



00002019070064301474

报告文号：大信阅字[2019]第23-00001号

南京纺织品进出口股份有限 公司

备考审阅报告

大信阅字[2019]第 23-00001 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审阅报告

大信阅字[2019]第 23-00001 号

南京纺织品进出口股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的南京纺织品进出口股份有限公司（以下简称“贵公司”）按照后附备考合并财务报表附注三披露的编制基础及编制方法编制的备考合并财务报表，包括 2019 年 4 月 30 日、2018 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2019 年 1-4 月、2018 年度的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。这些备考合并财务报表的编制是贵公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些备考合并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，以对备考合并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合并财务报表没有按照企业会计准则的规定和后附备考财务报表附注三披露的编制基础及编制方法编制，未能在所有重大方面公允反映被审阅单位 2019 年 4 月 30 日、2018 年 12 月 31 日的备考财务状况及 2019 年 1-4 月、2018 年度的备考经营成果。

本审阅报告仅供贵公司向中国证券监督管理委员会报送资产重组及向特定对象发行股份购买资产之申报材料时使用，不得用作其他任何用途。因使用本报告不当造成的后果，与注册会计师及本事务所无关。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(此页无正文)

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一九年七月十八日

备考合并资产负债表

编制单位：南京纺织品进出口股份有限公司

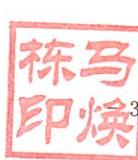
单位：人民币元

项 目	附注	2019年4月30日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、（一）	367,458,867.80	452,177,310.35	452,177,310.35
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	六、（二）	17,938,417.47	2,723,738.64	2,723,738.64
应收账款	六、（三）	123,299,836.03	97,355,793.39	97,808,092.57
应收款项融资				
预付款项	六、（四）	20,819,830.79	52,183,536.61	52,183,536.61
其他应收款	六、（五）	137,159,585.19	10,167,215.08	10,167,215.08
其中：应收利息		342,810.04	124,782.64	124,782.64
应收股利		127,423,686.98		
存货	六、（六）	37,916,401.14	28,814,444.13	28,814,444.13
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、（七）	15,991,259.22	13,297,796.30	13,297,796.30
流动资产合计		720,584,197.64	656,719,834.50	657,172,133.68
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产	六、（八）			171,350,547.04
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	六、（九）	798,961,090.78	959,959,554.60	959,959,554.60
其他权益工具投资	六、（十）	169,923,356.70	171,350,547.04	
其他非流动金融资产				
投资性房地产	六、（十一）	27,098,596.09	2,919,300.95	2,919,300.95
固定资产	六、（十二）	48,757,724.27	75,624,796.03	75,624,796.03
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	六、（十三）	337,204,024.27	343,818,718.51	343,818,718.51
开发支出				
商誉	六、（十四）	86,490,953.80	86,490,953.80	86,490,953.80
长期待摊费用	六、（十五）	10,539,818.34	4,783,267.87	4,783,267.87
递延所得税资产	六、（十六）	3,646,787.10	3,328,440.25	3,352,823.86
其他非流动资产	六、（十七）	1,531,025.77	2,750,348.88	2,750,348.88
非流动资产合计		1,484,153,377.12	1,651,025,927.93	1,651,050,311.54
资产总计		2,204,737,574.76	2,307,745,762.43	2,308,222,445.22

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



备考合并资产负债表（续）

编制单位：南京纺织品进出口股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年4月30日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、（十八）	368,068,917.81	451,425,496.75	451,425,496.75
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	六、（十九）	168,223,967.77	164,190,028.31	164,190,028.31
应付账款	六、（二十）	145,154,123.82	133,255,329.47	133,255,329.47
预收款项	六、（二十一）	49,073,331.36	38,370,329.39	38,370,329.39
应付职工薪酬	六、（二十二）	4,038,275.27	12,272,974.93	12,272,974.93
应交税费	六、（二十三）	7,464,032.72	6,761,217.63	6,761,217.63
其他应付款	六、（二十四）	355,454,572.68	353,460,677.12	353,460,677.12
其中：应付利息		1,238,306.11	7,579,961.81	7,579,961.81
应付股利		53,514.51	53,514.51	53,514.51
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	六、（二十五）	1,654,560.81	1,410,000.70	1,410,000.70
流动负债合计		1,099,131,782.24	1,161,146,054.30	1,161,146,054.30
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	六、（二十六）	3,689,500.00	3,689,500.00	3,689,500.00
长期应付职工薪酬				
预计负债	六、（二十七）	808,836.95	808,836.95	808,836.95
递延收益	六、（二十八）	313,333.33	376,000.00	376,000.00
递延所得税负债	六、（十六）	85,141,328.89	86,729,011.39	86,729,011.39
其他非流动负债				
非流动负债合计		89,952,999.17	91,603,348.34	91,603,348.34
负债合计		1,189,084,781.41	1,252,749,402.64	1,252,749,402.64
股东权益：				
归属于母公司股东权益合计		882,640,291.10	917,330,553.62	917,797,714.03
少数股东权益		133,012,502.25	137,665,806.17	137,675,328.55
股东权益合计		1,015,652,793.35	1,054,996,359.79	1,055,473,042.58
负债和股东权益总计		2,204,737,574.76	2,307,745,762.43	2,308,222,445.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



备考合并利润表

编制单位：南京纺织品进出口股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-4月	2018年度
一、营业收入	六、（二十九）	260,952,038.04	1,119,205,867.42
减：营业成本	六、（二十九）	237,211,498.72	1,036,730,715.62
税金及附加	六、（三十）	630,264.54	2,816,601.24
销售费用	六、（三十一）	2,683,273.68	13,293,423.05
管理费用	六、（三十二）	10,818,775.87	44,998,246.74
研发费用			
财务费用	六、（三十三）	19,269,308.70	35,513,016.02
其中：利息费用		13,635,662.85	49,853,035.91
利息收入		1,100,961.09	5,149,529.18
加：其他收益	六、（三十四）	62,666.67	1,971,248.10
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（三十五）	-34,440,887.38	251,557,775.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-54,174,574.36	237,094,112.47
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（三十六）	10,741,474.90	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（三十七）		-16,759,781.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（三十八）	134,327.39	291,064.05
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-33,163,501.89	222,914,170.91
加：营业外收入	六、（三十九）	118,705.26	1,030,491.64
减：营业外支出	六、（四十）	11,751.12	704,158.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-33,056,547.75	223,240,503.73
减：所得税费用	六、（四十一）	3,422,916.67	8,527,187.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-36,479,464.42	214,713,315.93
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-36,479,464.42	214,713,315.93
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-41,626,160.50	200,711,965.34
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		5,146,696.08	14,001,350.59
五、其他综合收益的税后净额		14,215,546.32	20,409,127.95
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		14,215,546.32	20,409,127.95
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		1,094,435.78	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		1,094,435.78	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		13,121,110.54	20,409,127.95
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		13,121,110.54	-13,174,686.70
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			33,583,814.65
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-22,263,918.10	235,122,443.88
归属于母公司股东的综合收益总额		-27,410,614.18	221,121,093.29
归属于少数股东的综合收益总额		5,146,696.08	14,001,350.59
七、每股收益			
（一）基本每股收益	十五、（二）	-0.14	0.68
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

徐德印

马焕栋

徐香印



南京纺织品进出口股份有限公司

备考合并财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

企业注册地: 江苏省南京市

组织形式: 股份有限公司

总部地址: 南京市鼓楼区云南北路 77 号

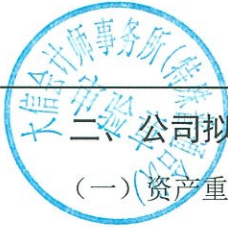
南京纺织品进出口股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由原南京市纺织品进出口公司于 1994 年 5 月经南京市经济体制改革委员会宁体改字(1994)277 号文批准,在整体改制的基础上以定向募集方式设立的股份有限公司。公司经中国证监会证监发行字[2001]7 号文核准,于 2001 年 2 月 5 日按 8.12 元/股价格公开发行人民币普通股 5500 万股,经上海证券交易所上证上字(2001)26 号文同意,于 2001 年 3 月 6 日在该所挂牌上市交易。发行后公司股本总额 13,266.28 万股,股票代码(600250)统一社会信用代码为 913201001349674289。2003 年、2004 年以资本公积、未分配利润转股,2006 年股权分置改革后股本总额为 258,692,460 股。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

危险化学品销售(按许可证所列范围经营);对外劳务合作业务;对外派遣工程、生产及服务行业的劳务人员(不含海员);煤炭批发。纺织品进出口及代理进出口业务,“三来一补”,承办中外合资,经营合作生产业务,经营国家放开经营的其他商品进出口业务(按外经贸部批文);百货、五金交电、电子产品、通讯设备、化工产品、金属材料、建筑物材料的销售;金银制品、珠宝首饰的销售。(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)

(三) 本次备考合并财务报表范围

本公司将南京秦淮风光旅游股份有限公司(以下简称“秦淮风光”)纳入本期备考合并财务报表范围,具体详见“本附注八、在其他主体中的权益披露”。



二、公司拟进行资产重组基本情况

(一) 资产重组方案

根据公司第九届九次董事会审议通过的《关于南京纺织品进出口股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》，上市公司拟向南京夫子庙文化旅游集团有限公司（以下简称“夫子庙文旅”）以发行股份的方式购买其持有的秦淮风光51.00%股权；同时，为进一步改善重组完成后的上市公司财务状况，上市公司拟向南京旅游集团有限责任公司（以下简称“旅游集团”）非公开发行股份募集配套资金，募集配套资金总额不超过8,000.00万元。根据经有权国有资产监督管理机构备案的评估结果并经交易双方充分协商，本次交易标的资产的最终交易价格确定为27,190.36万元，对价均以股份方式支付。按照本次发行股票价格7.19元/股计算，本次拟向夫子庙文旅发行股份数量为3,781.69万股。最终发行数量以股东大会审议通过并经中国证监会核准的数量为准。

(二) 拟购买资产基本情况

1. 公司历史沿革

(1) 2005年11月，有限公司设立

2005年9月15日，南京市秦淮区人民政府出具《授权委托书》，为深度开发内秦淮河，精心打造五华里水上游览线，特授权委托秦淮区国资经营中心和秦淮区旅游局与合作方共同投资组建“南京秦淮风光带水上游览有限公司”（以下简称“秦淮有限”）。

2005年9月26日，秦淮有限召开首次股东会，决议通过秦淮有限公司章程；确认股东南京市秦淮区国有资产经营中心出资额30万元，南京夫子庙游船服务部出资额20万元，股东投资款均以现金货币出资。2005年10月30日，江苏华瑞会计师事务所出具《验资报告》（苏华会验字[2005]第3-059号），确认截至2005年10月20日止，有限公司已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币50万元，均以货币资金方式出资。

2005年11月24日，南京市工商行政管理局秦淮分局核准了秦淮有限的设立申请，并核发了注册号为3201042303478的《企业法人营业执照》。

秦淮有限设立时的股权结构如下：

单位：万元、%					
序号	股 东	认缴出资额	实缴出资额	出资比例	出资方式
1	南京市秦淮区国有资产经营中心	30.00	30.00	60.00	货币
2	南京夫子庙游船服务部	20.00	20.00	40.00	货币
合 计		50.00	50.00	100.00	—

(2) 2015年11月，第一次股权转让

2013年3月18日，南京市秦淮区人民政府国有资产监督管理办公室出具了《关于“南京秦淮风光带水上游览有限公司”股权转让的批复》（宁秦国资办字[2013]6号），同意南京市秦淮区国有资产经营中心将持有的南京秦淮风光带水上游览有限公司60%股权无偿划转给南京夫子庙文化旅游集团有限公司。

2015年9月25日，秦淮有限召开股东会，决议同意南京市秦淮区国有资产经营中心将其持有的秦淮有限60%股权无偿划转给夫子庙文旅。

2015年11月23日，南京市工商行政管理局秦淮分局核准了本次变更并颁发新的《营业执照》。本次变更完成后，公司的股权结构如下：

单位：万元、%

序号	股 东	认缴出资额	实缴出资额	出资比例	出资方式
1	南京夫子庙文化旅游集团有限公司	30.00	30.00	60.00	货币
2	南京夫子庙游船服务部	20.00	20.00	40.00	货币
合 计		50.00	50.00	100.00	—

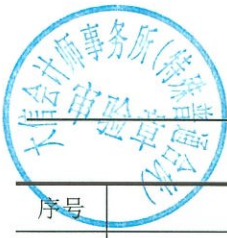
(3) 2017年5月，第二次股权转让、第一次增资

2017年3月6日，南京市秦淮区人民政府国有资产监督管理办公室出具了《关于〈关于受让南京秦淮风光带水上游览有限公司少数股东25%股权并增资的请示〉的批复》（秦国资办发[2017]6号），同意南京夫子庙文化旅游集团有限公司受让南京夫子庙游船有限公司25%股权，股权转让完成后，以经审计后的未分配利润转增实收资本至5,000.00万元，其中南京夫子庙文化旅游集团有限公司增资至4,250万元，占总股本的85%。

2017年4月30日，秦淮有限召开股东会，决议同意南京夫子庙游船有限公司将其持有的秦淮有限25%股权（对应出资额12.5万元）转让给夫子庙文旅；同意公司将注册资本由50万元增至5,000万元，其中夫子庙文旅增资4,207.5万元，夫子庙游船增资742.5万元，出资方式均为未分配利润；同意修改公司章程。

2017年7月22日，致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《验资报告》（致同验字[2016]第320FB0008号），截至审计基准日2017年4月30日，秦淮有限已将未分配利润4,950.00万元转增实收资本，变更后的注册资本5,000.00万元，累计实收资本人民币5,000.00万元。

2017年5月18日，南京市秦淮区市场监督管理局核准了本次变更并颁发新的《营业执照》。本次变更完成后，公司的股权结构如下：



单位：万元、%

序号	股 东	认缴出资额	实缴出资额	出资比例	出资方式
1	南京夫子庙文化旅游集团有限公司	42.50	42.50	0.85	货币
		4,207.50	4,207.50	84.15	未分配利润转增实收资本
2	南京夫子庙游船有限公司	7.50	7.50	0.15	货币
		742.50	742.50	14.85	未分配利润转增实收资本
合 计		5,000.00	5,000.00	100.00	—

注：2017年4月25日，南京夫子庙游船服务部变更名称为南京夫子庙游船有限公司。

（4）整体变更为股份有限公司

2017年9月12日，秦淮有限召开股东会，同意致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的基准日为2017年7月31日的致同审字（2017）第320ZA0125号《审计报告》及审计结果，公司经审计确认的净资产为73,296,343.36元；同意江苏中天资产评估事务所有限公司出具的基准日为2017年7月31日的苏中资评报字（2017）第C5058号《评估报告》及评估结果，公司经评估确认的净资产为82,903,697.84元；同意公司整体变更为股份有限公司；同意授权董事会办理公司整体变更事宜。

2017年9月15日，南京市秦淮区人民政府国有资产监督管理办公室出具了《关于南京秦淮风光旅游股份有限公司国有股权确权的批复》（秦国资办发[2017]61号），同意南京秦淮风光带水上游览有限公司（以下简称“有限公司”）整体变更为南京秦淮风光旅游股份有限公司，确认股改前有限公司注册资本5,000万元，股权结构为南京夫子庙文化旅游集团有限公司出资4,250万元，持股比例85%，南京夫子庙游船有限公司出资750万元，持股比例15%。股改后，秦淮风光注册资本5,000万元，每股面值为1元人民币，合计5,000万股，股权结构为南京夫子庙文化旅游集团有限公司出资4,250万元，持有4,250万股，持股比例85%，股权性质为国有股权；南京夫子庙游船有限公司出资750万元，持有750万股，持股比例15%，股权性质为非国有股权，净资产其余部分计入股份公司资本公积。

2017年9月15日，发起人夫子庙文旅、夫子庙游船签署《发起人协议》，同意将公司截至2017年7月31日经审计的净资产73,296,343.36元，按1:0.6822比例折合总股本50,000,000.00股，差额23,296,343.36元计入资本公积。

2017年9月16日，致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《验资报告》（致同验字[2017]第320ZA0013号），就整体变更出资予以了确认。

2017年9月20日，公司办理了工商变更登记手续，南京市工商行政管理局颁发了统一社

会信用代码为 91320104780666689E 的《营业执照》。

本次变更后，秦淮风光的股权结构如下：

单位：万股、%

序号	股东名称	持股数量	持股比例	出资方式
1	南京夫子庙文化旅游集团有限公司	4,250.00	85.00	净资产折股
2	南京夫子庙游船有限公司	750.00	15.00	净资产折股
合 计		5,000.00	100.00	—

(5) 公开挂牌后秦淮风光的股本变化情况

2017年9月20日至2019年4月30日期间，夫子庙游船通过全国中小企业股份转让系统，自愿协议转让了其持有的秦淮风光全部股份，公司股东从2名变更为6名。

截止至2019年4月30日，秦淮风光的股份结构如下：

单位：万股、%

序号	股东名称	持股数量	持股比例
1	南京夫子庙文化旅游集团有限公司	4,250.00	85.00
2	宋小伟	187.50	3.75
3	丁斌	187.50	3.75
4	严晓鸣	187.50	3.75
5	戴雪松	187.40	3.75
6	陈麒元	0.10	0.00
合 计		5,000.00	100.00

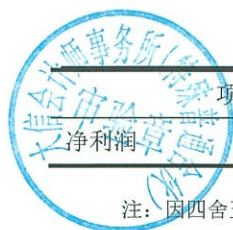
2. 主要经营活动

公司主要从事水上游览；预包装食品零售；旅游纪念品销售；票务代理。（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）

3. 2018年1月1日-2019年4月30日的主要财务数据

单位：万元

项目	2019年4月30日	2018年12月31日
资产总额	10,579.45	10,727.74
负债总额	1,010.30	697.68
所有者权益合计	9,569.14	10,030.06
项目	2019年1-4月	2018年度
营业收入	3,913.31	10,690.23
营业成本	1,726.15	4,521.22
营业利润	2,073.40	5,908.35
利润总额	2,072.33	5,901.87



项目	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
净利润	1,539.09	4,423.53

注：因四舍五入原因，尾数合计数有所差异。

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)已对 2017 年、2018 年、2019 年 1-4 月秦淮风光的财务报表进行审计，并出具了审计报告。

三、备考合并财务报表的编制基础及编制方法

本备考财务报表系假设本次重组已于 2018 年 1 月 1 日（以下简称“合并基准日”）完成，并依据本次重组完成后的股权架构（即：于合并基准日，本公司采用非公开发行股份已向南京夫子庙文化旅游集团有限公司发行 37,816,912.00 股 A 股购买拟购买资产），在可持续经营的前提下，根据以下假设编制：

1. 备考财务报表附注二所述的相关议案能够获得本公司股东大会批准，并获得中国证券监督管理委员会的批准。

2. 假设于 2018 年 1 月 1 日，本公司已完成本次重组发行的股份 37,816,912.00 股每股面值为人民币 1 元的 A 股。发行价格为每股 7.19 元，并且于 2018 年 1 月 1 日与购买资产相关的手续已全部完成。

3. 本备考财务报表以业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审阅的本公司和容诚会计师事务所(特殊普通合伙)审计的拟购买资产的 2018 年度、2019 年 1-4 月的财务报表为基础，基于非同一控制下企业合并原则，采用本附注中所述的重要会计政策、会计估计和合并财务报表编制方法进行编制。

考虑本备考合并财务报表之特殊目的，编制备考合并财务报表时，仅编制了本报告期的备考合并资产负债表、备考合并利润表。根据上述的编制方法编制的备考合并资产负债表和备考合并利润表之间不存在相互勾稽关系，故未编制备考合并现金流量表和备考合并股东权益变动表及其相关附注。本备考合并财务报表的所有者权益按“归属于母公司所有者权益”和“少数股东权益”列示，不再区分“股本”、“资本公积”、“其他综合收益”、“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。

本公司本次拟非公开发行股份 37,816,912.00 股，本次合并对价 271,903,600.00 元，据此确定 2018 年 1 月 1 日本公司对秦淮风光公司的长期股权投资成本 271,903,600.00 元，相应增加本公司的股本 37,816,912.00 元和资本公积 234,086,688.00 元。备考合并报表之商誉 86,490,953.80 元，系以本公司对秦淮风光的长期股权投资成本与应享有的秦淮风光 2018

年 1 月 1 日可辨认净资产公允价值 51%的份额之间的差额确定。

考虑到报告使用者理解财务信息的需要和编制时的实际可操作性，本公司在按前述基础编制本备考合并财务报表时，参考秦淮风光业经厦门市大学资产评估土地房地产估价有限责任公司于 2019 年 4 月 30 按资产基础法评估的价值作为合并期初可辨认资产和负债的公允价值的确认基础，调整 2018 年 1 月 1 日非流动资产公允价值与账面价值之间的差额，并以此为基础进行了相应资产的折旧和摊销。

4. 本备考财务报表未考虑非公开发行股份募集重组配套资金事项。

5. 本备考财务报表未考虑本次重组中可能产生的相关税费。

6. 本公司根据本报告附注二（一）所述方案完成的交易，构成《企业会计准则第 20 号—企业合并》规定的非同一控制下的企业合并。按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定，交易完成后，本公司在编制合并资产负债表时，不应该调整合并资产负债表的期初数，且只需要将被收购企业集团在购买日至报告期末的利润表纳入合并利润表范围。故本备考财务报告所述 2018 年度及 2019 年 1 至 4 月的财务信息将不会成为交易完成后所编制财务报表的比较数据。

由于本次重组方案尚待本公司股东大会的批准及中国证监会的核准，最终经批准的本次重组方案，包括本公司实际发行的股份及其作价，以及发行费用等都可能与本备考财务报表中所采用的上述假设存在差异，则相关资产及负债，都将在本次重组完成后实际入账时作出相应调整。

7. 在本备考财务报表附注中，除非特别说明外，以下“公司”或“本公司”指南纺股份和拟收购公司之合并主体。

四、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的备考合并财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 4 月 30 日、2018 年 12 月 31 日的备考合并财务状况及 2019 年 1-4 月、2018 年度的备考合并经营成果等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期



本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司

相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出



售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，本公司为非合营方根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

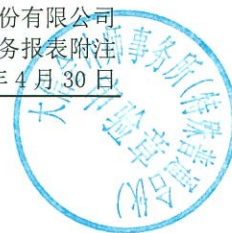
(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按



处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具 (2019年1月1日起适用)

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

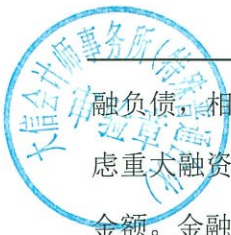
本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金



融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场

的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法（2019年1月1日起适用）

1. 预期信用损失的确定方法



本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项

对于由《企业会计准则第14号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

银行承兑汇票：信用风险较低的银行

应收账款组合1：商品销售业务

应收账款组合2：游览服务业务

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经

济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款

对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第21号—租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①合同付款是否发生逾期超过（含）30日。如果逾期超过30日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

②公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

③债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

④债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

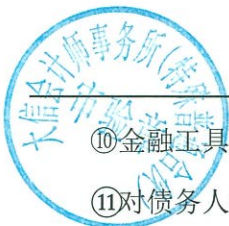
⑤债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

⑥是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

⑦信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

⑧若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否将发生显著变化。

⑨同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。



⑩金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

⑪对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

⑫同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

⑬作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。

⑭预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

⑮借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：商品销售业务

其他应收款组合 2：游览服务业务

对于单项风险特征明显的其他应收款，根据其他应收款类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十二）金融工具（2019 年 1 月 1 日之前适用）

1. 金融工具的分类及确认

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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，以及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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3. 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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。

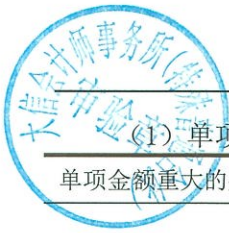
当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除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)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

4. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。



(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 500 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，对有客观证据表明发生了减值的应收款项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，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入账龄组合计提坏账

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

① 商品销售业务

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项
组合 2	单项金额不重大且风险不大的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)	预付款项 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3.00	3.00	
1 至 2 年	10.00	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00	20.00
3 至 4 年	50.00	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

② 游览服务业务

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	应收销货款及除组合 2 和组合 3 之外的其他应收款
组合 2	关联方应收款
组合 3	员工备用金、保证金及代扣社保公积金
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
组合 3	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	50.00	50.00

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
3 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括待运和发出商品、库存商品、原材料、包装物、产成品、分期收款发出商品、低值易耗品、委托加工物资等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时, 存货发出以进仓单号为依据采用个别认定法, 个别子公司采用加权平均法。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量, 并按单个存货项目计提存货跌价准备, 但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资, 如为同一控制下的企业合并, 应当在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本; 非同一控制下的企业合并, 按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本; 以支付现金取得的长期股权投资, 初始投资成本为实际支付的购买价款; 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 初始投资成本为发行权益性证券的公允价值; 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定; 非货币性资产交换取得的长期股权投资, 初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法



本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、通用设备、运输设备、专用设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账

的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-60	3-5	1.58-4.85
通用设备	5-10	3-5	2.38-19.40
运输设备	5	3-5	19.00-19.40
专用设备	5-40	3-5	9.50-19.40

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十七）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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，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固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照



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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十九）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（二十）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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十一）长期待摊费用

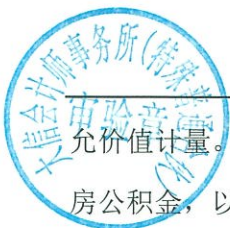
本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公



允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 收入

1. 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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；③收入的金额



能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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销售商品收入金额。

2. 提供劳务

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。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 收入确认的具体方法

本公司销售商品收入确认时间的具体判断标准：①国外销售：公司主要以 FOB、CIF、CFR 等形式出口。公司在同时具备下列条件后确认收入：1) 产品已报关出口，取得装箱单、报关单和提单；2) 产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回；3) 出口产品的成本能够合理计算。②国内销售：公司在同时具备下列条件后确认收入：1) 根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户或客户自行提货，获取客户的签收回单或客户确认的收货信息；2) 产品销售收入货款金额已确定，款项已收讫，或预计可以收回；3) 销售产品的成本能够合理计算。

本公司游览服务业务收入确认时间的具体判断标准：公司在提供的游览服务已经完成，相关款项已经收到或取得了收款的证据时，确认游览服务收入。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为



所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的,应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,应当按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的,能够形成长期资产的,与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助,其余部分作为与收益相关的政府补助;难以区分的,将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助,确认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企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息,财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用;财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助,在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助,在实际收到补助款项时予以确认。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,确定该计税基础为其差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且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时，确认递延所得税资产。

(二十七) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

1. 新金融工具准则

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注四、（十）（十一）。



本公司根据新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。

本公司执行新金融工具准则对2019年1月1日合并资产负债表各项目的影响汇总如下：
单位：元

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2018年12月31日余额	新金融工具准则 影响金额	会计政策变更后 2019年1月1日余额
资产：			
应收账款	97,808,092.57	-452,299.18	97,355,793.39
可供出售金融资产	171,350,547.04	-171,350,547.04	
其他权益工具投资		171,350,547.04	171,350,547.04
递延所得税资产	3,352,823.86	-24,383.61	3,328,440.25
股东权益：			
归属于母公司股东权益	917,797,714.03	-467,160.41	917,330,553.62
少数股东权益	137,675,328.55	-9,522.38	137,665,806.17

2. 执行财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

五、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额	17%、16%、13%、11%、10%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：根据《财政部 国家税务总局关于明确金融 房地产开发 教育辅助服务等增值税政策的通知》（财税[2016]140号）

文规定，公司经营游船收入，可按照“文化体育服务”选择简易计税方法及3%征收率计算缴纳增值税，子公司秦淮风光已完成该项税收优惠备案。



六、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

1. 货币资金分类列示

类 别	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
现金	281,149.45	295,516.31
银行存款	137,604,458.43	232,568,910.40
其他货币资金	229,573,259.92	219,312,883.64
合 计	367,458,867.80	452,177,310.35

2. 其他货币资金明细

项 目	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
存出投资款	3,305,445.41	107,263.07
银行承兑汇票保证金	88,268,651.75	86,781,335.41
其他保证金	18,152,053.26	10,002,596.61
信用证保证金	72,808,109.50	60,382,688.55
结构性存款及定期存款	47,039,000.00	62,039,000.00
合 计	229,573,259.92	219,312,883.64

(二) 应收票据

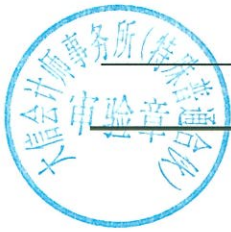
类 别	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	17,938,417.47	2,723,738.64
减：坏账准备		
合 计	17,938,417.47	2,723,738.64

注：截至 2019 年 4 月 30 日止，本公司已背书未到期的票据金额为 10,931,915.71 元。

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	2019 年 4 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	103,305,280.70	28.25	103,305,280.70	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：组合 1：商品销售业务	261,838,829.67	71.60	139,057,714.09	53.11
组合 2：游览服务业务	545,811.00	0.15	27,090.55	4.96
组合小计	262,384,640.67	71.75	139,084,804.64	53.01
合 计	365,689,921.37	100.00	242,390,085.34	66.28



类 别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	104,728,730.84	30.57	104,728,730.84	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：组合1：商品销售业务	236,897,326.69	69.14	140,031,212.32	59.11
组合2：游览服务业务	991,556.00	0.29	49,577.80	5.00
组合小计	237,888,882.69	69.43	140,080,790.12	58.88
合计	342,617,613.53	100.00	244,809,520.96	71.45

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

2019年4月30日

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
HOTPOINT (AUST)PTY LTD.	36,626,832.49	36,626,832.49	5年以上	100.00	专人海外清收，对方已破产，未取得破产证明
SEATRAN INT LCO.,LTD.	17,447,990.32	17,447,990.32	5年以上	100.00	对方停止经营，催收未果
河北启发纺织集团公司	10,603,536.59	10,603,536.59	5年以上	100.00	出口业务纠纷，无财产可偿还，预期收回可能性较小
PLAYHUT INC	5,555,461.43	5,555,461.43	5年以上	100.00	客户破产，未取得破产证明，预计无法收回
其他零星客户	33,071,459.87	33,071,459.87	4年以上	100.00	预计无法收回
合计	103,305,280.70	103,305,280.70	—	—	—

2018年12月31日

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
HOTPOINT (AUST)PTY LTD.	37,359,521.53	37,359,521.53	5年以上	100.00	专人海外清收，对方已破产，未取得破产证明
SEATRANINTLCO.,LTD.	17,797,022.74	17,797,022.74	5年以上	100.00	对方停止经营，催收未果
河北启发纺织集团公司	10,603,536.59	10,603,536.59	5年以上	100.00	出口业务纠纷，无财产可偿还，预期收回可能性较小
PLAYHUT INC	5,666,593.80	5,666,593.80	5年以上	100.00	客户破产，未取得破产证明，预计无法收回
其他零星客户	33,302,056.18	33,302,056.18	4年以上	100.00	预计无法收回
合计	104,728,730.84	104,728,730.84	—	—	—

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：商品销售业务

账龄	2019 年 4 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	124,165,357.61	1.34	1,663,815.80	97,198,792.24	3.00	2,915,963.77
1 至 2 年	381,711.78	60.59	231,279.17	606,119.34	10.00	60,611.93
2 至 3 年	398,787.01	77.96	310,894.35	1,110,762.91	20.00	222,152.58
3 至 4 年	2,384,306.81	98.27	2,343,058.31	1,708,027.44	50.00	854,013.72
4 至 5 年	1,526,510.38	100.00	1,526,510.38	1,475,772.21	80.00	1,180,617.77
5 年以上	132,982,156.08	100.00	132,982,156.08	134,797,852.55	100.00	134,797,852.55
合计	261,838,829.67	53.11	139,057,714.09	236,897,326.69	59.11	140,031,212.32

②组合 2：游览服务业务

账龄	2019 年 4 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	545,811.00	4.96	27,090.55	991,556.00	5.00	49,577.80
合计	545,811.00	4.96	27,090.55	991,556.00	5.00	49,577.80

2. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2019 年 1-4 月	2018 年
计提坏账准备	-2,871,734.80	9,346,834.15
合计	-2,871,734.80	9,346,834.15

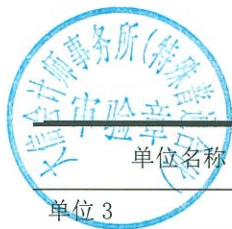
3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2019 年 4 月 30 日

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
单位 1	38,223,967.76	10.45	512,201.17
单位 2	36,626,832.49	10.02	36,626,832.49
单位 3	35,711,145.97	9.77	478,529.36
单位 4	17,491,118.93	4.78	17,491,118.93
单位 5	17,447,990.32	4.77	17,447,990.32
合计	145,501,055.47	39.79	72,556,672.27

2018 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
单位 1	37,359,521.53	10.90	37,359,521.53
单位 2	33,328,288.02	9.73	999,848.64



南京纺织品进出口股份有限公司
备考合并财务报表附注
2018 年 1 月 1 日—2019 年 4 月 30 日

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
单位 3	18,612,827.00	5.43	558,384.81
单位 4	17,841,014.06	5.21	17,841,014.06
单位 5	17,797,022.74	5.19	17,797,022.74
合计	124,938,673.35	36.46	74,555,791.78

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2019 年 4 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	20,805,928.79	99.93		51,245,922.30	42.14	
1 至 2 年	13,902.00	0.07		157,771.11	0.13	15,777.11
2 至 3 年				561,145.87	0.46	112,229.17
3 年以上				69,648,761.51	57.27	69,302,057.90
合计	20,819,830.79	100.00		121,613,600.79	100.00	69,430,064.18

2. 账龄超过 5 年的大额预付款项情况

2018 年 12 月 31 日

债权单位	债务单位	期末余额	坏账金额	账龄	未结算原因
南京纺织品进出口股份有限公司	APACIFIC CONSTRUCTION & DEVELOPMENTS PTE LTD	6,327,368.33	6,327,368.33	5 年以上	专人海外清收未果, 预计收回可能性较小
南京纺织品进出口股份有限公司	SAMSUNG CORPORATION	5,379,754.66	5,379,754.66	5 年以上	进口业务纠纷, 预期收回可能性较小
南京纺织品进出口股份有限公司	南京已昇机械有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	5 年以上	出口业务纠纷, 企业无偿还能力, 预期收回可能性较小
南京纺织品进出口股份有限公司	东莞市新洋针织有限公司	2,769,761.73	2,769,761.73	5 年以上	出口业务纠纷, 预期收回可能性较小
南京纺织品进出口股份有限公司	南京六朝服装有限公司	2,486,310.39	2,486,310.39	5 年以上	预期收回可能性较小
南京纺织品进出口股份有限公司	全椒南纺瀚飞服饰有限公司	2,431,705.51	2,431,705.51	5 年以上	存在纠纷, 专人多次清收未果, 预计收回可能性较小
南京纺织品进出口股份有限公司	徐州大江服饰有限公司	2,415,645.43	2,415,645.43	5 年以上	企业无偿还能力, 预期收回可能性较小
南京纺织品进出口股份有限公司	祥嘉往来户	2,377,940.06	2,377,940.06	5 年以上	出口业务纠纷, 无偿还能力, 预期收回可能性较小
合计	—	28,188,486.11	28,188,486.11	—	—

3. 预付款项金额前五名单位情况

2019 年 4 月 30 日

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
------	------	----------------

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
单位 1	6,747,154.19	32.41
单位 2	5,391,782.46	25.90
单位 3	3,691,372.01	17.73
单位 4	1,588,028.96	7.63
单位 5	994,312.00	4.78
合计	18,412,649.62	88.45

2018年12月31日

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
单位 1	34,353,292.25	28.25
单位 2	12,131,508.06	9.98
单位 3	6,327,368.33	5.20
单位 4	5,379,754.66	4.42
单位 5	4,332,894.02	3.56
合计	62,524,817.32	51.41

(五)其他应收款

类 别	2019年4月30日	2018年12月31日
应收利息	342,810.04	124,782.64
应收股利	127,423,686.98	
其他应收款项	137,425,962.15	76,514,982.34
减：坏账准备	128,032,873.98	66,472,549.90
合计	137,159,585.19	10,167,215.08

1. 应收利息

项目	2019年4月30日	2018年12月31日
结构性存款	342,810.04	124,782.64
减：坏账准备		
合计	342,810.04	124,782.64

2. 应收股利

项目	2019年4月30日	2018年12月31日
朗诗集团股份有限公司	119,700,000.00	
朗诗绿色集团	7,723,686.98	
减：坏账准备		
合计	127,423,686.98	

3. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类



款项性质	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
单位往来	135,634,717.45	74,807,735.70
个人借款	1,125,482.25	1,063,514.19
其他	665,762.45	643,732.45
减：坏账准备	128,032,873.98	66,472,549.90
合计	9,393,088.17	10,042,432.44

(2) 其他应收款项按组合分类

类 别	2019 年 4 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款项				
其中：组合 1：商品销售业务	136,128,192.15	99.06	128,015,693.98	94.04
组合 2：游览服务业务	1,297,770.00	0.94	17,180.00	1.32
合计	137,425,962.15	100.00	128,032,873.98	93.16

类 别	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款项				
其中：组合 1：商品销售业务	75,233,240.03	98.32	66,463,769.90	88.34
组合 2：游览服务业务	1,281,742.31	1.68	8,780.00	0.69
合计	76,514,982.34	100.00	66,472,549.90	86.88

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2018 年 12 月 31 日余额	612,176.17	8,780.00	65,851,593.73	66,472,549.90
期初余额在本期重新评估后	612,176.17	8,780.00	65,851,593.73	66,472,549.90
本期计提	-361,356.41	8,400.00	-7,444,833.22	-7,797,789.63
其他变动（注）	572,261.53		68,785,852.18	69,358,113.71
2019 年 4 月 30 日余额	823,081.29	17,180.00	127,192,612.69	128,032,873.98

注：坏账准备其他变动系账龄较长的预付款调整至其他应收款核算，相应的坏账准备转入其他应收款。

(4) 本期收回或转回的重要坏账准备情况

2019 年 4 月 30 日

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

单位名称	转回或收回金额	收回方式
南京建纺实业有限公司	8,180,000.00	现金收回
合计	8,180,000.00	—

(5) 本报告期实际核销的重要其他应收款项情况

2018年12月31日

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
南京汤山东湖温泉度假村有限公司	单位往来	19,426,674.06	公司注销	根据注销登记通知书及法院判决书进行核销	是
合计	—	19,426,674.06	—	—	—

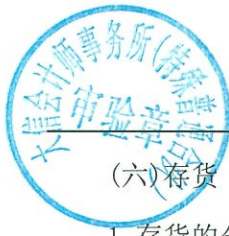
(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

2019年4月30日

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
李程(弘业股份业务员)	销售款转入	21,461,059.80	2-3年	15.62	21,461,059.80
南京建纺实业有限公司	单位往来	11,404,750.00	5年以上	8.30	11,404,750.00
镇江市水务投资有限公司	销售款转入	8,664,626.55	1年以内	6.30	4,332,313.28
APACIFIC CONSTRUCTION & DEVELOPMENTS PTE LTD	预付货款转入	6,327,368.33	5年以上	4.60	6,327,368.33
南京斯亚集团有限公司	单位往来	5,414,884.37	5年以上	3.94	5,414,884.37
合计	—	53,272,689.05	—	38.76	48,940,375.78

2018年12月31日

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
李程(弘业股份业务员)	销售款转入	21,461,059.80	2-3年	28.05	21,461,059.80
南京建纺实业有限公司	单位往来	19,584,750.00	5年以上	25.60	19,584,750.00
镇江市水务投资有限公司	销售款转入	8,664,626.55	1年以内	11.32	4,332,313.28
南京斯亚集团有限公司	单位往来	5,414,884.37	5年以上	7.08	5,414,884.37
江苏华丰投资有限公司	单位往来	5,000,000.00	5年以上	6.53	5,000,000.00
合计	—	60,125,320.72	—	78.58	55,793,007.45



(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	2019 年 4 月 30 日			2018 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
待运和发出商品				124,248.82		124,248.82
库存商品	37,150,363.83	13,322,333.67	23,828,030.16	28,992,232.76	13,464,200.08	15,528,032.68
原材料	22,730,713.23	9,484,633.68	13,246,079.55	21,669,596.26	9,484,633.68	12,184,962.58
包装物	1,512,854.79	1,512,854.79		1,512,854.79	1,512,854.79	
产成品	7,228,823.82	7,228,823.82		7,228,823.82	7,228,823.82	
分期收款发出商品	875,291.81	875,291.81		875,291.81	875,291.81	
低值易耗品	549,593.68	102,225.58	447,368.10	779,802.99	102,225.58	677,577.41
委托加工物资	394,923.33		394,923.33	299,622.64		299,622.64
合计	70,442,564.49	32,526,163.35	37,916,401.14	61,482,473.89	32,668,029.76	28,814,444.13

2. 存货跌价准备的增减变动情况

2018 年

存货类别	2018 年 1 月 1 日	本期计提额	本期减少额		2018 年 12 月 31 日
			转回	转销	
待运和发出商品	295,614.02			295,614.02	
库存商品	17,863,470.38	1,438,903.37		5,838,173.67	13,464,200.08
原材料	8,776,508.36	911,755.69		203,630.37	9,484,633.68
包装物	1,512,854.79				1,512,854.79
产成品	7,228,823.82				7,228,823.82
分期收款发出商品	875,291.81				875,291.81
低值易耗品	80,423.00	21,802.58			102,225.58
合计	36,632,986.18	2,372,461.64		6,337,418.06	32,668,029.76

2019 年 1-4 月

存货类别	2018 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少额		2019 年 4 月 30 日
			转回	转销	
库存商品	13,464,200.08			141,866.41	13,322,333.67
原材料	9,484,633.68				9,484,633.68
包装物	1,512,854.79				1,512,854.79
产成品	7,228,823.82				7,228,823.82
分期收款发出商品	875,291.81				875,291.81
低值易耗品	102,225.58				102,225.58
合计	32,668,029.76			141,866.41	32,526,163.35

(七)其他流动资产

项目	2019年4月30日	2018年12月31日
应收出口退税	10,019,919.19	8,015,908.09
待抵扣进项税	5,466,328.08	4,776,876.26
预缴所得税	505,011.95	505,011.95
合计	15,991,259.22	13,297,796.30

(八)可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	175,526,768.91	4,176,221.87	171,350,547.04
其中：按公允价值计量的	169,631,929.04		169,631,929.04
按成本计量的	5,894,839.87	4,176,221.87	1,718,618.00
合计	175,526,768.91	4,176,221.87	171,350,547.04

2. 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

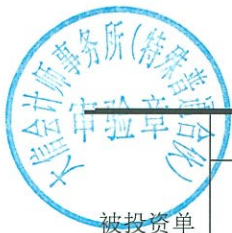
2018年12月31日

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本	138,586,751.51	138,586,751.51
公允价值	169,631,929.04	169,631,929.04
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	31,045,177.53	31,045,177.53
合计	169,631,929.04	169,631,929.04

3. 期末以成本计量的重要权益工具投资明细

2018年

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日		
蒙古南泰有限公司	3,207,221.87			3,207,221.87	3,207,221.87			3,207,221.87		
南京斯亚集团有限公司	1,718,618.00			1,718,618.00						
纬方公司	669,000.00			669,000.00	669,000.00			669,000.00		
南京百业建设工程有限公司	400,000.00		400,000.00							



被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日		
上海杰夫朗诗家具用品有限公司	300,000.00			300,000.00	300,000.00			300,000.00		
合计	6,294,839.87		400,000.00	5,894,839.87	4,176,221.87			4,176,221.87		

4. 可供出售金融资产减值的变动情况

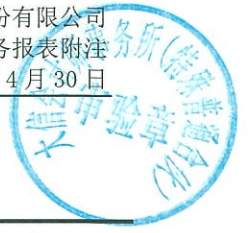
可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
2018 年 1 月 1 日已计提减值余额	4,176,221.87	4,176,221.87
2018 年 12 月 31 日已计提减值余额	4,176,221.87	4,176,221.87

(九)长期股权投资

2018年

被投资单位	2018年1月1日	本期增减变动						2018年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
联营企业：									
江阴南秦家纺用品有限公司	74,727,892.05			2,921,884.62					-77,649,776.67
朗诗集团股份有限公司	513,063,864.09			234,747,518.83	-13,174,686.70	-95,551,378.34	97,650,000.00		541,435,317.88
南京南秦国际展览中心有限公司	401,248,843.81			-2,114,635.75			335,187.08		398,799,020.98
南京南纺诺斯菲尔德商贸有限公司	2,389,691.22	525,000.00		915,217.39			1,164,691.20		2,665,217.41
南京南纺英致连商贸有限公司	1,029,369.52			273,053.80			175,000.00		1,127,423.32
南京安佰盈商贸有限责任公司	605,651.43			330,944.21			24,150.00		912,445.64
南京建纺实业有限公司									
南京金旅融资租赁有限公司		15,000,000.00		20,129.37					15,020,129.37
合计	993,065,312.12	15,525,000.00		237,094,112.47	-13,174,686.70	-95,551,378.34	99,349,028.28		959,959,554.60

注：南京建纺实业有限公司前期超额亏损，公司对其长期股权投资账面价值减为零。



(十)其他权益工具投资

2019 年 4 月 30 日

项目	账面余额	减值准备	账面价值
蒙古南泰有限公司	3,207,221.87	3,207,221.87	
南京斯亚集团有限公司	1,718,618.00		1,718,618.00
纬方公司	669,000.00	669,000.00	
上海杰夫朗诗家具用品有限公司	300,000.00	300,000.00	
朗诗绿色集团有限公司	168,204,738.70		168,204,738.70
合计	174,099,578.57	4,176,221.87	169,923,356.70

(十一) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

2018 年

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2018 年 1 月 1 日	8,646,199.76	8,646,199.76
2. 本期增加金额	4,157,500.00	4,157,500.00
固定资产转入	4,157,500.00	4,157,500.00
3. 本期减少金额		
4. 2018 年 12 月 31 日	12,803,699.76	12,803,699.76
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2018 年 1 月 1 日	5,842,969.33	5,842,969.33
2. 本期增加金额	4,041,429.48	4,041,429.48
(1) 计提或摊销	467,553.51	467,553.51
(2) 固定资产转入	3,573,875.97	3,573,875.97
3. 本期减少金额		
4. 2018 年 12 月 31 日	9,884,398.81	9,884,398.81
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 2018 年 12 月 31 日账面价值	2,919,300.95	2,919,300.95
2. 2018 年 1 月 1 日账面价值	2,803,230.43	2,803,230.43

2019 年 1-4 月

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2018 年 12 月 31 日	12,803,699.76	12,803,699.76
2. 本期增加金额	46,377,019.04	46,377,019.04
固定资产转入	46,377,019.04	46,377,019.04



项目	房屋及建筑物	合计
3. 本期减少金额		
4. 2019 年 4 月 30 日	59,180,718.80	59,180,718.80
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2018 年 12 月 31 日	9,884,398.81	9,884,398.81
2. 本期增加金额	22,197,723.90	22,197,723.90
(1) 计提或摊销	205,221.52	205,221.52
(2) 固定资产转入	21,992,502.38	21,992,502.38
3. 本期减少金额		
4. 2019 年 4 月 30 日	32,082,122.71	32,082,122.71
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 2019 年 4 月 30 日账面价值	27,098,596.09	27,098,596.09
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	2,919,300.95	2,919,300.95

2. 未办妥产权证书的投资性房地产

2019 年 4 月 30 日

项 目	未办妥产权证书原因	账面价值
南京高新经纬照明股份有限公司综合楼	产权证尚在办理中	6,384,364.17
高新技术开发区 028 栋 4、5 层房产	产权证尚在办理中	468,426.60

(十二) 固定资产

类 别	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	90,841,822.23	117,708,893.99
固定资产清理		
减：减值准备	42,084,097.96	42,084,097.96
合计	48,757,724.27	75,624,796.03

1. 固定资产情况

2018 年

项目	房屋建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 2018 年 1 月 1 日	90,050,967.34	16,709,591.60	139,095,353.56	6,911,807.33	252,767,719.83
2. 本期增加金额	1,002,236.56	857,531.09	5,121,567.91	51,456.31	7,032,791.87
(1) 购置		857,531.09	5,121,567.91	51,456.31	6,030,555.31
(2) 其他	1,002,236.56				1,002,236.56
3. 本期减少金额	4,157,500.00	255,874.64	3,933,685.13	2,492,990.58	10,840,050.35
(1) 处置或报废		255,874.64	3,933,685.13	2,492,990.58	6,682,550.35
(2) 转入投资性房地产	4,157,500.00				4,157,500.00

项目	房屋建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合计
4. 2018年12月31日	86,895,703.90	17,311,248.05	140,283,236.34	4,470,273.06	248,960,461.35
二、累计折旧					
1. 2018年1月1日	37,593,747.22	13,476,545.25	75,130,947.39	6,090,607.49	132,291,847.35
2. 本期增加金额	3,566,015.26	1,010,996.73	3,973,823.19	239,434.60	8,790,269.78
计提	3,566,015.26	1,010,996.73	3,973,823.19	239,434.60	8,790,269.78
3. 本期减少金额	3,573,875.97	243,271.87	3,642,561.75	2,370,840.18	9,830,549.77
(1) 处置或报废		243,271.87	3,642,561.75	2,370,840.18	6,256,673.80
(2) 转入投资性房地产	3,573,875.97				3,573,875.97
4. 2018年12月31日	37,585,886.51	14,244,270.11	75,462,208.83	3,959,201.91	131,251,567.36
三、减值准备					
1. 2018年1月1日		315,909.86	41,753,841.82	14,346.28	42,084,097.96
2. 2018年12月31日		315,909.86	41,753,841.82	14,346.28	42,084,097.96
四、账面价值					
1. 2018年12月31日账面价值	49,309,817.39	2,751,068.08	23,067,185.69	496,724.87	75,624,796.03
2. 2018年1月1日账面价值	52,457,220.12	2,917,136.49	22,210,564.35	806,853.56	78,391,774.52

2019年1-4月

项目	房屋建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 2018年12月31日	86,895,703.90	17,311,248.05	140,283,236.34	4,470,273.06	248,960,461.35
2. 本期增加金额		4,473.27	395,465.57		399,938.84
购置		4,473.27	395,465.57		399,938.84
3. 本期减少金额	46,377,019.04	44,190.32			46,421,209.36
(1) 处置或报废		44,190.32			44,190.32
(2) 转入投资性房地产	46,377,019.04				46,377,019.04
4. 2019年4月30日	40,518,684.86	17,271,531.00	140,678,701.91	4,470,273.06	202,939,190.83
二、累计折旧					
1. 2018年12月31日	37,585,886.51	14,244,270.11	75,462,208.83	3,959,201.91	131,251,567.36
2. 本期增加金额	1,142,777.36	367,250.37	1,289,990.24	80,266.46	2,880,284.43
计提	1,142,777.36	367,250.37	1,289,990.24	80,266.46	2,880,284.43
3. 本期减少金额	21,992,502.38	41,980.81			22,034,483.19
(1) 处置或报废		41,980.81			41,980.81
(2) 转入投资性房地产	21,992,502.38				21,992,502.38
4. 2019年4月30日	16,736,161.49	14,569,539.67	76,752,199.07	4,039,468.37	112,097,368.60
三、减值准备					
1. 2018年12月31日		315,909.86	41,753,841.82	14,346.28	42,084,097.96



项目	房屋建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合计
2. 2019年4月30日		315,909.86	41,753,841.82	14,346.28	42,084,097.96
四、账面价值					
1. 2019年4月30日账面价值	23,782,523.37	2,386,081.47	22,172,661.02	416,458.41	48,757,724.27
2. 2018年12月31日账面价值	49,309,817.39	2,751,068.08	23,067,185.69	496,724.87	75,624,796.03

注：2019年4月30日已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为38,930,853.96元。

2. 未办妥产权证书的固定资产

2019年4月30日

项目	未办妥产权证书原因	账面价值
南泰大厦 17-18 层	尾款尚未付清	2,535,707.17

(十三) 无形资产

2018年

项目	土地使用权	办公软件	水上游览线 特许经营权	合计
一、账面原值				
1. 2018年1月1日	4,713,201.75	1,717,167.60	359,000,000.00	365,430,369.35
2. 2018年12月31日	4,713,201.75	1,717,167.60	359,000,000.00	365,430,369.35
二、累计摊销				
1. 2018年1月1日	890,573.18	872,271.61		1,762,844.79
2. 本期增加金额	94,264.08	172,723.79	19,581,818.18	19,848,806.05
计提	94,264.08	172,723.79	19,581,818.18	19,848,806.05
3. 2018年12月31日	984,837.26	1,044,995.40	19,581,818.18	21,611,650.84
三、账面价值				
1. 2018年12月31日账面价值	3,728,364.49	672,172.20	339,418,181.82	343,818,718.51
2. 2018年1月1日账面价值	3,822,628.57	844,895.99	359,000,000.00	363,667,524.56

2019年4月30日

项目	土地使用权	办公软件	水上游览线 特许经营权	合计
一、账面原值				
1. 2018年12月31日	4,713,201.75	1,717,167.60	359,000,000.00	365,430,369.35
2. 2019年4月30日	4,713,201.75	1,717,167.60	359,000,000.00	365,430,369.35
二、累计摊销				
1. 2018年12月31日	984,837.26	1,044,995.40	19,581,818.18	21,611,650.84
2. 本期增加金额	31,421.36	56,000.15	6,527,272.73	6,614,694.24
计提	31,421.36	56,000.15	6,527,272.73	6,614,694.24

项目	土地使用权	办公软件	水上游览线 特许经营权	合计
3. 2019年4月30日	1,016,258.62	1,100,995.55	26,109,090.91	28,226,345.08
三、账面价值				
1. 2019年4月30日账面价值	3,696,943.13	616,172.05	332,890,909.09	337,204,024.27
2. 2018年12月31日账面价值	3,728,364.49	672,172.20	339,418,181.82	343,818,718.51

(十四) 商誉

1. 商誉账面原值

2018年

项目	2018年1月1 日	本期增加额	本期减少额	2018年12月 31日
		企业合并形成的	处置	
南京高新经纬电气有限公司	2,359,751.89			2,359,751.89
南京秦淮风光旅游股份有限公司	86,490,953.80			86,490,953.80
合计	88,850,705.69			88,850,705.69

2019年1-4月

项目	2018年12月31 日	本期增加额	本期减少额	2019年4月 30日
		企业合并形成的	处置	
南京高新经纬电气有限公司	2,359,751.89			2,359,751.89
南京秦淮风光旅游股份有限公司	86,490,953.80			86,490,953.80
合计	88,850,705.69			88,850,705.69

2. 商誉减值准备

2018年

项目	2018年1月1 日	本期增加额	本期减少额	2018年12月 31日
		计提	处置	
南京高新经纬电气有限公司	2,359,751.89			2,359,751.89
合计	2,359,751.89			2,359,751.89

2019年1-4月

项目	2018年12月31 日	本期增加额	本期减少额	2019年4月 30日
		计提	处置	
南京高新经纬电气有限公司	2,359,751.89			2,359,751.89
合计	2,359,751.89			2,359,751.89



(十五) 长期待摊费用

2018年

类 别	2018年1月1日	本期增加额	本期摊销额	2018年12月31日
资产改良摊销	541,600.88	5,053,891.57	812,224.58	4,783,267.87
合计	541,600.88	5,053,891.57	812,224.58	4,783,267.87

2019年1-4月

类 别	2018年12月31日	本期增加额	本期摊销额	2019年4月30日
资产改良摊销	4,783,267.87	6,314,436.00	557,885.53	10,539,818.34
合计	4,783,267.87	6,314,436.00	557,885.53	10,539,818.34

(十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

项 目	2019年4月30日		2018年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	3,444,577.86	13,778,311.45	3,150,614.62	12,602,458.48
预计负债	202,209.24	808,836.95	202,209.24	808,836.95
小 计	3,646,787.10	14,587,148.40	3,352,823.86	13,411,295.43
递延所得税负债：				
企业合并	85,141,328.89	340,565,315.55	86,729,011.39	346,916,045.56
小 计	85,141,328.89	340,565,315.55	86,729,011.39	346,916,045.56

(十七) 其他非流动资产

项目	2019年4月30日	2018年12月31日
预付工程款	1,531,025.77	2,750,348.88
合计	1,531,025.77	2,750,348.88

(十八) 短期借款

借款条件	2019年4月30日	2018年12月31日
质押借款	169,500,000.00	289,500,000.00
保证借款	170,000,000.00	140,000,000.00
信用借款	28,568,917.81	21,925,496.75
合计	368,068,917.81	451,425,496.75

注：截至2019年4月30日，公司以旅游集团所持有的南京新百2066万股股份作为质押，向中国建设银行股份有限公司南京中山支行为公司办理质押借款1.6亿元，由旅游集团提供连带责任担保；南京南纺公司以其1千万定期存单作为质押，向华夏银行湖南路支行借款950万元。

截至2019年4月30日，旅游集团还为公司提供连带责任保证担保向江苏紫金农村商业银行玄武湖支行、华夏银行股份有限公司南京湖南路支行、兴业银行股份有限公司南京鼓楼支行、广发银行股份有限公司南京分行办理保证借款余额共

1.7 亿元。

(十九) 应付票据

项目	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	168,223,967.77	164,190,028.31
合计	168,223,967.77	164,190,028.31

(二十) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	76,072,059.98	63,825,690.95
1 年以上	69,082,063.84	69,429,638.52
合计	145,154,123.82	133,255,329.47

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	2019 年 4 月 30 日	未偿还原因
单位 1	10,638,507.32	未结算
单位 2	6,957,293.59	未结算
合计	17,595,800.91	—

(二十一) 预收款项

项目	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	24,005,590.72	12,914,342.55
1 年以上	25,067,740.64	25,455,986.84
合计	49,073,331.36	38,370,329.39

(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

2018 年

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
短期薪酬	8,234,044.51	57,082,258.34	53,051,556.20	12,264,746.65
离职后福利-设定提存计划	8,228.28	5,812,700.28	5,812,700.28	8,228.28
辞退福利		552,267.49	552,267.49	
合计	8,242,272.79	63,447,226.11	59,416,523.97	12,272,974.93

2019 年 1-4 月

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 4 月 30 日
短期薪酬	12,264,746.65	14,176,963.09	22,406,046.59	4,035,663.15
离职后福利-设定提存计划	8,228.28	1,983,494.34	1,989,110.50	2,612.12



项目	2018年12月31日	本期增加额	本期减少额	2019年4月30日
辞退福利		321,745.57	321,745.57	
合计	12,272,974.93	16,482,203.00	24,716,902.66	4,038,275.27

2. 短期职工薪酬情况

2018年

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	7,333,914.81	48,709,174.33	44,693,008.35	11,350,080.79
职工福利费	156,275.23	3,452,730.21	3,438,210.21	170,795.23
社会保险费	3,959.26	2,933,752.88	2,933,736.72	3,975.42
其中：医疗保险费	3,606.58	2,668,564.14	2,668,547.98	3,622.74
工伤保险费	280.51	88,168.73	88,168.73	280.51
生育保险费	72.17	177,020.01	177,020.01	72.17
住房公积金		1,384,256.50	1,384,256.50	
工会经费和职工教育经费	739,895.21	602,344.42	602,344.42	739,895.21
合计	8,234,044.51	57,082,258.34	53,051,556.20	12,264,746.65

2019年1-4月

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年4月30日
工资、奖金、津贴和补贴	11,350,080.79	11,717,962.09	19,958,536.89	3,109,505.99
职工福利费	170,795.23	863,514.00	849,564.00	184,745.23
社会保险费	3,975.42	965,902.21	968,360.91	1,516.72
其中：医疗保险费	3,622.74	881,801.80	884,155.32	1,269.22
工伤保险费	280.51	16,252.34	16,288.58	244.27
生育保险费	72.17	67,848.07	67,917.01	3.23
住房公积金		490,860.00	490,860.00	
工会经费和职工教育经费	739,895.21	138,724.79	138,724.79	739,895.21
合计	12,264,746.65	14,176,963.09	22,406,046.59	4,035,663.15

3. 设定提存计划情况

2018年

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
基本养老保险	7,613.89	5,628,037.37	5,628,037.37	7,613.89
失业保险费	614.39	148,497.79	148,497.79	614.39
企业年金缴费		36,165.12	36,165.12	
合计	8,228.28	5,812,700.28	5,812,700.28	8,228.28

2019年1-4月

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年4月30日
基本养老保险	7,613.89	1,925,961.58	1,931,377.15	2,198.32

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年4月30日
失业保险费	614.39	57,532.76	57,733.35	413.80
合计	8,228.28	1,983,494.34	1,989,110.50	2,612.12

(二十三) 应交税费

税种	2019年4月30日	2018年12月31日
增值税	5,314,944.00	3,797,948.91
企业所得税	1,662,289.94	2,229,195.36
城市维护建设税	68,147.60	113,963.03
房产税	64,361.74	124,627.97
土地使用税	104,880.29	127,530.88
个人所得税	33,890.33	66,815.74
教育费附加	66,079.17	99,034.92
其他税费	149,439.65	202,100.82
合计	7,464,032.72	6,761,217.63

(二十四) 其他应付款

类别	2019年4月30日	2018年12月31日
应付利息	1,238,306.11	7,579,961.81
应付股利	53,514.51	53,514.51
其他应付款项	354,162,752.06	345,827,200.80
合计	355,454,572.68	353,460,677.12

1. 应付利息

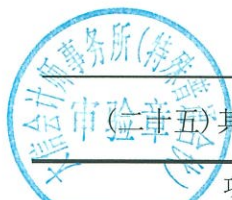
类别	2019年4月30日	2018年12月31日
短期借款应付利息	1,238,306.11	7,579,961.81
合计	1,238,306.11	7,579,961.81

2. 应付股利

单位名称	2019年4月30日	2018年12月31日
普通股股利	53,514.51	53,514.51
合计	53,514.51	53,514.51

3. 其他应付款项

款项性质	2019年4月30日	2018年12月31日
单位往来	345,011,227.45	336,952,505.14
个人往来	3,502,329.85	3,196,286.86
其他	5,649,194.76	5,678,408.80
合计	354,162,752.06	345,827,200.80



(五) 其他流动负债

项目	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
中介机构费用	650,000.00	550,000.00
水电物业管理费等	480,198.08	389,513.44
佣金	524,362.73	470,487.26
合计	1,654,560.81	1,410,000.70

(二十六) 长期应付款

款项性质	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
南京高新技术开发区招商公司	3,689,500.00	3,689,500.00
合计	3,689,500.00	3,689,500.00

(二十七) 预计负债

2018 年

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日	形成原因
产品质量保证		808,836.95		808,836.95	预留质量理赔金
合计		808,836.95		808,836.95	—

2019 年 1-4 月

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 4 月 30 日	形成原因
产品质量保证	808,836.95			808,836.95	预留质量理赔金
合计	808,836.95			808,836.95	—

(二十八) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

2018 年

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
环保设备专项补助	244,000.00	320,000.00	188,000.00	376,000.00
合计	244,000.00	320,000.00	188,000.00	376,000.00

2019 年 1-4 月

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 4 月 30 日
环保设备专项补助	376,000.00		62,666.67	313,333.33
合计	376,000.00		62,666.67	313,333.33



2. 政府补助项目情况

2018 年

项目	2018 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
环保设备专项补助	244,000.00	320,000.00	188,000.00		376,000.00	与资产相关
合计	244,000.00	320,000.00	188,000.00		376,000.00	—

2019 年 1-4 月

项目	2018 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2019 年 4 月 30 日	与资产相关/与收益相关
环保设备专项补助	376,000.00		62,666.67		313,333.33	与资产相关
合计	376,000.00		62,666.67		313,333.33	—

(二十九) 营业收入和营业成本

项目	2019 年 1-4 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	257,680,694.24	234,716,854.83	1,106,505,958.85	1,028,913,417.67
纺织品及服装	142,528,802.82	139,966,489.26	527,240,947.26	518,185,737.38
机电产品	26,499,323.15	21,740,327.18	121,855,552.49	95,566,978.49
化工原料	50,022,679.92	49,433,685.16	351,965,693.30	350,251,109.37
金属材料			729,047.20	698,433.27
游览服务	38,629,888.35	23,576,353.23	104,714,718.60	64,211,159.16
二、其他业务	3,271,343.80	2,494,643.89	12,699,908.57	7,817,297.95
合计	260,952,038.04	237,211,498.72	1,119,205,867.42	1,036,730,715.62

(三十) 税金及附加

项目	2019 年 1-4 月	2018 年度
城市维护建设税	184,356.22	906,502.70
教育费附加	130,767.34	645,475.30
房产税	191,000.84	665,394.79
土地使用税	98,897.44	267,260.40
车船使用税		360.00
印花税	25,242.70	331,608.05
合计	630,264.54	2,816,601.24

(三十一) 销售费用

项目	2019 年 1-4 月	2018 年度
运杂及查验费	747,074.18	3,560,906.00
员工费用	556,570.40	4,429,055.88
检验费	41,736.20	175,078.83
差旅费	212,073.38	755,039.70



南京纺织品进出口股份有限公司
备考合并财务报表附注
2018 年 1 月 1 日—2019 年 4 月 30 日

项目	2019 年 1-4 月	2018 年度
招待费	177,879.00	564,847.34
办公费	81,866.03	580,658.29
咨询服务费	124,897.91	234,746.04
宣传广告费	282,109.17	1,199,481.34
劳务费	258,664.55	
质保金		808,836.95
其他	200,402.86	984,772.68
合计	2,683,273.68	13,293,423.05

(三十二) 管理费用

项目	2019 年 1-4 月	2018 年度
员工费用	6,177,035.75	27,635,621.19
折旧费	882,076.57	5,682,667.43
办公费	1,037,590.47	1,750,465.87
劳务费	41,266.66	5,058.12
无形资产摊销	58,070.64	178,935.29
审计咨询及顾问费	395,992.60	2,806,168.35
水电费	160,208.94	603,339.83
业务招待费	76,986.68	336,011.71
技术服务费	48,835.09	120,970.62
维修费	155,754.06	543,154.86
差旅费	47,798.04	334,127.80
通讯费	50,017.03	82,220.48
长期待摊费用摊销	110,375.65	321,607.09
租赁费	722,366.00	2,889,464.00
其他	854,401.69	1,708,434.10
合计	10,818,775.87	44,998,246.74

(三十三) 财务费用

项目	2019 年 1-4 月	2018 年度
利息费用	13,635,662.85	49,853,035.91
减：利息收入	1,100,961.09	5,149,529.18
汇兑损失	4,489,810.74	
减：汇兑收益		13,517,900.47
手续费支出	244,796.20	1,549,718.81
其他支出	2,000,000.00	2,777,690.95
合计	19,269,308.70	35,513,016.02



(三十四) 其他收益

项 目	2019 年 1-4 月	2018 年度	与资产相关/与收益相关
环保设备专项补助	62,666.67	188,000.00	与资产相关
稳岗补贴		134,440.23	与收益相关
外贸发展专项资金		89,100.00	与收益相关
出口贸易险补贴		39,700.00	与收益相关
环保专项资金		20,000.00	与收益相关
新三板上市区级补贴		1,350,000.00	与收益相关
企业利用资本市场奖励(市级)		150,000.00	与收益相关
其他		7.87	与收益相关
合计	62,666.67	1,971,248.10	—

(三十五) 投资收益

类 别	2019 年 1-4 月	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-54,174,574.36	237,094,112.47
处置长期股权投资产生的投资收益	12,010,000.00	5,755,169.87
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	7,723,686.98	7,343,793.53
处置可供出售金融资产取得的投资收益		1,200,000.00
理财产品投资收益		164,699.16
合计	-34,440,887.38	251,557,775.03

(三十六) 信用减值损失

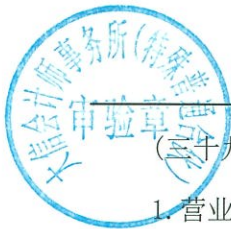
项 目	2019 年 1-4 月	2018 年度
坏账损失	10,741,474.90	
合计	10,741,474.90	

(三十七) 资产减值损失

项 目	2019 年 1-4 月	2018 年度
坏账损失		-14,387,319.38
存货跌价损失		-2,372,461.64
合计		-16,759,781.02

(三十八) 资产处置收益

项 目	2019 年 1-4 月	2018 年度
固定资产处置利得	134,327.39	291,064.05
合计	134,327.39	291,064.05



(三十九) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	2019 年 1-4 月	2018 年度	计入 2019 年 1-4 月非经常性损益的金额	计入 2018 年非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	118,600.00	38,162.00	118,600.00	38,162.00
其他	105.26	992,329.64	105.26	992,329.64
合计	118,705.26	1,030,491.64	118,705.26	1,030,491.64

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	2019 年 1-4 月	2018 年度	与资产相关/与收益相关
省级商务发展专项资金	66,600.00	30,000.00	与收益相关
管委会补助	2,000.00	8,162.00	与收益相关
信息化产业专项资金	50,000.00		与收益相关
合计	118,600.00	38,162.00	—

(四十) 营业外支出

项目	2019 年 1-4 月	2018 年度	计入 2019 年 1-4 月非经常性损益的金额	计入 2018 年非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失		290,670.15		290,670.15
对外捐赠	10,000.00	3,500.00	10,000.00	3,500.00
赔偿款		195,670.00		195,670.00
罚款及滞纳金	1,751.12	28,032.60	1,751.12	28,032.60
其他		186,286.07		186,286.07
合计	11,751.12	704,158.82	11,751.12	704,158.82

(四十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	2019 年 1-4 月	2018 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	5,328,946.02	14,906,608.58
递延所得税费用	-1,906,029.35	-6,379,420.78
合计	3,422,916.67	8,527,187.80

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年 1-4 月金额	2018 年度金额
利润总额	-33,056,547.75	223,240,503.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	-8,264,136.94	55,810,125.93
调整以前期间所得税的影响	138,281.34	112,298.15
非应税收入的影响	8,610,221.85	-63,307,757.26

项 目	2019年1-4月金额	2018年度金额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	43,638.34	10,284,198.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		-2,206,213.46
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,894,912.08	7,834,535.83
所得税费用	3,422,916.67	8,527,187.80

(四十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值		受限原因
	2019年4月30日	2018年12月31日	
货币资金	179,228,814.51	157,166,620.57	银行承兑汇票等各项保证金
长期股权投资		541,435,317.88	质押借款
合计	179,228,814.51	698,601,938.45	—

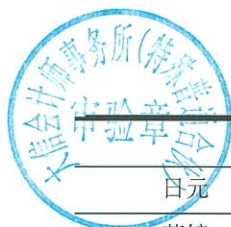
(四十三) 外币货币性项目

2019年4月30日

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,487,069.24	6.7286	43,648,894.09
欧元	109,220.99	7.5256	821,953.48
港币	5,346,988.44	0.85784	4,586,860.56
澳币	46.61	4.7473	221.27
日元	2,638,966.00	0.060255	159,010.90
英镑	1.00	8.7017	8.70
应收账款			
其中：美元	24,244,918.35	6.7286	163,134,357.61
港币	248,207.43	0.8578	212,912.33
欧元	94,097.18	7.5256	708,137.74
应付账款			
其中：美元	4,704,985.31	6.7286	31,657,964.16
欧元	62,611.45	7.5256	471,188.73

2018年12月31日

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,888,789.91	6.8632	33,552,742.91
欧元	109,221.96	7.8473	857,097.49
港币	1,641,104.61	0.8762	1,437,935.86
澳元	46.72	4.8250	225.42



项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
日元	22,640,605.00	0.061887	1,401,159.12
英镑	0.90	8.6762	7.81
应收账款			
其中：美元	34,787,095.55	6.8632	238,750,794.18
欧元	94,239.18	7.8473	739,523.12
港币	248,207.43	0.8762	217,479.35
应付账款			
其中：美元	3,303,876.11	6.8632	22,675,162.52
欧元	62,611.45	7.8473	491,330.83
港币	92,643.08	0.8762	81,173.87

七、合并范围的变更

公司 2018 年 9 月 3 日完成子公司新疆南泰纺织有限责任公司的工商注销，本期不再将其纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳同泰生物化工有限公司	深圳福田区泰然工业区苍松大厦 1601 单元	深圳	生产制造	60.00		设立或投资
南京南泰显示有限公司	南京高新开发区 28 号厂房 5 层	南京	商贸投资	100.00		设立或投资
上海朗诗国际贸易有限公司	浦东新区机场镇施新路 955 号	上海	外贸销售		60.00	设立或投资
南京高新经纬电气有限公司	南京高新开发区新科二路 30 号	南京	制造业	99.69		设立或投资
南京高新经纬照明股份有限公司	浦口高新技术产业开发区新科二路 30 号	南京	制造业		80.00	设立或投资
南京朗诗服装设计制作有限公司	南京雨花台区青石科技园小青路 119 号	南京	服务业	62.50		设立或投资

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
蒙古南泰有限公司	蒙古乌兰巴托	蒙古	外贸销售	100.00		设立或投资
南京虹云制衣有限公司	南京市六合区雄州镇雄州西路80号	南京	服装生产销售	95.00		设立或投资
大丰市佳事达制衣有限公司	大丰市南阳镇和平街	大丰	服装生产销售	75.00		设立或投资
南京海陌贸易有限公司	南京玄武区孝陵卫双拜巷78号	南京	商业销售	100.00		设立或投资
香港新达国际投资有限公司	香港旺角花园街2-16号好景商业中心10楼1007室	香港	贸易	100.00		设立或投资
南京南纺进出口有限公司	南京经济技术开发区兴科路12号科创基地205室	南京	贸易	100.00		设立或投资
南京秦淮风光旅游股份有限公司	南京市秦淮区瞻园路11号7022室	南京	旅游业	51.00		非同一控制下企业并购

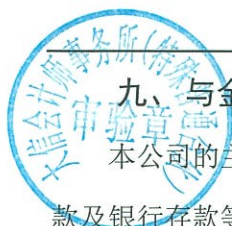
(二) 在合营企业或联营企业中的权益

联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
朗诗集团股份有限公司(注1)	南京	南京	房地产业	26.1953		权益法
南京南泰国际展览中心有限公司	南京	南京	展览	49.00		权益法
南京南纺英致连商贸有限公司	南京	南京	贸易		35.00	权益法
南京南纺诺斯菲尔德商贸有限公司	南京	南京	贸易		35.00	权益法
南京安佰盈商贸有限责任公司	南京	南京	贸易		35.00	权益法
南京建纺实业有限公司(注2)	南京	南京	制造业	40.00		权益法
南京金旅融资租赁有限公司	南京	南京	货币金融服务		30.00	权益法

注1：朗诗集团2018年度通过向股东回购股份的方式实施减资，减资手续完成以后公司对朗诗集团的持股比例由23.2044%被动上升至26.1953%。

注2：2019年3月4日公司与江苏景古投资有限公司签订股权转让协议，转让公司持有南京建纺实业有限公司40%的股权。2018年1月1日至2019年3月4日，将南京建纺实业有限公司认定为公司的联营企业。



九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括权益投资、借款、应收及其他应收款、应付账款、其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情见各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（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应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经前期年度报告认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

本公司与经认可的且信用良好的第三方进行交易。由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

2. 其他应收款

本公司的其他应收款主要系往来款、借款等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

（二）流动性风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款、票据结算、股东拆借等多种融资手段，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求。

（三）市场风险

1. 汇率风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负

债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

2. 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。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的银行借款以固定利率为主。

十、公允价值

（一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	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	2019年4月30日余额
持续的公允价值计量：				
其他权益工具投资	168,204,738.70		1,718,618.00	169,923,356.70
持续以公允价值计量的资产总额	168,204,738.70		1,718,618.00	169,923,356.70

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持有的以公允价值计量的其他权益工具投资为其他上市公司股票，公允价值依据为2019年4月30日其他上市公司股票收盘价格。

十一、关联方关系及其交易

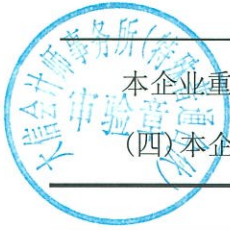
（一）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
南京旅游集团有限责任公司	南京	旅游资源开发与保护；酒店、会展运营管理；旅游产品开发；旅游配套设施投资、建设和运营。	138,005.64 万元	30.53	30.53

（二）本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的合营和联营企业情况



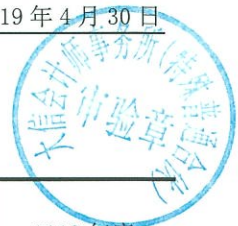
本企业重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
徐德健	董事长
樊 晔	董事
沈 颖	董事
苏 强	董事
丁益兵	董事、常务副总经理（代行总经理职责）
张金源	董事、董事会秘书、副总经理
胡汉辉	独立董事
陈益平	独立董事
陈 超	独立董事
周晓兵	监事会主席
许俊虎	监事
万敏	职工监事
马焕栋	财务总监
南京斯亚集团有限公司	参股公司
南京南泰集团有限公司	同一母公司
南京金斯服装有限公司	同一实际控制人
上海杰夫朗诗家具用品有限公司	参股公司
南京六朝服饰有限公司（注 1）	联营企业子公司
香港紫金联合发展有限公司	同一实际控制人
南京水务集团有限公司	同一实际控制人
南京幕燕建设发展有限公司	同一母公司
南京水秀苑大酒店有限责任公司	同一母公司
南京夫子庙文化旅游集团有限公司	股东
南京少伯文化发展有限公司	夫子庙文旅控制的其他公司
南京十里秦淮酒店管理有限公司	夫子庙文旅控制的其他公司
南京学宫旅游有限公司	夫子庙文旅控制的其他公司
南京城之旅酒店管理有限公司	夫子庙文旅控制的其他公司
南京秦淮灯彩文化发展有限公司	夫子庙文旅参股的公司（第一大股东）
南京智慧夫子庙文化旅游发展有限公司	夫子庙文旅参股的公司（第一大股东）

注 1：南京六朝服饰有限公司系南京建纺实业有限公司的全资子公司，2018 年 1 月 1 日至 2019 年 3 月 4 日，将南京六朝服饰有限公司认定为公司的其他关联方。

注 2：南京汤山东湖温泉度假村有限公司本期破产程序履行完毕后于 2018 年 9 月 11 日完成工商注销程序。



(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2019年1-4月	2018年度
采购商品、接受劳务：					
南京南纺诺斯菲尔德商贸有限公司	采购	纺织品及服装	市场价	24,547,283.80	94,274,443.81
南京南纺英致连商贸有限公司	采购	纺织品及服装	市场价	12,063,552.82	29,628,976.50
南京安佰盈商贸有限责任公司	采购	纺织品及服装	市场价	1,314,251.36	12,859,592.67
南京水务集团有限公司	采购	水费缴纳	市场价	20,127.74	175,872.76
南京幕燕建设发展有限公司	采购	文化活动费	市场价		1,587.00
合计	—	—	—	37,945,215.72	136,940,472.74
销售商品、提供劳务：					
南京南纺诺斯菲尔德商贸有限公司	销售	纺织品及服装	市场价		1,009,804.99
南京南泰国际展览中心有限公司	销售	机电产品、灯具	市场价		559,343.38
南京水秀苑大酒店有限责任公司	销售	处置车辆	市场价		15,839.25
南京智慧夫子庙文化旅游发展有限公司	销售	游览船票	市场价		29,638.83
南京夫子庙文化旅游集团有限公司	销售	游览船票	市场价		194,174.76
南京十里秦淮酒店管理有限公司	销售	游览船票	市场价	5,825.24	81,553.40
南京学宫旅游有限公司	销售	游览船票	市场价	635,456.31	3,328,718.45
南京城之旅酒店管理有限公司	销售	游览船票	市场价	3,883.50	
南京少伯文化发展有限公司	销售	游览船票	市场价		20,388.35
合计	—	—	—	645,165.05	5,239,461.41

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	2019年1-4月确认的租赁收入\费用	2018年确认的租赁收入\费用
南京纺织品进出口股份有限公司	南京金斯服装有限公司	房产及土地租赁	109,269.84	327,809.52
南京纺织品进出口股份有限公司	南京南纺英致连商贸有限公司	房屋租赁	93,857.14	281,571.42
南京纺织品进出口股份有限公司	南京南纺诺斯菲尔德商贸有限公司	房屋租赁	100,809.52	302,428.58
南京纺织品进出口股份有限公司	南京安佰盈商贸有限责任公司	房屋租赁	48,666.67	146,000.00

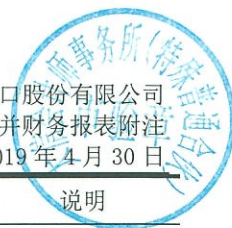


3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南京旅游集团有限责任公司	南京纺织品进出口股份有限公司	20,000,000.00	2017-1-3	2018-1-3	是
南京旅游集团有限责任公司	南京纺织品进出口股份有限公司	100,000,000.00	2017-3-8	2018-3-7	是
南京旅游集团有限责任公司	南京纺织品进出口股份有限公司	60,000,000.00	2017-3-10	2018-3-9	是
南京旅游集团有限责任公司	南京纺织品进出口股份有限公司	50,000,000.00	2017-3-29	2018-3-28	是
南京旅游集团有限责任公司	南京纺织品进出口股份有限公司	50,000,000.00	2017-4-1	2018-3-31	是
南京旅游集团有限责任公司	南京纺织品进出口股份有限公司	30,000,000.00	2017-4-17	2018-4-16	是
南京旅游集团有限责任公司	南京纺织品进出口股份有限公司	51,000,000.00	2017-7-24	2018-7-23	是
南京旅游集团有限责任公司	南京纺织品进出口股份有限公司	30,000,000.00	2017-9-15	2018-9-7	是
南京旅游集团有限责任公司	南京纺织品进出口股份有限公司	50,000,000.00	2017-11-28	2018-11-27	是
南京旅游集团有限责任公司	南京纺织品进出口股份有限公司	60,000,000.00	2018-3-1	2018-3-30	是
南京旅游集团有限责任公司	南京纺织品进出口股份有限公司	34,000,000.00	2018-6-29	2018-11-30	是
南京旅游集团有限责任公司	南京纺织品进出口股份有限公司	160,000,000.00	2018-3-29	2019-3-28	是
南京旅游集团有限责任公司	南京纺织品进出口股份有限公司	60,000,000.00	2018-4-16	2019-4-15	是
南京旅游集团有限责任公司	南京纺织品进出口股份有限公司	60,000,000.00	2018-4-27	2019-4-26	是
南京旅游集团有限责任公司	南京纺织品进出口股份有限公司	30,000,000.00	2018-4-27	2019-4-26	是
南京旅游集团有限责任公司	南京纺织品进出口股份有限公司	35,000,000.00	2018-11-20	2019-3-15	是
南京旅游集团有限责任公司	南京纺织品进出口股份有限公司	50,000,000.00	2018-6-12	2019-6-12	否
南京旅游集团有限责任公司	南京纺织品进出口股份有限公司	25,000,000.00	2018-9-28	2019-9-18	否
南京旅游集团有限责任公司	南京纺织品进出口股份有限公司	50,000,000.00	2019-2-26	2019-11-13	否
南京旅游集团有限责任公司	南京纺织品进出口股份有限公司	15,000,000.00	2019-3-14	2019-8-9	否
南京旅游集团有限责任公司	南京纺织品进出口股份有限公司	140,000,000.00	2019-3-27	2020-3-27	否
南京旅游集团有限责任公司	南京纺织品进出口股份有限公司	20,000,000.00	2019-4-19	2020-4-18	否
南京旅游集团有限责任公司	南京纺织品进出口股份有限公司	30,000,000.00	2019-4-24	2020-4-23	否

4. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
南京旅游集团有限责任公司	拆入	100,000,000.00	2017-11-28	2018-7-25	



关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
南京旅游集团有限责任公司	拆入	100,000,000.00	2017-11-28	2018-7-25	
南京旅游集团有限责任公司	拆入	100,000,000.00	2017-11-28	2018-7-25	
南京旅游集团有限责任公司	拆入	20,000,000.00	2018-3-5	2018-4-19	
南京旅游集团有限责任公司	拆入	40,000,000.00	2018-3-6	2018-4-19	
南京旅游集团有限责任公司	拆入	40,000,000.00	2018-3-7	2018-4-19	
南京旅游集团有限责任公司	拆入	100,000,000.00	2018-7-26	2019-7-25	已提前偿还
南京旅游集团有限责任公司	拆入	100,000,000.00	2018-7-26	2019-7-25	
南京旅游集团有限责任公司	拆入	100,000,000.00	2018-7-26	2019-7-25	
香港紫金联合发展有限公司	拆入	5,316,578.00	2018-11-1	2019-10-31	
南京旅游集团有限责任公司	拆入	109,000,000.00	2019-1-18	2020-1-17	

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2019年4月30日余额		2018年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南京南泰国际展览中心有限公司	39,550.54	529.98	39,550.54	1,186.52
应收账款	南京城之旅酒店管理有限公司	4,000.00			
预付账款	上海杰夫朗诗家具用品有限公司			1,216,467.78	1,216,467.78
预付账款	南京建纺实业有限公司			311,270.80	311,270.80
预付账款	南京六朝服饰有限公司			2,486,310.39	2,486,310.39
预付账款	南京南纺诺斯菲尔德商贸有限公司	6,747,154.19			
其他应收款	上海杰夫朗诗家具用品有限公司	2,587,619.31	2,587,619.31	1,371,151.53	1,371,151.53
其他应收款	南京斯亚集团有限公司	5,414,884.37	5,414,884.37	5,414,884.37	5,414,884.37
其他应收款	南京建纺实业有限公司			19,584,750.00	19,584,750.00
合计	—	14,793,208.41	8,003,033.66	30,424,385.41	30,386,021.39

2. 应付项目

项目名称	关联方	2019年4月30日余额	2018年12月31日余额
应付账款	南京南纺英致连商贸有限公司	43,348.71	760,466.78
应付账款	南京南纺诺斯菲尔德商贸有限公司		8,827,167.39
应付账款	南京安佰盈商贸有限责任公司	557,845.30	
预收账款	南京学宫旅游有限公司	225,900.00	25,420.00

项目名称	关联方	2019 年 4 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
其他应付款	南京旅游集团有限责任公司	309,020,000.00	300,020,000.00
其他应付款	蒙古南泰有限公司	55,418.72	55,418.72
其他应付款	南京南纺诺斯菲尔德商贸有限公司	52,925.01	158,775.00
其他应付款	南京安佰盈商贸有限责任公司	62,658.33	72,409.33
其他应付款	南京南纺英致连商贸有限公司	49,275.00	147,825.00
合计	—	310,067,371.07	310,067,482.22

十二、承诺及或有事项

（一）承诺事项

无。

（二）或有事项

2013 年 7 月，公司因买卖合同纠纷对广东省广业岭南燃料有限公司（以下简称“广业公司”）、天津开发区津华煤炭运销有限公司（以下简称“津华公司”）提起民事诉讼，涉案金额共计 1,049.89 万元本金及相应利息、罚息。截至 2014 年末，被告已归还公司 345.98 万元本金，余 703.81 万元本金及利息、罚息未支付。2015 年 5 月，法院一审判决广业公司和津华公司向公司返还货款 703.81 万元及支付相应利息、罚息。广业公司对一审判决不服，提起上诉。2016 年 11 月，法院二审判决驳回广业公司上诉，维持一审判决。公司向法院申请强制执行，收回款项 270.62 万元。2017 年 6 月，广业公司进入破产清算程序，公司已向相关法院递交破产债权人材料，目前广业公司破产清算程序尚未终结。2018 年 4 月，广业公司就本案向最高人民法院申请再审，最高人民法院予以立案审查。2018 年 6 月，最高人民法院裁定驳回广业公司的再审申请。

2016 年 4 月，公司因买卖合同纠纷对江苏弘业股份有限公司（以下简称“弘业股份”）提起民事诉讼，涉案金额共 2,212.20 万元及相应违约金。2016 年 7 月，法院一审裁定驳回公司起诉，案件移送公安机关侦查。公司对一审裁定不服，提起上诉。2016 年 10 月，法院二审裁定驳回公司上诉，维持原裁定，案件移送公安机关侦查。2018 年 6 月，公司收到与本案相关的刑事二审结果，法院以合同诈骗罪判处弘业股份业务员李程有期徒刑 13 年，责令李程退赔公司经济损失 2,212.20 万元，同时法院认为弘业股份存在管理漏洞及对李程合同诈骗起到帮助作用，公司可向其主张相应权利。

2016 年 8 月，山煤国际能源集团销售有限公司因与公司之间买卖合同纠纷案向最高人民法院申请再审，涉案金额 3,500 万元。2018 年 8 月，最高人民法院裁定驳回山煤国际的再审



申请。

2018年10月，本公司子公司南京南纺进出口有限公司因买卖合同纠纷对镇江市水务投资有限公司提起民事诉讼，要求其立即支付合同余款共1,095.50万元及相应的逾期利息。目前双方证据及法院调取的证据均已经举证质证完毕，法庭调查和法庭辩论已经终结，案件基本事实已查清，法庭将在合议后择期判决。

十三、资产负债表日后事项

2019年5月29日，全资子公司香港新达国际投资有限公司与Landsea International Holdings Limited签署《关于买卖朗诗绿色集团股份的协议》，以总价1港元受让联营公司暨关联方朗诗集团股份有限公司之全资子公司Landsea International Holdings Limited持有的香港上市公司朗诗绿色集团有限公司（股票简称：朗诗绿色集团，股票代码：00106.HK）114,426,923股股份，并办理完成股份过户登记手续。

十四、其他重要事项

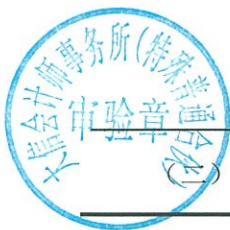
无。

十五、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	2019年1-4月金额	2018年度金额	备注
1. 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	134,327.39	291,064.05	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	181,266.67	2,009,410.10	
3. 委托他人投资或管理资产的损益		164,699.16	
4. 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、交易性金融负债和其他金融资产取得的投资收益	7,723,686.98	7,343,793.53	
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,645.86	288,170.82	
6. 其他符合非经常性损益定义的损益项目（注）	12,010,000.00	6,955,169.87	
合计	20,037,635.18	17,052,307.53	

注：2019年1-4月为处置长期股权投资形成，2018年度为处置可供出售金融资产及长期股权投资形成。



净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	2019 年 1-4 月	2018 年	2019 年 1-4 月	2018 年
归属于公司普通股股东的净利润	-4.60	24.28	-0.14	0.68
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.80	22.34	-0.21	0.62



第 6 页至第 71 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人



签名: _____

日期: _____

主管会计工作负责人



签名: _____

日期: _____

会计机构负责人



签名: _____

日期: _____

仅供报告或标书使用



编号: 1 05500832



营业执照

(副本) (6-6)

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05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,出具验资报告;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;法律法规规定的其他业务。
(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2019 年 02 月 01 日

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址: qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

王敏康（仅供报告或标书使用）



姓名 王敏康

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1970-12-21

Date of birth

工作单位 大信会计师事务所（特殊普通合伙）南京分所

Working unit

身份证号码 320622197012211559

Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



王敏康(320100070001)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



王敏康(320100070001)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号: 320100070001
No. of Certificate

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

发证日期: 1998年 月 日
Date of Issuance

2018 01 09

年 月 日
y m d

狄香雨（仅供报告和标书使用）



姓名	狄香雨
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1976-02-29
Date of birth	
工作单位	大信会计师事务所（南京分所）
Working unit	
身份证号码	320105760229141
Identity card No.	



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：
No. of Certificate

110001530071

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

江苏省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

2006 年 05 月 31 日
/y /m /d

2017 06 21



狄香雨(110001530071)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



狄香雨(110001530071)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d