
三、 本年年末余额	500,000.00	-	22,780,940.64	172,167,373.07	195,448,313.71	296,175,155.86	491,623,469.57

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

南京复城润广投资管理有限公司

合并所有者权益变动表(续)



	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配亏损	小计		
一、本年初余额	500,000.00	-	-	(2,437,398.41)	(1,937,398.41)	168,744,985.24	166,807,586.83
加：同一控制下企业合并	-	33,000,000.00	-	(10,175,390.02)	22,824,609.98	11,758,132.41	34,582,742.39
二、本年年末余额	500,000.00	33,000,000.00	-	(12,612,788.43)	20,887,211.57	180,503,117.65	201,390,329.22
三、本年初余额	-	-	-	(31,014,263.04)	(31,014,263.04)	(15,988,159.63)	(47,002,422.67)
加：综合收益总额	-	-	-	(2,038.30)	-	-	-
减：利润分配	-	-	2,038.30	(43,629,089.77)	(10,127,051.47)	164,514,958.02	154,387,906.55
四、本年年末余额	500,000.00	33,000,000.00	2,038.30	(43,629,089.77)	(10,127,051.47)	164,514,958.02	154,387,906.55

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

南京复城润广投资管理有限公司

合并现金流量表

2017年度、2016年度及2015年度

人民币元

	附注五	2017年	2016年	2015年
一、经营活动(使用)/产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		698,111,607.63	2,776,256,410.44	1,164,928,295.00
收到其他与经营活动有关的现金	33	88,866,344.05	32,716,422.86	25,000,634.82
经营活动现金流入小计		786,977,951.68	2,808,972,833.30	1,189,928,929.82
购买商品、接受劳务支付的现金		399,976,728.32	464,620,648.48	339,444,021.13
支付给职工以及为职工支付的现金		15,619,071.39	20,461,256.32	14,342,343.83
支付的各项税费		142,234,073.70	175,167,588.18	80,259,177.26
支付其他与经营活动有关的现金	33	378,088,920.15	587,272,257.08	457,461,749.47
经营活动现金流出小计		935,918,793.56	1,247,521,750.06	891,507,291.69
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	34	(148,940,841.88)	1,561,451,083.24	298,421,638.13
二、投资活动产生/(使用)的现金流量				
收到其他与投资活动有关的现金	33	72,109,460.43	-	-
投资活动现金流入小计		72,109,460.43	-	-
购建固定资产支付的现金		86,866.46	35,337.26	380,755.33
支付其他与投资活动有关的现金	33	-	60,528,582.54	166,723,629.48
投资活动现金流出小计		86,866.46	60,563,919.80	167,104,384.81
投资活动产生/(使用)现金流量净额		72,022,593.97	(60,563,919.80)	(167,104,384.81)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

南京复城润广投资管理有限公司

合并现金流量表(续)

2017年度、2016年度及2015年度

人民币元

	附注五	2017年	2016年	2015年
三、筹资活动(使用)/产生的现金流量				
取得借款收到的现金		-	-	705,250,000.00
筹资活动现金流入小计		-	-	705,250,000.00
偿还债务支付的现金		37,400,000.00	1,143,050,000.00	582,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		108,781,804.00	30,458,830.18	72,977,850.00
其中：子公司支付给少数股东的股利		108,725,200.00	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	33	-	50,000,000.00	-
筹资活动现金流出小计		146,181,804.00	1,223,508,830.18	654,977,850.00
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		(146,181,804.00)	(1,223,508,830.18)	50,272,150.00
四、现金及现金等价物净(减少)/增加额		(223,100,051.91)	277,378,333.26	181,589,403.32
加：年初现金及现金等价物余额		554,341,612.05	276,963,278.79	95,373,875.47
五、年末现金及现金等价物余额	34	331,241,560.14	554,341,612.05	276,963,278.79

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

南京复城润广投资管理有限公司

资产负债表

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

资产	附注十二	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产				
货币资金		851.51	69.98	527,177.27
其他应收款	1	811,573,800.00	-	-
流动资产合计		811,574,651.51	69.98	527,177.27
非流动资产				
长期股权投资	2	330,000,000.00	330,000,000.00	330,000,000.00
非流动资产合计		330,000,000.00	330,000,000.00	330,000,000.00
资产总计		1,141,574,651.51	330,000,069.98	330,527,177.27
负债和所有者权益				
流动负债				
应交税费		-	-	6,794.32
其他应付款		-	329,480,000.00	330,000,000.00
流动负债合计		-	329,480,000.00	330,006,794.32
负债合计		-	329,480,000.00	330,006,794.32
所有者权益				
实收资本		930,500,000.00	500,000.00	500,000.00
盈余公积		21,107,496.45	2,038.30	2,038.30
未分配利润		189,967,155.06	18,031.68	18,344.65
所有者权益合计		1,141,574,651.51	520,069.98	520,382.95
负债和所有者权益总计		1,141,574,651.51	330,000,069.98	330,527,177.27

南京复城润广投资管理有限公司

利润表

2017年度、2016年度及2015年度

人民币元

	附注十二	2017年	2016年	2015年
营业收入		-	-	-
减：营业成本		-	-	-
税金及附加		20.00	-	-
销售费用		-	-	-
管理费用		-	374.00	5,318.50
财务费用		198.47	(61.03)	(33,689.05)
加：投资收益	3	211,054,800.00	-	-
营业利润/(亏损)		211,054,581.53	(312.97)	28,370.55
加：营业外收入		-	-	-
减：营业外支出		-	-	-
利润/(亏损)总额		211,054,581.53	(312.97)	28,370.55
减：所得税费用		-	-	6,794.32
净利润/(亏损)		211,054,581.53	(312.97)	21,576.23
综合利润/(亏损)总额		211,054,581.53	(312.97)	21,576.23

南京复城润广投资管理有限公司

所有者权益变动表

2017年度

人民币元



	实收资本	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、本年初余额	500,000.00	2,038.30	18,031.68	520,069.98
二、本年变动金额				
(一) 综合利润总额	-	-	211,054,581.53	211,054,581.53
(二) 股东投入资本	930,000,000.00	-	-	930,000,000.00
(三) 利润分配				
1. 提取盈余公积	-	21,105,458.15	(21,105,458.15)	-
三、本年年末余额	930,500,000.00	21,107,496.45	189,967,155.06	1,141,574,651.51

南京复城润广投资管理有限公司



	实收资本	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、本年初余额	500,000.00	2,038.30	18,344.65	520,382.95
二、本年变动金额				
(一) 综合亏损总额	-	-	(312.97)	(312.97)
三、本年年末余额	500,000.00	2,038.30	18,031.68	520,069.98

南京复城润广投资管理有限公司



	实收资本	盈余公积	(未弥补亏损) /未分配利润	所有者权益合计
一、本年初余额	500,000.00	-	(1,193.28)	498,806.72
二、本年变动金额	-	-	21,576.23	21,576.23
(一) 综合利润总额	-	-	(2,038.30)	-
(二) 利润分配	-	2,038.30	-	-
1. 提取盈余公积	-	2,038.30	-	-
三、本年年末余额	500,000.00	2,038.30	18,344.65	520,382.95

南京复城润广投资管理有限公司

现金流量表

2017年度、2016年度及2015年度

人民币元

	附注十二	2017年	2016年	2015年
一、经营活动(使用)/产生的现金流量				
收到其他与经营活动有关的现金	4	1.53	61.03	33,689.05
经营活动现金流入小计		1.53	61.03	33,689.05
支付的各项税费		20.00	6,794.32	-
支付其他与经营活动有关的现金	4	211,054,000.00	520,374.00	5,318.50
经营活动现金流出小计		211,054,020.00	527,168.32	5,318.50
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	5	(211,054,018.47)	(527,107.29)	28,370.55
二、投资活动产生的现金流量				
取得投资收益收到的现金		211,054,800.00	-	-
投资活动现金流入小计		211,054,800.00	-	-
投资活动产生的现金流量净额		211,054,800.00	-	-
三、现金及现金等价物净增加/(减少)额				
加：年初现金及现金等价物余额		781.53	(527,107.29)	28,370.55
		69.98	527,177.27	498,806.72
四、年末现金及现金等价物余额				
	5	851.51	69.98	527,177.27

南京复城润广投资管理有限公司

财务报表附注

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元



一、 基本情况

南京复城润广投资管理有限公司（“本公司”）是一家在中华人民共和国南京市注册的有限责任公司，于2013年07月23日成立，营业期限为20年。本公司注册地址位于南京市鼓楼区燕亭路2号。

2017年5月，本公司的母公司上海复地投资管理有限公司做出股东决定，将公司注册资本增加至人民币930,500,000.00元。复地投资管理原应收本公司人民币930,000,000.00元债权转为注册资本，截至2017年6月9日，此次债转股已完成工商变更登记。

本公司主要经营活动为：投资管理。

本公司的母公司为于中国成立的上海复地投资管理有限公司，本公司的最终控制人为郭广昌先生。

本财务报表业经本公司管理层于2018年3月5日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度变化情况参见附注六、1。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在存货计价方法、收入确认和计量、借款费用资本化条件等。

南京复城润广投资管理有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团及本公司于2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日的财务状况以及2017年度、2016年度及2015年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

4. 企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

南京复城润广投资管理有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

4. 企业合并(续)

同一控制下企业合并(续)

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉),按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价余额,不足冲减的则调整留存收益。

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及全部子公司截至2017年12月31日止年度、截至2016年12月31日止年度及截止2015年12月31日止年度的财务报表。子公司,是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及本公司所控制的结构化主体等)。

编制合并财务报表时,子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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股东权益中所享有的份额的,其余额仍冲减少数股东权益。

南京复城润广投资管理有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

5. 合并财务报表(续)

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

6. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

南京复城润广投资管理有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

7. 金融工具(续)

金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或者现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

南京复城润广投资管理有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

7. 金融工具(续)

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为贷款和应收款项。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为其他金融负债。其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

南京复城润广投资管理有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

7. 金融工具(续)

金融资产减值

本集团于资产负债表日对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，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

以摊余成本计量的金融资产

发生减值时，将该金融资产的账面通过备抵项目价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

南京复城润广投资管理有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

7. 金融工具(续)

金融资产减值(续)

以摊余成本计量的金融资产(续)

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

8. 应收款项

本集团应收款项主要为其他应收款。应收款项以个别方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

南京复城润广投资管理有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 存货

存货包括开发成本、开发产品。

开发成本是指尚未建成、以出售或出租为开发目的之物业。已预售或拟出售并预计在一个正常营业周期中预售之开发成本在财务报表中列作流动资产。拟持作自用、拟持作投资或拟出售但预计不能在一个正常营业周期中出售之开发成本在财务报表中列作非流动资产。开发产品是指已建成、待出售之物业。

开发成本包括土地成本、主体建筑工程成本和其他成本。符合资本化条件的借款费用，亦计入开发成本(参见附注五、5. 存货)。各项存货按取得时的实际成本计价。除低值易耗品外，存货的日常核算采用个别计价法。

于资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计价，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

本集团将购入且用于商品房开发的土地使用权，作为开发成本核算。公共配套设施按实际成本计入开发成本，完工时，分摊转入商品房等可售物业的成本，但如具有经营价值且开发商拥有收益权的配套设施，则计入固定资产。

10. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

南京复城润广投资管理有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

10. 长期股权投资(续)

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积(不足冲减的，冲减留存收益)；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本集团个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团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。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。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。

南京复城润广投资管理有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

10. 长期股权投资(续)

采用权益法时，长期股权投资的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，归入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成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，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并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。对于首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

南京复城润广投资管理有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

10. 长期股权投资(续)

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

11. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量，并考虑预计弃置费用因素的影响。购置固定资产的成本包括购买价款，相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

固定资产折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
办公设备及其他	5年	10%	18%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

南京复城润广投资管理有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

12. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时候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，是指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投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 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。

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，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

13. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的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，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

南京复城润广投资管理有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

13. 资产减值(续)

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

离职后福利(设定提存计划)

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

南京复城润广投资管理有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

15. 收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

商品房销售收入

在可售商品房已完工并通过有关部门验收合格，与买方签订了销售合同且商品房已移交给买方，本集团不再对该商品房继续实施与所有权相关的管理权和实际控制权，相关的价款已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品房有关的成本能够可靠地计量时，确认商品房销售收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，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。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

南京复城润广投资管理有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

16. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，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(但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益)，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

南京复城润广投资管理有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

17. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

南京复城润广投资管理有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

17. 所得税(续)

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团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，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

南京复城润广投资管理有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

18. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

19. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

南京复城润广投资管理有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

19. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

存货跌价准备

本集团的存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货的可变现净值是指日常生活中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

如果管理层对存货估计售价、至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费进行重新修订，修订后的估计售价低于目前采用的估计售价，或修订后的至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费高于目前采用的估计，本集团需对存货增加计提跌价准备。如果实际售价，至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费高于或低于管理层的估计，则本集团将于相应的会计期间将相关影响在利润表中予以确认。

土地增值税的计提

本集团须缴纳土地增值税。管理层根据土地增值税相关法律及法规条款的规定对应交土地增值税余额的最佳估计金额进行计提。实际土地增值税金额需等待相关房地产开发项目竣工后，向税务机关进行土地增值税汇算清缴进行确认。本集团尚未就其所有房地产开发项目向税务机关进行汇算清缴。土地增值税汇算清缴金额与管理层目前对土地增值税的最佳估计金额可能存在差额，该差额会影响汇算清缴期间的土地增值税及应交土地增值税的余额。

坏账准备

本集团采用个别方法评估坏账损失，对于应收款项，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。

南京复城润广投资管理有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

20. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

根据《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)要求,本集团在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目,与企业日常活动相关的政府补助由在“营业外收入”中列报改为在“其他收益”中列报;按照该准则的衔接规定,本集团对2017年1月1日前存在的政府补助采用未来适用法处理,对2017年1月1日至该准则施行日(2017年6月12日)之间新增的政府补助根据本准则进行调整。2017年度、2016年度及2015年度的“其他收益”、“营业利润”以及“营业外收入”项目列报的内容有所不同,但该会计政策变更对2017年度、2016年度及2015年度公司净利润无影响。

根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号)要求,本集团在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“资产处置收益”项目,原在“营业外收入”和“营业外支出”的部分非流动资产处置损益,改为在“资产处置收益”中列报;本集团相应追溯重述了比较利润表。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

南京复城润广投资管理有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

四、 税项

主要税种及税率

- | | |
|-------|--|
| 企业所得税 | <p>— 按应纳税所得额的25%计缴企业所得税。</p> <p>— 根据国家税务总局于2007年3月6日发出之《国家税务总局关于房地产开发业务征收企业所得税问题的通知》(国税发[2007]31号)及国家税务总局于2009年3月6日发出之《房地产开发经营业务企业所得税处理办法》(国税发[2009]31号), 本集团按房地产预售收入的一定比例预缴企业所得税。</p> |
| 土地增值税 | <p>— 根据国家税务法规, 本集团根据房地产销售收入的增值额按30%至60%的超率累进税率计缴土地增值税。</p> |

南京复城润广投资管理有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

四、 税项(续)

主要税种及税率(续)

- | | |
|---------|---|
| 增值税 | <p>— 根据国家税务总局于2016年4月6日颁布的关于《房地产开发企业销售自行开发的房地产项目增值税征收管理暂行办法》(国税发[2016]18号)的通知及相关实施办法,本集团自2016年5月1日起改缴增值税。本集团销售自行开发的房地产老项目,选择适用简易计税方法按照5%的征收率缴税。房地产老项目,是指:(一)《建筑工程施工许可证》注明的合同开工日期在2016年4月30日前的房地产项目;(二)《建筑工程施工许可证》未注明合同开工日期或者未取得《建筑工程施工许可证》但建筑工程承包合同注明的开工日期在2016年4月30日前的建筑工程项目。本集团销售自行开发的房地产新项目,按照税法规定计算的房产销售收入为基础计算销项税,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。</p> <p>— 根据国家税务法规,本集团采取预售方式销售自行开发的房地产项目,在收到预收房款时按照3%的预征率预缴增值税。</p> |
| 城市维护建设税 | <p>— 根据国家税务法规,本集团按应缴纳的增值税及营业税税额的7%计缴城市维护建设税。</p> |

南京复城润广投资管理有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

四、 税项(续)

主要税种及税率(续)

代扣缴个人所得税 — 本集团支付予个人的薪金及股利所得额, 由本集团
依税法代扣缴个人所得税。

营业税 — 按应税营业收入的5%计征。自2016年5月1日起, 由
计缴营业税改为计缴增值税。

教育费附加 — 根据有关法规, 本集团按应缴纳增值税及营业税税
额的3%及2%计缴教育费附加及地方教育费附加。

南京复城润广投资管理有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
银行存款	331,241,560.14	554,341,612.05	276,963,278.79
其他货币资金	<u>155,142,751.59</u>	<u>227,252,212.02</u>	<u>166,723,629.48</u>
	<u>486,384,311.73</u>	<u>781,593,824.07</u>	<u>443,686,908.27</u>

于2017年12月31日，本集团无所有权受到限制的银行存款(2016年12月31日：无，2015年12月31日：无)。

于2017年12月31日，本集团受限制的部分预售房款监管资金为人民币155,142,751.59元(2016年12月31日：人民币227,252,212.02元，2015年12月31日：人民币166,723,629.48元)。根据有关法规，若干项目公司需要将部分预售房款存放于指定银行账户。于预售完成前，存放于该等托管账户的收入只可在预先获得有关地方机关的批准下，用作购买建筑材料、器材、缴付中期建筑工程款项及缴付税款等指定用途。

于2017年12月31日，本集团无存放于境外的货币资金(2016年12月31日：无，2015年12月31日：无)。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。

南京复城润广投资管理有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款

应收售房款无信用期。应收账款不计息。应收账款的账龄分析如下：

	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内	<u>50,625,605.91</u>	<u>33,857,727.00</u>	<u>—</u>

于资产负债表日，本集团管理层认为，无需对应收账款计提坏账准备。

3. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内	153,994.00	—	2,000.00
1年至2年	—	2,000.00	—
2年至3年	<u>2,000.00</u>	<u>—</u>	<u>—</u>
	<u>155,994.00</u>	<u>2,000.00</u>	<u>2,000.00</u>

南京复城润广投资管理有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

4. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内	812,738,812.70	3,280,659.73	11,961,712.33
1年至2年	204,857.10	110,466.58	-
2年至3年	<u>110,466.58</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>813,054,136.38</u>	<u>3,391,126.31</u>	<u>11,961,712.33</u>
	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
往来款	812,486,827.35	2,470,544.68	11,212,863.58
押金及保证金	367,172.80	883,715.64	678,549.00
其他	<u>200,136.23</u>	<u>36,865.99</u>	<u>70,299.75</u>
	<u>813,054,136.38</u>	<u>3,391,126.31</u>	<u>11,961,712.33</u>

于资产负债表日，本集团管理层认为，无需对其他应收款计提坏账准备。

于2017年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
武汉汉正街	811,573,800.00	99.82	往来款	1年以内	-
第二名*	612,300.00	0.08	往来款	1年以内	-
第三名*	251,224.80	0.03	往来款	1年以内	-
第四名*	204,857.10	0.03	押金及保证金	1年至2年	-
第五名*	<u>102,466.58</u>	<u>0.01</u>	其他	1年以内	<u>-</u>
	<u>812,744,648.48</u>	<u>99.97</u>			<u>-</u>

南京复城润广投资管理有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

4. 其他应收款(续)

于2016年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名*	1,510,012.28	44.53	往来款	1年以内	-
南京润昌	805,531.00	23.75	往来款	1年以内	-
第三名*	567,000.00	16.72	押金及保证金	1年以内	-
第四名*	204,857.10	6.04	押金及保证金	1年以内	-
第五名*	102,466.58	3.03	往来款	1年至2年	-
	<u>3,189,866.96</u>	<u>94.07</u>			<u>-</u>

于2015年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名*	4,006,229.95	33.49	往来款	1年以内	-
第二名*	3,850,653.78	32.19	往来款	1年以内	-
第三名*	2,651,926.00	22.17	往来款	1年以内	-
第三名*	378,000.00	3.16	押金及保证金	1年以内	-
第五名*	277,200.00	2.32	押金及保证金	1年以内	-
	<u>11,164,009.73</u>	<u>93.33</u>			<u>-</u>

注：南京润昌 一南京润昌房地产开发有限公司
 武汉汉正街 一武汉复星汉正街房地产开发有限公司
 * 一非关联方

南京复城润广投资管理有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

5. 存货

	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本(注1)	514,026,756.61	-	514,026,756.61
开发产品	<u>1,072,792,850.15</u>	<u>-</u>	<u>1,072,792,850.15</u>
	<u>1,586,819,606.76</u>	<u>-</u>	<u>1,586,819,606.76</u>
	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本(注1)	2,027,684,374.06	-	2,027,684,374.06
开发产品	<u>182,600,854.68</u>	<u>-</u>	<u>182,600,854.68</u>
	<u>2,210,285,228.74</u>	<u>-</u>	<u>2,210,285,228.74</u>
	2015年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本(注1)	<u>3,298,028,817.21</u>	<u>(20,596,830.66)</u>	<u>3,277,431,986.55</u>

注1: 开发成本

	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
开发成本(流动部分)	<u>514,026,756.61</u>	<u>2,027,684,374.06</u>	<u>3,277,431,986.55</u>

南京复城润广投资管理有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

5. 存货(续)

本集团按照目前市场价格状况和实际销售情况，对项目可变现净值进行测试后，对上述项目计提了存货跌价准备。

计算存货可变现净值时采用的估计售价区分已预售及未售，已预售部分按照实际签约金额确认估计售价，未售部分结合近期平均签约价格和类似产品的市场销售价格确定估计售价。

截至2017年12月31日止，本集团无(2016年12月31日：无，2015年12月31日：人民币2,449,897,608.02元)存货被抵押用于取得银行借款(2016年12月31日：无，2015年12月31日：人民币530,250,000.00元)。

存货跌价准备变动如下：

2017年12月31日

	年初余额	本年计提	本年转销	年末余额
开发产品	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

2016年12月31日

	年初余额	本年计提	本年转销	年末余额
开发产品	<u>20,596,830.66</u>	<u>-</u>	<u>(20,596,830.66)</u>	<u>-</u>

2015年12月31日

	年初余额	本年计提	本年转销	年末余额
开发成本	<u>-</u>	<u>20,596,830.66</u>	<u>-</u>	<u>20,596,830.66</u>

南京复城润广投资管理有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

5. 存货(续)

报告期内，新增借款费用资本化金额如下：

	2017年	2016年	2015年
借款费用资本化金额	<u>56,604.00</u>	<u>25,249,272.00</u>	<u>72,977,850.00</u>

本集团本年间用于确定借款利息费用的资本化率为6.18%(2016年：3.48%至6.77%，2015年：3.48%至7.80%)。截至2017年12月31日，存货余额中含有的借款费用资本化金额为人民币149,905,642.85元(2016年12月31日：人民币150,677,223.85元，2015年12月31日：人民币205,761,896.71元)。

6. 其他流动资产

	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
预售商品房预缴之土地增值税	186,991.01	53,147,214.48	26,602,096.26
预售商品房预缴之企业所得税	-	36,010,489.77	11,336,019.98
待抵扣进项税	-	28,297,450.23	-
预售商品房预缴之增值税	-	385,255.11	-
预售商品房预缴之营业税金及附加	<u>76,281.68</u>	<u>9,762,862.95</u>	<u>71,969,822.13</u>
	<u>263,272.69</u>	<u>127,603,272.54</u>	<u>109,907,938.37</u>

南京复城润广投资管理有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

7. 固定资产

2017年

	办公设备及其他
原价	
年初余额	1,378,426.98
购置	86,866.46
处置	(8,212.00)
年末余额	<u>1,457,081.44</u>
累计折旧	
年初余额	616,093.73
计提	250,793.98
处置	(5,223.99)
年末余额	<u>861,663.72</u>
账面价值	
年末	<u>595,417.72</u>
年初	<u>762,333.25</u>

南京复城润广投资管理有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

7. 固定资产(续)

2016年

	办公设备及其他
原价	
年初余额	1,343,089.72
购置	<u>35,337.26</u>
年末余额	<u>1,378,426.98</u>
累计折旧	
年初余额	372,637.97
计提	<u>243,455.76</u>
年末余额	<u>616,093.73</u>
账面价值	
年末	<u>762,333.25</u>
年初	<u>970,451.75</u>

南京复城润广投资管理有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

7. 固定资产(续)

2015年

	办公设备及其他
原价	
年初余额	962,334.39
购置	<u>380,755.33</u>
年末余额	<u>1,343,089.72</u>
累计折旧	
年初余额	176,996.85
计提	<u>195,641.12</u>
年末余额	<u>372,637.97</u>
账面价值	
年末	<u>970,451.75</u>
年初	<u>785,337.54</u>

于资产负债表日，本集团无所有权受限制之固定资产，无暂时闲置或准备处置的固定资产。

于资产负债表日，本集团管理层认为无需计提固定资产减值准备。

于资产负债表日，本集团无未办妥产权证书的固定资产。

南京复城润广投资管理有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

8. 递延所得税资产

经抵消的递延所得税资产列示如下:

	2017年12月31日		2016年12月31日		2015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	可抵扣暂时 性差异	递延所得 税资产
递延所得税资产						
预提土地增值税	297,972,323.52	74,493,080.88	172,709,763.84	43,177,440.96	-	-
暂估及广告费用	171,563,762.48	42,890,940.62	11,781,567.28	2,945,391.82	7,820,357.12	1,955,089.28
可抵扣亏损	-	-	-	-	22,399,894.28	5,599,973.57
	<u>469,536,086.00</u>	<u>117,384,021.50</u>	<u>184,491,331.12</u>	<u>46,122,832.78</u>	<u>30,220,251.40</u>	<u>7,555,062.85</u>

管理层预计，未来期间很可能获得足够的用以抵扣预提土地增值税、暂估及广告费用及可抵扣亏损的应纳税所得额，因此，确认相关递延所得税资产。

本集团认为未来不确定能产生用于抵扣下述可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的应纳税所得额，因此未确认以下项目的递延所得税资产。

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异如下:

	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
可抵扣亏损	20,983,219.15	31,525,181.39	11,349,357.49
可抵扣暂时性差异	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>20,596,830.66</u>
	<u>20,983,219.15</u>	<u>31,525,181.39</u>	<u>31,946,188.15</u>

南京复城润广投资管理有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

8. 递延所得税资产(续)

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
2018年	-	2,669,320.03	2,669,320.03
2019年	-	2,653,864.09	2,653,864.09
2020年	807,395.25	6,026,173.37	6,026,173.37
2021年	<u>20,175,823.90</u>	<u>20,175,823.90</u>	<u>-</u>
	<u>20,983,219.15</u>	<u>31,525,181.39</u>	<u>11,349,357.49</u>

9. 应付账款

应付账款不计息，并通常按照项目进度及工程合同约定在完工后清偿。

	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内	703,218,601.39	290,352,969.31	165,209,817.59
1年至2年	<u>8,147,169.53</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>711,365,770.92</u>	<u>290,352,969.31</u>	<u>165,209,817.59</u>

于2017年12月31日，账龄超过1年的重要应付账款列示如下：

	应付金额	未偿还原因
第一名	3,534,936.14	未达到结算条件

南京复城润广投资管理有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

10. 预收款项

	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内	6,041,409.98	1,509,447,205.93	1,164,928,295.00
1年至2年	—	—	118,737,350.00
	<u>6,041,409.98</u>	<u>1,509,447,205.93</u>	<u>1,283,665,645.00</u>

11. 应付职工薪酬

	2017年 应付金额	2017年 12月31日 未付金额	2016年 应付金额	2016年 12月31日 未付金额	2015年 应付金额	2015年 12月31日 未付金额
工资、奖金、津贴和补贴	13,731,452.84	—	18,562,667.02	—	12,269,473.65	—
社会保险费	470,766.27	—	494,718.33	—	585,823.10	—
其中：医疗保险费	416,228.54	—	450,049.62	—	508,176.45	—
工伤保险费	17,782.33	—	15,955.54	—	45,920.73	—
生育保险费	36,755.40	—	28,713.17	—	31,725.92	—
住房公积金	524,362.00	—	452,015.00	—	476,871.00	—
	<u>14,726,581.11</u>	<u>—</u>	<u>19,509,400.35</u>	<u>—</u>	<u>13,332,167.75</u>	<u>—</u>
设定提存计划	892,490.28	—	951,855.97	—	1,010,176.08	—
其中：基本养老保险费	868,145.46	—	897,986.60	—	931,888.74	—
失业保险费	24,344.82	—	53,869.37	—	78,287.34	—
	<u>15,619,071.39</u>	<u>—</u>	<u>20,461,256.32</u>	<u>—</u>	<u>14,342,343.83</u>	<u>—</u>

南京复城润广投资管理有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

12. 应交税费

	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
土地增值税	301,310,101.36	190,916,150.75	8,421,910.40
企业所得税	143,685,138.57	161,893,118.58	2,905,370.74
增值税	42,497,261.01	385,255.11	
城建税	3,326,340.29	556,546.69	842,314.69
教育费附加	2,375,957.33	397,533.35	495,638.73
个人所得税	65,096.76	154,379.97	137,258.88
土地使用税	68,190.48	145,791.33	106,954.59
印花税	52,404.40	123,483.95	131,876.90
营业税	-	-	12,033,066.90
其他	13,338.80	133,633.43	104,799.99
	<u>493,393,829.00</u>	<u>354,705,893.16</u>	<u>25,179,191.82</u>

13. 其他应付款

	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
销售代理佣金	90,423,819.20	21,025,716.80	6,785,585.86
暂收款	11,411,000.00	671,000.00	-
工程保证金	10,478,898.47	5,152,320.16	13,512,504.00
往来款	7,441,857.98	493,200,220.76	1,015,081,012.21
其他	5,098,058.93	39,549.00	3,634,608.54
	<u>124,853,634.58</u>	<u>520,088,806.72</u>	<u>1,039,013,710.61</u>

南京复城润广投资管理有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

13. 其他应付款(续)

于2017年12月31日，本集团其他应付款往来款主要包含应付关联方余额，参见附注九、关联方关系及其交易。

	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内	124,635,444.68	493,200,220.76	1,015,081,012.21
1至2年	<u>218,189.90</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>124,853,634.58</u>	<u>493,200,220.76</u>	<u>1,015,081,012.21</u>

14. 一年内到期的非流动负债

	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
一年内到期的股东贷款	-	37,400,000.00	-
一年内到期的长期借款	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>530,250,000.00</u>
	<u>-</u>	<u>37,400,000.00</u>	<u>530,250,000.00</u>

于2017年12月31日，本集团无一年内到期的非流动负债。于2016年12月31日，上述长期借款的年利率为6.18%(2015年12月31日：6.77%至7.24%)。

于2017年12月31日，本集团无已逾期但未偿还的长期借款(2016年12月31日：无，2015年12月31日：无)。

于资产负债表日，本集团一年内到期的非流动负债主要包含应付关联方余额，参见附注九、关联方关系及其交易。

南京复城润广投资管理有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

15. 其他流动负债

	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
关联方贷款 注1	-	-	361,200,000.00
预提费用 注2	-	-	3,609,788.54
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>364,809,788.54</u>

注1：于2015年12月31日，同一控股股东成都明珠提供无固定期限的关联方借款金额人民币300,000,000.00元，年利率为3.48%，于2017年12月31日，该关联方借款已经全部还清，参见附注九、关联方关系及其交易。

于2013年度，本集团少数股东上海东方明珠投资管理有限公司（“东方明珠”）向宁波明珠提供股东贷款。截至2015年12月31日，东方明珠已向宁波明珠提供上述人民币61,200,000.00元之计息股东贷款，贷款利率基准利率上浮30%，年利率为7.8%，并自2015年6月始协议约定该款项无固定还款期限，不计息，于需要时偿还。参见附注九、关联方关系及其交易。

注2：其他预提费用主要为销售代理佣金及专业服务费。

于资产负债表日，本集团无已逾期但未偿还的短期借款（2016年12月31日：无，2015年12月31日：无）。

南京复城润广投资管理有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

16. 其他非流动负债

	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
少数股东贷款	-	37,400,000.00	289,000,000.00
减：一年内到期的 非流动负债	-	37,400,000.00	-
	-	-	289,000,000.00

于2013年度，根据本集团与上海东泰投资有限公司（以下简称“上海东泰”）签署的合作开发及股东协议，在合作期内，上海东泰将向本集团提供其他金融机构贷款。截至2016年12月31日，上海东泰向本集团提供上述人民币37,400,000.00元（2015年12月31日：人民币289,000,000.00元）之计息贷款，利率为6.18%，已于2017年1月归还。

17. 实收资本

注册资本

	2017年12月31日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	人民币	比例	人民币	比例	人民币	比例
上海复地 投资有限公司	930,500,000.00	100.00	500,000.00	100.00	500,000.00	100.00

南京复城润广投资管理有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

17. 实收资本(续)

实收资本

	2017年12月31日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	人民币	比例	人民币	比例	人民币	比例
上海复地 投资有限公司	930,500,000.00	100.00	500,000.00	100.00	500,000.00	100.00

2017年5月，本公司的母公司上海复地投资管理有限公司做出股东决定，将公司注册资本增加至人民币930,500,000.00元。复地投资管理原应收本公司人民币930,000,000.00元债权转为注册资本，截至2017年6月9日，此次债转股已完成工商变更登记。

18. 资本公积

2017年		年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
同一控制下企业合并		-	-	-	-
2016年		年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
同一控制下企业合并		33,000,000.00	-	(33,000,000.00)	-
2015年		年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
同一控制下企业合并		33,000,000.00	-	-	33,000,000.00

南京复城润广投资管理有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

19. 盈余公积

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
盈余公积	<u>22,780,940.64</u>	<u>47,255,616.79</u>	<u>-</u>	<u>70,036,557.43</u>

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
盈余公积	<u>2,038.30</u>	<u>22,778,902.34</u>	<u>-</u>	<u>22,780,940.64</u>

2015年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
盈余公积	<u>-</u>	<u>2,038.30</u>	<u>-</u>	<u>2,038.30</u>

根据公司法、本集团章程的规定，本集团按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本集团注册资本50%以上的，可不再提取。

20. 未分配利润/(未弥补亏损)

	2017年	2016年	2015年
年初未分配利润			
/ (未弥补亏损)	172,167,373.07	(43,629,089.77)	(12,612,788.43)
归属于母公司			
股东的净			
利润/(亏损)	268,441,364.47	255,575,365.18	(31,014,263.04)
提取盈余公积	(47,255,616.79)	(22,778,902.34)	(2,038.30)
收购少数股东权益	<u>-</u>	<u>(17,000,000.00)</u>	<u>-</u>
年末未分配利润			
/ (未弥补亏损)	<u>393,353,120.75</u>	<u>172,167,373.07</u>	<u>(43,629,089.77)</u>

南京复城润广投资管理有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

21. 营业收入及成本

	2017年		2016年		2015年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,201,276,490.37	1,431,637,295.29	2,584,332,576.52	1,661,729,689.21	-	-
其他	240,913.21	30,595.98	-	-	-	-
	<u>2,201,517,403.58</u>	<u>1,431,667,891.27</u>	<u>2,584,332,576.52</u>	<u>1,661,729,689.21</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

营业收入列示如下:

	2017年	2016年	2015年
房地产销售	2,201,276,490.37	2,584,332,576.51	-
其他	<u>240,913.21</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>2,201,517,403.58</u>	<u>2,584,332,576.51</u>	<u>-</u>

22. 税金及附加

	2017年	2016年	2015年
土地增值税 注	185,656,529.30	214,391,244.16	-
城市维护建设税	7,721,015.35	9,045,164.01	-
教育费附加	5,857,873.68	6,393,070.36	-
印花税	543,935.95	1,063,353.46	-
土地使用税	266,538.09	334,537.99	-
房产税	229,803.72	101,396.25	-
营业税	4,430,968.37	105,294,469.85	-
其他	<u>1,100.00</u>	<u>309,619.81</u>	<u>-</u>
	<u>204,707,764.46</u>	<u>336,932,855.89</u>	<u>-</u>

注: 本集团根据对国家税务总局相关土地增值税法及条例的理解就土地增值税做出额外拨备。于2017年12月31日, 本集团就当期房地产销售做出的土地增值税额外净拨备为人民币125,262,559.68元(2016年: 人民币172,709,763.84元, 2015年: 无)。

南京复城润广投资管理有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

23. 销售费用

	2017年	2016年	2015年
市场推广费	9,265,106.59	35,292,740.65	19,637,559.13
办公费	1,825,035.53	3,184,840.14	808,882.19
咨询费	2,539,368.00	808,036.00	1,673,251.32
员工成本	5,746,793.75	4,127,447.08	910,624.04
其他	4,821.09	639,394.97	691,530.11
	<u>19,381,124.96</u>	<u>44,052,458.84</u>	<u>23,721,846.79</u>

24. 管理费用

	2017年	2016年	2015年
员工成本	5,653,969.37	6,976,677.57	5,041,029.54
办公费	2,059,264.99	2,709,078.57	1,776,440.32
租赁费	859,080.57	696,940.28	428,110.42
折旧	250,793.98	243,455.76	195,641.12
税费	360.00	660,650.23	1,574,527.23
其他	722,859.69	917,409.67	179,743.55
	<u>9,546,328.60</u>	<u>12,204,212.08</u>	<u>9,195,492.18</u>

南京复城润广投资管理有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

25. 财务费用

	2017年	2016年	2015年
利息支出	56,604.00	30,458,830.18	72,977,850.00
减：利息收入	2,846,825.27	1,970,268.75	1,138,156.35
利息资本化金额	56,604.00	25,249,272.00	72,977,850.00
其他	72,119.40	531,165.89	209,453.29
	<u>(2,774,705.87)</u>	<u>3,770,455.32</u>	<u>(928,703.06)</u>

利息资本化金额已计入存货。

26. 资产减值损失

	2017年	2016年	2015年
存货跌价损失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>20,596,830.66</u>

27. 资产处置收益

	2017年	2016年	2015年
非流动资产 处置损失	<u>(2,988.01)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

南京复城润广投资管理有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

28. 其他收益

	2017年	2016年	2015年	与资产/收益相关
政府专项补助	注	<u>116,169.27</u>	<u>-</u>	<u>-</u> 收益相关

注：于2017年度，本集团计入当期损益的其他收益为人民币116,169.27元(2016年度及2015年度：无)。其性质为与收益相关，其中人民币26,350.27元为社保中心稳岗补贴，人民币89,819.00元为江北区稳增促调专项资金补助款，均以银行划款方式，于本年8月取得。

29. 营业外收入

	2017年	2016年	2015年	计入2017年度 非经常性损益	计入2016年度 非经常性损益	计入2015年度 非经常性损益
违约金收入	76,057.61	492,706.55	300,000.00	76,057.61	492,706.55	300,000.00
政府补助	-	161,000.00	-	-	161,000.00	-
其他	<u>159,617.52</u>	<u>139,929.01</u>	<u>9,750.04</u>	<u>159,617.52</u>	<u>139,929.01</u>	<u>9,750.04</u>
	<u>235,675.13</u>	<u>793,635.56</u>	<u>309,750.04</u>	<u>235,675.13</u>	<u>793,635.56</u>	<u>309,750.04</u>

30. 营业外支出

	2017年	2016年	2015年	计入2017年度 非经常性损益	计入2016年度 非经常性损益	计入2015年度 非经常性损益
赔偿支出	203,000.00	54,915.01	-	203,000.00	54,915.01	-
捐赠支出	-	10,000.00	1,500,000.00	-	10,000.00	1,500,000.00
其他	<u>112,347.70</u>	<u>933.17</u>	<u>-</u>	<u>112,347.70</u>	<u>933.17</u>	<u>-</u>
	<u>315,347.70</u>	<u>65,848.18</u>	<u>1,500,000.00</u>	<u>315,347.70</u>	<u>65,848.18</u>	<u>1,500,000.00</u>

南京复城润广投资管理有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

31. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类的补充资料如下：

	2017年	2016年	2015年
物业销售成本	1,431,637,295.29	1,661,729,689.21	-
职工薪酬	11,400,763.12	11,104,124.65	5,951,653.58
市场推广费	9,265,106.59	35,292,740.65	19,637,559.13
租赁费	859,080.57	696,940.28	428,110.42
折旧	250,793.98	243,455.76	195,641.12
其他费用	<u>7,182,305.28</u>	<u>8,919,409.58</u>	<u>6,704,374.72</u>
	<u>1,460,595,344.83</u>	<u>1,717,986,360.13</u>	<u>32,917,338.97</u>

南京复城润广投资管理有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

32. 所得税费用

	2017年	2016年	2015年
当期所得税费用	203,554,244.93	177,702,899.46	6,794.32
递延所得税费用	<u>(71,261,188.72)</u>	<u>(38,567,769.93)</u>	<u>(6,780,088.18)</u>
	<u>132,293,056.21</u>	<u>139,135,129.53</u>	<u>(6,773,293.86)</u>

所得税费用与利润/(亏损)总额的关系列示如下:

	2017年	2016年	2015年
利润/(亏损)总额	<u>539,022,508.85</u>	<u>526,370,692.55</u>	<u>(53,775,716.53)</u>
按法定税率25%计算的所得税费用	134,755,627.21	131,592,673.14	(13,443,929.13)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损的影响	(2,635,435.94)	(5,149,207.66)	-
对以前期间当期所得税的调整	-	7,555,062.85	-
不可抵扣费用	172,864.94	92,645.22	14,884.26
未确认的可抵扣亏损的影响	<u>-</u>	<u>5,043,955.98</u>	<u>6,655,751.01</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>132,293,056.21</u>	<u>139,135,129.53</u>	<u>(6,773,293.86)</u>

南京复城润广投资管理有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

33. 现金流量表项目注释

	2017年	2016年	2015年
收到其他与经营活动有关的现金：			
-收到控股公司及其他关联方等的往来款项	805,531.00	120,000.00	33,689.05
-利息收入	2,846,825.27	1,970,268.75	1,138,156.35
-政府补助	116,169.27	161,000.00	-
-营业外收入	235,675.13	632,635.56	309,750.04
-其他	84,862,143.38	29,832,518.55	23,519,039.38
	<u>88,866,344.05</u>	<u>32,716,422.86</u>	<u>25,000,634.82</u>
支付其他与经营活动有关的现金：			
-支付控股公司及其他关联方等的往来款项	360,566,056.59	537,016,186.62	416,395,999.94
-销售费用	13,634,331.21	39,925,011.76	22,811,222.75
-管理费用	3,501,265.25	4,323,428.52	2,384,294.29
-银行手续费	71,919.40	531,165.89	209,453.29
-营业外支出	315,347.70	10,000.00	1,500,000.00
-其他	-	5,466,464.29	14,160,779.20
	<u>378,088,920.15</u>	<u>587,272,257.08</u>	<u>457,461,749.47</u>
收到其他与投资活动有关的现金：			
-受限制的保证金的减少	72,109,460.43	-	-
支付其他与投资活动有关的现金：			
-受限制的保证金的增加	-	60,528,582.54	166,723,629.48
支付其他与筹资活动有关的现金：			
-同一控制下企业合并	-	50,000,000.00	-

南京复城润广投资管理有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

34. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润/(亏损)调节为经营活动现金流量:

	2017年	2016年	2015年
净利润/(亏损)	406,729,452.64	387,235,563.02	(47,002,422.67)
加: 固定资产折旧	250,793.98	243,455.76	195,641.12
处置固定资产的损失	2,988.01	-	-
财务费用	-	5,209,558.18	-
存货跌价准备	-	(20,596,830.66)	20,596,830.66
递延所得税资产增加	(71,261,188.72)	(38,567,769.93)	(6,780,088.18)
存货的减少/(增加)	623,582,166.53	1,092,396,029.81	(466,205,226.05)
经营性应收项目的增加	(33,244,883.13)	(42,982,475.15)	(110,954,499.76)
经营性应付项目的(减少)/增加	(1,075,000,171.19)	178,513,552.21	908,571,403.01
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	<u>(148,940,841.88)</u>	<u>1,561,451,083.24</u>	<u>298,421,638.13</u>

现金及现金等价物净变动:

	2017年	2016年	2015年
现金等价物的年末余额	331,241,560.14	554,341,612.05	276,963,278.79
减: 现金等价物的年初余额	<u>554,341,612.05</u>	<u>276,963,278.79</u>	<u>95,373,875.47</u>
现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>(223,100,051.91)</u>	<u>277,378,333.26</u>	<u>181,589,403.32</u>

南京复城润广投资管理有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

34. 现金流量表补充资料(续)

(2) 现金及现金等价物

	2017年	2016年	2015年
现金及现金等价物	331,241,560.14	554,341,612.05	276,963,278.79
其中：可随时用于支付的			
银行存款	<u>331,241,560.14</u>	<u>554,341,612.05</u>	<u>276,963,278.79</u>
年末现金及			
现金等价物余额	<u><u>331,241,560.14</u></u>	<u><u>554,341,612.05</u></u>	<u><u>276,963,278.79</u></u>

35. 所有权或使用权受到限制的资产

	2017年	2016年	2015年
存货 注1	-	-	2,449,897,608.02
货币资金 注2	<u>155,142,751.59</u>	<u>227,252,212.02</u>	<u>166,723,629.48</u>
	<u><u>155,142,751.59</u></u>	<u><u>227,252,212.02</u></u>	<u><u>2,616,621,237.50</u></u>

注1：截至2017年12月31日止，本集团无(2016年12月31日：无，2015年12月31日：人民币2,449,897,608.02元)存货为抵押取得银行借款(2016年12月31日：无，2015年12月31日：人民币530,250,000.00元)。

注2：截至2017年12月31日止，本集团受限制的部分预售房款为人民币155,142,751.59元(2016年12月31日：人民币227,252,212.02元，2015年12月31日：人民币166,723,629.48元)。根据有关法规，若干项目公司需要将部分预售房款存放于指定银行账户。于预售完成前，存放于该等托管账户的收入只可在预先获得有关地方机关的批准下，用作购买建筑材料、器材、缴付中期建筑工程款项及缴付税款等指定用途。

南京复城润广投资管理有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

六、 合并范围的变动

1. 同一控制下企业合并

2016年12月, 本集团现金人民币33,000,000.00元从复地(集团)股份有限公司取得了宁波复地明珠置业有限公司66%股权, 同时以现金人民币17,000,000.00元从上海东方明珠投资管理有限公司取得了宁波复地明珠置业有限公司34%的股权, 宁波复地明珠置业有限公司系本集团的控股股东复地(集团)股份有限公司的子公司, 由于合并前后合并双方均受控股股东复地(集团)股份有限公司控制且该控制并非暂时性, 故本合并属同一控制下的企业合并, 合并日确定为2016年12月31日。

	2016年1月1日 至12月31日期间
营业收入	673,991,326.76
净亏损	335,797.12
现金流量净额	(79,118,196.77)

南京复城润广投资管理有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

六、 合并范围的变动(续)

1. 同一控制下企业合并(续)

宁波复地明珠置业有限公司在合并日及上一会计期间资产负债表日资产及负债的账面价值如下：

	2016年12月31日 账面价值	2015年12月31日 账面价值
货币资金	72,254,257.97	152,080,616.24
应收账款	9,507,727.00	-
其他应收款	122,816.58	3,275,475.70
存货	160,892,934.01	793,842,884.33
其他流动资产	14,452,751.15	18,943,977.15
固定资产	278,646.25	394,178.29
应付账款	(37,879,450.21)	(87,623,994.91)
预收款项	(13,483,929.00)	(244,161,200.00)
应交税费	(17,627,353.42)	(7,495,491.87)
其他应付款	(283,595.17)	(126,297,648.35)
其他流动负债	(180,000,000.00)	(364,809,788.54)
一年内到期的长期负债	-	(130,250,000.00)
合计	<u>8,234,805.16</u>	<u>7,899,008.04</u>
合并差额(抵减留存收益)	<u>41,765,194.84</u>	
合并对价	<u>50,000,000.00</u>	

南京复城润广投资管理有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本集团子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (人民币千元)	持股比例(%)	
					直接	间接
通过设立取得的子公司：						
南京复地明珠置业有限公司（“南京明珠”）	江苏	江苏	房地产开发与经营	500,000	66%	—
同一控制下企业合并取得的子公司：						
宁波复地明珠 置业有限公司（“宁波明珠”）（注）	浙江	浙江	房地产开发与经营	50,000	—	66%

注：上述子公司为本报告期内通过收购取得，参见附注六、1. 同一控制下企业合并。

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2017年

	少数股东 持股比例	归属少数 股东损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
南京明珠	34%	138,288,088.17	108,725,200.00	325,738,044.03

南京复城润广投资管理有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

2016年

	少数股东 持股比例	归属少数 股东损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
南京明珠	34%	131,660,197.84	-	296,175,155.86

2015年

	少数股东 持股比例	归属少数 股东损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
南京明珠	34%	(15,988,159.63)	-	164,514,958.02

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：

2017年

	南京明珠
流动资产	2,093,487,845.90
非流动资产	126,053,255.29
资产合计	2,219,541,101.19
流动负债	1,322,003,176.84
负债合计	1,322,003,176.84
营业收入	2,055,181,965.50
经营活动产生	
现金流量净额	60,524,149.78
综合利润总额	396,214,524.76

2016年

	南京明珠
流动资产	3,156,733,108.68
非流动资产	46,885,166.03
资产合计	3,203,618,274.71
流动负债	2,382,514,875.12
负债合计	2,382,514,875.12
营业收入	2,584,332,576.51
经营活动产生	
现金流量净额	1,561,978,190.53
综合利润总额	387,235,875.99

南京复城润广投资管理有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

2015年

南京明珠

流动资产	3,842,463,368.25
非流动资产	8,525,514.60
资产合计	3,850,988,882.85
流动负债	3,078,121,359.25
非流动负债	289,000,000.00
负债合计	3,367,121,359.25
营业收入	-
经营活动产生	
现金流量净额	298,393,267.58
综合亏损总额	(47,023,998.90)

八、 与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

金融资产

	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
贷款和应收款项：			
货币资金	486,384,311.73	781,593,824.07	443,686,908.27
应收账款	50,625,605.91	33,857,727.00	-
其他应收款	813,054,136.38	3,391,126.31	11,961,712.33
	<u>1,350,064,054.02</u>	<u>818,842,677.38</u>	<u>455,648,620.60</u>

南京复城润广投资管理有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

1. 金融工具分类(续)

金融负债

	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
其他金融负债:			
应付账款	711,365,770.92	290,352,969.31	165,209,817.59
其他应付款中的			
金融负债部分	124,853,634.58	520,088,806.72	1,039,013,710.61
一年内到期的长期负债	-	37,400,000.00	530,250,000.00
其他流动负债	-	-	364,809,788.54
其他长期负债	-	-	289,000,000.00
	<u>836,219,405.50</u>	<u>847,841,776.03</u>	<u>2,388,283,316.74</u>

2. 金融工具风险

本集团的主要金融工具，包括银行借款和货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款、其他应收款、应付账款和其他应付款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方及关联方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。

本集团其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

南京复城润广投资管理有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

八、 与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五、2和4中。

于资产负债表日，管理层认为金融资产均未逾期未减值。

流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。于2017年12月31日，本集团100%(2016年：100%，2015年：45%)债务在不足1年内到期。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2017年12月31日

	1年以内	1年至5年	5年以上	合计
应付账款	703,218,601.39	8,147,169.53	-	711,365,770.92
其他应付款	124,635,444.68	218,189.90	-	124,853,634.58
	<u>827,854,046.07</u>	<u>8,365,359.43</u>	<u>-</u>	<u>836,219,405.50</u>

南京复城润广投资管理有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

八、 与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险(续)

流动性风险(续)

2016年12月31日

	1年以内	1年至5年	5年以上	合计
应付账款	290,352,969.31	-	-	290,352,969.31
其他应付款	520,088,806.72	-	-	520,088,806.72
一年内到期的 非流动负债	37,463,323.84	-	-	37,463,323.84
	<u>847,905,099.87</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>847,905,099.87</u>

2015年12月31日

	1年以内	1年至5年	5年以上	合计
应付账款	165,209,817.59	-	-	165,209,817.59
其他应付款	1,039,013,710.61	-	-	1,039,013,710.61
一年内到期的 非流动负债	548,198,962.50	-	-	548,198,962.50
其他流动负债	370,029,788.54	-	-	370,029,788.54
其他非流动负债	-	298,802,178.75	-	298,802,178.75
	<u>2,122,452,279.24</u>	<u>298,802,178.75</u>	<u>-</u>	<u>2,421,254,457.99</u>

市场风险

利率风险

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。本集团管理层认为，利率的波动对本集团利润总额和所有者权益产生的影响较小。

南京复城润广投资管理有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使所有者价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对所有者的利润分配或向所有者归还资本。本集团不受外部强制性资本要求的约束。2017年度、2016年度和2015年度，资本管理的目标、政策或程序未发生变化。

九、关联方关系及其交易

1. 母公司

<u>母公司名称</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u> (人民币千元)	<u>对本公司</u> <u>持股比例</u>	<u>对本公司</u> <u>表决权比例</u>
复地投资	上海	投资	80,000	100.00%	100.00%

本公司的最终控制方为郭广昌先生。

母公司实收资本(人民币千元)：

	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
复地投资	80,000	80,000	80,000

南京复城润广投资管理有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

九、 关联方关系及其交易(续)

2. 其他关联方

关联公司名称	关联方关系
上海复地集团(股份)有限公司(“复星地产”)	控股股东
上海复地投资管理有限公司(“复地投资”)	控股股东
上海高地物业管理有限公司(“高地物业”)	同一控股股东
南京润昌房地产开发有限公司(“南京润昌”)	同一控股股东
南京复地东郡置业有限公司(“南京东郡”)	同一控股股东
成都复地明珠置业有限公司(“成都明珠”)	同一控股股东
上海东泰投资有限公司(“上海东泰”)	少数股东
上海东方明珠投资管理有限公司(“东方明珠”)	少数股东

3. 本集团与关联方之主要交易

利息支出	2017年	2016年	2015年
成都明珠			
委托贷款利息支出 注1	-	8,028,440.77	430,360.00
东方明珠			
委托贷款利息支出 注2	-	-	2,386,800.00
上海东泰			
关联方贷款利息支出 注3	-	8,793,114.00	30,872,166.00
	<u>-</u>	<u>16,821,554.77</u>	<u>33,689,326.00</u>

注1：于2015年12月17日，本集团获得本金为人民币300,000,000.00元，年利率为3.48%的委托贷款，已于2016年11月9日全部还清。

注2：于2013年5月20日，本集团获得本金为人民币61,200,000.00元，贷款年利率7.8%的委托贷款，并自2015年6月始协议约定该款项无固定还款期限，不计息，于需要时偿还，该贷款已于2016年4月29日全部还清。

注3：于2013年度，根据本集团与上海东泰签署的合作开发及股东协议，在合作期内，上海东泰将向本集团提供其他金融机构贷款。根据借款协议，利息为6.18%，已于2017年1月全部归还。

南京复城润广投资管理有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

九、 关联方关系及其交易(续)

3. 本集团与关联方之主要交易(续)

关联方借款

	2017年	2016年	2015年
上海东泰 注	<u>-</u>	<u>37,400,000.00</u>	<u>289,000,000.00</u>

注：于2013年度，根据本集团与上海东泰签署的合作开发及股东协议，在合作期内，上海东泰将向本集团提供其他金融机构贷款。截至2016年12月31日，上海东泰向本集团提供上述人民币37,400,000.00元(2015年12月31日：人民币289,000,000.00元)之计息贷款，利率为6.18%，已于2017年1月归还。

4. 关联方应收、应付款项余额

	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
其他应收款：			
武汉汉正街	811,573,800.00	-	-
南京润昌	<u>-</u>	<u>805,531.00</u>	<u>-</u>
	<u>811,573,800.00</u>	<u>805,531.00</u>	<u>-</u>
	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
其他应付款：			
高地物业	-	-	9,000.00
复地投资	-	220,000.00	100,000.00
复星地产	<u>-</u>	<u>149,292,056.59</u>	<u>684,972,012.21</u>
	<u>-</u>	<u>149,512,056.59</u>	<u>685,081,012.21</u>

南京复城润广投资管理有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

九、 关联方关系及其交易(续)

4. 关联方应收、应付款项余额(续)

	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
其他流动负债:			
成都明珠	-	-	300,000,000.00
东方明珠	-	-	61,200,000.00
	-	-	361,200,000.00
其他非流动负债:			
上海东泰	-	-	289,000,000.00
一年内到期的 非流动负债:			
上海东泰	-	37,400,000.00	-

十、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
已签约但未拨备资本 承诺-开发成本	2,939,216.23	16,829,448.66	82,828,404.80

南京复城润广投资管理有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

十、 承诺及或有事项(续)

1. 重要承诺事项(续)

	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内(含1年)	830,809.32	830,809.32	696,940.28
1年至2年(含2年)	830,809.32	830,809.32	-
2年至3年(含3年)	<u>207,702.33</u>	<u>692,341.10</u>	<u>-</u>
	<u>1,869,320.97</u>	<u>2,353,959.74</u>	<u>696,940.28</u>

2. 或有事项

	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
对外提供担保形成的或有负债	<u>495,000,000.00</u>	<u>744,631,000.00</u>	<u>183,612,000.00</u>

注：于2017年12月31日，为购买本集团之开发产品，应银行要求本集团为业主提供担保而办理按揭贷款，由此产生的或有负债约计人民币495,000,000.00元(2016年12月31日：人民币744,631,000.00元，2015年12月31日：人民币183,612,000.00元)。该等担保将于业主取得商品房所有权证交予该等银行作为已授按揭贷款之抵押后解除。

十一、 资产负债表日后事项

本集团无需说明的资产负债表日后事项。

南京复城润广投资管理有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

十二、 公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内	<u>811,573,800.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
往来款	<u>811,573,800.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

于资产负债表日，本集团管理层认为，无需对其他应收款计提坏账准备。

于2017年12月31日，其他应收款余额如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
武汉汉正街	<u>811,573,800.00</u>	<u>100.00</u>	往来款	1年以内	<u>-</u>
	<u>811,573,800.00</u>	<u>100.00</u>			<u>-</u>

2. 长期股权投资

	2017年1月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
子公司-南京明珠	<u>330,000,000.00</u>	<u>330,000,000.00</u>	<u>330,000,000.00</u>

3. 投资收益

	2017年	2016年	2015年
子公司股利分红	<u>211,054,800.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

南京复城润广投资管理有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

十二、 公司财务报表主要项目注释(续)

4. 现金流量表项目注释

	2017年	2016年	2015年
收到的其他与经营活动有关的现金：			
-其他	<u>1.53</u>	<u>61.03</u>	<u>33,689.05</u>
	<u>1.53</u>	<u>61.03</u>	<u>33,689.05</u>
支付的其他与经营活动有关的现金：			
-支付控股公司及其他关联方等的往来款项	211,054,000.00	520,000.00	-
-银行手续费	<u>-</u>	<u>374.00</u>	<u>5,318.50</u>
	<u>211,054,000.00</u>	<u>520,374.00</u>	<u>5,318.50</u>

南京复城润广投资管理有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

十二、 公司财务报表主要项目注释(续)

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润/(亏损)调节为经营活动现金流量:

	2017年	2016年	2015年
净利润/(亏损)	211,054,581.53	(312.97)	21,576.23
加: 投资收益	(211,054,800.00)	-	-
经营性应收项目的(增 加)/减少	(145,573,800.00)	-	265,000,000.00
经营性应付项目的减少	<u>(65,480,000.00)</u>	<u>(526,794.32)</u>	<u>(264,993,205.68)</u>
经营活动(使用)/ 产生的现金流量 净额	<u>(211,054,018.47)</u>	<u>(527,107.29)</u>	<u>28,370.55</u>

现金及现金等价物净变动:

	2017年	2016年	2015年
现金等价物的年 末余额	851.51	69.98	527,177.27
减: 现金等价物的 年初余额	<u>69.98</u>	<u>527,177.27</u>	<u>498,806.72</u>
现金及现金等价物 净增加/(减少)额	<u>781.53</u>	<u>(527,107.29)</u>	<u>28,370.55</u>

南京复城润广投资管理有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日、2016年12月31日及2015年12月31日

人民币元

十二、 公司财务报表主要项目注释(续)

5. 现金流量表补充资料(续)

(2) 现金及现金等价物

	2017年	2016年	2015年
现金及现金等价物	851.51	69.98	527,177.27
其中：可随时用于 支付的银 行存款	<u>851.51</u>	<u>69.98</u>	<u>527,177.27</u>
年末现金及 现金等价物余额	<u><u>851.51</u></u>	<u><u>69.98</u></u>	<u><u>527,177.27</u></u>

南京复城润广投资管理有限公司

财务报表补充资料

2017年度、2016年度及2015年度

人民币元

1、 非经常性损益明细表

	2017年	2016年	2015年
资产处置收益	(2,988.01)	-	-
政府补助	116,169.27	161,000.00	-
除上述各项以外的 其他营业外 收入和支出	(79,672.57)	566,787.37	(1,190,249.96)
所得税影响数	<u>(8,377.17)</u>	<u>(181,946.84)</u>	<u>297,562.49</u>
少数股东税后 的非经常损益	<u>(8,544.72)</u>	<u>(185,585.78)</u>	<u>303,513.74</u>
归属于母公司 所有者的税后 的非经常损益	<u>16,586.80</u>	<u>360,254.75</u>	<u>(589,173.73)</u>

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。