

南京公用发展股份有限公司
2016 年度财务报表审计报告
天衡审字（2017）00293 号



0000201703000675
报告文号：天衡审字[2017]00293号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

审计报告

天衡审字（2017）00293 号

南京公用发展股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的南京公用发展股份有限公司（以下简称“南京公用”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是南京公用管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，南京公用财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南京公用 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：朱丽军

中国·南京

中国注册会计师：金炜

2017 年 3 月 21 日

合并资产负债表

编制单位：南京公用发展股份有限公司

2016年12月31日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	657,354,406.31	812,167,314.10
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	5,028,570.62	13,200,000.00
应收账款	211,812,910.25	182,168,030.53
预付款项	56,597,097.83	931,615,341.45
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	367,867.31	1,030,743.09
应收股利		
其他应收款	177,601,072.06	208,963,125.56
买入返售金融资产		
存货	1,978,966,198.47	522,950,089.13
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	33,551,884.03	24,843,418.55
流动资产合计	3,121,284,006.88	2,696,938,062.41
非流动资产：		
发放贷款及垫款	107,405,565.25	159,628,191.66
可供出售金融资产	145,003,847.58	185,033,852.01
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	254,626,101.88	289,525,255.62
投资性房地产	129,366,759.68	130,571,967.25
固定资产	2,724,949,464.24	2,694,698,486.90
在建工程	387,333,328.82	361,029,293.76
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		

油气资产		
无形资产	115,462,910.32	123,241,514.12
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	14,018,094.51	11,625,113.19
递延所得税资产	41,791,004.85	29,405,391.38
其他非流动资产	1,067,600.00	1,067,600.00
非流动资产合计	3,921,024,677.13	3,985,826,665.89
资产总计	7,042,308,684.01	6,682,764,728.30
流动负债：		
短期借款	1,140,000,000.00	694,500,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
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	76,000,000.00	199,852,600.00
应付账款	124,619,565.71	167,288,810.62
预收款项	782,144,727.15	948,155,950.05
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	123,077,143.69	108,385,290.92
应交税费	159,751,597.18	110,556,797.45
应付利息	9,215,830.52	3,029,215.00
应付股利	12,309,988.70	12,969,988.70
其他应付款	571,845,973.81	471,945,477.18
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	33,180,553.18	
其他流动负债	300,000,000.00	300,000,000.00
流动负债合计	3,332,145,379.94	3,016,684,129.92
非流动负债：		
长期借款	46,523,076.95	5,513,444.34

应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	47,650,127.30	77,507,250.18
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	17,691,769.53	41,222,929.68
递延所得税负债	19,916,025.63	30,283,397.47
其他非流动负债		
非流动负债合计	131,780,999.41	154,527,021.67
负债合计	3,463,926,379.35	3,171,211,151.59
所有者权益：		
股本	572,646,934.00	572,646,934.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	404,917,381.48	404,981,086.62
减：库存股		
其他综合收益	59,748,076.89	90,850,192.39
专项储备	1,600,840.55	
盈余公积	111,895,919.50	87,460,419.03
一般风险准备		
未分配利润	1,244,123,596.76	1,133,219,318.25
归属于母公司所有者权益合计	2,394,932,749.18	2,289,157,950.29
少数股东权益	1,183,449,555.48	1,222,395,626.42
所有者权益合计	3,578,382,304.66	3,511,553,576.71
负债和所有者权益总计	7,042,308,684.01	6,682,764,728.30

法定代表人：潘明

主管会计工作负责人：陈纬

会计机构负责人：张艳

母公司资产负债表

编制单位：南京公用发展股份有限公司

2016年12月31日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	265,810,891.32	316,196,365.62
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,000.00	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	2,938,696.31	4,337,736.81
预付款项	12,203,762.27	26,804,283.24
应收利息		
应收股利		
其他应收款	912,590,009.36	546,965,846.84
存货	33,895,238.31	32,064,967.19
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	67,329.06	2,551,985.46
流动资产合计	1,227,509,926.63	928,921,185.16
非流动资产：		
可供出售金融资产	113,979,214.04	155,448,701.42
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,499,566,640.21	1,535,268,966.70
投资性房地产		
固定资产	189,384,241.43	267,102,099.86
在建工程		126,401.75
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	33,734,561.93	37,306,520.93
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,428,253.54	1,430,005.90
递延所得税资产	5,498,090.01	5,812,897.35
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,844,591,001.16	2,002,495,593.91
资产总计	3,072,100,927.79	2,931,416,779.07
流动负债：		
短期借款	347,800,000.00	133,200,000.00
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	36,000,000.00	69,852,600.00
应付账款	1,651,246.72	19,494,370.63
预收款项	3,664,152.73	3,652,540.81
应付职工薪酬	64,385,265.29	57,215,426.41
应交税费	15,328,818.82	15,443,761.53
应付利息	450,740.52	2,124,000.00
应付股利	12,309,988.70	12,309,988.70
其他应付款	484,049,288.50	391,706,039.25
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	31,015,384.60	
其他流动负债		300,000,000.00
流动负债合计	996,654,885.88	1,004,998,727.33
非流动负债：		
长期借款	46,523,076.95	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	40,149,724.04	61,913,844.07
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		22,952,882.67
递延所得税负债	19,916,025.63	30,283,397.47
其他非流动负债		
非流动负债合计	106,588,826.62	115,150,124.21
负债合计	1,103,243,712.50	1,120,148,851.54
所有者权益：		
股本	572,646,934.00	572,646,934.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	771,460,653.84	771,460,402.39
减：库存股		
其他综合收益	59,748,076.89	90,850,192.39
专项储备	1,600,840.55	
盈余公积	111,895,919.50	87,460,419.03
未分配利润	451,504,790.51	288,849,979.72
所有者权益合计	1,968,857,215.29	1,811,267,927.53
负债和所有者权益总计	3,072,100,927.79	2,931,416,779.07

法定代表人：潘明

主管会计工作负责人：陈纬

会计机构负责人：张艳

合并利润表

编制单位：南京公用发展股份有限公司

2016 年度

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	3,901,569,415.06	4,005,133,491.20
其中：营业收入	3,887,661,966.69	3,984,062,027.98
利息收入	13,907,448.37	21,071,463.22
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,770,369,524.82	3,979,367,870.79
其中：营业成本	3,105,226,428.64	3,342,910,640.68
利息支出		1,281,637.13
手续费及佣金支出	763.77	1,085.44
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	46,255,071.19	59,519,890.64
销售费用	376,988,702.96	361,583,310.02
管理费用	186,083,269.64	163,578,074.88
财务费用	27,583,753.29	41,784,564.18
资产减值损失	28,231,535.33	8,708,667.82
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-40,975.00
投资收益（损失以“-”号填列）	59,836,732.36	64,152,776.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	52,509,932.06	47,962,439.35
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	191,036,622.60	89,877,422.26
加：营业外收入	242,192,148.33	426,963,796.74
其中：非流动资产处置利得	11,797,000.77	1,035,128.03
减：营业外支出	47,134,739.01	64,520,644.93
其中：非流动资产处置损失	36,751,738.31	61,650,163.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	386,094,031.92	452,320,574.07
减：所得税费用	97,066,239.98	91,853,746.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	289,027,791.94	360,466,827.91
归属于母公司所有者的净利润	192,604,472.38	228,162,795.67
少数股东损益	96,423,319.56	132,304,032.24
六、其他综合收益的税后净额	-31,102,115.50	28,911,192.19
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-31,102,115.50	28,911,192.19
（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净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		

(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-31,102,115.50	28,911,192.19
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-31,102,115.50	28,911,192.19
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	257,925,676.44	389,378,020.10
归属于母公司所有者的综合收益总额	161,502,356.88	257,073,987.86
归属于少数股东的综合收益总额	96,423,319.56	132,304,032.24
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.3363	0.3984
(二) 稀释每股收益	0.3363	0.3984

法定代表人：潘明

主管会计工作负责人：陈纬

会计机构负责人：张艳

母公司利润表

编制单位：南京公用发展股份有限公司

2016 年度

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	476,201,242.56	547,472,165.06
减：营业成本	550,977,882.99	821,900,688.68
税金及附加	2,313,154.24	2,505,975.96
销售费用	57,211,403.69	81,239,685.89
管理费用	30,086,410.90	27,134,283.68
财务费用	24,458,436.44	11,857,714.30
资产减值损失	-597,040.19	-783,536.19
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-40,975.00
投资收益（损失以“-”号填列）	211,978,386.67	72,339,579.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	52,066,759.31	48,029,733.38
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	23,729,381.16	-324,084,043.20
加：营业外收入	237,366,453.73	419,733,146.62
其中：非流动资产处置利得	11,794,320.77	792,382.83
减：营业外支出	1,520,599.04	1,233,334.87
其中：非流动资产处置损失	1,463,099.04	840,354.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	259,575,235.85	94,415,768.55
减：所得税费用	15,220,231.19	8,494,798.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	244,355,004.66	85,920,969.99
五、其他综合收益的税后净额	-31,102,115.50	28,911,192.19
（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净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-31,102,115.50	28,911,192.19
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-31,102,115.50	28,911,192.19
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
六、综合收益总额	213,252,889.16	114,832,162.18
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.4267	0.1500
（二）稀释每股收益	0.4267	0.1500

法定代表人：潘明

主管会计工作负责人：陈纬

会计机构负责人：张艳

合并现金流量表

编制单位：南京公用发展股份有限公司

2016 年度

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	4,079,832,877.59	4,458,667,798.34
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		-3,600,000.00
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金	14,383,745.69	20,073,786.79
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	1,158,025.47	7,998,486.09
收到其他与经营活动有关的现金	591,336,431.12	616,268,364.53
经营活动现金流入小计	4,686,711,079.87	5,099,408,435.75
购买商品、接受劳务支付的现金	3,627,442,905.19	3,761,134,276.15
客户贷款及垫款净增加额	-24,053,108.33	1,004,175.68
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金	763.77	1,658,826.06
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	599,640,918.04	774,300,128.18
支付的各项税费	213,315,351.19	282,061,572.51
支付其他与经营活动有关的现金	407,426,392.91	382,346,589.60
经营活动现金流出小计	4,823,773,222.77	5,202,505,568.18
经营活动产生的现金流量净额	-137,062,142.90	-103,097,132.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	150,163,553.88	297,933,977.24
取得投资收益收到的现金	56,672,772.76	13,272,765.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	95,683,945.70	22,933,824.41
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,795,597.48
收到其他与投资活动有关的现金		84,279,177.47
投资活动现金流入小计	302,520,272.34	421,215,342.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	308,790,473.39	292,329,293.43
投资支付的现金	189,234,833.54	330,928,440.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		119,855,165.46
支付其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流出小计	498,025,306.93	743,112,898.89
投资活动产生的现金流量净额	-195,505,034.59	-321,897,556.41
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		371,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		113,700,000.00
取得借款收到的现金	1,518,800,000.00	864,500,000.00
发行债券收到的现金	300,000,000.00	300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	204,330,000.00	351,575,980.00
筹资活动现金流入小计	2,023,130,000.00	1,887,975,980.00
偿还债务支付的现金	1,380,411,368.74	927,321,844.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	356,043,944.38	289,031,837.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	124,357,617.19	197,894,409.62
支付其他与筹资活动有关的现金	90,700,005.89	20,910,689.00
筹资活动现金流出小计	1,827,155,319.01	1,237,264,371.62
筹资活动产生的现金流量净额	195,974,680.99	650,711,608.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	49,183.07	-11,764.32
五、现金及现金等价物净增加额	-136,543,313.43	225,705,155.22
加：期初现金及现金等价物余额	756,857,199.88	531,152,044.66
六、期末现金及现金等价物余额	620,313,886.45	756,857,199.88

法定代表人：潘明

主管会计工作负责人：陈纬

会计机构负责人：张艳

母公司现金流量表

编制单位：南京公用发展股份有限公司

2016 年度

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	506,837,272.59	597,591,393.38
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,183,020,471.35	1,120,441,902.10
经营活动现金流入小计	1,689,857,743.94	1,718,033,295.48
购买商品、接受劳务支付的现金	347,590,781.55	444,016,818.41
支付给职工以及为职工支付的现金	258,146,610.14	442,196,291.00
支付的各项税费	24,106,330.99	21,837,139.75
支付其他与经营活动有关的现金	758,878,846.30	738,192,156.86
经营活动现金流出小计	1,388,722,568.98	1,646,242,406.02
经营活动产生的现金流量净额	301,135,174.96	71,790,889.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	61,363,553.88	221,135,767.31
取得投资收益收到的现金	209,257,599.83	31,442,841.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	96,080,128.44	4,219,959.58
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	91,800,000.00	84,279,177.47
投资活动现金流入小计	458,501,282.15	341,077,746.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	47,271,244.97	52,686,614.63
投资支付的现金	21,343,600.00	508,061,529.00
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	633,500,000.00	365,925,000.00
投资活动现金流出小计	702,114,844.97	926,673,143.63
投资活动产生的现金流量净额	-243,613,562.82	-585,595,397.55
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		258,200,000.00
取得借款收到的现金	658,600,000.00	133,200,000.00
发行债券收到的现金		300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	658,600,000.00	691,400,000.00
偿还债务支付的现金	666,461,538.45	105,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	80,735,558.64	50,781,304.72
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	747,197,097.09	156,281,304.72
筹资活动产生的现金流量净额	-88,597,097.09	535,118,695.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	124.87	
五、现金及现金等价物净增加额	-31,075,360.08	21,314,187.19
加：期初现金及现金等价物余额	260,886,251.40	239,572,064.21
六、期末现金及现金等价物余额	229,810,891.32	260,886,251.40

法定代表人：潘明

主管会计工作负责人：陈纬

会计机构负责人：张艳

合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	572,646,934.00				404,981,086.62		90,850,192.39		87,460,419.03		1,133,219,318.25	1,222,395,626.42	3,511,553,576.71
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	572,646,934.00				404,981,086.62		90,850,192.39		87,460,419.03		1,133,219,318.25	1,222,395,626.42	3,511,553,576.71
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-63,705.14		-31,102,115.50	1,600,840.55	24,435,500.47		110,904,278.51	-38,946,070.94	66,828,727.95
(一) 综合收益总额							-31,102,115.50				192,604,472.38	96,423,319.56	257,925,676.44
(二) 所有者投入和减少资本					-63,705.14							-2,592,373.30	-2,656,078.44
1. 股东投入的普通股												-2,500,005.89	-2,500,005.89
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				-63,705.14							-92,367.41	-156,072.55
(三) 利润分配								24,435,500.47	-81,700,193.87	-132,777,017.20	-190,041,710.60	
1. 提取盈余公积								24,435,500.47	-24,435,500.47			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-57,264,693.40	-132,777,017.20	-190,041,710.60	
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. 其他												
(五) 专项储备							1,600,840.55					1,600,840.55
1. 本期提取							23,111,359.06					23,111,359.06
2. 本期使用							-21,510,518.51					-21,510,518.51
(六) 其他												
四、本期期末余额	572,646,934.00			404,917,381.48	59,748,076.89	1,600,840.55	111,895,919.50		1,244,123,596.76	1,183,449,555.48	3,578,382,304.66	

法定代表人：潘明

主管会计工作负责人：陈纬

会计机构负责人：张艳

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	351,684,100.00				375,702,020.97		61,939,000.20		78,868,322.03		1,044,480,278.92	1,043,537,063.50	2,956,210,785.62
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	351,684,100.00				375,702,020.97		61,939,000.20		78,868,322.03		1,044,480,278.92	1,043,537,063.50	2,956,210,785.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	220,962,834.00				29,279,065.65		28,911,192.19		8,592,097.00		88,739,039.33	178,858,562.92	555,342,791.09
（一）综合收益总额							28,911,192.19				228,162,795.67	132,304,032.24	389,378,020.10
（二）所有者投入和减少资本	220,962,834.00				29,279,065.65							132,041,619.26	382,283,518.91
1. 股东投入的普通股	220,962,834.00				17,565,980.02							113,700,000.00	352,228,814.02
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				11,713,085.63						18,341,619.26	30,054,704.89
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积								8,592,097.00	-139,423,756.34	-85,487,088.58	-216,318,747.92
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. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取							20,862,670.93				20,862,670.93
2. 本期使用							-20,862,670.93				-20,862,670.93
(六) 其他											
四、本期期末余额	572,646,934.00			404,981,086.62	90,850,192.39		87,460,419.03	1,133,219,318.25	1,222,395,626.42	3,511,553,576.71	

法定代表人：潘明

主管会计工作负责人：陈纬

会计机构负责人：张艳

母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	572,646,934.00				771,460,402.39		90,850,192.39		87,460,419.03	288,849,979.72	1,811,267,927.53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	572,646,934.00				771,460,402.39		90,850,192.39		87,460,419.03	288,849,979.72	1,811,267,927.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					251.45		-31,102,115.50	1,600,840.55	24,435,500.47	162,654,810.79	157,589,287.76
（一）综合收益总额							-31,102,115.50			244,355,004.66	213,252,889.16
（二）所有者投入和减少资本					251.45						251.45
1. 股东投入的普通股											
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					251.45						251.45
（三）利润分配									24,435,500.47	-81,700,193.87	-57,264,693.40
1. 提取盈余公积									24,435,500.47	-24,435,500.47	
2. 对所有者（或股东）的分配										-57,264,693.40	-57,264,693.40

3. 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. 其他											
(五) 专项储备							1,600,840.55				1,600,840.55
1. 本期提取							4,899,497.33				4,899,497.33
2. 本期使用							-3,298,656.78				-3,298,656.78
(六) 其他											
四、本期期末余额	572,646,934.00				771,460,653.84		59,748,076.89	1,600,840.55	111,895,919.50	451,504,790.51	1,968,857,215.29

法定代表人：潘明

主管会计工作负责人：陈纬

会计机构负责人：张艳

上期金额

单位：元

项目	上期										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	351,684,100.00				62,937,976.16		61,939,000.20		78,868,322.03	257,332,861.45	812,762,259.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	351,684,100.00				62,937,976.16		61,939,000.20		78,868,322.03	257,332,861.45	812,762,259.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	220,962,834.00				708,522,426.23		28,911,192.19		8,592,097.00	31,517,118.27	998,505,667.69
（一）综合收益总额							28,911,192.19			85,920,969.99	114,832,162.18
（二）所有者投入和减少资本	220,962,834.00				708,522,426.23						929,485,260.23
1. 股东投入的普通股	220,962,834.00				709,187,365.02						930,150,199.02
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					-664,938.79						-664,938.79
（三）利润分配									8,592,097.00	-54,403,851.72	-45,811,754.72
1. 提取盈余公积									8,592,097.00	-8,592,097.00	
2. 对所有者（或股东）的分配										-45,811,754.72	-45,811,754.72
3. 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. 其他											

(五) 专项储备											
1. 本期提取								5,314,828.70			5,314,828.70
2. 本期使用								-5,314,828.70			-5,314,828.70
(六) 其他											
四、本期期末余额	572,646,934.00				771,460,402.39		90,850,192.39		87,460,419.03	288,849,979.72	1,811,267,927.53

法定代表人：潘明

主管会计工作负责人：陈纬

会计机构负责人：张艳

南京公用发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

一、公司基本情况

南京公用发展股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是于 1992 年 5 月经南京市经济体制改革委员会宁体改（92）071 号文批准由原国有企业南京市出租汽车公司改组成立的股份制公司。公司原名为“南京中北汽车发展股份有限公司”，1994 年经宁体改字（1994）333 号文批准更名为“南京中北（集团）股份有限公司”。2016 年经公司第九届董事会第八次会议及 2015 年年度股东大会审议通过了《关于变更公司名称及证券简称的议案》，同意将公司中文名称由“南京中北（集团）股份有限公司”变更为“南京公用发展股份有限公司”，英文名称由“NanJing Zhongbei(Group)Co.,Ltd.”变更为“NanJing PublicUtilities Development Co.,Ltd.”，证券简称由“南京中北”变更为“南京公用”。

本公司经中国证券监督管理委员会证监发字（1996）116 号文批复同意于 1996 年 7 月 25 日采取“上网定价”方式按 1：5.6 溢价向社会公开发行 1374 万股普通股，随后经深圳证券交易所深证发[1996]218 号文同意，于 1996 年 8 月 6 日在该所挂牌上市交易。近几年来，公司实施了送、转、配股，截至 2005 年 12 月 31 日，本公司股本总额为 256,337,906 股。根据本公司 2005 年 6 月 12 日《2004 年度股东大会决议》、2006 年 4 月 14 日《关于 2004 年度利润分配方案及资本公积金转增股本实施公告》，公司增加注册资本 51,267,581.00 元，由资本公积金转增，变更后的注册资本为人民币 307,605,487.00 元。根据公司 2006 年 11 月 23 日《2006 年度临时股东大会决议》，公司增加注册资本人民币 44,078,613 元，由资本公积转增股本，转增基准日期为 2007 年 1 月 8 日，变更后注册资本为人民币 351,684,100 元。

根据公司 2014 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1224 号《关于核准南京中北（集团）股份有限公司向南京公用控股（集团）有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司通过发行股份及支付现金的方式，向南京公用控股（集团）有限公司、南京市城市建设投资控股（集团）有限责任公司、南京公共交通（集团）有限公司和广州市恒荣投资有限公司购买其所持有的南京港华燃气有限公司 51% 的股权和南京华润燃气有限公司 14% 的股权，其中：发行人民币普通股（A 股）180,337,834 股，发行价格为 4.71 元/股，购买港华燃气 45% 的股权和华润燃气 14% 的股权，同时公司向不超过 10 名符合条件的特定投资者非公开发行人民币普通股股票 40,625,000 股，每股面值 1.00 元，每股发行价 6.40 元。截至 2015 年 1 月 28 日，变更后注册资本为人民币 572,646,934 元。

本公司统一社会信用代码为 913201001349701847，住所：南京市建邺区应天大街 927 号，经营范围：出租汽车服务；公共交通客运；机动车辆保险、意外伤害保险兼业代理；（汽车维

修；卷烟、雪茄、烟丝零售；机动车驾驶员培训；兼业代理意外伤害保险、机动车辆保险）。汽车配件、日用百货、日用杂品、文教用品、电子产品及配件、工艺美术品、金属材料、五金交电、建筑材料、化工产品、服装销售；机油、轮胎零售；汽车修理培训；鞋帽的生产、销售；物业管理；室内装潢；客车租赁服务；经济信息咨询服务；商务代理服务；二手车经纪服务；汽车票务代理；提供劳务；（上海大众品牌汽车销售及配套服务；设计、制作、代理报刊、印刷品、三维动画广告；代理发布车身、户外、馈赠品广告；自有房产租赁；停车场服务；停车场管理服务；食品添加剂销售；货运代理服务）。括号内项目仅限取得许可证的分支机构经营。（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）

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司下设的士分公司、汽车服务分公司、物业分公司等经营单位。

本公司内部实行二级会计核算，下设的士分公司、汽车服务分公司（包括汽车销售、修理中心）、物业分公司等内部独立核算单位。本公司的会计报表由总部及上述独立核算单位会计报表汇总调整后编制。

本财务报表经本公司董事会于 2017 年 3 月 21 日决议批准报出。

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 28 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本公司本年度合并范围比上年度减少 1 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2016 年 12 月 31 日止的 2016 年度财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、25“收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、11“应收款项”的描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，

与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和

其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其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：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中 归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

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的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外

币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

(2) 外币财务报表的折算

境外经营的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，股东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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

10、金融工具

(1) 金融资产

①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、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。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。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。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。

③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于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成本法计量。

④金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融

资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

B、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融负债

①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。

②金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

11、应收款项

(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	期末余额 500 万元以上（含 500 万元）
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，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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备（合并报表范围内关联企业债权不计提坏账准备）：	

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	1%	1%
1 至 2 年	5%	5%
2 至 3 年	20%	20%
3 至 4 年	40%	40%
4 至 5 年	40%	40%
5 年以上	80%	80%

(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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

(4) 贷款坏账准备

公司采用以风险为基础的分类方法（简称贷款风险分类法），即把贷款分为正常、关注、次级、可疑和损失五类。

贷款风险分类法计提坏账准备

风险类别	坏账准备计提比例（%）
------	-------------

正常	1
关注	2
次级	25
可疑	50
损失	100

12、存货

(1) 本公司存货包括原材料（含燃润料、轮胎、备品备件等）、库存商品、低值易耗品、开发用土地、开发产品、在产品（含工程施工、开发成本）、自制半成品、产成品等。

(2) 存货取得时按照发生的实际成本登记入账，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。期末按照成本与可变现净值孰低计价。

房地产开发产品按单项实际成本确定，其中的开发成本包括：

①开发用土地：项目整体开发时按购入价全部计入，分期开发时按开发比例与购入价配比计入；

②公共配套设施费用：发生时按实归集，待项目完工时摊销转入可出售或出租的商品房成本，但如有经营价值且为开发商拥有收益权的配套设施，则单独转入“出租开发产品”；

③维修基金：按项目所在地政府规定应提取的公共维修基金按实计入；

④为开发项目借入的资金所发生的借款费用，在达到项目预计状态之前按实计入。

存货领用或者发出时，原材料、库存商品等存货均按实际成本计价，采用先进先出法、个别计价法、加权平均法核算。

低值易耗品采用领用时一次摊销的方法，但一次性领用总额超过 5000 元时进行分期摊销。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

13、持有待售资产

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式

后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

14、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产总除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理

的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(4) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

15、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	30-40	5%	3.2%-2.4%
土地使用权	20-50	-	5%-2%

16、固定资产

(1) 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。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30-40	5	3.2-2.4
通用设备	5	5	19
专用设备	8-12	5	12-8
运输设备	5-10	5	19-9.5
输气设备	30-40	5	3.17-2.40

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

17、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

18、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 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，开始借款费用的资本化。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。当所购建或者生产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，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

19、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命
土地使用权	20-50 年
营运证	10-20 年
软件等	5-10 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、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、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商

誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

公司的长期待摊费用的摊销期为：

- (1) 车用周转总成件按 5 年平均摊销；
- (2) 临时性经营用房按 5 年平均摊销；
- (3) 经营办公房装璜费、服装费等按 2-5 年平均摊销；
- (4) 土地租赁费按 3 年平均摊销；
- (5) 储气井检测费按 6 年平均摊销；
- (6) 临时性经营设施按 25—40 年平均摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、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。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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。

23、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

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。

24、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

25、收入

(1) 销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

燃气销售收入：在同时符合下列条件时，根据每月定期抄表数量来确定收入，①用户已使用天然气；②相关的经济利益很可能流入公司；③相关的已发生的成本能够可靠的计量。

出租车承包收入：公司与承包车司机签订《承包合同》，在司机完成每月承包服务后，根据承包合同约定的月承包金额计算实际完成承包合同天数的当月承包营收款，在承包营收款能够流入企业时，确认出租车承包收入实现。

旅游服务收入：公司在旅游服务已经提供，相关票款收入已经收到或取得了收款的证据时，确认门票收入、旅游客运收入、旅行社团费收入及其他提供旅游服务收入的实现。

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

(2) 提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、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。

B、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) 让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有

者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司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；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

27、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账

面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

(1) 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

28、租赁

(1) 经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29、重要会计政策和会计估计变更

无。

四、税项**1、主要税种及税率**

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、13%、11%、6%、5%、3%（简易计税征收率）
营业税	应税收入及应税劳务	5%、3%
城市维护建设税	应纳增值税额	7%、5%
教育费附加	应纳增值税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
其他税费		按规定缴纳

2、税收优惠**(1) 增值税**

根据财税〔2013〕106号《财政部、国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》，公司提供管道运输服务，对其增值税实际税负超过3%的部分实行增值税即征即退政策。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以2016年12月31日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、货币资金**(1) 货币资金分类列示：**

项 目	期末余额	期初余额
现金	109,761.64	110,987.49
银行存款	618,310,222.83	755,339,850.00
其他货币资金	38,934,421.84	56,716,476.61
合 计	657,354,406.31	812,167,314.10
其中：存放在境外的款项总额	23,660.16	80,472.53

(2) 其他货币资金中银行承兑汇票保证金余额为36,000,000.00元，银行保函保证金余额为850,000.00元，信用证保证金余额为190,519.86元。

(3) 期末货币资金余额中除第(2)项银行承兑汇票保证金、银行保函保证金、信用证保证金受到限制外，无抵押、冻结等对变现有限制或有潜在回收风险的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	4,000.00	
其中：债务工具投资		
权益工具投资	4,000.00	
衍生金融资产		
其他		
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		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合 计	4,000.00	

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,028,570.62	13,200,000.00
商业承兑汇票	-	-
合 计	5,028,570.62	13,200,000.00

(2) 期末应收票据余额中无用于抵押、质押的票据。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种 类	期末金额
银行承兑汇票	40,000,000.00
商业承兑汇票	
合 计	40,000,000.00

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	5,969,583.88	2.76	59,695.84	1.00	5,909,888.04

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	209,339,600.94	96.95	3,436,578.73	1.64	205,903,022.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	617,518.41	0.29	617,518.41	100.00	-
合 计	215,926,703.23	100.00	4,113,792.98		211,812,910.25

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	185,677,878.62	99.78	3,509,848.09	1.89	182,168,030.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	414,165.79	0.22	414,165.79	100.00	
合 计	186,092,044.41	100.00	3,924,013.88		182,168,030.53

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
苏果超市有限公司	5,969,583.88	59,695.84	1.00%	客户信用记录良好
合 计	5,969,583.88	59,695.84	--	--

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	202,314,515.28	2,023,145.15	1.00%
1 至 2 年	3,453,328.77	172,666.44	5.00%
2 至 3 年	1,919,132.05	383,826.41	20.00%
3 至 4 年	910,174.21	364,069.68	40.00%
4 至 5 年	252,723.63	101,089.45	40.00%
5 年以上	489,727.00	391,781.60	80.00%
合 计	209,339,600.94	3,436,578.73	

(4) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提和收回坏账准备金额 711,177.86 元; 本期转回坏账准备金额 0 元。

(5) 本报告期无核销的应收账款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
苏果超市有限公司	燃气款	5,969,583.88	1 年以内	2.76	59,695.84
南京铁路建设投资有限责任公司	工程款	3,225,626.40	1 年以内	1.50	32,256.26
升龙房地产开发有限公司	工程款	2,391,633.67	1 年以内	1.11	23,916.34
南京华新有色金属有限公司	燃气款	2,346,166.99	1 年以内	1.09	23,461.67
南京梅山冶金发展有限公司	工程款	2,082,326.00	1 年以内	0.96	20,823.26
合计	-	16,015,336.94	-	7.42	160,153.37

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(8) 本期无转移应收款项且继续涉入的金额。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	51,926,769.16	91.75	929,874,608.70	99.82
1 至 2 年	4,569,228.67	8.07	1,324,532.75	0.14
2 至 3 年	101,100.00	0.18		
3 年以上	-	-	416,200.00	0.04
合计	56,597,097.83	100.00	931,615,341.45	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
江苏中天市政工程公司	预付工程款	6,523,950.00	1 年以内	11.53
中国石油天然气股份有限公司西气东输销售分公司	预付燃气款	4,294,112.81	1 年以内	7.59
新奥能源贸易有限公司	预付燃气款	3,033,417.70	1 年以内	5.36
拉萨启昂暖通设备销售有限公司	预付工程款	357,500.00	1 年以内	0.63
		2,459,600.00	1-2 年	4.35
江苏中乐能源有限公司	预付燃气款	2,802,661.00	1 年以内	4.95
合计	-	19,471,241.51	-	34.41

6、应收利息

项目	期末余额	期初余额

发放贷款应收利息	367,867.31	1,030,743.09
合 计	367,867.31	1,030,743.09

7、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	145,200,000.00	79.08	1,452,000.00	1.00	143,748,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	36,512,696.75	19.89	2,659,624.69	7.28	33,853,072.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,896,787.98	1.03	1,896,787.98	100.00	
合 计	183,609,484.73	100.00	6,008,412.67		177,601,072.06

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	157,917,224.76	72.87	1,579,172.25	1.00	156,338,052.51
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	56,599,164.44	26.12	3,974,091.39	7.02	52,625,073.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,187,552.38	1.01	2,187,552.38	100.00	-
合 计	216,703,941.58	100.00	7,740,816.02		208,963,125.56

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
唐山建设投资有限责任公司	145,200,000.00	1,452,000.00	1.00%	公司子公司唐山电厂少数股东，款项性质为委托贷款
合 计	145,200,000.00	1,452,000.00	--	--

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	27,595,046.79	275,950.46	1.00%
1 至 2 年	4,003,125.29	200,156.25	5.00%
2 至 3 年	2,526,516.94	505,303.39	20.00%
3 至 4 年	396,242.74	158,497.10	40.00%

4 至 5 年	184,236.27	73,694.51	40.00%
5 年以上	1,807,528.72	1,446,022.98	80.00%
合 计	36,512,696.75	2,659,624.69	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 0 元; 本报告期收回或转回坏账准备金额 1,409,260.61 元。

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
委托贷款	145,200,000.00	88,800,000.00
应收补贴款		69,117,224.76
其他	38,409,484.73	58,786,716.82
合 计	183,609,484.73	216,703,941.58

(7) 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
唐山建设投资有限责任公司	委托贷款	145,200,000.00	1 年以内	79.08	1,452,000.00
宜兴港华燃气有限公司	保证金	1,356,601.28	1 年以内	0.74	13,566.01
		424,786.42	1-2 年	0.23	21,239.32
		1,486,415.10	2-3 年	0.81	297,283.02
南京化学工业园区	保证金	1,500,000.00	1-2 年	0.82	75,000.00
肖东升	往来款	1,083,107.46	5 年以上	0.59	1,083,107.46
张家港港华燃气有限公司	保证金	1,029,109.80	1 年以内	0.56	10,291.10
合 计		152,080,020.06		82.83	2,952,486.91

(8) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

8、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

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
原材料	32,044,931.61		32,044,931.61	44,165,612.20		44,165,612.20
在产品	105,585,750.63		105,585,750.63	109,415,760.68		109,415,760.68
库存商品	29,438,937.68		29,438,937.68	24,820,053.15		24,820,053.15
周转材料	65,309.31		65,309.31	136,474.70		136,474.70
房地产开发成本	1,777,276,639.95	6,846,914.44	1,770,429,725.51	31,643,307.50	6,846,914.44	24,796,393.06
房地产开发产品	41,401,543.73		41,401,543.73	319,615,795.34		319,615,795.34
合 计	1,985,813,112.91	6,846,914.44	1,978,966,198.47	529,797,003.57	6,846,914.44	522,950,089.13

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
房地产开发成本	6,846,914.44						6,846,914.44
房地产开发产品							
合 计	6,846,914.44						6,846,914.44

(3) 期末存货中房地产开发成本及房地产开发产品中包含的利息资本化如下表:

项 目	年末数			
	账面余额	其中: 借款费用资本化金额	存货跌价准备	账面价值
房地产开发成本	1,777,276,639.95	84,003,352.54	6,846,914.44	1,770,429,725.51
房地产开发产品	41,401,543.73			41,401,543.73
合 计	1,818,678,183.68	84,003,352.54	6,846,914.44	1,811,831,269.24

(续)

项 目	年初数			
	账面余额	其中: 借款费用资本化金额	存货跌价准备	账面价值
房地产开发成本	31,643,307.50	8,792,483.22	6,846,914.44	24,796,393.06
房地产开发产品	319,615,795.34			319,615,795.34
合 计	351,259,102.84	8,792,483.22	6,846,914.44	344,412,188.40

9、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣税费	12,551,884.03	24,843,418.55
银行理财	21,000,000.00	
合 计	33,551,884.03	24,843,418.55

10、发放贷款及垫款

项 目	期末余额	期初余额
发放贷款及垫款[注]	107,405,565.25	159,628,191.66
合计	107,405,565.25	159,628,191.66

注：系南京市栖霞区中北农村小额贷款有限公司发放贷款及垫款净值。

11、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况：**

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	164,803,847.58	19,800,000.00	145,003,847.58	204,833,852.01	19,800,000.00	185,033,852.01
按公允价值计量的	101,623,214.04		101,623,214.04	143,092,701.42		143,092,701.42
按成本计量的	63,180,633.54	19,800,000.00	43,380,633.54	61,741,150.59	19,800,000.00	41,941,150.59
合 计	164,803,847.58	19,800,000.00	145,003,847.58	204,833,852.01	19,800,000.00	185,033,852.01

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	合 计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	21,959,111.54		21,959,111.54
公允价值	101,623,214.04		101,623,214.04
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	59,748,076.89		59,748,076.89
已计提减值金额	-	-	-

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投 资单位 持股比 例	本期现金 红利
	期初	本期增加	本期减 少	期末	期初	本期 增加	本期 减少	期末		
北京北汽九龙出租 汽车股份有限公司	1,407,470.64			1,407,470.64				-	1.39%	28,646.99
北京北汽福斯特股 份有限公司	2,132,529.36			2,132,529.36				-	1.39%	52,998.11
南京市市民卡有限 公司	3,546,000.00			3,546,000.00				-	4.29%	115,776.96
南京南大药业有限 责任公司	19,800,000.00			19,800,000.00	19,800,000.00			19,800,000.00	14.65%	-
江苏高速客运有限 公司	3,267,000.00			3,267,000.00				-	8.82%	-

南京中北(集团)股份有限公司培训中心	150,000.00			150,000.00					-	30.00%	-
徐州中北巴士有限公司	1,853,000.00			1,853,000.00					-	10.00%	-
港华储气有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					-	10.00%	
江苏海企港华燃气发展有限公司	18,978,900.00			18,978,900.00					-	10.00%	
江苏仙龙生态园林科技开发有限公司	606,250.59	1,439,482.95		2,045,733.54					-	14.29%	
合计	61,741,150.59	1,439,482.95		63,180,633.54	19,800,000.00				19,800,000.00	--	197,422.06

(4) 报告期内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	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	19,800,000.00		19,800,000.00
本期计提			
其中: 从其他综合收益转入			
本期减少			
其中: 期后公允价值回升转回			
期末已计提减值余额	19,800,000.00		19,800,000.00

12、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				其他权益变动
		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	
一、合营企业						
南京中北威立雅交通咨询服务有限公司	65,766,735.65		61,200,000.00	9,234,510.34		
南京能网新能源科技发展有限公司	-	510,000.00		-2,896.55		
南京松竹物业管理有限公司	1,816,259.05			253,056.55		
小计	67,582,994.70	510,000.00	61,200,000.00	9,484,670.34		
二、联营企业						
华润电力唐山丰润有限公司	169,696,659.77	18,400,000.00		36,683,247.45		
南京河西新能源客运服务有限公司	19,058,821.62			-644,345.75		
南京中北迪滴新能源汽车租赁服务有限公司		2,400,000.00		-79,243.38		
南京港华平凡能源有限公司	8,234,859.21			281,727.11		
南京名气家网络科技有限公司		360,000.00		-4,663.02		
南京华保天然气技术服务有限公司	168,914.95			-125,823.11		
南京华润燃气有限公司	21,779,097.68			6,875,487.20		1,600,840.55

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
卓佳 公用工程（马鞍山）公司	3,003,907.69			38,875.22		
小 计	221,942,260.92	21,160,000.00		43,025,261.72		1,600,840.55
合 计	289,525,255.62	21,670,000.00	61,200,000.00	52,509,932.06		1,600,840.55

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
南京中北威立雅交通咨询服务有限公司			5,257,296.79	19,058,542.78	
南京能网新能源科技发展有限公司				507,103.45	
南京松竹物业管理有限公司				2,069,315.60	
小 计			5,257,296.79	21,634,961.83	
二、联营企业					
华润电力唐山丰润有限公司	51,728,245.04			173,051,662.18	
南京河西新能源客运服务有限公司				18,414,475.87	
南京中北迪滴新能源汽车租赁服务有限公司				2,320,756.62	
南京港华平凡能源有限公司				8,516,586.32	
南京名气家网络科技有限公司				355,336.98	
南京华保天然气技术服务有限公司				43,091.84	
南京华润燃气有限公司	3,008,978.10			27,246,447.33	
卓佳 公用工程（马鞍山）公司				3,042,782.91	
小 计	54,737,223.14			232,991,140.05	
合 计	54,737,223.14		5,257,296.79	254,626,101.88	

13、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产：

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	136,872,598.61	-	136,872,598.61
2.本期增加金额	3,235,232.82		3,235,232.82
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	3,235,232.82		3,235,232.82

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	140,107,831.43		140,107,831.43
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	6,300,631.36		6,300,631.36
2.本期增加金额	4,440,440.39		4,440,440.39
(1) 计提或摊销	4,080,524.76		4,080,524.76
(2) 固定资产累计折旧转入	359,915.63		359,915.63
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	10,741,071.75		10,741,071.75
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	129,366,759.68		129,366,759.68
2.期初账面价值	130,571,967.25		130,571,967.25

(2) 期末不存在未办妥产权证书的投资性房地产。

14、固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	房屋建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	输气管道	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	644,273,623.86	388,126,543.39	116,608,632.91	619,282,406.90	2,326,448,717.61	4,094,739,924.67
2.本期增加金额	-	19,458,708.44	5,945,263.12	61,512,128.76	244,277,260.04	331,193,360.36
(1) 购置	-	3,660,036.84	4,435,323.75	2,641,379.40	195,534.99	10,932,274.98

项目	房屋建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	输气管道	合计
(2) 在建工程转入		15,798,671.60	1,509,939.37	58,870,749.36	244,081,725.05	320,261,085.38
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	23,427,008.08	7,772,912.34	15,660,470.35	405,697,587.28	43,020,478.46	495,578,456.51
(1) 处置或报废	21,770,395.03	7,772,912.34	15,660,470.35	405,697,587.28	43,020,478.46	493,921,843.46
(2) 企业合并减少						
(3) 转入投资性房地产	1,656,613.05					1,656,613.05
4.期末余额	620,846,615.78	399,812,339.49	106,893,425.68	275,096,948.38	2,527,705,499.19	3,930,354,828.52
二、累计折旧						
1.期初余额	338,537,115.60	161,308,278.98	72,047,857.94	392,467,131.27	421,935,853.98	1,386,296,237.77
2.本期增加金额	25,006,999.65	23,470,038.97	11,344,095.80	65,918,838.81	68,460,176.51	194,200,149.74
(1) 计提	25,006,999.65	23,470,038.97	11,344,095.80	65,918,838.81	68,460,176.51	194,200,149.74
(2) 企业合并增加						
3.本期减少金额	15,169,293.90	5,573,702.90	13,492,515.12	342,722,877.05	11,877,834.26	388,836,223.23
(1) 处置或报废	14,809,378.27	5,573,702.90	13,492,515.12	342,722,877.05	11,877,834.26	388,476,307.60
(2) 企业合并减少						
(3) 转入投资性房地产	359,915.63					359,915.63
4.期末余额	348,374,821.35	179,204,615.05	69,899,438.62	115,663,093.03	478,518,196.23	1,191,660,164.28
三、减值准备						
1.期初余额	13,745,200.00					13,745,200.00
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	13,745,200.00					13,745,200.00
四、账面价值						
1.期末账面价值	258,726,594.43	220,607,724.44	36,993,987.06	159,433,855.35	2,049,187,302.96	2,724,949,464.24
2.期初账面价值	291,991,308.26	226,818,264.41	44,560,774.97	226,815,275.63	1,904,512,863.63	2,694,698,486.90

(2) 期末无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 期末通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面余额
南京市中央路 214 号	679,725.11
南京市锁金村 85 号 5 层 01-04 房	261,810.32
合计	941,535.43

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

15、在建工程

(1) 在建工程情况:

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
燃气管网配套工程	336,406,663.34		336,406,663.34	332,482,412.63		332,482,412.63
其他工程	50,926,665.48		50,926,665.48	28,420,479.38		28,420,479.38
营运车辆				126,401.75		126,401.75
合 计	387,333,328.82		387,333,328.82	361,029,293.76		361,029,293.76

(2) 在建工程变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
燃气管网配套工程	332,482,412.63	423,475,162.47	253,614,586.61	165,936,325.15	336,406,663.34
其他工程	28,420,479.38	36,701,293.52	7,775,749.41	6,419,358.01	50,926,665.48
营运车辆	126,401.75	58,744,347.61	58,870,749.36		
合 计	361,029,293.76	518,920,803.60	320,261,085.38	172,355,683.16	387,333,328.82

(3) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额	工程累计投入占 预算比例	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率	资金 来源
江东路(应天大街-三汊河)DN500 中压燃气工程	43,505,490.00	29,509,573.22	1,164,837.00	30,592,499.04	81,911.18		70.51%	100%				自筹
宁杭公路(马群至汤铜路)DN300 次高压管线移改工程(S122 道路工程拓宽)	10,689,429.00	8,708,575.55				8,708,575.55	81.47%	90%				自筹
京沪高速铁路枢纽高压燃气管线迁改	31,700,061.00	15,861,075.62				15,861,075.62	50.03%	55%				自筹
宁芜公路(小河北村-梅苑新村)中压燃气工程	24,000,000.00	14,256,232.93	1,750,750.64	15,997,803.19	9,180.38		66.70%	100%				自筹
丁家庄保障房二期市政配套工程燃气管迁改工程	14,162,476.00	9,983,309.22	1,662,519.82	11,645,829.04			82.23%	100%				自筹
西气东输二期(铁心桥调压站-油坊桥)DN600 高压燃气工程	55,960,000.00	9,923,883.45	18,570,479.64			28,494,363.09	50.92%	60%				自筹

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额	工程累计投入占 预算比例	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率	资金 来源
亚东调压站搬迁工程	73,000,000.00	3,960,588.64	20,895,146.47			24,855,735.11	34.05%	40%				自筹
营运车辆		126,401.75	58,744,347.61	58,870,749.36								自筹
合计	253,017,456.00	92,329,640.38	102,788,081.18	117,106,880.63	91,091.56	77,919,749.37						

16、无形资产

(1) 无形资产情况：

项 目	土地使用权	营运证	电脑软件等	合计
一、账面原值				
1.期初余额	144,912,425.87	123,968,790.00	29,496,112.96	298,377,328.83
2.本期增加金额			3,383,521.17	3,383,521.17
(1)购置			3,383,521.17	3,383,521.17
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	144,912,425.87	123,968,790.00	32,879,634.13	301,760,850.00
二、累计摊销				
1.期初余额	60,691,720.37	101,483,576.68	12,960,517.66	175,135,814.71
2.本期增加金额	3,632,422.68	5,128,693.32	2,401,008.97	11,162,124.97
(1)计提	3,632,422.68	5,128,693.32	2,401,008.97	11,162,124.97
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	64,324,143.05	106,612,270.00	15,361,526.63	186,297,939.68
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	80,588,282.82	17,356,520.00	17,518,107.50	115,462,910.32
2.期初账面价值	84,220,705.50	22,485,213.32	16,535,595.30	123,241,514.12

本期末余额中无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

17、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修及改造费用	2,659,398.40	4,243,615.14	1,455,362.29	-	5,447,651.25
储气井检验检测费	225,749.98	-	50,166.67	-	175,583.31
临时设施	8,739,964.81	106,480.44	451,585.30	-	8,394,859.95
合 计	11,625,113.19	4,350,095.58	1,957,114.26	-	14,018,094.51

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	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	40,428,082.20	10,107,020.56	42,695,909.43	10,673,977.36
内部交易未实现利润	58,418,551.28	14,604,637.82	54,999,459.40	13,749,864.85
可在以后年度税前扣除的土地增值税				
可在以后年度税前扣除的费用				
递延收益	17,691,769.53	4,422,942.38	18,270,047.01	4,567,511.75
可抵扣亏损	50,625,616.32	12,656,404.09	1,656,149.69	414,037.42
合计	167,164,019.33	41,791,004.85	117,621,565.53	29,405,391.38

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动	79,664,102.50	19,916,025.63	121,133,589.88	30,283,397.47
交易性金融资产公允价值变动				
合 计	79,664,102.50	19,916,025.63	121,133,589.88	30,283,397.47

(3) 未确认递延所得税资产明细:

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	25,011,769.91	20,517,033.76
资产减值准备	9,574,990.48	9,361,034.91
合计	34,586,760.39	29,878,068.67

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

年份	期末金额	期初金额	备注
2017年	-	-	
2018年	3,722,585.18	3,722,585.18	
2019年	5,913,380.33	5,913,380.33	
2020年	9,326,578.46	10,881,068.25	
2021年	6,049,225.94	-	
合计	25,011,769.91	20,517,033.76	

19、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
旅游质量保证金	1,067,600.00	1,067,600.00
合计	1,067,600.00	1,067,600.00

20、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	-	-
抵押借款	-	-
保证借款	-	4,500,000.00
信用借款	1,140,000,000.00	690,000,000.00
合计	1,140,000,000.00	694,500,000.00

(2) 本期不存在已逾期未偿还短期借款情况。

21、应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	76,000,000.00	199,852,600.00
合 计	76,000,000.00	199,852,600.00

截至报告期末不存在逾期未付的应付票据。

22、应付账款

(1) 应付账款列示：

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	124,619,565.71	167,288,810.62
合 计	124,619,565.71	167,288,810.62

23、预收款项

(1) 预收款项列示：

项 目	期末余额	期初余额
商品房销售预收款	14,401,016.58	186,438,741.00
工程款预收款	538,387,013.39	525,850,065.59

燃气预收款	154,339,848.00	140,595,140.50
其他	75,016,849.18	95,272,002.96
合 计	782,144,727.15	948,155,950.05

(2) 重要的账龄超过 1 年的预收账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏省南京市公路管理处	9,643,580.30	工程未完工
南京铁路建设投资有限责任公司	9,210,406.83	工程未完工
中交隧道工程局有限公司	7,011,680.77	工程未完工
南京金融城建设发展股份有限公司	6,377,365.40	工程未完工
南京世茂房地产开发有限公司	5,868,960.00	工程未完工
合 计	38,111,993.30	

24、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	107,051,181.49	522,228,779.82	507,532,837.15	121,747,124.16
二、离职后福利-设定提存计划	1,334,109.43	86,918,997.53	86,923,087.43	1,330,019.53
三、辞退福利	-	727,374.40	727,374.40	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	108,385,290.92	609,875,151.75	595,183,298.98	123,077,143.69

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	81,036,373.46	402,328,719.17	386,599,775.51	96,765,317.12
2、职工福利费	417,947.15	33,141,533.22	33,520,000.37	39,480.00
3、社会保险费	296,044.94	32,574,051.27	32,577,285.31	292,810.90
其中：医疗保险费	295,648.68	26,775,915.96	26,778,753.74	292,810.90
工伤保险费	127.52	2,923,502.15	2,923,629.67	
生育保险费	268.74	2,874,633.16	2,874,901.90	
4、住房公积金	3,325.00	45,939,111.90	45,942,436.90	-
5、工会经费和职工教育经费	5,621,502.88	8,214,503.56	8,528,431.33	5,307,575.11
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他	19,675,988.06	30,860.70	364,907.73	19,341,941.03
合 计	107,051,181.49	522,228,779.82	507,532,837.15	121,747,124.16

(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	1,161,304.26	61,672,631.69	61,676,349.53	1,157,586.42
2、失业保险费	172,805.17	25,246,365.84	25,246,737.90	172,433.11
3、企业年金缴费				
合计	1,334,109.43	86,918,997.53	86,923,087.43	1,330,019.53

25、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	23,131,080.14	1,675,204.52
营业税	-	3,423,710.78
企业所得税	60,818,700.10	31,318,981.57
个人所得税	1,814,875.01	811,104.06
城市维护建设税	1,742,475.42	1,406,357.29
土地增值税	63,366,746.40	63,459,505.40
教育费附加	1,049,831.15	802,375.15
房产税	1,081,491.23	482,895.35
印花税	10,198.10	453,034.03
各项基金	2,239,571.46	2,170,700.90
土地使用税	2,117,990.38	2,174,308.11
其他税金	2,378,637.79	2,378,620.29
合计	159,751,597.18	110,556,797.45

26、应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	-	-
短期借款应付利息	2,045,830.52	905,215.00
短期融资券应付利息	7,170,000.00	2,124,000.00
合计	9,215,830.52	3,029,215.00

27、应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	12,309,988.70	12,969,988.70
划分为权益工具的优先股\永续债股利	-	-
合计	12,309,988.70	12,969,988.70

应付股利说明：部分法人股存在确权诉讼、部分无法联系以及部分法人股持有者将红利暂存公司。

28、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	29,191,891.59	27,839,830.61
工程项目尾款	4,870,412.67	4,161,220.12
人工费用	10,913,289.41	9,308,712.96
事故处理费	2,103,714.07	2,451,513.55
往来款	12,347,159.93	10,345,706.70
暂存款	11,742,390.28	10,585,390.14
中介服务费	1,551,397.30	4,091,411.67
子公司少数股东借款	468,849,261.29	351,575,980.00
其他	30,276,457.27	51,585,711.43
合计	571,845,973.81	471,945,477.18

29、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	33,180,553.18	-
合计	33,180,553.18	-

30、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期融资券	300,000,000.00	300,000,000.00

短期融资券的增减变动:

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
南京中北(集团)股份有限公司 2015 年度第一期短期融资券	300,000,000.00	2015-10-21	366 天	300,000,000.00
南京港华燃气有限公司 2016 年度第一期短期融资券	300,000,000.00	2016-5-5	365 天	300,000,000.00

(续)

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
南京中北(集团)股份有限公司 2015 年度第一期短期融资券	300,000,000.00				300,000,000.00	-
南京港华燃气有限公司 2016 年度第一期短期融资券	-	300,000,000.00	7,170,000.00			- 300,000,000.00

31、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	-	
抵押借款	-	5,513,444.34
保证借款	-	
信用借款	46,523,076.95	
合计	46,523,076.95	5,513,444.34

长期借款分类的说明：

其他说明：

贷款单位	起始日	终止日	币种	利率	期末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国工商银行苏州工业园区支行	2014-9-22	2017-9-22	RMB	5.50%				3,675,000.00
中国交通银行股份有限公司厦门分行营业部	2014-5-15	2017-5-15	RMB	7.15%				916,173.70
厦门银行杏林支行	2014-6-26	2017-6-26	RMB	6.60%				922,270.64
南京银行南京分行营业部	2016-3-25	2019-3-25	RMB	4.18%		28,153,846.17		-
南京银行南京分行营业部	2016-3-31	2019-3-31	RMB	4.18%		18,369,230.78		
合计						46,523,076.95		5,513,444.34

32、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
服务保证金[注 1]	43,754,453.75	57,812,990.75
预收驾驶员承包金[注 2]	1,807,151.25	14,203,135.28
其他	2,088,522.30	5,491,124.15
合计	47,650,127.30	77,507,250.18

[注 1]系公司为保证服务质量向公司车辆驾驶人收取的保证金。

[注 2]系公司车辆承包人预付的承包金。

33、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	24,452,882.67		22,952,882.67	1,500,000.00	
亚东拆迁补偿[注 1]	16,770,047.01		578,277.48	16,191,769.53	
合计	41,222,929.68		23,531,160.15	17,691,769.53	

注 1: 根据《市政府关于南京紫金(玄武)科技创业特别社区规划选址的批复(宁政复(2011)108号)》、《关于南京紫金(玄武)科技创业特别社区聚宝山剩余地块环境综合整治项目的备案通知书(玄发改[2013]211号)》文件精神,公司与南京紫金(玄武)科技创业特别社区建设有限公司签订迁建协议。截止 2015 年 6 月

30日，公司已完成前期拆迁工作并收取全部补偿款项 2,680 万元，后期迁建工作正在进行中。按照财政部财会[2009]8号文规定，将补偿款扣除资产报废损失及相关费用后转入递延收益，用于弥补后续重建的费用。该项补偿按受益年限分摊，本期结转 578,277.48 元，期末余额为 16,191,769.53 元。

其中涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
购买公交车辆补贴款[注 2]	22,952,882.67	-	7,063,584.00	15,889,298.67	-	资产
建造燃气中压管的补助[注 3]	1,500,000.00	-	-	-	1,500,000.00	资产
合计	24,452,882.67		7,063,584.00	15,889,298.67	1,500,000.00	

注 2：2016 年 1-6 月转至营业外收入金额为 7,063,584.00 元，2016 年 6 月末中北巴士转让给南京公交集团，上述递延收益一并转出。

注 3：2015 年句容市宝华镇人民政府针对宝一路站西路口至 312 国道的天然气东延工程给予江苏宝华天然气有限公司 150.00 万元补贴。

34、股本

项目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	572,646,934.00	-	-	-	-	-	572,646,934.00

注：参见附注一、公司基本情况。

35、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）	358,741,931.60	-	-	358,741,931.60
其他资本公积	46,239,155.02	251.45	63,956.59	46,175,449.88
合计	404,981,086.62	251.45	63,956.59	404,917,381.48

本期资本公积主要变动情况如下：

- （1）本期南京中北友好国际旅行社有限公司少数股东退股导致归属于母公司的权益减少 62,783.59 元。
- （2）以前期间接受捐赠的固定资产，当期报废转入营业外收入，导致归属于母公司的权益减少 1,173.00 元。

36、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额	期末余额
----	------	--------	------

		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益						
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动						
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	90,850,192.39	-41,469,487.38		-10,367,371.88	-31,102,115.50	59,748,076.89
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
可供出售金融资产公允价值变动损益	90,850,192.39	-41,469,487.38		-10,367,371.88	-31,102,115.50	59,748,076.89
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
现金流量套期损益的有效部分						
外币财务报表折算差额						
其他综合收益合计	90,850,192.39	-41,469,487.38		-10,367,371.88	-31,102,115.50	59,748,076.89

37、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	-	23,111,359.06	21,510,518.51	1,600,840.55
合计	-	23,111,359.06	21,510,518.51	1,600,840.55

专项储备情况说明：根据财企[2012]16号关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知，公司2016年度计提安全生产费用23,111,359.06元，本期使用21,510,518.51元。

38、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	87,460,419.03	24,435,500.47	-	111,895,919.50
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
合计	87,460,419.03	24,435,500.47	-	111,895,919.50

39、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,133,219,318.25	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--
调整后期初未分配利润	1,133,219,318.25	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	192,604,472.38	--
减：提取法定盈余公积	24,435,500.47	
提取任意盈余公积	-	

提取一般风险准备	-
应付普通股股利	57,264,693.40
转作股本的普通股股利	-
期末未分配利润	1,244,123,596.76

40、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,647,123,216.67	2,983,835,945.12	3,717,523,336.63	3,209,605,765.95
其他业务	240,538,750.02	121,390,483.52	266,538,691.35	133,304,874.73
合计	3,887,661,966.69	3,105,226,428.64	3,984,062,027.98	3,342,910,640.68

41、利息净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	13,907,448.37	21,071,463.22
减：利息支出	-	1,281,637.13
利息净收入	13,907,448.37	19,789,826.09

42、手续费及佣金

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金支出	763.77	1,085.44

43、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	21,912,940.42	32,277,438.53
城建税	8,300,787.61	8,422,398.25
教育费附加	5,983,726.85	6,535,973.57
土地增值税	8,717,624.57	12,192,357.52
其他税金及附加	1,339,991.74	91,722.77
合计	46,255,071.19	59,519,890.64

44、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费用	182,100,625.55	197,532,753.92
折旧及摊销	72,325,106.08	64,370,433.70
修理费	31,830,807.40	20,504,727.44
劳务费	31,728,704.16	29,990,304.08
运杂费	949,700.85	1,033,495.11

项目	本期发生额	上期发生额
检验检测费	1,244,568.37	1,530,031.19
广告宣传费	14,339,230.83	6,397,675.03
综合业务费	2,594,727.86	946,896.00
业务招待费	836,046.10	1,275,372.72
办公费	2,139,719.29	2,527,961.15
水电费	2,510,681.63	2,926,295.81
车辆费	1,903,761.74	2,455,617.21
劳动保护费	2,233,512.67	1,509,394.54
警卫消防费	10,583,104.31	7,521,934.63
税费及基金	2,231,573.54	2,170,838.35
房租及物管费	12,616,774.44	12,319,389.32
其他费用	4,820,058.14	6,570,189.82
合计	376,988,702.96	361,583,310.02

45、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	83,163,988.46	83,402,901.70
折旧及摊销	29,726,531.61	14,628,993.55
修理费	4,304,334.59	2,033,956.25
办公费	1,811,791.01	1,925,221.89
通讯费	3,482,445.71	3,697,045.29
业务招待费	4,906,492.51	5,362,625.88
房租及物管费	4,866,241.27	4,419,930.77
车辆费	5,794,047.59	5,357,122.76
保险费	1,948,019.96	2,088,803.18
聘请中介机构费	5,877,078.97	6,021,861.42
税费及基金	10,806,327.40	10,781,504.18
综合业务费	590,416.05	5,703,415.04
董事会费	826,482.35	2,265,031.49
其他费用	27,979,072.16	15,889,661.48
合计	186,083,269.64	163,578,074.88

46、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	35,917,639.22	53,244,118.67
减：利息收入	12,294,266.22	14,481,088.25
汇兑损失	-49,183.07	184,794.32
金融机构手续费	4,009,563.36	2,836,739.44
合计	27,583,753.29	41,784,564.18

47、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-698,082.75	-340,813.85
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他[注]	28,929,618.08	9,049,481.67
合计	28,231,535.33	8,708,667.82

注：系南京市栖霞区中北农村小额贷款有限公司贷款损失准备和贴现资产损失准备。

48、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-	-40,975.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	-
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-	-
按公允价值计量的投资性房地产	-	-
合计	-	-40,975.00

49、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	52,509,932.06	47,962,439.35
处置长期股权投资产生的投资收益	5,257,296.79	1,514,413.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	133,953.88	182,581.07
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	813,700.23	2,984,654.64
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	9,360,177.22

项 目	本期发生额	上期发生额
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
其他	1,121,849.40	2,148,510.69
合计	59,836,732.36	64,152,776.85

50、营业外收入

(1) 分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	11,797,000.77	1,035,128.03	11,797,000.77
其中：固定资产处置利得	11,797,000.77	1,035,128.03	11,797,000.77
无形资产处置利得	-		
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	149,442,549.31	350,485,624.49	4,764,201.94
其他	4,344,857.94	6,325,819.46	4,344,857.94
巴士亏损补助[注]	76,607,740.31	69,117,224.76	-
合计	242,192,148.33	426,963,796.74	20,906,060.65

注：根据公司与南京市公共交通总公司（现为南京公共交通（集团）有限公司）签订的委托管理协议，2016年1-6月中北巴士的亏损额由南京公交集团补足。

(2) 计入当期损益的政府补助：

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
购车补贴、报废车补贴等	南京市财政局	购买、报废公交车	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	7,063,584.00	15,615,293.00	与资产相关
公交空调 IC 卡补贴、油价补贴、老年卡补贴、工资补贴等	南京市财政局	公交运营补贴	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	137,614,763.37	333,752,345.72	与收益相关
入境补贴	南京市旅游委员会	入境补贴	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	10,000.00	101,600.00	与收益相关
金融创新企业引导资金、迈皋桥街道补助款	南京市栖霞区财政局	金融创新	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		660,600.00	与收益相关
社保补贴款	南京市社会保险管理中心	社保补贴	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	1,538,701.94	7,228.00	与收益相关
铸铁管安全资金补助	南京经济技术开发区管理委员会	安全生产	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	1,000,000.00	300,000.00	与收益相关

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
			规定依法取得)					
生态农业观光园项目补助	句容市财政局	农业投资	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		48,557.77	与收益相关
总部企业专项奖励	南京市发展和改革委员会	财政奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	2,000,000.00		与收益相关
污染治理补助资金	南京市玄武区环保局	污染治理补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	58,400.00		与收益相关
促进金融业创新发展补贴	南京市栖霞区人民政府迈皋桥办事处	财政奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	127,100.00		与收益相关
应急演练补助	南京市财政局	财政补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	30,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	149,442,549.31	350,485,624.49	--

51、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	36,751,738.31	61,650,163.49	36,751,738.31
其中：固定资产处置损失	36,751,738.31	61,650,163.49	36,751,738.31
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	6,459,000.00	214,000.00	6,459,000.00
地方基金			
其他	3,924,000.70	2,656,481.44	3,924,000.70
合计	47,134,739.01	64,520,644.93	47,134,739.01

52、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	109,451,853.44	83,500,343.42
递延所得税费用	-12,385,613.46	8,353,402.74
合计	97,066,239.98	91,853,746.16

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额
----	-------

项目	本期发生额
利润总额	386,094,031.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	96,523,507.98
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-1,544,092.16
非应税收入的影响	-28,914,622.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	31,153,351.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	45,518.39
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	-362,970.92
其他	165,547.30
所得税费用	97,066,239.98

53、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	352,944,352.10	243,478,917.99
政府补助	218,408,428.14	351,136,326.37
其他	19,983,650.88	21,653,120.17
合计	591,336,431.12	616,268,364.53

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	243,017,086.99	252,187,301.60
付现的经营费用	153,480,857.92	122,591,546.74
其他	10,928,448.00	7,567,741.26
合计	407,426,392.91	382,346,589.60

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
公司重大资产重组收到过渡期间损益	-	84,279,177.47
合计	-	84,279,177.47

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
杭州朗优置业有限公司收到少数股东借款	204,330,000.00	351,575,980.00
合计	204,330,000.00	351,575,980.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收购南京市民卡有限公司持有的赛德控股 12.07% 股权	-	20,910,689.00
归还杭州朗辉投资管理有限公司股东借款	88,200,000.00	-
子公司注销归还少数股东出资款	2,500,005.89	-
合计	90,700,005.89	20,910,689.00

54、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	289,027,791.94	360,466,827.91
加：资产减值准备	27,537,935.61	7,009,311.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	198,640,590.13	193,165,400.58
无形资产摊销	11,162,124.97	11,838,721.05
长期待摊费用摊销	1,957,114.26	2,380,843.07
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）	24,954,737.54	34,358,596.31
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	26,256,439.15
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	40,975.00
财务费用（收益以“-”号填列）	33,643,787.02	47,534,119.14
投资损失（收益以“-”号填列）	-59,836,732.36	-64,152,776.85
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-12,385,613.47	8,352,508.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-10,367,371.84	9,626,820.32
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,400,129,445.96	76,839,194.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,638,899,543.94	-749,507,353.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-880,166,604.68	-67,306,759.96
其他	-	--
经营活动产生的现金流量净额	-137,062,142.90	-103,097,132.43
二、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	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	620,313,886.45	756,857,199.88
减：现金的期初余额	756,857,199.88	531,152,044.66
现金及现金等价物净增加额	-136,543,313.43	225,705,155.22

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	620,313,886.45	756,857,199.88

项 目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	109,761.64	110,987.49
可随时用于支付的银行存款	618,310,222.83	755,339,850.00
可随时用于支付的其他货币资金	1,893,901.98	1,406,362.39
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、现金及现金等价物余额	620,313,886.45	756,857,199.88
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

55、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	金额	受限制的原因
货币资金	37,040,519.86	银行承兑汇票保证金、保函保证金及信用证保证金
应收票据		
存货		
固定资产	14,753,070.58	借款抵押物
无形资产		

56、外币货币性项目

单位：元

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	28,194.54	6.9370	195,585.53
港币	21,495.38	0.89451	19,227.83

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、处置子公司

无

4、新设子公司

无

5、其他原因的合并范围变动

公司子公司江苏紫荆新能源发展有限公司股东会决议决定，注销其公司，2016 年 12 月江苏紫荆新能源发展有限公司已注销完毕，不再纳入合并报表范围。

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成:

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
南京中北友好国际旅行社有限公司	南京	南京	旅游服务、旅游客运	71.43%		设立
南京利达出租汽车有限公司	南京	南京	服务业	100.00%		设立
南京中北房地产开发有限公司	南京	南京	房地产开发	95.00%		设立
南京嘉宇物业管理有限公司	南京	南京	物业管理		100.00%	设立
南京长发客运有限公司	南京	南京	客运服务	100.00%		设立
南京金宫实业有限公司	南京	南京	客运服务	100.00%		设立
南京金元出租汽车有限公司	南京	南京	汽车出租	100.00%		设立
南京华发客运有限公司	南京	南京	汽车出租	100.00%		设立
南京中北置业房地产开发有限公司	南京	南京	房地产开发		100.00%	设立
南京中北盛业房地产开发有限公司	南京	南京	房地产开发	100.00%		设立
南京中北国际商务会展服务有限公司	南京	南京	会议服务等		100.00%	设立
南京中北运通旅游客运有限公司	南京	南京	旅游运输	70.00%		设立
赛德控股有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	实业投资	81.08%		设立
唐山赛德热电有限公司	唐山	唐山	电力和热能		60.00%	设立
唐山燕山赛德热电有限公司	唐山	唐山	电力和热能		60.00%	设立
南京市栖霞区中北农村小额贷款有限公司[注 1]	南京	南京	金融服务	49.00%		非同一控制下企业合并
杭州朗宁投资有限公司	杭州	杭州	投资管理及咨询等	72.86%		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
杭州朗优置业有限公司	杭州	杭州	房地产开发		70.00%	设立
南京江北中北旅游客运有限公司	南京	南京	客运服务	100.00%		设立
南京港华燃气有限公司	南京	南京	管道燃气生产、输配、销售	51.00%		同一控制下企业合并
南京煤气管线工程有限公司	南京	南京	城镇煤气管道、设备安装、市政公用工程施工等		99.00%	同一控制下企业合并
南京燃气工程设计院有限公司	南京	南京	燃气工程设计、监理及技术咨询；城镇燃气工程总承包		99.40%	同一控制下企业合并
南京公用物业管理有限责任公司	南京	南京	物业管理等		100.00%	同一控制下企业合并
江苏宝华天然气有限公司	句容	句容	管道燃气的输配、销售等		100.00%	同一控制下企业合并
南京燃气输配有限公司	南京	南京	城镇煤气管道、设备安装等		60.00%	同一控制下企业合并
南京港华栖霞燃气有限公司	南京	南京	天然气、LNG、CNG等气源供应等		100.00%	同一控制下企业合并
南京港华能源投资发展有限公司	南京	南京	天然气分布式能源项目投资		100.00%	同一控制下企业合并
南京港华港口能源科技发展有限公司	南京	南京	天然气分布式能源项目投资等		70.00%	同一控制下企业合并

注 1：公司持有南京市栖霞区中北农村小额贷款有限公司 49% 股权，董事会占多数席位，对该公司具有控制权。

(2) 重要的非全资子公司：

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
南京中北友好国际旅行社有限公司	28.57%	150,085.37	-	1,005,670.97
南京中北房地产开发有限公司	5.00%	592,176.77	-	18,899,442.20
唐山赛德热电有限公司	40.00%	13,242,710.10	14,750,802.36	97,714,219.09

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
唐山燕山赛德热电有限公司	40.00%	13,233,615.39	14,737,300.94	97,288,459.55
南京市栖霞区中北农村小额贷款有限公司	51.00%	-8,371,429.76	3,516,113.89	70,741,484.12
南京港华燃气有限公司	49.00%	79,084,172.35	89,474,000.00	791,324,492.62
杭州朗优置业有限公司	30.00%	-6,517,706.32	-	17,106,830.28

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南京中北友好国际旅行社有限公司	53,960,579.73	1,792,097.03	55,752,676.76	52,281,002.34	-	52,281,002.34
南京中北房地产开发有限公司	36,193,070.93	144,772,039.21	180,965,110.14	23,968,281.95	-	23,968,281.95
唐山赛德热电有限公司	334,838,574.13	22,114,064.46	356,952,638.59	111,279,863.14	1,387,227.72	112,667,090.86
唐山燕山赛德热电有限公司	257,612,308.18	22,114,064.46	279,726,372.64	35,117,996.04	1,387,227.72	36,505,223.76
南京市栖霞区中北农村小额贷款有限公司	26,941,663.89	112,654,406.35	139,596,070.24	887,277.86	-	887,277.86
南京港华燃气有限公司	379,617,699.68	3,134,598,043.39	3,514,215,743.07	1,889,646,987.36	16,191,769.53	1,905,838,756.89
杭州朗优置业有限公司	1,827,705,819.76	7,719,958.05	1,835,425,777.81	1,778,403,010.20	-	1,778,403,010.20

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南京中北友好国际旅行社有限公司	59,005,858.10	2,066,958.32	61,072,816.42	57,952,918.88		57,952,918.88
南京中北房地产开发有限公司	33,136,240.87	145,514,216.58	178,650,457.45	23,740,603.60		23,740,603.60
唐山赛德热电有限公司	346,651,326.07	30,415,522.01	377,066,848.08	127,257,176.94	1,753,892.76	129,011,069.70
唐山燕山赛德热电有限公司	230,904,481.72	30,446,950.19	261,351,431.91	12,617,176.43	1,753,892.74	14,371,069.17
南京市栖霞区中北农村小额贷款有限公司	2,891,181.85	159,727,889.35	162,619,071.20	601,369.70		601,369.70
南京港华燃气有限公司	439,993,924.21	2,963,773,777.73	3,403,767,701.94	1,781,611,012.17	18,292,697.36	1,799,903,709.53

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州朗优置业有限公司	797,970,121.43	439,797.42	798,409,918.85	719,661,463.52		719,661,463.52

(续)

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南京中北友好国际旅行社有限公司	528,680,990.67	505,800.88	505,800.88	1,858,636.56	448,206,784.68	-4,581,358.71	-4,581,358.71	-1,256,765.15
南京中北房地产开发有限公司	6,657,132.86	2,086,974.34	2,086,974.34	839,472.65	10,055,785.00	1,040,638.08	1,040,638.08	7,784,253.75
唐山赛德热电有限公司	76,045,348.97	33,106,775.25	33,106,775.25	32,187,846.69	104,193,539.46	39,239,493.14	39,239,493.14	176,459,787.48
唐山燕山赛德热电有限公司	76,045,348.97	33,084,038.47	33,084,038.47	107,934,100.47	104,193,539.46	39,204,333.18	39,204,333.18	28,704,981.30
南京市栖霞区中北农村小额贷款有限公司	13,907,448.37	-16,414,568.16	-16,414,568.16	31,457,882.90	21,071,463.22	6,152,081.02	6,152,081.02	275,020.10
南京港华燃气有限公司	2,160,975,421.02	187,115,293.77	187,115,293.77	325,127,183.89	2,353,530,060.91	206,216,152.76	206,216,152.76	313,067,822.69
杭州朗优置业有限公司	-	-21,725,687.72	-21,725,687.72	-929,221,540.73	-	-1,251,544.67	-1,251,544.67	-777,102,192.35

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

本期南京中北友好国际旅行社有限公司部分少数股东退股，导致本公司持股比例由70.00%上升到71.43%，控制权不发生变化。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

	南京中北友好国际旅行社有限公司
购买成本/处置对价	
--现金	-154,024.00
--非现金资产的公允价值	-
购买成本/处置对价合计	-154,024.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-91,240.41
差额	-62,783.59
其中：调整资本公积	-62,783.59
调整盈余公积	-
调整未分配利润	-

3、在合营安排或联营企业中的权益**(1) 重要的合营企业及联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
南京华润燃气有限公司	南京	南京	燃气销售	19.60%		权益法
南京中北威立雅交通咨询服务有限公司	淮南、淮北、安庆	南京	公交客运	51.00%		权益法
华润电力唐山丰润有限公司	唐山	唐山	电力和热能	20.00%		权益法
南京河西新能源客运服务有限公司	南京	南京	客运服务	40.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

1、2009年4月起，公司与合作方威立雅中国交通控股有限公司按照项目文件约定，共同参与南京中北威立雅交通咨询服务有限公司财务和经营的日常管理工作，公司对南京中北威立雅交通咨询服务有限公司的表决权为50%。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	南京中北威立雅交通咨询服务有限 公司	南京中北威立雅交通咨询服务有限 公司
流动资产	60,224,328.50	107,265,285.17
其中：现金和现金等价物	21,479,224.61	30,501,357.78
非流动资产	171,440,024.65	319,421,718.80
资产合计	231,664,353.15	426,687,003.97
流动负债	126,150,259.57	215,346,178.84
非流动负债	46,773,037.33	37,504,234.79
负债合计	172,923,296.90	252,850,413.63
少数股东权益	13,264,144.92	26,466,562.03
归属于母公司股东权益	45,476,911.33	147,370,028.31
按持股比例计算的净资产份额	23,193,224.79	75,158,714.44
--内部交易未实现利润	4,134,681.99	9,391,978.78
对合营企业权益投资的账面价值	19,058,542.78	65,766,735.66
营业收入	161,604,479.39	232,618,091.91
财务费用	1,925,481.09	910,638.42
所得税费用	3,055,536.94	1,104,379.22
净利润	9,533,170.00	-30,924,633.23
综合收益总额	9,533,170.00	-30,924,633.23
本年度收到的来自合营企业的股利		

(3) 重要联营企业的主要财务信息：

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	华润电力唐山丰 润有限公司	南京河西新 能源客运服 务有限公司	南京华润燃气 有限公司	华润电力唐山丰 润有限公司	南京河西新 能源客运服 务有限公司	南京华润燃气 有限公司
流动资产	358,222,817.47	23,139,720.81	128,073,932.29	225,935,709.39	11,078,440.77	195,772,416.78
其中：现金和现 金等价物	-	19,572,663.65	332,646.21	3,400,000.00	7,966,879.28	7,536,395.76
非流动资产	2,448,870,399.37	33,887,039.30	163,033,305.55	2,331,959,916.54	44,990,837.78	185,067,046.81
资产合计	2,807,093,216.84	57,026,760.11	291,107,237.84	2,557,895,625.93	56,069,278.55	380,839,463.59
流动负债	610,109,426.10	10,990,570.41	139,826,808.24	339,820,327.04	8,422,224.49	258,421,537.73
非流动负债	1,331,725,479.77	-	14,904,832.75	1,369,592,000.00	-	13,936,970.11
负债合计	1,941,834,905.87	10,990,570.41	154,731,640.99	1,709,412,327.04	8,422,224.49	272,358,507.84
少数股东权益		-				
归属于母公司 股东权益	865,258,310.97	46,036,189.70	136,375,596.85	848,483,298.89	47,647,054.06	108,480,955.75

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	华润电力唐山丰润有限公司	南京河西新能源客运服务有限公司	南京华润燃气有限公司	华润电力唐山丰润有限公司	南京河西新能源客运服务有限公司	南京华润燃气有限公司
按持股比例计算的净资产份额	173,051,662.18	18,414,475.87	26,729,616.98	169,696,659.77	19,058,821.62	21,262,267.33
调整事项						
--商誉			516,830.35			516,830.35
--内部交易未实现利润						
--其他						
对联营企业权益投资的账面价值	173,051,662.18	18,414,475.87	27,246,447.33	169,696,659.77	19,058,821.62	21,779,097.68
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	1,135,206,196.91	21,183,177.61	829,435,689.77	1,047,992,715.63	24,169,893.63	960,118,246.76
财务费用	61,039,340.48	-194,585.81	5,935,059.19	69,819,099.21	86,543.64	8,422,325.10
所得税费用	65,054,974.98	-	12,989,924.31	32,911,752.03		11,895,314.09
净利润	183,416,237.29	-1,610,864.36	35,079,016.37	265,114,052.17	-142,015.34	30,082,867.24
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	183,416,237.29	-1,610,864.36	35,079,016.37	265,114,052.17	-142,015.34	30,082,867.24
本年度收到的来自联营企业的股利	51,728,245.04	-	4,130,827.50	6,200,974.38	-	-

(4) 不重要合营和联营企业的汇总信息:

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
合营企业		
投资账面价值合计	2,576,419.05	1,816,259.05
下列各项按持股比例计算的合计数		--
净利润	250,160.00	314,000.92
其他综合收益		
综合收益总额	250,160.00	314,000.92
联营企业	-	-

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
投资账面价值合计	14,278,554.67	11,407,681.85
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	110,872.82	-381,294.95
其他综合收益	-	-
综合收益总额	110,872.82	-381,294.95

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：

无

(7) 与对合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

无

4、重要的共同经营：

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

八、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。相关金融工具详情于各附注披露。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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元或港币的借款及银行存款有关，由于美元或港元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元或港元的借款及银行存款于本公司总资产所占比例较小，此外本公司主要经营活动均以人民币结算，故本公司所面临的外汇风险并不重大。于资产负债表日，本公司外币资产及外币负债的余额如下：

项目	资产		负债	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
美元	195,585.53	241,468.22		
港币	19,227.83	65,471.15		

敏感性分析 本公司承受外汇风险主要与美元或港币与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 5% 假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，5% 的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期净利润的影响如下：

本年利润增加/减少	美元影响		港币影响	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
人民币贬值	7,334.45	9,055.06	721.04	2,455.17
人民币升值	-7,334.45	-9,055.06	-721.04	-2,455.17

(2) 利率风险—公允价值变动风险

由于本公司短期借款 1,140,000,000.00 元、一年内到期的长期借款 33,180,553.18 元、长期借款 46,523,076.95 元，贷款利率主要为现行基准利率--固定利率下浮 5%-12% 区间，因此本公司管理层认为利率风险-公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

(3) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的短期借款和长期借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率的公允价值变动风险。

敏感性分析

利率风险敏感性分析基于市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用的假设。对于浮动利率计息之短期借款，敏感性分析基于该借款在一个完整的会计年度内将可以继续循环借款。此外，在管理层进行敏感性分析时，50 个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率增加/降低 50 基点的情况下，本公司 2016 年度归属于母公司所有者的净利润将会减少/增加人民币 79.92 万

元。该影响主要源于本公司所持有的以浮动利率计息之借款的利率变化。

(4) 其他价格风险

本公司持有的分类为交易性金融资产的投资在资产负债表日以其公允价值列示。因此，本公司面临价格风险。本公司已指定员工密切监控投资产品之价格变动。由于上述原因，且本公司交易性金融资产的投资金额较小，故本公司管理层认为公司面临之价格风险较小。

2、信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险在可控范围内。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限，短期借款余额 1,140,000,000.00 元合同义务到期期限为 1-12 个月，一年内到期的长期借款合同义务于 2017 年到期，长期借款合同按季度等额还本，按季度结息，到期日为 2019 年。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产	4,000.00			4,000.00
(1) 债务工具投资				

项目	期末公允价值			合计
	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	
(2) 权益工具投资	4,000.00			4,000.00
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产	101,623,214.04			101,623,214.04
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	101,623,214.04			101,623,214.04
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
可无限量添加行				
持续以公允价值计量的资产总额	101,627,214.04			101,627,214.04
(五)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
1.发行的交易性债券				
2.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				
3.衍生金融负债				
(六)指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
可无限量添加行				
非持续以公允价值计量的资产总额				
可无限量添加行				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、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

本公司持有的权益工具投资均为在国内 A 股上市的股票投资。

3、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

4、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

5、未以公允价值计量的金融资产和金融负债

无

十、关联方及关联方交易**1、本公司的母公司情况**

母公司名称	企业类型	注册地	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(%)
南京公用控股（集团）有限公司	国有独资	南京市	124,181.00 万元	49.53%	49.53%
南京市城市建设投资控股（集团）有限责任公司	国有独资	南京市	2,001,487.00 万元	4.70%	4.70%

本公司的母公司情况的说明：

（1）公司控股股东：南京公用控股（集团）有限公司持有公司股份的比例为 49.53%，系公司控股股东。南京公用控股（集团）有限公司是经南京市政府批准，授权对市政公用系统的国有资产依法行使资产收益、重大决策及经营者选择等出资者权力，并对国有资产承担保值增值的国有独资公司。该公司成立于 1998 年 6 月 18 日，注册资本 124,181.00 万元，法定代表人邹建平。

（2）公司第二大股东南京市城市建设投资控股（集团）有限责任公司持有公司股份的比例为 4.70%，并通过其 100%控股的南京公用控股（集团）有限公司合计持有本公司 54.23%的股份。南京市城市建设投资控股（集团）有限责任公司是经南京市政府批准成立，并被南京市人民政府授予国有资产投资主体职能的国有独资公司。公司成立于 2002 年 11 月 28 日，注册资本 2,001,487.00 万元，法定代表人邹建平。

（3）本公司的最终控制方是：南京市人民政府国有资产监督管理委员会是本公司的实际控制人。南京市人民政府国有资产监督管理委员会是南京市人民政府监督管理南京

市国有资产的部门，通过其 100%控股的南京市城市建设投资控股（集团）有限责任公司持有本公司 54.23% 的股份。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、3。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
南京华润燃气有限公司	联营企业
南京河西新能源客运服务有限公司	联营企业
南京港华平凡能源有限公司	联营企业
南京华保天然气技术服务有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
南京市城市建设投资控股（集团）有限责任公司	公司第二大股东通过其 100%控股的公用控股合计持有公司 54.23% 股权
南京公用控股（集团）有限公司	第一大股东
南京华润燃气有限公司	联营企业
南京城建项目建设管理有限公司	受同一公司控制
南京公共交通（集团）有限公司	受同一公司控制
南京扬子浦口公交客运有限公司	受同一公司控制
南京扬子公交六合客运有限公司	受同一公司控制
南京南大药业有限责任公司	公司持有其 14.65% 股权
徐州中北巴士有限公司	公司持有其 10% 股权
南京中北（集团）股份有限公司培训中心	公司持有其 30% 股权
南京河西新能源客运服务有限公司	联营企业
南京城建隧道有限责任公司	受同一公司控制
南京公共交通（集团）有限公司江南出租汽车分公司	受同一公司控制
南京江南公交客运有限公司	受同一公司控制
南京水务集团有限公司	受同一公司控制
南京公交场站有限公司	受同一公司控制
南京市煤气总公司	受同一公司控制
南京公用水务有限公司	受同一公司控制
南京秦淮河建设开发有限公司	受同一公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
南京东部园林绿化建设发展有限公司	受同一公司控制
南京城建隧桥经营管理有限责任公司	受同一公司控制
南京城建历史文化街区开发有限责任公司	受同一公司控制
南京慕燕建设发展有限公司	受同一公司控制
南京城建资产经营管理有限公司	受同一公司控制
南京钟山风景建设发展有限公司	受同一公司控制
南京两华劳动服务有限公司	受同一公司控制
南京城建土地整理开发有限公司	受同一公司控制
南京市城市建设（控股）有限公司	受同一公司控制
南京市白下区危旧房改造开发有限责任公司	受同一公司控制
南京江南大酒店有限公司	受同一公司控制
南京扬子公交客运有限公司	受同一公司控制
南京华保天然气技术服务有限公司	联营企业
南京港华平凡能源有限公司	联营企业
南京能网新能源科技发展有限公司	合营企业
南京中北迪滴新能源汽车租赁服务有限公司	联营企业

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
南京华润燃气有限公司	天然气采购	31,419,143.24	31,419,143.24	否	63,739,485.68
南京港华平凡能源有限公司	天然气采购	-		否	578,846.52

销售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京公共交通（集团）有限公司江南出租汽车分公司	汽车销售	4,500,000.04	519,658.08
南京江南公交客运公司	中北巴士资产转让	92,441,343.52	-
南京港华平凡能源有限公司	燃气销售	5,703,501.58	5,417,741.94
南京华润燃气有限公司	燃气销售	662,109.56	555,444.76
南京江南公交客运有限公司	燃气销售	734,765.16	136,471.36
南京城建隧桥经营管理有限责任公司	车辆修理	-	8,615.38
南京河西新能源客运服务有限公司	汽车租赁	-	5,733.98
南京市城市建设投资控股（集团）有限责任公司	车辆修理	21,881.67	16,034.19
南京市城市建设投资控股（集团）有限责任公司	汽车租赁	13,009.71	-

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京城建隧桥经营管理有限责任公司	提供劳务（工程）	232,211.45	85,328.48
南京城建项目建设管理有限公司	提供劳务（工程）	1,710,591.16	344,000.00
南京两华劳动服务有限公司	提供劳务（工程）		298,742.60
南京市城市建设（控股）有限公司	提供劳务（工程）	50,564.13	8,974.00
南京公交场站有限公司	提供劳务（工程）	746,576.02	507,765.24
南京城建历史文化街区开发有限责任公司	提供劳务（工程）	161,591.53	25,164.94
南京幕燕建设发展有限公司	提供劳务（工程）	49,193.31	-
南京市白下区危旧房改造开发有限责任公司	提供劳务（工程）	167,358.41	-
南京公用水务有限公司	提供劳务（物管服务）	-	892,845.75
南京公用水务有限公司	提供劳务（汽车租赁）	9,417.48	-
南京东部园林绿化建设发展有限公司	提供劳务（物管服务）	4,832,007.88	4,495,142.85
南京幕燕建设发展有限公司	提供劳务（物管服务）	1,967,981.69	1,651,991.00
南京城建资产经营管理有限公司	提供劳务（物管服务）	674,570.18	158,000.00
南京煤气总公司	提供劳务（物管服务）		1,126,944.00
南京钟山风景建设发展有限公司	提供劳务（物管服务）	445,377.00	751,423.00
南京城建历史文化街区开发有限责任公司	提供劳务（物管服务）	1,719,728.71	1,461,690.64
南京华保天然气技术服务有限公司	提供劳务（物管服务）	141,509.44	229,583.00

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益确定依据	年度确认的托管收益/承包收益
南京市城市建设投资控股（集团）有限责任公司	南京中北（集团）股份有限公司	赛德控股有限公司 18.92%股权	2007年06月22日			

本公司委托管理/出包情况：

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费确定依据	年度确认的托管费/出包费
南京中北（集团）股份有限公司	南京公共交通（集团）有限公司	中北巴士	2012年08月01日	2016年06月30日		76,607,740.31

关联管理/出包情况说明：

①鉴于本公司已实际拥有赛德控股有限公司（以下简称“赛德控股”）81.08%的股权，为便于对赛德控股的集中管理，南京市城市建设投资控股（集团）有限责任公司将其所持赛德控股18.92%的股权交由本公司代为持有，并直接注册于本公司名下，同时将其对赛德控股的股东权益交由本公司代为行使。

②2012 年 7 月 27 日,公司与南京公共交通总公司(现为南京公共交通(集团)有限公司)签订了《关于 南京中北(集团)股份有限公司巴士分公司之委托管理协议》,公司将中北巴士整体委托给公交总公司经营管理,委托经营的期限暂定为 3 年,即从 2012 年 8 月 1 日起至 2015 年 7 月 31 日止。2015 年 7 月 13 日,公司与公交集团签署《关于南京中北(集团)股份有限公司巴士分公司之委托管理协议》,继续将中北巴士整体委托给公交集团经营管理,托管期限自 2015 年 8 月 1 日起至 2016 年 6 月 30 日止。委托管理期间,公交集团确保中北巴士在托管期内不发生亏损。如出现亏损,公交集团应以自有资金补足亏损,补偿金额为中北巴士当年度及委托管理结束时的亏损额,并应在 2015 年度结束后的三个月内以及委托管理结束之日起一个月内予以补足。委托管理期间,中北巴士盈利的,则公交集团应将 2015 年度和委托管理结束时的盈利部分的 60%上缴公司,其余 40%的部分作为委托管理服务费用归公交集团享有。上述委托管理事项已经公司九届二次董事会及 2015 年第一次临时股东大会审议通过。本年 1-6 月份,中北巴士亏损 76,607,740.31 元,已计入公司营业外收入。

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
南京扬子浦口公交客运有限公司	场地租赁	1,186,303.86	1,198,666.00
南京华润燃气有限公司	场地租赁	1,713,824.08	1,672,000.00
南京扬子公交六合客运有限公司	场地租赁	2,296,553.28	2,371,000.00

本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
南京公交场站有限公司	场站租赁	11,594,145.87	22,043,749.00
南京市煤气总公司	固定资产	6,334,533.33	7,588,183.36
南京市煤气总公司	土地	1,828,900.00	2,154,616.64

(4) 关联担保情况

无。

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京公用控股(集团)有限公司	收购南京港华燃气有限公司 50% 股权	-	848,002,173.89
南京市城市建设投资控股(集团)有限责任公司	收购南京华润燃气有限公司 10% 股权	-	7,307,942.82
南京公共交通(集团)有限公司	收购南京华润燃气有限公司 4% 股权	-	2,918,203.96

南京公共交通（集团）有限公司	收购巴士分公司 100% 资产	11,373,401.62[注 1]	
----------------	-----------------	--------------------	--

注 1：公司出售巴士分公司于南京公共交通（集团）有限公司，根据江苏华信资产评估有限公司以 2015 年 12 月 31 日为基准日对中北巴士分公司资产进行评估并出具的（2016）第 089 号《资产评估报告》、《资产评估说明书》，中北巴士经评估的总资产 381,605,829.69 元，负债 370,232,428.07 元(含转让方投入的固定资产价值 81,146,190.90 元)，资产组净值 11,373,401.62 元。

（6）关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	293.27	301.08

（7）其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

（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
应收账款	南京市公共交通（集团）有限公司江南出租汽车分公司	263,250.00	2,632.50	608,000.00	6,080.00
应收账款	南京市城市建设投资控股（集团）有限责任公司	77,752.97	777.53	5,990.00	59.90
应收账款	南京港华平凡能源有限公司	-	-	3,644,994.72	36,449.95
应收账款	南京水务集团有限公司	1,400.00	14.00	-	-
应收账款	南京幕燕建设发展有限公司	140,306.21	1,403.06	-	-
应收账款	南京城建隧桥经营管理有限责任公司	187,852.29	1,878.52	-	-
应收账款	南京公交场站有限公司	3,000.00	30.00	-	-
其他应收款	南京公共交通（集团）有限公司	-	-	69,117,224.76	691,172.25

（2）应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	南京华润燃气公司	-	4,422,774.40
其他应付款	南京江南公交客运有限公司	-	7,996,144.64
其他应付款	南京公交场站有限公司	-	29,033,418.00
其他应付款	南京华润燃气公司	-	200,000.00
预收账款	南京城建隧桥经营管理有限责任公司	24,000.00	174,949.00
预收账款	南京城建项目管理发展有限公司	4,533,405.08	3,070,448.08
预收账款	南京城建资产经营管理有限公司	3,960.00	-

预收账款	南京江南大酒店有限公司	48,470.00	-
预收账款	南京公交场站有限公司	414,691.28	903,861.71
预收账款	南京城建历史文化街区开发有限责任公司	22,500.00	190,379.61
预收账款	南京幕燕建设发展有限公司	45,764.65	37,926.09
预收账款	南京城建土地整理开发有限公司	4,015,000.00	4,015,000.00
预收账款	南京江南公交客运有限公司	6,200.00	-
预收账款	南京市白下区危旧房改造开发有限责任公司	95,412.74	-
预收账款	南京市城市建设投资控股（集团）有限责任公司	500.00	-
预收账款	南京扬子浦口公交客运有限公司	5,000.00	-
预收账款	南京扬子公交六合客运有限公司	247,619.06	-

7、关联方承诺

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺	南京公用控股（集团）有限公司、南京市城市建设投资控股（集团）有限责任公司、；南京公共交通（集团）有限公司	股份锁定期承诺	因本次发行取得的南京公用股份，自新增股份取得之日起 36 个月内不得转让。	2015 年 03 月 04 日	3 年	正常履行
	南京公用控股（集团）有限公司	关于房产瑕疵风险的补偿承诺	目前港华燃气存在部分房产未取得相应权属证明，若因上述权属瑕疵使港华燃气受到处罚或者房屋被强拆等遭受损失，南京公用承诺按照重组前持股比例将相应的损失补偿给南京公用。	2014 年 11 月 21 日	长期	正常履行
	南京公用控股（集团）有限公司、南京市城市建设投资控股（集团）有限责任公司	避免同业竞争的承诺	鉴于南京公用已逐步退出房地产业务，本公司的出租车相关业务的经营权已转让予南京交通产业集团有限责任公司，目前本公司已不从事与南京公用相同或相近的业务，本公司目前从事业务与南京公用不存在竞争关系。本次重大资产重组完成后，不会以任何形式从事对上市公司的生产经营构成同业竞争的业务和经营活动，也不会以任何方式为与上市公司竞争的企业、机构或其他经济组织提供任何资金、业务、技术和管理等方面的帮助，不利用控股股东的地位损害上市公司及其它股东的正当权益。本公司及本公司所	2014 年 04 月 08 日	长期	正常履行

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			控制的其他企业或经济组织有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与上市公司生产经营构成竞争的业务，本公司将按照上市公司的要求，将该等商业机会让与上市公司，由上市公司在同等条件下优先收购有关业务所涉及的资产或股权，以避免与上市公司存在同业竞争。如果本公司违反上述声明与承诺并造成上市公司经济损失的，本公司将赔偿上市公司因此受到的全部损失。			
	南京公用控股（集团）有限公司、南京市城市建设投资控股（集团）有限责任公司	规范关联交易的承诺	一、本公司将尽量避免和减少与上市公司（包括其控制的企业）之间的关联交易；对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与上市公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件和公司章程的规定履行批准程序；关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性；保证按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务；保证不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润，不利用关联交易损害上市公司及非关联股东的利益。二、本公司承诺在上市公司股东大会对涉及本公司及本公司控制的其他企业的有关关联交易事项进行表决时，履行回避表决的义务。三、本公司将不会要求和接受上市公司给予的与其在任何一项市场公平交易中给予独立第三方的条件相比更为优惠的条件。四、本公司保证将依照上市公司的章程规定参加股东大会，平等地行使股东权	2014年04月08日	长期	正常履行

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			利并承担股东义务，不利用控股股东地位谋取不正当利益，不损害上市公司及其他股东的合法权益。除非本公司不再控制上市公司，本承诺始终有效。若本公司违反上述承诺给上市公司及其他股东造成损失，一切损失将由本公司承担。			
	南京公用控股（集团）有限公司、南京市城市建设投资控股（集团）有限责任公司	保持上市公司独立性的承诺	将促使上市公司继续按照国家有关法律、法规和规范性文件要求，保持上市公司独立性。其不存在相关投资协议、对标的公司高管人员的安排等影响标的公司独立性的情况，同时承诺以下事项，保证上市公司在资产、业务、机构、财务、人员上保持独立：1、资产独立、完整保证上市公司的资产具备完整性和独立性，其权属清晰、不存在或有事项。2、业务独立保证上市公司拥有独立开展经营活动及面对市场自主经营的能力，在产、供、销等环节不依赖于本单位及其下属企业。3、机构独立（1）保证上市公司依法建立独立、完整的组织机构，并与本单位及其下属企业机构完全分开。上市公司与本单位及其下属公司在办公机构和生产经营场所等方面完全分开。（2）保证上市公司能够独立自主运作，本单位及其下属企业不超越董事会、股东大会，直接或间接干预上市公司的决策和经营。（3）保证遵守上市公司股东大会、董事会、监事会议事规则、独立董事工作制度、总经理工作细则、信息披露管理办法等管理制度及细则，不进行不符合现行法律、法规和规范性文件规定的修改4、财务独立（1）保证上市公司与本单位及其下属企业财	2014 年 04 月 08 日	长期	正常履行

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			务会计核算部门分开，上市公司拥有独立的会计核算体系和财务管理制度。(2) 上市公司财务决策独立，本单位不干涉上市公司的资金使用。(3) 上市公司在银行独立开户，与控股股东账户分开。(4) 上市公司作为独立纳税的法人实体，进行独立的税务登记，并依据国家税法独立缴纳税金。5、人员独立 (1) 上市公司的劳动、人事、工资及社会保障管理制度独立于本单位及其下属企业。(2) 保证上市公司总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员不在本单位及其下属公司担任董事、监事以外的其他职务。保证本单位的高级管理人员不在上市公司及其控股子公司担任除董事、监事之外的职务。			
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	不适用					
承诺是否按时履行						
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划						

十一、股份支付

无

十二、承诺及或有事项

无

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

项目	金额
拟分配的利润或股利	57,264,693.40
经审议批准宣告发放的利润或股利	

拟分配的股利：经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2016年度母公司实现净利润24,435.50万元，提取法定公积金10%后，母公司当年实现的可供分配利润为21,991.95万元。加上年初未分配利润28,885万元，减去当年对所有者分配的利润5,726.47万元，公司期末累计可分配利润为45,150.48万元。考虑公司2017年投资计划，公司拟以现有总股本572,646,934股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.00元（含税），共计分配现金股利5,726.47万元，剩余39,424.01万元结转下一年度。本次分配，不进行资本公积金转增股本。

本分配预案需提交公司2016年年度股东大会审议。

截止报告日，公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

1、公司名称更改

经公司第九届董事会第八次会议及2015年年度股东大会审议通过，公司中文名称由“南京中北（集团）股份有限公司”变更为“南京公用发展股份有限公司”，英文名称由“NanJing Zhongbei(Group)Co.,Ltd.”变更为“NanJing Public Utilities Development Co.,Ltd.”，证券简称由“南京中北”变更为“南京公用”。公司于2016年6月17日完成了上述事项的工商变更登记手续并领取了南京市工商行政管理局换发的《营业执照》（统一社会信用代码为913201001349701847）。同时经公司申请深交所核准，自2016年6月21日起，公司证券简称由“南京中北”变更为“南京公用”，证券代码不变，仍为“000421”。

2、公交行业整合

2012年7月27日,公司与南京公共交通总公司(现为南京公共交通(集团)有限公司)签订了《关于南京中北(集团)股份有限公司巴士分公司之委托管理协议》,公司将中北巴士整体委托给公交总公司经营管理,委托经营的期限暂定为3年,即从2012年8月1日起至2015年7月31日止。2015年7月13日,公司与公交集团签署《关于南京中北(集团)股份有限公司巴士分公司之委托管理协议》,继续将中北巴士整体委托给公交集团经营管理,托管期限自2015年8月1日起至2016年6月30日止。委托管理期间,公交集团确保中北巴士在托管期内不发生亏损。如出现亏损,公交集团应以自有资金补足亏损,补偿金额为中北巴士当年度及委托管理结束时的亏损额,并应分别在2015年度结束后的三个月内以及委托管理结束之日起一个月内予以补足。委托管理期间,中北巴士盈利的,则公交集团应将2015年度和委托管理结束时的盈利部分的60%上缴公司,其余40%的部分作为委托管理服务费用归公交集团享有。上述委托管理事项已经公司九届二次董事会及2015年第一次临时股东大会审议通过。报告期内,中北巴士亏损76,607,740.31元,已计入公司营业外收入,中北巴士公司于2016年6月末转让给公交集团,截止报告期末,中北巴士资产已全部过户,资产转让款已全部收回。

3、偿还短期融资券事项

公司短期融资券注册发行事宜已经公司第八届董事会第十一次会议及2012年年度股东大会审议通过,公司拟发行短期融资券注册金额不超过人民币4.5亿元。2013年12月,公司收到交易商协会的《接受注册通知书》(中市协注[2013]CP460号),交易商协会决定接受公司短期融资券注册的事宜,注册金额为人民币4.5亿元,注册额度自通知书发出之日起2年内有效。

2015年10月21日,公司完成2015年度第一期短期融资券发行,主承销商为中国民生银行股份有限公司,发行总额3亿元。2016年已按期偿还3亿元短期融资券。

4、发行短期融资券事项

南京港华燃气有限公司(以下简称“南京港华”)短期融资券注册发行事宜经公司第九届董事会第五次会议及2015年第二次临时股东大会审议通过,南京港华拟发行不超过人民币6亿元的短期融资券。2016年4月,南京港华收到交易商协会的《接受注册通知书》(中市协注[2016]CP127号),交易商协会决定接受南京港华短期融资券注册的事宜,注册金额为人民币6亿元,注册额度自通知书落款之日起2年内有效。2016年5月5日,南京港华完

成 2016 年度第一期短期融资券发行，主承销商和联席主承销商分别为南京银行股份有限公司和交通银行股份有限公司，发行总额 3 亿元。

5、重大诉讼、仲裁事项

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
南京庆华建设有限公司向中北小贷借款 260 万元，并由南京石羊建设有限公司提供担保，未能按期偿还，中北小贷 2016 年 4 月 13 日向栖霞法院提起诉讼。	260	否	栖霞法院已出具调解书	栖霞法院组织调解并下达裁定，由借款人及担保方偿还贷款本息及相关费用	结案，已由担保方在 2016 年底全部履行完毕		
自然人韩有文向中北小贷借款 250 万元，未能按期偿还，中北小贷于 2016 年 5 月 17 日向栖霞法院提起诉讼。	250	否	栖霞法院已出具调解书	栖霞法院组织调解并下达裁定，由借款人及担保方偿还贷款本息及相关费用	借款人未履行还款义务，中北小贷已向栖霞法院申请强制执行措施		
自然人王玉华通过实际控制的江苏方洲实业有限公司及其关联单位、人员，以贷款、保函业务方式向中北小贷借款合计 5850 万元，因其资金周转问题未能按约偿还欠款，中北小贷于 2016 年 4 月 12 日向管辖法院提起诉讼。	5,850	否	法院已一审完毕	法院已开庭审理并下达判决/裁定，由借款人及担保方偿还贷款本息及相关费用	江苏方洲实业有限公司因涉及其他诉讼案，南京市中院已裁定破产，目前正在按破产案程序推进债权登记等相关工作		
自然人韩庆华向中北小贷借款 250 万元，未能按期偿还，中北小贷于 2016 年 7 月 26 日向建邺法院提起诉讼。	250	否	建邺法院已出具调解书	建邺法院组织调解并下达裁定，由借款人及担保方偿还贷款本息及相关费用	借款人未按调解书约定履行还款义务，中北小贷已向建邺法院申请强制执行措施		
自然人赵禧铨向中北小贷借款 50 万元，未能按期偿还，中北小贷于 2016 年 7 月 26 日向建邺法院提起诉讼。	50	否	建邺法院已在 2017 年 1 月 11 日开庭审理，组织调解并下达裁定	建邺法院已在 2017 年 1 月 11 日开庭审理	建邺法院裁定由借款人及担保方偿还贷款本息及相关费用，尚未到约定还款时间		
自然人谢晓华向中北小贷借款 110 万元，未能按期偿还，中北小贷于 2016 年 11 月 16 日向建邺法院提起诉讼。	110	否	栖霞法院已在 2017 年 月 日开庭审理	栖霞法院尚未下达裁判文书	栖霞法院尚未下达裁判文书		
自然人谭添向中北小贷借款 90 万元，未能按期偿还，中北小贷于 2015 年 12 月 15 日向栖霞法院提起诉讼。	90	否	栖霞法院已出具判决书	栖霞法院组织调解并下达判决，由借款人及担保方偿还贷款本息及相关费用	借款人未履行还款义务，中北小贷已向栖霞法院申请强制执行措施		
自然人刘燕向中北小贷借款 50 万元，未能按期偿还，中北小贷于 2015 年 8 月 5 日向栖霞	50	否	栖霞法院已出具调解书	栖霞法院组织调解并下达裁定，由借款人及担保方偿还贷款本息及相关费用	借款人未履行还款义务，中北小贷已向栖霞法院申请强制执行措施		

法院提起诉讼。							
自然人康涛向中北小贷借款185万元，未能按期偿还，中北小贷于2013年9月5日向栖霞法院提起诉讼。	185	否	栖霞法院已出具判决书	栖霞法院组织调解并下达判决，由借款人及担保方偿还贷款本息及相关费用	借款人未履行还款义务，中北小贷已向栖霞法院申请强制执行措施		

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,969,052.54	96.54	30,356.23	1.02	2,938,696.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	106,271.00	3.46	106,271.00	100.00	-
合 计	3,075,323.54	100.00	136,627.23		2,938,696.31

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,382,042.39	91.36	44,305.58	1.01	4,337,736.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	414,165.79	8.64	414,165.79	100.00	-
合 计	4,796,208.18	100.00	458,471.37		4,337,736.81

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	2,957,022.54	29,570.23	1.00%
1至2年	10,800.00	540.00	5.00%
2至3年	1,230.00	246.00	20.00%
3至4年	-	-	40.00%
4至5年	-	-	40.00%
5年以上	-	-	80.00%

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合计	2,969,052.54	30,356.23	

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 17,202.31 元；本期转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京市公共交通总公司江南出租汽车分公司	汽销款	263,250.00	1年以内	8.56	2,632.50
上海上汽大众汽车销售有限公司	汽修款	241,713.33	1年以内	7.86	2,417.13
金陵饭店股份有限公司	租车款	166,176.00	1年以内	5.40	1,661.76
华夏旅行社	往来款	106,271.00	5年以上	3.46	106,271.00
南京金检验有限公司	租车款	102,000.00	1年以内	3.32	1,020.00
合计	-	879,410.33	-	28.60	114,002.39

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(6) 本期无因转移应收款项且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	905,325,898.89	98.98	-	-	905,325,898.89
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,423,055.30	0.81	158,944.83	2.14	7,264,110.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,896,787.98	0.21	1,896,787.98	100.00	-
合计	914,645,742.17	100.00	2,055,732.81		912,590,009.36

(续)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	534,630,495.92	97.21	691,172.25	0.13	533,939,323.67
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,140,916.59	2.39	114,393.42	0.87	13,026,523.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,187,552.38	0.40	2,187,552.38	100.00	-
合计	549,958,964.89	100.00	2,993,118.05		546,965,846.84

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
杭州朗优置业有限公司	905,325,898.89	-	-	合并范围内公司不计提坏账损失
合计	905,325,898.89	-	-	-

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	5,837,365.71	32,793.16	0.56%
1至2年	1,500,000.00	75,000.00	5.00%
2至3年	2,000.00	400.00	20.00%
3至4年	2,000.00	800.00	40.00%
4至5年	38,500.00	15,400.00	40.00%
5年以上	43,189.59	34,551.67	80.00%
合计	7,423,055.30	158,944.83	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提或坏账准备金额 0 元，；本报告期转回坏账准备金额 614,242.50 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
应收巴士亏损补贴款	-	69,117,224.76
关联方内部往来	907,883,948.87	469,370,337.35
其他	6,761,793.30	11,471,402.78
合计	914,645,742.17	549,958,964.89

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

杭州朗优置业有限公司	子公司借款	905,325,898.89	1年以内	98.98	-
南京中北运通旅游客运有限公司	往来款	2,470,617.98	1年以内	0.27	-
南京化学工业园区	保证金	1,500,000.00	1-2年	0.16	75,000.00
肖东升	往来款	1,083,107.46	5年以上	0.12	1,083,107.46
劳务公司	往来款	355,000.09	5年以上	0.04	355,000.09
合计	--	910,734,624.42	--	99.57	1,513,107.55

(6) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,258,967,651.98		1,258,967,651.98	1,258,967,651.98		1,258,967,651.98
对联营、合营企业投资	240,598,988.23		240,598,988.23	276,301,314.72		276,301,314.72
合计	1,499,566,640.21		1,499,566,640.21	1,535,268,966.70		1,535,268,966.70

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
赛德控股有限公司	206,684,106.70			206,684,106.70		
南京中北房地产开发有限公司	47,500,000.00			47,500,000.00		
南京中北友好国际旅行社	5,604,400.00			5,604,400.00		
南京长发客运有限公司	52,223,678.97			52,223,678.97		
南京利达出租汽车有限公司	11,924,163.69			11,924,163.69		
南京金宫实业有限公司	11,220,000.00			11,220,000.00		
南京华发客运有限公司	3,943,300.00			3,943,300.00		
南京金元出租汽车有限公司	14,635,125.44			14,635,125.44		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京中北盛业房地产开发有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
南京中北运通旅游客运有限公司	10,482,444.00			10,482,444.00		
杭州朗宁投资有限公司	40,800,000.00			40,800,000.00		
南京江北中北旅游客运有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
南京市栖霞区中北农村小额贷款有限公司	76,329,048.18			76,329,048.18		
南京港华燃气有限公司	742,621,385.00			742,621,385.00		
合计	1,258,967,651.98			1,258,967,651.98		

(2) 对合营、联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
一、合营企业						
南京中北威立雅交通咨询服务有限公司	65,766,735.65		61,200,000.00	9,234,510.34	-	-
南京能网新能源科技发展有限公司	-	510,000.00		-2,896.55	-	-
小计	65,766,735.65	510,000.00	61,200,000.00	9,231,613.79	-	-
二、联营企业						
华润电力唐山丰润有限公司	169,696,659.77	18,400,000.00	-	36,683,247.45		
南京河西新能源客运服务有限公司	19,058,821.62	-	-	-644,345.75		
南京华润燃气有限公司	21,779,097.68	-	-	6,875,487.20		1,600,840.55
南京中北迪滴	-	2,400,000.00	-	-79,243.38		

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
新能源汽车租赁服务有限公司						
小计	210,534,579.07	20,800,000.00		42,835,145.52		1,600,840.55
合计	276,301,314.72	21,310,000.00	61,200,000.00	52,066,759.31		1,600,840.55

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
南京中北威立雅交通客运有限公司	-	-	5,257,296.79	19,058,542.78	-
南京能网新能源科技发展有限公司	-	-	-	507,103.45	-
小计	-	-	5,257,296.79	19,565,646.23	-
二、联营企业					
华润电力唐山丰润有限公司	51,728,245.04	-	-	173,051,662.18	
南京河西新能源客运服务有限公司				18,414,475.87	
南京华润燃气有限公司	3,008,978.10	-	-	27,246,447.33	
南京中北迪滴新能源汽车租赁服务有限公司	-	-	-	2,320,756.62	
小计	54,737,223.14		-	221,033,342.00	
合计	54,737,223.14		5,257,296.79	240,598,988.23	

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
主营业务	370,081,770.33	525,270,411.56	485,186,795.46	793,854,825.01
其他业务	106,119,472.23	25,707,471.43	62,285,369.60	28,045,863.67
合计	476,201,242.56	550,977,882.99	547,472,165.06	821,900,688.68

5、投资收益

项 目	本期金额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	152,584,827.06	18,358,962.21
权益法核算的长期股权投资收益	52,066,759.31	48,029,733.38
处置长期股权投资产生的投资收益	5,257,296.79	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	133,953.88	182,581.07
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	813,700.23	2,984,654.64
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
其他	1,121,849.40	2,783,647.76
合计	211,978,386.67	72,339,579.06

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	-19,697,440.75	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	4,764,201.94	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

项 目	金 额	说 明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	133,953.88	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,038,142.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-15,031,800.56	
所得税影响额	-8,322,946.78	
合计	2,517,319.65	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.21%	0.3363	0.3363
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.10%	0.3319	0.3319

南京公用发展股份有限公司

2017年3月21日