



00002020110015399022
报告文号：苏亚专审[2020]307号

南京新百房地产开发有限公司

审计报告

苏亚专审 [2020] 307 号

审计机构：苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

地 址：南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 21-23 层

邮 编：210009

传 真：025-83235046

电 话：025-83235002

网 址：www.syjc.com

电子信箱：info@syjc.com

苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚专审[2020]307号

审计报告

南京新百房地产开发有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了南京新百房地产开发有限公司（以下简称新百地产）财务报表，包括 2020 年 10 月 31 日的资产负债表，2020 年 1-10 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附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，公允反映了新百地产 2020 年 10 月 31 日的财务状况以及 2020 年 1-10 月的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，我们独立于新百地产，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、管理层和治理层对财务报表的责任

新百地产管理层（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，管理层负责评估新百地产的持续经营能力，披露与持续经营相关

的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算新百地产、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新百地产的财务报告过程。

四、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。

（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，就可能导致对新百地产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新百地产不能持续经营。

(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。



苏亚金城会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 南京市

二〇二〇年十一月十六日

资产负债表

2020年10月31日



会企01表

单位：元

编制单位：南京新百房地产开发有限公司

资产	附注	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	1,900,111,797.23	1,856,074,248.56	短期借款			
交易性金融资产				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资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	五、2	4,026,690.00	7,201,324.20	应付账款	五、9	148,236,478.73	219,974,842.50
应收款项融资				预收款项			15,579,913.80
预付款项	五、3	481,841,304.74	496,802,178.90	合同负债	五、10	43,804,231.45	
其他应收款	五、4	346,634,033.21	639,155,620.65	应付职工薪酬	五、11	163,479.41	192,035.47
存货	五、5	263,797,821.47	272,516,002.80	应交税费	五、12	432,205,369.14	559,055,358.83
合同资产				其他应付款	五、13	723,146,523.31	1,975,294,196.47
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产	五、6	12,024,116.67	20,443,966.67	其他流动负债	五、14	2,190,211.57	
流动资产合计		3,008,435,763.32	3,292,193,341.78	流动负债合计		1,349,746,293.61	2,770,096,347.07
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			
可供出售金融资产				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资				长期应付职工薪酬			
其他权益工具投资				预计负债	五、15	37,738,954.00	
其他非流动金融资产				递延收益			
投资性房地产				递延所得税负债	五、8	3,006,029.17	5,110,991.67
固定资产	五、7	18,275.67	18,813.57	其他非流动负债			
在建工程				非流动负债合计		40,744,983.17	5,110,991.67
生产性生物资产				负债合计		1,390,491,276.78	2,775,207,338.74
油气资产				所有者权益(或股东权益)：			
无形资产				实收资本(或股本)	五、16	500,000,000.00	90,000,000.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用				永续债			
递延所得税资产	五、8	55,133,871.52	180,105,538.47	资本公积	五、17	625,727,758.14	5,042,226.89
其他非流动资产				减：库存股			
非流动资产合计		55,152,147.19	180,124,352.04	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	五、18	45,000,000.00	45,000,000.00
				一般风险准备			
				未分配利润	五、19	502,368,875.59	557,068,128.19
				所有者权益合计		1,673,096,633.73	697,110,355.08
资产总计		3,063,587,910.51	3,472,317,693.82	负债和所有者权益总计		3,063,587,910.51	3,472,317,693.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2020年1-10月



会企02表
单位：元

编制单位：南京新百房地产开发有限公司

项 目	注释	2020年1-10月	2019年度
一、营业收入	五、20	30,139,057.14	1,599,966,074.28
减：营业成本	五、20	15,610,210.76	736,289,345.34
税金及附加	五、21	5,028,897.98	248,622,852.14
销售费用	五、22	1,807,926.26	7,129,943.17
管理费用	五、23	7,077,382.91	7,224,505.21
研发费用			
财务费用	五、24	13,635,633.63	41,308,841.50
其中：利息费用		43,164,915.72	86,474,678.26
利息收入		29,550,359.26	45,202,272.72
加：其他收益	五、25	14,938.89	34,112.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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			
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）	五、26	-9,715,698.62	-1,420,615.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-22,721,754.13	558,004,083.70
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、27	37,738,954.00	1,084,700.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-60,460,708.13	556,919,382.98
减：所得税费用	五、28	-5,761,455.53	139,526,556.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-54,699,252.60	417,392,826.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-54,699,252.60	417,392,826.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（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			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		-54,699,252.60	417,392,826.00
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2020年1-10月



编制单位：南京新百房地产开发有限公司

项 目	附注	2020年1-10月	2019年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,358,693.11	235,663,533.98
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、29	38,016,044.49	98,035,695.60
经营活动现金流入小计		65,374,737.60	333,699,229.58
购买商品、接受劳务支付的现金		29,038,569.55	696,833,143.70
支付给职工以及为职工支付的现金		8,839,727.47	12,058,326.25
支付的各项税费		1,304,677.36	23,112,547.47
支付其他与经营活动有关的现金	五、29	1,495,032.87	7,044,813.10
经营活动现金流出小计		40,678,007.25	739,048,830.52
经营活动产生的现金流量净额		24,696,730.35	-405,349,600.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			220,000,000.00
投资活动现金流出小计			220,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额			-220,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、29	221,850,000.00	13,085,000.00
筹资活动现金流入小计		221,850,000.00	13,085,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、29	202,509,181.68	287,169,672.66
筹资活动现金流出小计		202,509,181.68	287,169,672.66
筹资活动产生的现金流量净额		19,340,818.32	-274,084,672.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		44,037,548.67	-899,434,273.60
加：期初现金及现金等价物余额		1,856,074,248.56	2,755,508,522.16
六、期末现金及现金等价物余额			
		1,900,111,797.23	1,856,074,248.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

会企04表
单位：元

编制单位：南京新百房地产开发有限公司

2020年1-10月

项目	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	90,000,000.00				5,042,226.89				45,000,000.00		557,068,128.19	697,110,355.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	90,000,000.00				5,042,226.89				45,000,000.00		557,068,128.19	697,110,355.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	410,000,000.00				620,685,531.25						-54,699,252.60	975,986,278.65
（一）综合收益总额											-54,699,252.60	-54,699,252.60
（二）所有者投入和减少资本	410,000,000.00				620,685,531.25							1,030,685,531.25
1、所有者投入资本	410,000,000.00				620,685,531.25							1,030,685,531.25
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者（或股东）的分配												
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
四、本年年末余额	500,000,000.00				625,727,758.14				45,000,000.00		502,368,875.59	1,673,096,633.73



企业法定代表人：
主管会计工作负责人：
会计机构负责人：

所有者权益变动表 (续)

会企04表
单位: 元

项目		2019年度										
		实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额		90,000,000.00				5,042,226.89			45,000,000.00		139,675,302.19	279,717,529.08
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额		90,000,000.00				5,042,226.89			45,000,000.00		139,675,302.19	279,717,529.08
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本												
1、所有者投入资本												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
(三) 利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者 (或股东) 的分配												
4、其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本 (或股本)												
2、盈余公积转增资本 (或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
四、本年年末余额		90,000,000.00				5,042,226.89			45,000,000.00		557,068,128.19	697,110,355.08



会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

企业法定代表人:

南京新百房地产开发有限公司

2020年1-10月财务报表附注

附注一、公司基本情况

南京新百房地产开发有限公司（以下简称“本公司”）成立于1993年7月27日。注册资本50000万元，南京新街口百货商店股份有限公司持有100%股权，公司住所：南京市秦淮区中山南路1号29层。公司统一社会信用代码：91320100134952947Q。法定代表人：周雷。经营范围：房地产经营；商业设施建设；室内装潢；建筑材料、装饰材料、五金交电、金属材料、木材、商品房销售；房地产中介服务。（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。）

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵守企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

四、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

五、金融工具

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。

（一）金融工具的分类

1.金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：（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。

2.金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1.金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

2.金融工具的计量方法

（1）金融资产

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；对于其他类别的金融资产，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应收账款或应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

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进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分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其他综合收益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，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。本集团将应收银行承兑汇票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，在应收款项融资项目列报。

公司将部分非交易性权益工具投资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的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

公司将上述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，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（包括交易性金融资产和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）。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被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，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（四）金融负债终止确认

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

（五）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

1. 公司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；
2. 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

（七）金融工具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。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。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、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等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1. 减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具

自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）简化处理方法

对于应收账款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司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：

组合名称	计提方法
风险组合 1	对于划分为风险组合 1 的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
风险组合 2	对于划分为风险组合 2 的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他组合	公司将应收南京新百合范围内其他公司的款项等无显著回收风险的款项划为其他组合，计提坏账准备的比例统一确定为 0.3%。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

六、存货

（一）存货的分类

公司存货分为开发成本和开发产品。

（二）发出存货的计价方法

本公司采用个别计价法确定发出产品的实际成本。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

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

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

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

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

2. 存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（3）与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（五）周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

七、固定资产

（一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

1.与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；

2.该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

1.除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2.公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3.公司固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3-5	5	19-31.66

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

八、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

（二）借款费用的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（三）借款费用资本化期间的确定

1.借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

2.借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活

动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3.借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1.借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2.借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3.汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资

产的成本。

九、长期资产减值

采用成本模式计量的固定资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1.企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2.企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1.服务成本。
- 2.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

十一、预计负债

（一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

- 1.该义务是公司承担的现时义务；
- 2.该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- 3.该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1.所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2.在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

十二、收入

1.收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

合同包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- （1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。
- （2）客户能够控制公司履约过程中在建的商品。
- （3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收

入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- (1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- (2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- (3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- (4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- (5) 客户已接受该商品；
- (6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2.收入的计量

(1) 可变对价

合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

(3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

(4) 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

3.具体的收入确认条件

房地产销售收入确认的具体条件：房地产开发项目工程已经竣工并经有关部门验收合格；签订了销售合同，并履行了合同规定的义务，向客户交付房屋或已发出正式书面交房通知书；取得了销售价款或确信可以取得。

十三、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1.公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2.递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

（2）对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（3）资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3.递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1.资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2.适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3.公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4.公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

十四、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

2017年7月5日，财政部发布修订的《企业会计准则第 14 号—收入》（财会【2017】22 号）（以下简称“新收入准则”）。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及

财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。公司自2020年1月1日起实施，并按照有关衔接规定进行了处理。

(二) 重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

(三) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

项目	上年年末余额	期初余额	调整数
预收款项	15,579,913.80		-15,579,913.80
合同负债		14,838,013.14	14,838,013.14
其他流动负债		741,900.66	741,900.66

(四) 首次执行新收入准则追溯调整前期比较数据的说明

公司首次执行新收入准则，无需追溯调整前期比较数据。

附注四、税项

1、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税额计征	5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计征转让房地产所取得的增值额	

2、其他说明

公司存在超过法定纳税期限尚未缴纳税款的情况，具体如下：

税种	税款所属期	至期末未缴金额
增值税	2019-07-01 至 2019-07-31	4,314,845.85
	2019-06-01 至 2019-06-30	18,924,071.90
	2020-02-01 至 2020-02-29	411,480.95
	2020-01-01 至 2020-01-31	6,455,483.56
	2018-06-01 至 2018-06-30	32,853,954.23
	2020-10-01 至 2020-10-31	117,169.14
	2020-09-01 至 2020-09-30	58,476.19
	2020-08-01 至 2020-08-31	64,028.71
	2020-07-01 至 2020-07-31	91,666.67
	2020-06-01 至 2020-06-30	214,042.10

税种	税款所属期	至期末未缴金额
	2020-05-01 至 2020-05-31	674,246.47
	2020-04-01 至 2020-04-30	875,744.52
	2020-03-01 至 2020-03-31	944,550.76
	2019-04-01 至 2019-04-30	295,029.23
	2018-11-01 至 2018-11-30	2,422,426.29
	2019-01-01 至 2019-01-31	2,100,002.34
	2019-02-01 至 2019-02-28	694,677.57
	2018-08-01 至 2018-08-31	31,540,743.51
	2019-07-01 至 2019-07-31	1,036,678.77
	2019-03-01 至 2019-03-31	594,987.83
	2019-06-01 至 2019-06-30	363,887.09
	2019-05-01 至 2019-05-31	807,162.69
	2020-03-01 至 2020-03-31	30,281.34
	2020-01-01 至 2020-01-31	679,268.49
	2019-02-01 至 2019-02-28	83,361.31
	2019-07-01 至 2019-07-31	642,182.95
	2019-03-01 至 2019-03-31	71,758.54
	2019-01-01 至 2019-01-31	252,000.28
	2019-06-01 至 2019-06-30	2,314,555.08
	2018-11-01 至 2018-11-30	290,691.16
	2019-05-01 至 2019-05-31	96,859.52
	2018-08-01 至 2018-08-31	3,784,889.23
	2018-06-01 至 2018-06-30	4,538,112.13
城建税、教育费附加、地方 教育附加税	2020-02-01 至 2020-02-29	53,011.48
	2020-01-01 至 2020-01-31	856,170.24
	2020-10-01 至 2020-10-31	14,060.29
	2020-09-01 至 2020-09-30	7,017.14
	2020-08-01 至 2020-08-31	7,683.44
	2020-07-01 至 2020-07-31	11,000.00
	2020-06-01 至 2020-06-30	25,685.05
	2020-05-01 至 2020-05-31	80,909.57
	2020-04-01 至 2020-04-30	105,089.35
	2020-03-01 至 2020-03-31	113,346.09
企业所得税	2018-01-01 至 2018-12-31	178,245,338.84
	2019-01-01 至 2019-12-31	8,673,983.28
印花税	2018-08-01 至 2018-08-31	525,679.10
	2019-02-01 至 2019-02-28	9,262.40

税种	税款所属期	至期末未缴金额
	2020-02-01 至 2020-02-29	504.70
土地增值税	2019-04-01 至 2019-04-30	338,485.47
	2019-02-01 至 2019-02-28	806,430.07
	2019-07-01 至 2019-07-31	1,179,852.38
	2019-03-01 至 2019-03-31	679,868.39
	2019-06-01 至 2019-06-30	347,229.29
	2019-01-01 至 2019-01-31	2,343,988.35
	2018-11-01 至 2018-11-30	2,971,750.43
	2019-05-01 至 2019-05-31	892,992.32
	2018-08-01 至 2018-08-31	22,085,056.37
	2020-02-01 至 2020-02-29	41,182.62
	2020-01-01 至 2020-01-31	923,805.14
	2020-10-01 至 2020-10-31	62,948.57
	2020-09-01 至 2020-09-30	46,939.43
	2020-08-01 至 2020-08-31	230,143.36
	2020-07-01 至 2020-07-31	58,285.71
	2020-06-01 至 2020-06-30	332,836.65
	2020-05-01 至 2020-05-31	268,492.47
	2020-03-01 至 2020-03-31	347,898.72
	2020-04-01 至 2020-04-30	86,323.76
		合计

附注五、财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	1,900,111,797.23	1,856,074,248.56

截至 2020 年 10 月 31 日，货币资金余额中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内		4,728,600.00
1~2 年	4,376,400.00	2,617,800.00
小计	4,376,400.00	7,346,400.00
减：坏账准备	349,710.00	145,075.80
合计	4,026,690.00	7,201,324.20

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,376,400.00	100.00	349,710.00	7.99	4,026,690.00
其中：风险组合 1	4,376,400.00	100.00	349,710.00	7.99	4,026,690.00
合计	4,376,400.00	100.00	349,710.00	7.99	4,026,690.00

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	7,346,400.00	100.00	145,075.80	1.97	7,201,324.20
其中：风险组合 1	7,346,400.00	100.00	145,075.80	1.97	7,201,324.20
合计	7,346,400.00	100.00	145,075.80	1.97	7,201,324.20

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款：

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期			0.30	4,728,600.00	14,185.80	0.30
逾期 1 年以内	1,758,600.00	87,930.00	5.00	2,617,800.00	130,890.00	5.00
逾期 1-2 年	2,617,800.00	261,780.00	10.00			
合计	4,376,400.00	349,710.00	7.99	7,346,400.00	145,075.80	1.97

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
风险组合 1	145,075.80	204,634.20			349,710.00
合计	145,075.80	204,634.20			349,710.00

(4) 期末应收账款明细

债务人(项目)名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
A 地块商铺 90-5#	2,617,800.00	59.82	261,780.00
B 地块商铺 B-2-2#	1,758,600.00	40.18	87,930.00
合计	4,376,400.00	100.00	349,710.00

3、预付款项

(1) 按账龄列示的预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,127,200.00	0.44%	496,725,252.99	99.98%
1~2年	479,637,178.83	99.54%		
2~3年			76,425.91	0.02%
3年以上	76,925.91	0.02%	500.00	0.00%
合计	481,841,304.74	100.00%	496,802,178.90	100.00%

4、其他应收款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	346,634,033.21	639,155,620.65
合计	346,634,033.21	639,155,620.65

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	119,338,312.51	641,010,793.03
1~2年	238,661,957.50	354,430,700.00
2~3年	354,430,700.00	
4~5年		10,500.00
5年以上	172,500.00	162,000.00
合计	712,603,470.01	995,613,993.03

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	137,604,955.44	420,627,272.66
押金	74,800.00	74,800.00
外部债权	220,000,000.00	220,000,000.00
House of Fraser (UK&Ireland) Limited 往来款	354,365,900.00	354,365,900.00
其他	557,814.57	546,020.37
合计	712,603,470.01	995,613,993.03

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
减：坏账准备	365,969,436.80	356,458,372.38
净额	346,634,033.21	639,155,620.65

③其他应收款坏账准备计提情况

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）	
2020年1月1日余额	1,923,032.38	7,440.00	354,527,900.00	356,458,372.38
2020年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段	-660,010.97	660,010.97	—	
——转入第三阶段		-4,200.00	4,200.00	
——转回第二阶段	—			
——转回第一阶段				
本期计提		10,354,458.81	6,300.00	10,360,758.81
本期转回	849,694.39			849,694.39
本期核销				
其他变动				
2020年10月31日余额	413,327.02	11,017,709.78	354,538,400.00	365,969,436.80

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
其他应收款坏账准备	356,458,372.38	10,360,758.81	849,694.39			365,969,436.80
合计	356,458,372.38	10,360,758.81	849,694.39			365,969,436.80

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
House of Fraser (UK&Ireland)Limited	往来款	354,365,900.00	2-3 年	49.73	354,365,900.00
极木坊国际贸易（上海）有限公司	外部债权	220,000,000.00	1-2 年	30.87	11,000,000.00
CB Department Store Limited	关联方往来	69,165,000.00	1 年以内	9.71	207,495.00
CB Senior Care Limited	关联方往来	49,598,802.37	1 年以内	6.96	148,796.41
徐州东方福来德百货有限公司	关联方往来	8,799,750.00	1-2 年	1.23	26,399.25
合计	/	701,929,452.37	/	98.50	365,748,590.66

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发产品	263,797,821.47		263,797,821.47	272,516,002.80		272,516,002.80
合计	263,797,821.47		263,797,821.47	272,516,002.80		272,516,002.80

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
定期存款利息	12,024,116.67	20,443,966.67

7、固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	18,275.67	18,813.57
固定资产清理		
合计	18,275.67	18,813.57

(2) 固定资产

①固定资产情况

项目	电子设备	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	354,836.87	354,836.87
2.本期增加金额		
(1)购置		
(2)在建工程转入		
3.本期减少金额		
(1)处置或报废		
4.期末余额	354,836.87	354,836.87
二、累计折旧		
1.期初余额	336,023.30	336,023.30
2.本期增加金额	537.90	537.90
(1)计提	537.90	537.90
3.本期减少金额		
(1)处置或报废		
4.期末余额	336,561.20	336,561.20
三、减值准备		

项目	电子设备	合计
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
(2)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置或报废		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	18,275.67	18,275.67
2.期初账面价值	18,813.57	18,813.57

8、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,953,246.80	2,988,311.70	2,237,548.18	559,387.05
房地产企业预提的土地增值税	207,659,333.43	51,914,833.36	718,184,605.68	179,546,151.42
可抵扣亏损	922,905.78	230,726.46		
合计	220,535,486.01	55,133,871.52	720,422,153.86	180,105,538.47

(2) 递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
未到期定期存款利息	12,024,116.67	3,006,029.17	20,443,966.67	5,110,991.67

9、应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	148,236,478.73	219,974,842.50
合计	148,236,478.73	219,974,842.50

10、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收售房款	43,804,231.45	14,838,013.14
合计	43,804,231.45	14,838,013.14

11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	217,977.58	8,743,617.17	8,775,612.28	185,982.47
二、离职后福利—设定提存计划	-25,942.11	164,121.29	160,682.24	-22,503.06
三、辞退福利		22,500.00	22,500.00	
合计	192,035.47	8,930,238.46	8,958,794.52	163,479.41

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		8,512,298.67	8,512,298.68	-0.01
二、职工福利费		2,500.00	2,500.00	
三、社会保险费	-1,804.41	21,824.50	41,185.60	-21,165.51
其中：1. 医疗保险费	-1,804.41	21,824.50	41,185.60	-21,165.51
2. 工伤保险费				
3. 生育保险费				
四、住房公积金	-24,849.00	204,154.00	219,628.00	-40,323.00
五、工会经费和职工教育经费	244,630.99	2,840.00	-	247,470.99
六、其他短期薪酬				
合计	217,977.58	8,743,617.17	8,775,612.28	185,982.47

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	-31,642.15	139,181.52	151,461.23	-43,921.86
2、失业保险费	5,700.04	24,939.77	9,221.01	21,418.80
合计	-25,942.11	164,121.29	160,682.24	-22,503.06

12、应交税费

项目	期末余额	期初余额
应交增值税	106,880,612.08	105,953,273.23
企业所得税	280,313,739.06	408,941,899.04
城市维护建设税	7,797,217.32	7,732,336.94
教育费附加	5,569,440.89	5,523,097.77
土地增值税	30,893,556.11	30,297,825.36
个人所得税	244,668.17	100,790.98
其他	506,135.51	506,135.51
合计	432,205,369.14	559,055,358.83

13、其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	723,146,523.31	1,975,294,196.47
合计	723,146,523.31	1,975,294,196.47

(2) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
预提的土地增值税	721,787,722.39	718,184,605.68
保证金	879,300.00	879,300.00
南京新街口百货商店股份有限公司		1,255,362,789.87
其他	479,500.92	867,500.92
合计	723,146,523.31	1,975,294,196.47

14、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,190,211.57	741,900.66

15、预计负债

项目	期末余额	期初余额
预计税收滞纳金	37,738,954.00	

16、实收资本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例 (%)			投资金额	比例 (%)
南京新街口百货商店股份有限公司	90,000,000.00	100.00	410,000,000.00		500,000,000.00	100.00

说明：2020年10月，本公司（乙方）与南京新街口百货商店股份有限公司（甲方）签订债转股协议，甲乙双方确认，截止本协议签署之日，甲方对乙方的债转股债权总额为1,030,685,531.25元；甲方将转股债权全部投入乙方，乙方注册资本由9,000.00万元增至50,000.00万元，剩余部分计入到资本公积。截止财务报表批准报出日，本公司已办理工商变更登记手续。

17、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	5,042,226.89	620,685,531.25		625,727,758.14

18、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	45,000,000.00			45,000,000.00

19、未分配利润

项目	2020年1-10月
年初未分配利润	557,068,128.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-54,699,252.60
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
其他	
期末未分配利润	502,368,875.59

20、营业收入和营业成本

(1) 基本情况

项目	2020年1-10月金额		2019年度金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,139,057.14	15,610,210.76	1,599,966,074.28	736,289,345.34
合计	30,139,057.14	15,610,210.76	1,599,966,074.28	736,289,345.34

(2) 主营业务按类别列示

项目	2020年1-10月金额		2019年度金额	
	收入	成本	收入	成本
房地产开发	30,139,057.14	15,610,210.76	1,599,966,074.28	736,289,345.34
合计	30,139,057.14	15,610,210.76	1,599,966,074.28	736,289,345.34

21、税金及附加

项目	2020年1-10月金额	2019年度金额
城建税	105,486.70	5,599,881.26
教育费附加	75,347.64	3,999,915.18
土地增值税	4,685,628.84	238,463,378.40
房产税	76,770.33	252,733.12
印花税	35,656.60	110,876.45
土地使用税	50,007.87	196,067.73
合计	5,028,897.98	248,622,852.14

22、销售费用

项目	2020年1-10月金额	2019年度金额
职工薪酬	1,088,572.80	2,755,119.09
办公费	4,110.00	46,062.97
宣传广告费	152,246.96	3,057,671.20
物业管理费	171,310.00	618,745.13
销售代理费	310,000.00	417,856.00
其他	81,686.50	234,488.78
合计	1,807,926.26	7,129,943.17

23、管理费用

项目	2020年1-10月金额	2019年度金额
职工薪酬	6,534,637.77	5,232,306.40
物业管理费	122,638.00	288,566.00
折旧费	537.90	9,965.26
业务招待费	150,457.56	378,967.97
差旅交通费	49,695.78	57,864.38
租赁费	88,317.00	10,659.90
其他	131,098.90	1,246,175.30
合计	7,077,382.91	7,224,505.21

24、财务费用

项目	2020年1-10月金额	2019年度金额
利息支出	43,164,915.72	86,474,678.26
减：利息收入	29,550,359.26	45,202,272.72
加：手续费支出	21,077.17	36,435.96
合计	13,635,633.63	41,308,841.50

25、其他收益

项目	2020年1-10月金额	2019年度金额
代扣代缴个人所得税手续费返还	14,938.89	34,112.00
合计	14,938.89	34,112.00

26、信用减值损失

项目	2020年1-10月金额	2019年度金额
应收账款坏账损失	-204,634.20	39,053.38
其他应收款坏账损失	-9,511,064.42	-1,459,668.60
合计	-9,715,698.62	-1,420,615.22

27、营业外支出

项目	2020年1-10月金额	2019年度金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出		1,035,257.72	
预计税收滞纳金	37,738,954.00		37,738,954.00
其他		49,443.00	
合计	37,738,954.00	1,084,700.72	37,738,954.00

28、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2020年1-10月金额	2019年度金额
当期所得税费用	-128,628,159.98	142,413,134.93
递延所得税费用	122,866,704.45	-2,886,577.95
合计	-5,761,455.53	139,526,556.98

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	2020年1-10月金额	2019年度金额
利润总额	-60,460,708.13	556,919,382.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	-15,115,177.03	139,229,845.75
调整以前期间所得税的影响	-96,062.74	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,449,784.24	296,711.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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		
所得税费用	-5,761,455.53	139,526,556.98

29、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-10月金额	2019年度金额
利息收入	37,970,209.26	78,738,292.35
个税手续费返还	14,938.89	34,112.00
往来款项	30,896.34	19,263,291.25
合计	38,016,044.49	98,035,695.60

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-10月金额	2019年度金额
费用性支出	1,495,032.87	5,960,112.38

项目	2020年1-10月金额	2019年度金额
罚金、滞纳金及违约金		1,084,700.72
合计	1,495,032.87	7,044,813.10

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2020年1-10月金额	2019年度金额
南京新百资金往来款	221,850,000.00	1,500,000.00
民生信托贷款信保基金		11,585,000.00
合计	221,850,000.00	13,085,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2020年1-10月金额	2019年度金额
南京新百资金往来款	202,509,181.68	
新百(香港)资金往来款		287,169,672.66
合计	202,509,181.68	287,169,672.66

30、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020年1-10月金额	2019年度金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-54,699,252.60	417,392,826.00
加：资产减值准备	9,715,698.62	1,420,615.22
固定资产等折旧	537.90	9,965.26
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	43,164,915.72	86,474,678.26
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	124,971,666.95	5,497,426.96
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-2,104,962.50	-8,384,004.91
存货的减少(增加以“-”号填列)	8,718,181.33	821,967,019.96
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	22,191,574.52	-459,201,982.47
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-127,261,629.59	-1,270,526,145.22

补充资料	2020年1-10月金额	2019年度金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	24,696,730.35	-405,349,600.94
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,900,111,797.23	1,856,074,248.56
减：现金的期初余额	1,856,074,248.56	2,755,508,522.16
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	44,037,548.67	-899,434,273.60

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,900,111,797.23	1,856,074,248.56
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,900,111,797.23	1,856,074,248.56
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,900,111,797.23	1,856,074,248.56

附注六、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)	本公司最 终控制方
南京新街口百货商店股份有限公司	南京市	百货零售	134,613.22	100.00	100.00	袁亚非

2、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
新百(香港)有限公司	南京新百的子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
Global Retail	南京新百的子公司
CB Department Store Limited	南京新百的子公司
CB Senior Care Limited	南京新百的子公司
江苏金康信息技术服务有限公司	南京新百的子公司
徐州东方福来德百货有限公司	南京新百的子公司
南京东方福来德百货有限公司	南京新百的子公司

3、关联交易情况

(3) 关联方资金拆借

关联方名称	期初余额	本期拆入 (拆出)	本期偿还 (收回)	期末余额	起始日	到期日	说明
拆入资金							
南京新街口百货商店股份有限公司	1,255,362,789.87	221,850,000.00	1,477,212,789.87		2019年4月	已归还	年利率6%
拆出资金							
新百(香港)有限公司	337,638,772.66		336,768,475.03	870,297.63	2018年12月	未约定	未约定
Global Retail	69,165,000.00		69,165,000.00		2018年12月	已收回	未约定
CB Department Store Limited				69,165,000.00	2020年6月	未约定	未约定
CB Senior Care Limited				49,598,802.37	2020年6月	未约定	未约定

4、关联应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	新百(香港)有限公司	870,297.63	2,610.89	337,638,772.66	1,012,916.32
其他应收款	Global Retail			69,165,000.00	207,495.00
其他应收款	CB Department Store Limited	69,165,000.00	207,495.00		
其他应收款	CB Senior Care Limited	49,598,802.37	148,796.41		
其他应收款	江苏金康信息技术服务有限公司	8,767,314.41	26,301.94	5,010,430.00	15,031.29
其他应收款	徐州东方福来德百货有限公司	8,799,750.00	26,399.25	8,799,750.00	26,399.25
其他应收款	南京东方福来德百货有限公司	403,791.03	1,211.37		
	合计	137,604,955.44	412,814.87	420,613,952.66	1,261,841.86

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	南京新街口百货商店股份有限公司		1,255,362,789.87

附注七、或有事项

截止 2020 年 10 月 31 日，本公司根据欠缴的增值税等，预计税收滞纳金 37,738,954.00 元，记入了当期营业外支出。除该事项外，本公司无需要披露的其他重要或有事项。

附注八、承诺事项

截止 2020 年 10 月 31 日，公司无需要披露的重大对外承诺事项。

附注九、资产负债表日后事项

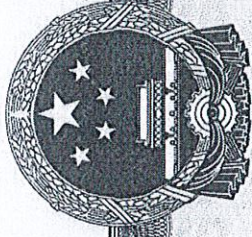
截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

附注十、其他重要事项

截止2020年10月31日，公司无需要披露的其他重要事项。

南京新百房地产开发有限公司

二〇二〇年十一月十六日



营业执照

(副本)

编号 320100000201906180262

统一社会信用代码

91320000085046285W (2/10)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



名称 苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 管从才

成立日期 2013年12月02日

合伙期限 2013年12月02日至2033年11月25日

主要经营场所 江苏省南京市中山北路105-6号2201室



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，代理会计账目审计；代理记账、会计咨询、税务咨询、法律、法规咨询、企业管理咨询(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关



2019年06月18日

证书序号: 0001496

说明

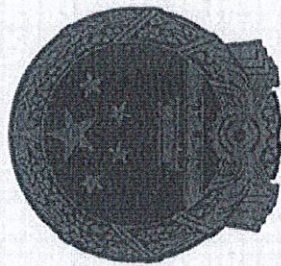
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一九年七月三日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 詹从才

主任会计师: 詹从才

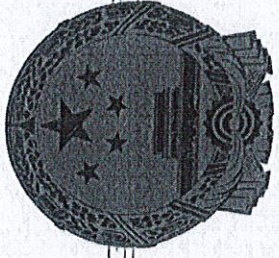
经营场所: 中环国际广场22楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 32000026

批准执业文号: 苏财会[2013]46号

批准执业日期:



证书序号: 000384

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 詹从才



证书号: 42

发证时间: 二〇一二年八月五日

证书有效期至: 二〇一三年八月五日



姓名 陈玉生
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1969-03-19
Date of birth
工作单位 江苏苏亚金诚会计师事务所
Working unit
身份证号码 310228690319581
Identity card No.



证书编号: 320000210015
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: 1999 年 5 月 18 日
Date of Issuance

2007 4 30

陈玉生 (320000210015)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

陈玉生 (320000210015)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

陈玉生 (320000210015)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

陈玉生 (320000210015)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

2008.1.21

2007 年 4 月 30 日



姓名: 祁成兵
Full name: 祁成兵
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1970-12-26
Date of birth: 1970-12-26
工作单位: 江苏苏亚金诚会计师事务所
Working unit: 江苏苏亚金诚会计师事务所
身份证号: 321019701226759
Identity card No.: 321019701226759



注册
Registration

祁成兵(320900070005)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

合格, 继续有效
Valid for at least one year
祁成兵(320900070005)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会



祁成兵(320900070005)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号: 320900070005
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: 1997 年 2 月 1 日
Date of Issuance

2007.4.6



祁成兵(320900070005)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

