南京公用发展股份有限公司

2021 年度财务报表审计报告

天衡审字（2022）00413 号



0000202204002402
报告文号：天衡审字[2022]00413号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

审计报告

天衡审字（2022）00413号

南京公用发展股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了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2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南京公用2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1、事项描述

（1）南京公用销售收入主要来源于燃气销售收入、房地产销售收入。2021年度，燃气销售收入、房地产销售收入分别为人民币246,540.46万元、人民币17,224.69万元，合计约占南京公用合并营业收入的73.50%。

（2）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，公司就该使用的燃气享有现时收款权利，即客户就该燃气负有现时付款义

务；②企业已将燃气的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该燃气的法定所有权；③企业已将该燃气转移给客户，即客户已实物占有该燃气；④企业已将该燃气所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该燃气所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该燃气商品。燃气销售收入的发生和完整，会对南京公用的经营成果产生很大影响。

（3）房产销售收入的确认条件：房地产开发项目工程已经竣工并经有关部门验收合格；签订了商品房买卖合同，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。房产销售收入的发生和完整，会对南京公用的经营成果产生很大影响。

因此，我们将燃气销售收入、房产销售收入作为关键审计事项。

2、应对措施

（1）燃气销售收入：①我们了解、评估并测试了燃气销售收入入账的收入流程以及管理层关键内部控制；②我们测试了信息系统一般控制和与收入流程相关的自动控制；③我们通过审阅销售合同及与管理层的访谈，了解和评估了燃气销售收入确认政策；④我们针对燃气销售收入进行了抽样测试，核对至相关销售合同中风险及报酬条款；⑤我们根据客户交易的特点和性质，挑选样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额；⑥我们针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

（2）房产销售收入：①我们了解、评估和测试了管理层确定房产销售收入的关键内部控制的设计和执行、以确定内部控制的有效性；②我们通过检查商品房标准买卖合同条款和竣工备案、签约收款流程，以评价有关房地产销售收入确认政策是否符合相关会计准则的要求；③我们就本年确认房产销售收入的项目，选取样本，检查商品房买卖合同及可以证明房产已达到交付条件的支持性文件，以评价相关房产销售收入是否符合公司的收入确认政策；④我们抽样测试了资产负债表日前后确认房产销售入的明细，检查可以证明房产已达到交付条件的支持性文件，以评价相关房产销售收入是否在恰当的期间确认。

（二）长期应收款减值损失

1、事项描述：

根据《企业会计准则》相关规定的要求，为了更加真实、准确、客观地反映公司的财务状况及经营成果，我们对公司长期应收款进行了减值测试，并对长期应收款计提了相应的减值损失。公司全资子公司南京中北盛业房地产开发有限公司应收南京朗鑫樾置业有限公司股东借款余额20,301.20万元，按照最新区域房地产市场及销售情况测算可收回金额，2021

年末已计提减值准备2,564.08万元；南京公用应收南京颐成房地产开发有限公司股东借款余额36,692.28万元，按照最新区域房地产市场及销售情况测算可收回金额，2021年末已计提减值准备15,529.80万元。该事项会对南京公用的财务状况产生很大影响，因此，我们将长期应收款减值损失作为关键审计事项。

2、应对措施

（1）我们了解、评估和测试了管理层确定资产减值相关的关键内部控制的设计和执行、以确定内部控制的有效性；

（2）我们复核房产项目的预计未来现金流量：①我们复核已取得的商品住房价格申报表、商品住房价格备案联系单、及参考附近地段房地产项目的最近交易价格，预计房产项目的房产销售收入；②我们复核房产项目累计已发生的成本，估计将要发生的建造成本，并与房产项目的最近预算进行比较，复核与预算相关的支持性文件，评价房产项目成本的准确性；③我们复核了房产项目未来销售费用以及相关销售税金，复核与销售费用相关的支持性文件。

（3）我们对房产项目进行实地观察，询问管理层房产项目的进度、销售情况和各项目最新预测所反 映的总开发成本等。

四、其他信息

南京公用管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括南京公用2021年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估南京公用的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算南京公用、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南京公用的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对南京公用持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致南京公用不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就南京公用中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·南京

2022 年 4 月 13 日

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：南京公用发展股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	注释	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	2,041,826,694.06	1,184,032,967.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	326,356.32	6,663,948.17
应收账款	五、3	483,337,858.00	383,317,970.62
应收款项融资	五、4	700,000.00	
预付款项	五、5	372,214,450.10	224,815,180.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	268,212,928.76	228,013,940.33
其中：应收利息			
应收股利		7,840,000.00	
买入返售金融资产			
存货	五、7	5,193,094,757.01	3,444,833,408.08
合同资产	五、8	12,844,155.80	8,564,796.23
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、9	388,995,925.70	-
其他流动资产	五、10	273,741,550.05	66,020,678.40
流动资产合计		9,035,294,675.80	5,546,262,889.22
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、11		525,795,925.70
长期股权投资	五、12	710,396,915.11	801,344,367.80
其他权益工具投资	五、13	96,729,725.10	83,546,514.89
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、14	193,672,235.68	204,676,977.08
固定资产	五、15	3,457,712,587.93	3,325,132,279.19
在建工程	五、16	323,655,610.69	298,909,198.27
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、17	9,533,787.90	
无形资产	五、18	97,171,988.02	101,618,268.58
开发支出	五、19		
商誉			
长期待摊费用	五、20	138,993,281.95	17,178,299.61
递延所得税资产	五、21	111,719,735.27	89,632,019.13
其他非流动资产	五、22	720,000.00	876,000.00
非流动资产合计		5,140,305,867.65	5,448,709,850.25
资产总计		14,175,600,543.45	10,994,972,739.47

法定代表人：　李祥　　主管会计工作负责人：　孙彬　　会计机构负责人：刘伟伟

合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：南京公用发展股份有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、23	1,934,978,476.51	1,994,846,109.13
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、24	17,000,000.00	26,000,000.00
应付账款	五、25	562,637,542.75	502,323,584.64
预收款项	五、26	17,377,260.25	22,119,685.71
合同负债	五、27	3,329,527,602.84	864,123,051.71
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、28	108,616,099.46	115,268,269.10
应交税费	五、29	232,400,815.01	255,564,692.07
其他应付款	五、30	307,234,768.24	336,118,956.61
其中：应付利息			
应付股利		38,043,154.06	49,757,563.42
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、31	1,531,184,967.14	31,213,629.96
其他流动负债	五、32	245,703,497.27	134,801,235.28
流动负债合计		8,286,661,029.47	4,282,379,214.21
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、33	770,717,047.55	1,740,999,999.96
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、34	685,013.72	
长期应付款	五、35	821,205,826.38	941,151,394.67
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、36	201,247,968.05	164,025,918.17
递延所得税负债	五、21	25,217,325.65	12,145,555.87
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,819,073,181.35	2,858,322,868.67
负债合计		10,105,734,210.82	7,140,702,082.88
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、37	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	五、38	403,366,750.60	407,350,699.37
减：库存股			
其他综合收益	五、39	11,236,601.64	1,349,193.99
专项储备	五、40	6,547,980.45	5,674,594.45
盈余公积	五、41	175,933,122.84	167,221,241.97
一般风险准备			
未分配利润	五、42	1,694,001,024.83	1,641,283,863.89
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,863,732,414.36	2,795,526,527.67
少数股东权益		1,206,133,918.27	1,058,744,128.92
所有者权益（或股东权益）合计		4,069,866,332.63	3,854,270,656.59
负债和所有者权益（或股东权益）总计		14,175,600,543.45	10,994,972,739.47

法定代表人：李祥　　主管会计工作负责人：孙彬　　会计机构负责人：刘伟伟

合并利润表

2021年度

编制单位：南京公用发展股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释	2021年度	2020年度
一、营业总收入		3,588,708,109.25	6,839,653,806.57
其中：营业收入	五、43	3,588,708,109.25	6,839,653,806.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,497,266,061.17	5,893,860,451.29
其中：营业成本	五、43	2,848,514,012.80	4,993,854,898.33
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、44	20,919,730.70	269,239,701.20
销售费用	五、45	354,003,641.82	355,205,147.15
管理费用	五、46	193,371,544.90	188,500,188.04
研发费用	五、47	8,225,028.96	5,338,679.26
财务费用	五、48	72,232,101.99	81,721,837.31
其中：利息费用		85,789,738.96	87,990,979.26
利息收入		15,282,344.28	8,736,293.85
加：其他收益	五、49	101,716,869.87	89,412,857.56
投资收益（损失以“-”号填列）	五、50	22,009,010.57	2,807,518.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		21,429,144.63	65,970.70
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、51	-6,338,297.69	928,465.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、52	-140,817.39	-180,784,245.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、53	3,372,048.47	291,016.99
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		212,060,861.91	858,448,968.20
加：营业外收入	五、54	16,311,368.73	15,923,992.53
减：营业外支出	五、55	11,052,307.23	20,623,458.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		217,319,923.41	853,749,502.56
减：所得税费用	五、56	49,572,747.52	261,737,064.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		167,747,175.89	592,012,438.42
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		167,747,175.89	592,012,438.42
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润		98,650,564.47	225,082,875.72
2.少数股东损益		69,096,611.42	366,929,562.70
六、其他综合收益的税后净额	五、57	9,887,407.65	4,457,437.87
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		9,887,407.65	4,457,437.87
1.不能重分类进损益的其他综合收益		9,887,407.65	4,457,437.87
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		9,887,407.65	4,457,437.87
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）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		177,634,583.54	596,469,876.29
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		108,537,972.12	229,540,313.59
（二）归属于少数股东的综合收益总额		69,096,611.42	366,929,562.70
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.1723	0.3931
（二）稀释每股收益		0.1723	0.3931

法定代表人：李洋　　主管会计工作负责人：孙彬　　会计机构负责人：刘伟伟

合并现金流量表

2021年度

编制单位：南京公用发展股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,276,005,878.68	3,374,736,212.46
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			
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			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		29,890,958.83	615,463.27
收到其他与经营活动有关的现金	五、58(1)	279,813,866.07	487,284,958.74
经营活动现金流入小计		6,585,710,703.58	3,862,636,634.47
购买商品、接受劳务支付的现金		4,406,026,981.10	4,578,833,179.24
客户贷款及垫款净增加额			
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			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		515,270,032.86	447,268,574.01
支付的各项税费		324,804,587.45	285,246,974.87
支付其他与经营活动有关的现金	五、58(2)	295,381,717.92	434,582,662.16
经营活动现金流出小计		5,541,483,319.33	5,745,931,390.28
经营活动产生的现金流量净额	五、59(1)	1,044,227,384.25	-1,883,294,755.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		32,000,000.00	45,196,500.00
取得投资收益收到的现金		37,790,253.42	37,577,822.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,076,303.81	2,562,716.00
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	五、58(3)	248,411,617.31	98,149,733.91
投资活动现金流入小计		327,278,174.54	183,486,771.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		360,719,411.35	345,397,789.67
投资支付的现金		3,560,000.00	7,560,000.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		364,279,411.35	352,957,789.67
投资活动产生的现金流量净额		-37,001,236.81	-169,471,017.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		24,500,000.00	49,120,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24,500,000.00	49,120,000.00
取得借款收到的现金		2,843,480,000.00	4,386,250,000.00
发行债券收到的现金			100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、58(4)	322,064,750.00	1,213,034,344.85
筹资活动现金流入小计		3,190,044,750.00	5,748,404,344.85
偿还债务支付的现金		2,538,046,354.16	2,667,555,449.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		224,963,000.65	457,808,116.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		32,125,200.00	319,958,967.53
支付其他与筹资活动有关的现金	五、58(5)	569,506,850.42	195,864,886.32
筹资活动现金流出小计		3,332,516,205.23	3,321,228,452.25
筹资活动产生的现金流量净额		-142,471,455.23	2,427,175,892.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-286,440.27	-832,342.12
五、现金及现金等价物净增加额		864,468,251.94	373,577,776.97
加：期初现金及现金等价物余额		1,168,727,140.80	795,149,363.83
六、期末现金及现金等价物余额	五、59(2)	2,033,195,392.74	1,168,727,140.80

法定代表人：李祥　　主管会计工作负责人：孙彬　　会计机构负责人：刘伟伟

合并所有者权益变动表

2021年度

编制单位：南京公用发展股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2021年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	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	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	572,646,934.00	-	-	-	407,350,699.37	-	1,349,193.99	5,674,594.45	167,221,241.97	-	1,641,283,863.89	2,795,526,527.67	1,058,744,128.92	3,854,270,656.59
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	-	-	-	407,350,699.37	-	1,349,193.99	5,674,594.45	167,221,241.97	-	1,641,283,863.89	2,795,526,527.67	1,058,744,128.92	3,854,270,656.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-3,983,948.77	-	9,887,407.65	873,386.00	8,711,880.87	-	52,717,160.94	68,205,886.69	147,389,789.35	215,595,676.04
（一）综合收益总额							9,887,407.65				98,650,564.47	108,537,972.12	69,096,611.42	177,634,583.54
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24,500,000.00	24,500,000.00
1、所有者投入的普通股												-	24,500,000.00	24,500,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本												-		-
3、股份支付计入所有者权益的金额												-		-
4、其他												-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	8,711,880.87	-	-45,933,403.53	-37,221,522.66	-25,351,900.00	-62,573,422.66
1、提取盈余公积									8,711,880.87		-8,711,880.87	-		-
2、提取一般风险准备												-		-
3、对所有者（或股东）的分配											-37,221,522.66	-37,221,522.66	-25,351,900.00	-62,573,422.66
4、其他												-		-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）												-		-
2、盈余公积转增资本（或股本）												-		-
3、盈余公积弥补亏损												-		-
4、设定受益计划变动额结转留存收益												-		-
5、其他综合收益结转留存收益												-		-
6、其他												-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	873,386.00	-	-	-	873,386.00	1,160,166.21	2,033,552.21
1、本期提取								14,973,057.17				14,973,057.17	13,581,625.52	28,554,682.69
2、本期使用								-14,099,671.17				-14,099,671.17	-12,421,459.31	-26,521,130.48
（六）其他					-3,983,948.77							-3,983,948.77	77,984,911.72	74,000,962.95
四、本期期末余额	572,646,934.00	-	-	-	403,366,750.60	-	11,236,601.64	6,547,980.45	175,933,122.84	-	1,694,001,024.83	2,863,732,414.36	1,206,133,918.27	4,069,866,332.63

法定代表人：李祥　　主管会计工作负责人：孙彬　　会计机构负责人：刘伟伟

合并所有者权益变动表（续）

2021年度

编制单位：南京公用发展股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年度													
	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	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	572,646,934.00	-	-	-	407,350,699.37	-	-3,108,243.88	4,379,093.82	149,557,894.23	-	1,471,086,386.62	2,601,912,764.16	974,209,817.72	3,576,122,581.88
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	-	-	-	407,350,699.37	-	-3,108,243.88	4,379,093.82	149,557,894.23	-	1,471,086,386.62	2,601,912,764.16	974,209,817.72	3,576,122,581.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	4,457,437.87	1,295,500.63	17,663,347.74	-	170,197,477.27	193,613,763.51	84,534,311.20	278,148,074.71
（一）综合收益总额							4,457,437.87				225,082,875.72	229,540,313.59	366,929,562.70	596,469,876.29
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	49,120,000.00	49,120,000.00
1、所有者投入的普通股												-	49,120,000.00	49,120,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本												-		-
3、股份支付计入所有者权益的金额												-		-
4、其他												-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-		-	-	17,663,347.74	-	-54,885,398.45	-37,222,050.71	-332,886,588.57	-370,108,639.28
1、提取盈余公积									17,663,347.74		-17,663,347.74	-		-
2、提取一般风险准备												-		-
3、对所有者（或股东）的分配											-37,222,050.71	-37,222,050.71	-332,886,588.57	-370,108,639.28
4、其他												-		-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-		-	-	-	-		-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）												-		-
2、盈余公积转增资本（或股本）												-		-
3、盈余公积弥补亏损												-		-
4、设定受益计划变动额结转留存收益												-		-
5、其他综合收益结转留存收益												-		-
6、其他												-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	1,295,500.63	-	-		1,295,500.63	1,371,337.07	2,666,837.70
1、本期提取								15,789,873.04				15,789,873.04	14,253,775.72	30,043,648.76
2、本期使用								-14,494,372.41				-14,494,372.41	-12,882,438.65	-27,376,811.06
（六）其他												-		-
四、本期期末余额	572,646,934.00	-	-	-	407,350,699.37	-	1,349,193.99	5,674,594.45	167,221,241.97	-	1,641,283,863.89	2,795,526,527.67	1,058,744,128.92	3,854,270,656.59

法定代表人：李祥　　主管会计工作负责人：孙彬　　会计机构负责人：刘伟伟

资产负债表

2021年12月31日

编制单位：南京公用发展股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	注释	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		632,382,041.09	542,860,489.94
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	4,908,534.57	4,809,181.77
应收款项融资			
预付款项		15,202,777.80	10,689,929.18
其他应收款	十五、2	451,356,566.64	32,516,260.86
其中：应收利息			
应收股利		19,632,500.00	24,001,090.64
存货		12,378,077.68	47,350,940.17
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		230,616,300.02	
其他流动资产		15,449,332.20	7,077,551.20
流动资产合计		1,362,293,630.00	645,304,353.12
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		615,287,380.78	1,080,287,652.47
长期股权投资	十五、3	1,938,214,066.41	1,952,034,561.27
其他权益工具投资		53,556,851.56	40,373,641.35
其他非流动金融资产			
投资性房地产		71,873,887.09	78,258,202.88
固定资产		198,871,411.62	180,529,928.29
在建工程		465,996.46	20,190.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,952,231.16	4,344,950.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,903,280.53	2,927,765.78
递延所得税资产		863,716.12	882,202.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,884,988,821.73	3,339,659,095.13
资产总计		4,247,282,451.73	3,984,963,448.25

法定代表人：　李祥　　主管会计工作负责人：　孙彬　　会计机构负责人：刘伟伟

资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：南京公用发展股份有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款		1,019,867,588.54	1,086,188,848.29
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		15,000,000.00	26,000,000.00
应付账款		44,236,974.64	33,125,865.49
预收款项		6,324,608.79	6,242,334.26
合同负债		13,683,935.49	17,367,151.04
应付职工薪酬		59,929,164.87	65,286,403.06
应交税费		4,808,013.24	6,079,474.03
其他应付款		713,509,259.29	439,506,165.69
其中：应付利息			
应付股利		12,319,986.88	12,319,986.88
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		636,035.64	741,152.49
流动负债合计		1,877,995,580.50	1,680,537,394.35
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		18,343,507.31	16,775,940.77
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		3,745,533.90	449,731.34
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,089,041.21	17,225,672.11
负债合计		1,900,084,621.71	1,697,763,066.46
所有者权益（或股东权益）：			
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		772,241,453.84	772,241,453.84
减：库存股			
其他综合收益		11,236,601.64	1,349,193.99
专项储备		4,905,403.99	4,692,649.43
盈余公积		175,933,122.84	167,221,241.97
未分配利润		810,234,313.71	769,048,908.56
所有者权益（或股东权益）合计		2,347,197,830.02	2,287,200,381.79
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,247,282,451.73	3,984,963,448.25

法定代表人：李祥　　主管会计工作负责人：孙彬　　会计机构负责人：刘伟伟

利润表

2021年度

编制单位：南京公用发展股份有限公司　　单位：人民币元

项目	注释	2021年度	2020年度
一、营业收入	十五、4	376,917,483.75	281,992,632.85
减：营业成本	十五、4	253,541,361.68	215,458,901.64
税金及附加		4,687,076.19	4,218,760.13
销售费用		28,135,593.29	30,964,733.35
管理费用		35,947,412.72	36,611,116.06
研发费用			
财务费用		33,545,891.03	43,304,094.87
其中：利息费用		40,158,926.28	46,296,012.68
利息收入		7,087,529.02	4,082,877.64
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	60,065,586.45	376,444,450.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		26,207,138.06	26,224,694.26
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		73,946.93	-703,516.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-155,298,040.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,228,324.36	73,177.79
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		84,428,006.58	171,951,097.99
加：营业外收入		3,028,781.16	4,981,240.60
减：营业外支出		319,492.33	474,740.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		87,137,295.41	176,457,598.14
减：所得税费用		18,486.73	-175,879.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		87,118,808.68	176,633,477.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		87,118,808.68	176,633,477.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		9,887,407.65	4,457,437.87
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		9,887,407.65	4,457,437.87
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		9,887,407.65	4,457,437.87
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		97,006,216.33	181,090,915.25

法定代表人：李祥　　主管会计工作负责人：孙彬　　会计机构负责人：刘伟伟

现金流量表

2021年度

编制单位：南京公用发展股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		239,894,053.47	242,084,309.24
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		130,123,980.76	473,527,546.82
经营活动现金流入小计		370,018,034.23	715,611,856.06
购买商品、接受劳务支付的现金		203,922,755.05	183,442,567.33
支付给职工以及为职工支付的现金		64,289,607.82	53,916,899.47
支付的各项税费		17,151,050.84	5,600,133.02
支付其他与经营活动有关的现金		21,855,496.70	41,177,861.44
经营活动现金流出小计		307,218,910.41	284,137,461.26
经营活动产生的现金流量净额		62,799,123.82	431,474,394.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			8,926,500.00
取得投资收益收到的现金		83,027,426.51	398,102,329.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,181,739.52	2,088,782.82
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		90,209,166.03	409,117,612.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,089,042.21	18,120,530.87
投资支付的现金		4,560,000.00	9,560,000.00
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			
投资活动现金流出小计		58,649,042.21	27,680,530.87
投资活动产生的现金流量净额		31,560,123.82	381,437,081.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,058,750,000.00	1,085,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		517,643,916.15	61,500,000.00
筹资活动现金流入小计		1,576,393,916.15	1,146,500,000.00
偿还债务支付的现金		1,124,990,000.00	448,010,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		77,461,708.69	93,683,416.73
支付其他与筹资活动有关的现金		372,995,033.47	1,305,367,000.00
筹资活动现金流出小计		1,575,446,742.16	1,847,060,416.73
筹资活动产生的现金流量净额		947,173.99	-700,560,416.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-284,870.48	-827,321.78
五、现金及现金等价物净增加额		95,021,551.15	111,523,738.18
加：期初现金及现金等价物余额		529,860,489.94	418,336,751.76
六、期末现金及现金等价物余额		624,882,041.09	529,860,489.94

法定代表人：李祥　　主管会计工作负责人：孙彬　　会计机构负责人：刘伟伟

所有者权益变动表

2021年度

编制单位：南京公用发展股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2021年度										
	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	-	-	-	772,241,453.84	-	1,349,193.99	4,692,649.43	167,221,241.97	769,048,908.56	2,287,200,381.79
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	-	-	-	772,241,453.84	-	1,349,193.99	4,692,649.43	167,221,241.97	769,048,908.56	2,287,200,381.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	9,887,407.65	212,754.56	8,711,880.87	41,185,405.15	59,997,448.23
（一）综合收益总额							9,887,407.65			87,118,808.68	97,006,216.33
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入的普通股											-
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											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-		-	-	8,711,880.87	-45,933,403.53	-37,221,522.66
1、提取盈余公积									8,711,880.87	-8,711,880.87	-
2、对所有者（或股东）的分配										-37,221,522.66	-37,221,522.66
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、设定受益计划变动额结转留存收益											-
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	212,754.56	-	-	212,754.56
1、本期提取								930,855.22			930,855.22
2、本期使用								-718,100.66			-718,100.66
（六）其他											-
四、本期期末余额	572,646,934.00	-	-	-	772,241,453.84	-	11,236,601.64	4,905,403.99	175,933,122.84	810,234,313.71	2,347,197,830.02

法定代表人：李祥　　主管会计工作负责人：孙彬　　会计机构负责人：刘伟伟

所有者权益变动表（续）

2021年度

编制单位：南京公用发展股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年度										
	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	-	-	-	772,241,453.84	-	-3,108,243.88	4,379,093.82	149,557,894.23	647,300,829.63	2,143,017,961.64
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	-	-	-	772,241,453.84	-	-3,108,243.88	4,379,093.82	149,557,894.23	647,300,829.63	2,143,017,961.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	4,457,437.87	313,555.61	17,663,347.74	121,748,078.93	144,182,420.15
（一）综合收益总额							4,457,437.87			176,633,477.38	181,090,915.25
（二）所有者投入和减少资本	-				-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入的普通股											-
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											
（三）利润分配	-				-	-	-	-	17,663,347.74	-54,885,398.45	-37,222,050.71
1、提取盈余公积									17,663,347.74	-17,663,347.74	-
2、对所有者（或股东）的分配										-37,222,050.71	-37,222,050.71
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、设定受益计划变动额结转留存收益											-
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											-
（五）专项储备	-				-	-	-	313,555.61	-	-	313,555.61
1、本期提取								1,072,672.43			1,072,672.43
2、本期使用								-759,116.82			-759,116.82
（六）其他											-
四、本期期末余额	572,646,934.00				772,241,453.84	-	1,349,193.99	4,692,649.43	167,221,241.97	769,048,908.56	2,287,200,381.79

法定代表人：李祥　　主管会计工作负责人：孙彬　　会计机构负责人：刘伟伟

南京公用发展股份有限公司

2021年度财务报表附注

（如无特别注明，以下金额单位均为人民币元）

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91320100134970184 7，住所：南京市建邺区白龙江东街8号

新城科技园科技创新综合体 A4 号楼 18 层，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；预包装食品零售；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；室内装璜；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） 一般项目：广告设计、代理；图文设计制作；办公服务；平面设计；数字内容制作服务（不含出版发行）；广告制作；礼仪服务；摄像及视频制作服务；会议及展览服务；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；交通及公共管理用标牌销售；组织文化艺术交流活动；企业形象策划；咨询策划服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

截止 2021 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、租赁分公司、的士一分公司、城东汽车修理厂、信息传媒分公司等经营单位。

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、租赁分公司、城东汽车修理厂、信息传媒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 2022 年 4 月 13 日决议批准报出。

本公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 31 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增加 3 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，本公司继续以持续经营为基础编制本公司截至 2021 年 12 月 31 日止的财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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、31“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 、10“金融工具”和附注三 、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

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他

综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1）金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2）金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

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。

1）金融负债的初始计量

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；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2）金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信

用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融工具的公允价值确定

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

（7）金融工具减值（不含应收款项）

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

11、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

1）单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

2）除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合一：合并报表范围内各子公司的应收款组合	本组合为合并报表范围内各子公司应收款项
组合二：账龄分析法组合	本组合以应收款项及商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征
组合三：银行承兑汇票组合	本组合为日常经常活动中应收取银行承兑汇票

组合一：合并报表范围内各子公司的应收款组合不计提坏账准备。

组合二：

对于划分为账龄组合的应收款项及商业承兑汇票，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项及商业承兑汇票账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账　　龄	应收款项计提比例
1年以内	1%
1至2年	5%
2至3年	20%
3至4年	40%
4至5年	40%
5年以上	80%

组合三：银行承兑汇票具有较低信用风险，不计提坏账准备。

12、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

13、存货

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

（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。

（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。

14、合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与“附注三、11 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

15、合同成本

（1）取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

（2）履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的

成本。以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

16、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（一）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（二）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

17、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留存收益。

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其他权益工具投资的，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留存收益。

（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。

③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。

18、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%

19、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	4-10	5	23.75-9.5
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。

20、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。

21、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。

22、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金

额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

23、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。

24、长期资产减值

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、使用权资产、采用成本模式计量的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。

25、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2-8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。

（7）膜式燃气表按10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。

26、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

27、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。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，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。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

28、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确

定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

29、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。

30、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。

31、收入

一般政策：

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第13号——

或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

具体政策：

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，公司就该使用的燃气享有现时收款权利，即客户就该燃气负有现时付款义务；②企业已将燃气的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该燃气的法定所有权；③企业已将该燃气转移给客户，即客户已实物占有该燃气；④企业已将该燃气所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该燃气所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该燃气商品。

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，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；签订了商品房买卖合同，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。

32、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。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。递延收益在相关资产使用寿命内按照总额方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

33、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、清偿负债同时进行时，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。

34、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

（3）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，重新确定租赁期，

并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

（4）承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币 100,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。

（5）出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

35、其他重要会计政策和会计估计

终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、16“持有待售资产”相关描述。

36、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

执行新租赁准则导致的会计政策变更

2018年12月7日，财政部修订发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。

本公司自2021年1月1日起执行前述新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，本公司采用简化追溯法，即根据首次执行本准则的累计影响数，调整首次执行当年2021年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对2020 年度的比较财务报表进行调整。

首次执行新租赁准则对本年年初财务报表相关项目的影响列示如下：

合并财务报表

项　目	2020年12月31日	2021年1月1日	影响数
使用权资产	-	17,515,793.15	17,515,793.15
租赁负债	-	17,515,793.15	17,515,793.15

母公司财务报表

项　目	2020年12月31日	2021年1月1日	影响数
使用权资产	-	-	-
租赁负债	-	-	-

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

（3）首次执行新租赁准则调整首次执行当年财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项　目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
资产			
流动资产：			
货币资金	1,184,032,967.33	1,184,032,967.33	-
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	6,663,948.17	6,663,948.17	-
应收账款	383,317,970.62	383,317,970.62	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	224,815,180.06	224,815,180.06	-

项　目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	228,013,940.33	228,013,940.33	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	3,444,833,408.08	3,444,833,408.08	-
合同资产	8,564,796.23	8,564,796.23	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	66,020,678.40	66,020,678.40	-
流动资产合计	5,546,262,889.22	5,546,262,889.22	-
非流动资产：			
发放贷款和垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	525,795,925.70	525,795,925.70	-
长期股权投资	801,344,367.80	801,344,367.80	-
其他权益工具投资	83,546,514.89	83,546,514.89	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	204,676,977.08	204,676,977.08	-
固定资产	3,325,132,279.19	3,325,132,279.19	-
在建工程	298,909,198.27	298,909,198.27	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	17,515,793.15	17,515,793.15
无形资产	101,618,268.58	101,618,268.58	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	17,178,299.61	17,178,299.61	-
递延所得税资产	89,632,019.13	89,632,019.13	-
其他非流动资产	876,000.00	876,000.00	-
非流动资产合计	5,448,709,850.25	5,466,225,643.40	17,515,793.15
资产总计	10,994,972,739.47	11,012,488,532.62	17,515,793.15
负债和所有者权益（或股东权益）			
流动负债：			
短期借款	1,994,846,109.13	1,994,846,109.13	-
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-

项　目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	26,000,000.00	26,000,000.00	-
应付账款	502,323,584.64	502,323,584.64	-
预收款项	22,119,685.71	22,119,685.71	-
合同负债	864,123,051.71	864,123,051.71	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	115,268,269.10	115,268,269.10	-
应交税费	255,564,692.07	255,564,692.07	-
其他应付款	336,118,956.61	336,118,956.61	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	49,757,563.42	49,757,563.42	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	31,213,629.96	31,213,629.96	-
其他流动负债	134,801,235.28	134,801,235.28	-
流动负债合计	4,282,379,214.21	4,282,379,214.21	-
非流动负债：			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	1,740,999,999.96	1,740,999,999.96	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	17,515,793.15	17,515,793.15
长期应付款	941,151,394.67	941,151,394.67	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	164,025,918.17	164,025,918.17	-
递延所得税负债	12,145,555.87	12,145,555.87	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	2,858,322,868.67	2,875,838,661.82	17,515,793.15
负债合计	7,140,702,082.88	7,158,217,876.03	17,515,793.15
所有者权益（或股东权益）：			
股本	572,646,934.00	572,646,934.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-

项　目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
永续债	-	-	-
资本公积	407,350,699.37	407,350,699.37	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	1,349,193.99	1,349,193.99	-
专项储备	5,674,594.45	5,674,594.45	-
盈余公积	167,221,241.97	167,221,241.97	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	1,641,283,863.89	1,641,283,863.89	-
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	2,795,526,527.67	2,795,526,527.67	-
少数股东权益	1,058,744,128.92	1,058,744,128.92	-
所有者权益（或股东权益）合计	3,854,270,656.59	3,854,270,656.59	-
负债和所有者权益（或股东权益）总计	10,994,972,739.47	11,012,488,532.62	17,515,793.15

母公司资产负债表

项　目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
资产			
流动资产：			
货币资金	542,860,489.94	542,860,489.94	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	4,809,181.77	4,809,181.77	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	10,689,929.18	10,689,929.18	-
其他应收款	32,516,260.86	32,516,260.86	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	24,001,090.64	24,001,090.64	-
存货	47,350,940.17	47,350,940.17	-
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	7,077,551.20	7,077,551.20	-
流动资产合计	645,304,353.12	645,304,353.12	-
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	1,080,287,652.47	1,080,287,652.47	-
长期股权投资	1,952,034,561.27	1,952,034,561.27	-
其他权益工具投资	40,373,641.35	40,373,641.35	-
其他非流动金融资产	-	-	-

项　目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
投资性房地产	78,258,202.88	78,258,202.88	-
固定资产	180,529,928.29	180,529,928.29	-
在建工程	20,190.00	20,190.00	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	4,344,950.24	4,344,950.24	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	2,927,765.78	2,927,765.78	-
递延所得税资产	882,202.85	882,202.85	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	3,339,659,095.13	3,339,659,095.13	-
资产总计	3,984,963,448.25	3,984,963,448.25	-
负债和所有者权益（或股东权益）			
流动负债：			
短期借款	1,086,188,848.29	1,086,188,848.29	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	26,000,000.00	26,000,000.00	-
应付账款	33,125,865.49	33,125,865.49	-
预收款项	6,242,334.26	6,242,334.26	-
合同负债	17,367,151.04	17,367,151.04	-
应付职工薪酬	65,286,403.06	65,286,403.06	-
应交税费	6,079,474.03	6,079,474.03	-
其他应付款	439,506,165.69	439,506,165.69	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	12,319,986.88	12,319,986.88	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	741,152.49	741,152.49	-
流动负债合计	1,680,537,394.35	1,680,537,394.35	-
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	16,775,940.77	16,775,940.77	-
长期应付职工薪酬	-	-	-

项　目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	449,731.34	449,731.34	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	17,225,672.11	17,225,672.11	-
负债合计	1,697,763,066.46	1,697,763,066.46	-
所有者权益（或股东权益）：			
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	772,241,453.84	772,241,453.84	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	1,349,193.99	1,349,193.99	-
专项储备	4,692,649.43	4,692,649.43	-
盈余公积	167,221,241.97	167,221,241.97	-
未分配利润	769,048,908.56	769,048,908.56	-
所有者权益（或股东权益）合计	2,287,200,381.79	2,287,200,381.79	-
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,984,963,448.25	3,984,963,448.25	-

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	13%、9%、6%；5%、3%、1%（征收率）
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%、20%、15%
土地增值税	注	
其他税费		按规定缴纳

注：按照房地产销售收入扣除规定扣除项目金额后的余额用超率累进税率计算缴纳。土地增值税实行四级超率累进税率：

增 值 比 例	税　率
普通标准住宅项目，增值额未超过扣除项目金额20%的部分	0%
增值额未超过扣除项目金额50%的部分	30%
增值额超过扣除项目金额50%、未超过扣除项目金额100%的部分	40%

增 值 比 例	税 率
增值额超过扣除项目金额 100%、未超过扣除项目金额 200%的部分	50%
增值额超过扣除项目金额 200%的部分	60%

2、税收优惠

（1）增值税

①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。

②《关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》（财政部 税务总局公告 2020 年第 8 号）第五条规定，对纳税人提供公共交通运输服务取得的收入，免征增值税。《财政部 税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 7 号）第三条规定，《关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》（财政部 税务总局公告 2020 年第 8 号）规定的税收优惠政策凡已经到期的，执行期限延长至 2021 年 3 月 31 日。

③《关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2020 年第 13 号）规定：自 2020 年 3 月 1 日至 5 月 31 日，对湖北省增值税小规模纳税人，适用 3%征收率的应税销售收入，免征增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。《关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告 2020 年第 24 号）：《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2020 年第 13 号）规定的税收优惠政策实施期限延长到 2020 年 12 月 31 日。《财政部 税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 7 号）第一条规定，《关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2020 年第 13 号）规定的税收优惠政策，执行期限延长至 2021 年 12 月 31 日。

（2）企业所得税

①小型微利企业税收优惠

根据财税[2019]13 号财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业

所得税。《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第8号）第一条规定：自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。南京江北中北旅游客运有限公司、南京中北机动车检测有限公司、南京港华港口能源科技发展有限公司报告期适用20%的企业所得税税率。

②根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，南京市燃气工程设计院有限公司于2021年11月30日取得证书编号为GR202132003165 的“高新技术企业证书”，有效期三年，南京市燃气工程设计院有限公司适用企业所得税税率为15%。

五、合并财务报表主要项目注释

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	117,625.30	132,727.80
银行存款	2,033,067,738.51	1,168,584,419.58
其他货币资金	8,641,330.25	15,315,819.95
合　计	2,041,826,694.06	1,184,032,967.33
其中：存放在境外的款项总额	6,040.21	6,181.56

（2）其他货币资金中存出投资款为10,028.93元。

（3）其他货币资金中银行承兑汇票保证金余额为7,500,000.00元；银行保函保证金为886,301.32元；旅游保证金245,000.00元。

（4）期末货币资金余额中除第（3）项受到限制外，无抵押、冻结等对变现有限制或有潜在回收风险的款项。

2、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	-	-
商业承兑汇票	326,356.32	6,663,948.17
合　计	326,356.32	6,663,948.17

（2）商业承兑汇票计提坏账准备情况：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	329,652.85	100.00	3,296.53	1.00	326,356.32
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	329,652.85	100.00	3,296.53	1.00	326,356.32

（续）

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	6,731,260.78	100.00	67,312.61	1.00	6,663,948.17
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	6,731,260.78	100.00	67,312.61	1.00	6,663,948.17

按组合计提坏账准备：

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	329,652.85	3,296.53	1%
合 计	329,652.85	3,296.53	--

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提	-	-	-	-	-
按组合计提	67,312.61	-64,016.08	-	-	3,296.53
合 计	67,312.61	-64,016.08	-	-	3,296.53

（4）期末应收票据余额中无用于抵押、质押的票据。

（5）期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

（6）期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（7）本报告期无实际核销的应收票据。

3、应收账款

（1）按账龄披露：

账 龄	账面余额
1年以内	459,708,493.38
1至2年	22,687,086.69

账 龄	账面余额
2至3年	4,039,216.17
3至4年	2,736,287.02
4至5年	1,488,210.35
5年以上	5,155,747.56
合 计	495,815,041.17

（2）应收账款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	495,197,522.76	99.88	11,859,664.76	2.39	483,337,858.00
按单项计提坏账准备	617,518.41	0.12	617,518.41	100.00	-
合 计	495,815,041.17	100.00	12,477,183.17		483,337,858.00

（续）

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	392,991,625.96	99.84	9,673,655.34	2.46	383,317,970.62
按单项计提坏账准备	617,518.41	0.16	617,518.41	100.00	-
合 计	393,609,144.37	100.00	10,291,173.75		383,317,970.62

按组合计提坏账准备：

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	459,708,493.38	4,597,084.93	1.00%
1至2年	22,687,086.69	1,134,354.33	5.00%
2至3年	4,039,216.17	807,843.23	20.00%
3至4年	2,736,287.02	1,094,514.80	40.00%
4至5年	1,488,210.35	595,284.15	40.00%
5年以上	4,538,229.15	3,630,583.32	80.00%
合 计	495,197,522.76	11,859,664.76	

按组合计提坏账的确认标准及说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

按单项计提坏账准备：

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
非关联方合计	617,518.41	617,518.41	100.00%	账龄较长，预计无法收回
合 计	617,518.41	617,518.41		

（3）本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提	9,673,655.34	2,186,009.42	-	-	11,859,664.76
按单项计提	617,518.41	-	-	-	617,518.41
合 计	10,291,173.75	2,186,009.42	-	-	12,477,183.17

（4）本报告期无核销的应收账款。

（5）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
南京华新有色金属有限公司	燃气款	4,068,680.00	1年以内	0.82	40,686.80
安徽曜创华行商业地产顾问有限公司	车位款	3,148,000.00	1年以内	0.63	31,480.00
南京建瑞房地产开发有限公司	炉具款	3,024,120.00	1年以内	0.61	30,241.20
弓箭玻璃器皿（中国）有限公司	燃气款	2,898,994.00	1年以内	0.58	28,989.94
南京美旭房地产开发有限公司	工程款	545,418.94	2至3年	0.11	109,083.79
		1,684,075.50	3至4年	0.34	673,630.20
		493,815.44	4至5年	0.10	197,526.18
合 计		15,863,103.88		3.19	1,111,638.11

（6）本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

（7）本期无因转移应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

4、应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	700,000.00	-
合 计	700,000.00	-

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

（2）期末公司无已质押的应收款项融资。

（3）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：

种　类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,300,000.00	-
合　计	1,300,000.00	-

（4）期末公司无因出票人未履约而将其转入应收账款的应收款项融资。

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	358,238,877.39	96.25	213,968,416.43	95.18
1至2年	4,179,438.16	1.12	8,711,293.09	3.87
2至3年	7,740,108.55	2.08	126,248.76	0.06
3年以上	2,056,026.00	0.55	2,009,221.78	0.89
合　计	372,214,450.10	100.00	224,815,180.06	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(%)
江苏省天然气销售有限公司	燃气款	215,269,107.97	1年以内	57.83
中国石油天然气股份有限公司天然气销售江苏分公司	燃气款	93,432,583.11	1年以内	25.10
南京金基宁嘉企业管理有限公司	预付销售佣金	16,625,483.00	1年以内	4.47
上海上汽大众汽车销售有限公司	预付货款	10,720,790.48	1年以内	2.88
上海石油天然气交易中心有限公司	燃气款	3,000,000.00	1年以内	0.81
		5,049,934.04	2至3年	1.36
合　计		344,097,898.60		92.45

6、其他应收款

项　目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	7,840,000.00	-
其他应收款	260,372,928.76	228,013,940.33
合　计	268,212,928.76	228,013,940.33

（1）应收股利：

1）应收股利分类

项目（或被投资单位）	期末账面余额	期初账面余额
南京华润能源有限公司	7,840,000.00	-
合 计	7,840,000.00	-

2）期末无重要的账龄超过1年的应收股利。

（2）其他应收款：

1）按账龄披露：

账　龄	账面余额
1年以内	236,371,672.32
1至2年	8,908,811.46
2至3年	18,765,195.70
3至4年	1,718,231.66
4至5年	828,969.96
5年以上	8,732,101.24
合　计	275,324,982.34

2）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
保证金、押金	36,842,689.91	33,679,583.43
向少数股东提供借款	215,663,041.67	179,000,000.00
应收权益法核算单位款项	7,645,249.00	10,611,616.44
其他	15,174,001.76	15,433,330.81
合　计	275,324,982.34	238,724,530.68

3）坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	8,813,802.37	-	1,896,787.98	10,710,590.35
2021年1月1日其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-23,751.67	-	23,751.67	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	4,210,366.43	-	5,937.92	4,216,304.35
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	25,158.88	-	-	25,158.88
2021年12月31日余额	13,025,576.01	-	1,926,477.57	14,952,053.58

4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类 别	期初余额	本期变动金额					期末余额
		计提	企业合并增加	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	10,710,590.35	4,216,304.35	25,158.88	-	-	-	14,952,053.58
合 计	10,710,590.35	4,216,304.35	25,158.88	-	-	-	14,952,053.58

5）本期无实际核销的其他应收款情况。

6）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
杭州朗辉投资管理有限公司	向少数股东提供借款	184,193,041.67	1年以内	66.90	1,841,930.42
唐山建设投资有限责任公司	向少数股东提供借款	30,000,000.00	1年以内	10.90	300,000.00
南京市江宁区江宁街道财政所	保证金	15,000,000.00	2至3年	5.45	3,000,000.00
南京中北金基建筑装修有限公司	往来款	7,645,249.00	1年以内	2.78	76,452.49
杭州市物业维修基金管理中心	保证金	7,209,558.90	1至2年	2.62	360,477.95
合 计		244,047,849.57		88.65	5,578,860.86

7）本期无涉及政府补助的应收款项。

8）本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9）本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

7、存货

（1）存货分类：

项 目	期末余额			
	账面余额	其中：借款费用资本化金额	跌价准备	账面价值
原材料	51,269,156.69	-	-	51,269,156.69
在产品	80,252,649.10	-	-	80,252,649.10
库存商品	185,845,966.70	-	-	185,845,966.70
周转材料	71,406.93	-	-	71,406.93
房地产开发成本	4,640,395,582.90	166,955,943.74	6,846,914.44	4,633,548,668.46
房地产开发产品	242,106,909.13	4,815,876.50	-	242,106,909.13
合 计	5,199,941,671.45	171,771,820.24	6,846,914.44	5,193,094,757.01

（续）

项　目	期初余额			
	账面余额	其中：借款费用资本化金额	跌价准备	账面价值
原材料	39,815,255.09	-	-	39,815,255.09
在产品	89,906,747.61	-	-	89,906,747.61
库存商品	44,365,767.81	-	-	44,365,767.81
周转材料	65,568.40	-	-	65,568.40
房地产开发成本	3,214,572,460.18	68,234,197.61	6,846,914.44	3,207,725,545.74
房地产开发产品	62,954,523.43	3,701,238.76	-	62,954,523.43
合　计	3,451,680,322.52	71,935,436.37	6,846,914.44	3,444,833,408.08

主要开发成本明细情况

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期初余额	本期转入开发产品	本期其他减少金额	企业合并增加	本期（开发成本）增加	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
映樾里	2020-9-29	2022-9-29	32亿元	2,140,126,747.83	-	-	-	240,525,957.20	2,380,652,705.03	110,741,873.57	76,357,398.04	自筹
汝悦铭苑	2020-3-27	2021-12-31	15亿元	1,056,792,039.90	-	-	-	174,432,853.61	1,231,224,893.51	55,636,815.45	21,787,093.37	自筹
G115地块	--	2024-11-30	24亿元	-	-	-	-	701,709,401.95	701,709,401.95	577,254.72	577,254.72	自筹
G125地块	--	2024-11-30	10亿元	-	-	-	-	310,033,237.00	310,033,237.00	-	-	自筹
文苑居	2019-10-11	2021-12-30	3亿元	-	308,531,665.04	-	217,340,866.96	91,190,798.08	-	3,729,140.74	2,005,694.13	自筹
合 计				3,196,918,787.73	308,531,665.04	-	217,340,866.96	1,517,892,247.84	4,623,620,237.49	170,685,084.48	100,727,440.26	

主要开发产品明细情况

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额
熙华府	2020-3-3	57,131,847.92	-	19,938,922.11	37,192,925.81	2,409,512.45	-
文苑居	2021-12-30	-	308,531,665.04	109,440,357.23	199,091,307.81	2,406,364.05	1,294,247.28
合 计		57,131,847.92	308,531,665.04	129,379,279.34	236,284,233.62	4,815,876.50	1,294,247.28

（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

按主要项目分类：

项　目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
湖西街30号	6,846,914.44	-	-	-	-	6,846,914.44	
合　计	6,846,914.44	-	-	-	-	6,846,914.44	

（3）本期间本公司用于确定借款利息费用的资本化率为4.96%。

（4）存货受限情况

项目名称	期末余额	期初余额	受限原因
汝悦铭苑	576,808,900.00	554,113,996.93	房地产开发贷款
映樾里	2,049,700,000.00	2,049,700,000.00	房地产开发贷款
合　计	2,626,508,900.00	2,603,813,996.93	

8、合同资产

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
燃气工程	13,071,486.28	227,330.48	12,844,155.80	8,651,309.32	86,513.09	8,564,796.23
合　计	13,071,486.28	227,330.48	12,844,155.80	8,651,309.32	86,513.09	8,564,796.23

本期合同资产计提减值准备情况

项　目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
燃气工程	140,817.39	-	-	
合　计	140,817.39	-	-	

9、一年内到期的非流动资产

项　目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款　[注]	388,995,925.70	-
合　计	388,995,925.70	-

[注] 2017年，南京中北盛业房地产开发有限公司以借款的形式注入南京朗鑫樾置业有限公司6.7亿元，本期归还1.37亿元，本期未产生利息收入。2020年11月，双方对本借款进行展期18个月。截止2021年12月31日，南京中北盛业房地产开发有限公司对南京朗鑫樾置业有限公司长期应收款账面价值为1.77亿元。

2017年，南京旭晟辉企业管理咨询有限公司以借款的形式注入南京颐成房地产开发有限公司7.03亿元，本期未还款，本期未产生利息收入。2020年12月，双方对本借款进行展期18个月。2020年12月，南京旭晟辉企业管理咨询有限公司将对南京颐成房地产开发有限公司的债权分别转让给南京公用发展股份有限公司及南京朗铭地产集团有限公司。截止2021年12月31日，南京公用发展股份有限公司对南京颐成房地产开发有限公司长期应收款账面价值为2.12亿元。

10、其他流动资产

项　目	期末余额	期初余额
待抵扣税费	260,878,861.01	53,685,460.13
车辆保险费	12,862,689.04	12,335,218.27
合　计	273,741,550.05	66,020,678.40

11、长期应收款

长期应收款情况：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
南京颐成房地产开发有限公司借款	-	-	-	366,922,816.92	155,298,040.26	211,624,776.66
南京朗鑫樾置业有限公司借款	-	-	-	339,811,952.19	25,640,803.15	314,171,149.04
合 计	-	-	-	706,734,769.11	180,938,843.41	525,795,925.70

12、长期股权投资

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						
南京能网新能源科技发展有限公司	21,346,665.64	3,060,000.00	-	283,362.11	-	-
南京颐成房地产开发有限公司［注1］	-	-	-	-	-	-
小 计	21,346,665.64	3,060,000.00	-	283,362.11	-	-
二、联营企业						
华润电力唐山丰润有限公司	159,073,921.87	-	-	-38,001,836.22	-	-
南京河西新能源客运服务有限公司	3,190,766.84	-	-	605,000.15	-	-
南京公用大千数字城乡建设有限公司	4,491,910.40	-	-	54,574.93	-	-
南京港华平凡能源有限公司	7,123,653.06	-	-	-448,051.49	-	-
南京华润能源有限公司	34,872,382.48	-	-	4,946,330.43	-	212,754.56
卓佳公用工程(马鞍山)有限公司	3,555,994.13	-	-	389,352.34	-	-
南京市栖霞区中北农村小额贷款有限公司	57,835,120.20	-	-	5,343,131.38	-	-
南京绿北房地产投资有限公司	114,402,461.69	-	-	2,315,235.49	-	-
南京朗鑫樾置业有限公司[注1]	-	-	-	-	-	-
南京建信中北房地产开发有限公司	78,133,494.17	-	-	-7,034,529.77	-	-
南京洛德中北致远股权投资合伙企业（有限合伙）	317,317,997.32	-	-	52,971,096.80	-	-
南京中北金基建筑装修有限公司	-	500,000.00	-	5,478.48	-	-
小 计	779,997,702.16	500,000.00	-	21,145,782.52	-	212,754.56
合 计	801,344,367.80	3,560,000.00	-	21,429,144.63	-	212,754.56

（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					

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		
南京能网新能源科技发展有限公司	-	-	-	24,690,027.75	-
南京颐成房地产开发有限公司[注1]	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	24,690,027.75	-
二、联营企业					
华润电力唐山丰润有限公司	9,735,387.48	-	-	111,336,698.17	-
南京河西新能源客运服务有限公司	-	-	-	3,795,766.99	-
南京公用大千数字城乡建设有限公司	-	-	-	4,546,485.33	-
南京港华平凡能源有限公司	-	-	-	6,675,601.57	-
南京华润能源有限公司	7,840,000.00	-	-	32,191,467.47	-
卓佳公用工程(马鞍山)有限公司	250,000.00	-	-	3,695,346.47	-
南京市栖霞区中北农村小额贷款有限公司	-	-	-	63,178,251.58	
南京绿北房地产投资有限公司	-	-	-	116,717,697.18	
南京朗鑫樾置业有限公司[注1]	-	-	-	-	-
南京建信中北房地产开发有限公司[注2]	-	-	-71,098,964.40	-	-
南京洛德中北致远股权投资合伙企业（有限合伙）	27,225,000.00	-	-	343,064,094.12	-
南京中北金基建筑装修有限公司	-	-	-	505,478.48	-
小 计	45,050,387.48	-	-71,098,964.40	685,706,887.36	-
合 计	45,050,387.48	-	-71,098,964.40	710,396,915.11	-

[注1]公司对南京颐成房地产开发有限公司、南京朗鑫樾置业有限公司的长期股权投资已减至0元。
[注2]自2021年8月1日起，公司将南京建信中北房地产开发有限公司纳入合并范围内。

13、其他权益工具投资

项 目	期末余额	期初余额
上海加冷松芝汽车空调有限公司	45,438,851.56	32,255,641.35
非上市公司股权投资	51,290,873.54	51,290,873.54
合 计	96,729,725.10	83,546,514.89

分项披露本期非交易性权益工具投资

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上海加冷松芝汽车空调有限公司	432,236.40	34,782,135.58	-	-	拟长期持有	
非上市公司股权投资	147,629.54	-	19,800,000.00	-	战略性投资	

14、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	286,474,787.68	41,876,377.82	328,351,165.50
2.本期增加金额	-	-	-
（1）外购	-	-	-
（2）存货\固定资产\在建工程转入	-	-	-
（3）无形资产转入	-	-	-
3.本期减少金额	1,664,924.13	502,227.16	2,167,151.29
（1）处置	1,664,924.13	502,227.16	2,167,151.29
（2）其他转出	-	-	-
4.期末余额	284,809,863.55	41,374,150.66	326,184,014.21
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	104,394,260.32	19,279,928.10	123,674,188.42
2.本期增加金额	8,853,657.97	1,093,445.24	9,947,103.21
（1）计提或摊销	8,853,657.97	1,093,445.24	9,947,103.21
（2）固定资产累计折旧转入	-	-	-
（3）无形资产累计摊销转入	-	-	-
3.本期减少金额	957,362.18	152,150.92	1,109,513.10
（1）处置	957,362.18	152,150.92	1,109,513.10
（2）其他转出	-	-	-
4.期末余额	112,290,556.11	20,221,222.42	132,511,778.53
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	172,519,307.44	21,152,928.24	193,672,235.68
2.期初账面价值	182,080,527.36	22,596,449.72	204,676,977.08

（2）期末不存在未办妥产权证书的投资性房地产。

15、固定资产

项　目	期末余额	期初余额
固定资产	3,457,712,587.93	3,325,132,279.19
固定资产清理	-	-
合　计	3,457,712,587.93	3,325,132,279.19

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

（1）固定资产情况：

项　目	房屋建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	输气管道	合　计
一、账面原值：						
1.期初余额	633,243,454.37	424,278,729.46	539,787,974.42	122,960,114.48	3,210,127,688.79	4,930,397,961.52
2.本期增加金额	9,344,184.41	20,564,260.40	109,242,681.86	12,732,565.42	188,845,872.77	340,729,564.86
（1）购置	1,032,479.18	8,237,789.77	62,347,529.34	11,330,415.52	449,158.37	83,397,372.18
（2）在建工程转入	8,311,705.23	12,326,470.63	46,895,152.52	1,392,967.14	188,396,714.40	257,323,009.92
（3）企业合并增加	-	-	-	9,182.76	-	9,182.76
3.本期减少金额	318,503.75	5,721,128.06	62,441,571.17	4,653,687.05	30,400,469.69	103,535,359.72
（1）处置或报废	318,503.75	5,721,128.06	62,441,571.17	4,653,687.05	30,400,469.69	103,535,359.72
（2）转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	642,269,135.03	439,121,861.80	586,589,085.11	131,038,992.85	3,368,573,091.87	5,167,592,166.66
二、累计折旧						
1.期初余额	296,568,680.34	229,131,565.62	312,335,890.23	84,133,639.15	676,161,306.99	1,598,331,082.33
2.本期增加金额	14,047,943.59	22,155,407.79	60,230,246.11	7,399,949.98	80,503,185.10	184,336,732.57
（1）计提	14,047,943.59	22,155,407.79	60,230,246.11	7,391,226.36	80,503,185.10	184,328,008.95
（2）企业合并增加	-	-	-	8,723.62	-	8,723.62
3.本期减少金额	187,130.85	5,197,073.89	57,468,234.35	4,085,088.91	12,785,308.17	79,722,836.17
（1）处置或报废	187,130.85	5,197,073.89	57,468,234.35	4,085,088.91	12,785,308.17	79,722,836.17
（2）转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	310,429,493.08	246,089,899.52	315,097,901.99	87,448,500.22	743,879,183.92	1,702,944,978.73
三、减值准备						
1.期初余额	6,934,600.00	-	-	-	-	6,934,600.00
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	6,934,600.00	-	-	-	-	6,934,600.00
四、账面价值						
1.期末账面价值	324,905,041.95	193,031,962.28	271,491,183.12	43,590,492.63	2,624,693,907.95	3,457,712,587.93
2.期初账面价值	329,740,174.03	195,147,163.84	227,452,084.19	38,826,475.33	2,533,966,381.80	3,325,132,279.19

（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。

（4）期末固定资产抵押情况：

类　别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
160辆豪华大客车	99,908,028.66	19,162,676.45	-	80,745,352.21
合　计	99,908,028.66	19,162,676.45	-	80,745,352.21

（5）期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

（6）期末未办妥产权证书的固定资产情况：

项　目	账面价值	未办妥产权证书的原因
亚东调压站大楼	72,160,116.95	手续正在办理过程中
新城科技园办公楼	111,859,849.44	手续正在办理过程中

16、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	317,839,558.68	-	317,839,558.68	277,879,734.59	-	277,879,734.59
其他工程	5,350,055.55	-	5,350,055.55	21,009,273.68	-	21,009,273.68
营运车辆	465,996.46	-	465,996.46	20,190.00	-	20,190.00
试驾车	-	-	-	-	-	-
合　计	323,655,610.69	-	323,655,610.69	298,909,198.27	-	298,909,198.27

（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[注]	期末余额
燃气管网配套工程	277,879,734.59	576,520,161.57	205,378,280.19	331,182,057.29	317,839,558.68
其他工程	21,009,273.68	28,848,590.90	6,196,446.15	38,311,362.88	5,350,055.55
营运车辆	20,190.00	46,180,519.33	45,734,712.87	-	465,996.46
试驾车	-	13,570.71	13,570.71	-	-
合　计	298,909,198.27	651,562,842.51	257,323,009.92	369,493,420.17	323,655,610.69

[注]本期其他减少主要系结转至工程项目成本。

（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
八卦洲 LNG 储备站及配套中压燃气管网工程(一般计税)	54,430,000.00	11,284,657.08	307.55	-	-	11,284,964.63	20.73%	35.00%	-	-	-	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
南京滨江 LNG 储配站(滨江 LNG 站-宁芜公路)DN500 中压出站管燃气工程	9,590,701.72	2,531,604.28	6,683,166.56	-	-	9,214,770.84	96.08%	99.00%	-	-	-	自筹
东阳门站扩容改造	9,400,000.00		7,186,641.27	-	-	7,186,641.27	76.45%	90.00%	-	-	-	自筹
五塘中中压调压站	30,000,000.00	7,173,960.23	-	-	-	7,173,960.23	23.91%	暂缓	-	-	-	自筹
长江路（中山路-汉府街）DN500 危旧管改造工程	6,645,771.57	2,417,505.90	3,657,029.23	-	-	6,074,535.13	91.40%	99.00%	-	-	-	自筹
杨家坟地块中压燃气工程（一般计税）	6,384,469.00	5,111,285.74	76,273.99	-	-	5,187,559.73	81.25%	72.00%	-	-	-	自筹
北京西路（西康路-北京西路 20 号）DN500 中压危旧管改造工程	6,044,548.66	2,190,828.73	2,468,619.10	-	-	4,659,447.83	77.09%	99.00%	-	-	-	自筹
中山东路（中央饭店-逸仙桥）DN500 危旧管改造工程	9,518,600.92	1,139,851.58	3,284,556.15	-	-	4,424,407.73	46.48%	99.00%	-	-	-	自筹
工程项目管理系统	5,114,000.00	4,380,693.23	-	-	-	4,380,693.23	85.66%	80.00%	-	-	-	自筹
八卦洲服务区（环洲路—八卦洲服务区）DN300 中压燃气工程	4,424,617.38	1,341,361.58	2,698,467.75	-	-	4,039,829.33	91.30%	99.00%	-	-	-	自筹
玉兰山庄 DN300 中低压危旧管改造工程	3,919,849.29	564,930.69	3,163,050.66	-	-	3,727,981.35	95.11%	97.00%	-	-	-	自筹
红山路（十字街——恒府嘉路）DN300 中压燃气管迁改工程（一般计税）	4,209,978.81	2,533,876.07	749,899.36	-	-	3,283,775.43	78.00%	99.00%	-	-	-	自筹
北京西路（虎踞北路-西康路）DN500 中压危旧管改造工程	4,520,626.06	1,468,733.31	1,779,565.89	-	-	3,248,299.20	71.86%	99.00%	-	-	-	自筹
北京西路（鼓楼四条巷-鼓楼街）DN500 中压危旧管改造工程	4,181,231.71	1,230,478.58	1,523,972.28	-	-	2,754,450.86	65.88%	99.00%	-	-	-	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
NO. 2016G76 地块项目 DE 地块民建燃气工程	3, 434, 311. 00	-	2, 166, 290. 97	-	-	2, 166, 290. 97	63. 08%	17. 65%	-	-	-	自筹
NO. 2019G36 项目民建燃气工程	5, 974, 272. 00	-	1, 602, 847. 30	-	-	1, 602, 847. 30	26. 83%	20. 28%	-	-	-	自筹
汤山汤泉路以北棚户区改造项目民建燃气工程	5, 054, 670. 83	-	1, 352, 430. 96	-	-	1, 352, 430. 96	26. 76%	74. 50%	-	-	-	自筹
泓通 NO. 2018G18 民建燃气工程	4, 701, 998. 23	-	1, 337, 996. 57	-	-	1, 337, 996. 57	28. 46%	80. 00%	-	-	-	自筹
南京市 NO. 2019G37 地块项目民建燃气工程	4, 499, 761. 00	-	1, 333, 502. 52	-	-	1, 333, 502. 52	29. 63%	20. 40%	-	-	-	自筹
水西门客服装修工程	2, 260, 000. 00	2, 075, 184. 70	-	2, 075, 184. 70	-	-	-	-	-	-	-	自筹
中央路大院办公楼改造项目	5, 120, 000. 00	4, 541, 537. 48	-	4, 541, 537. 48	-	-	-	-	-	-	-	自筹
合 计	189, 429, 408. 18	49, 986, 489. 18	41, 064, 618. 11	6, 616, 722. 18	-	84, 434, 385. 11	-	-	-	-		

17、使用权资产

项　目	土地使用权	房屋建筑物	机器设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	7,239,030.75	8,292,292.21	1,984,470.19	17,515,793.15
2.本期增加金额	-	866,111.25	-	866,111.25
（1）购置	-	866,111.25	-	866,111.25
（2）其他	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
（2）转入固定资产	-	-	-	-
（3）其他	-	-	-	-
4.期末余额	7,239,030.75	9,158,403.46	1,984,470.19	18,381,904.40
二、累计折旧				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	3,619,515.37	4,236,366.03	992,235.10	8,848,116.50
（1）计提	3,619,515.37	4,236,366.03	992,235.10	8,848,116.50
（2）其他	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
（2）转入固定资产	-	-	-	-
（3）其他	-	-	-	-
4.期末余额	3,619,515.37	4,236,366.03	992,235.10	8,848,116.50
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	3,619,515.38	4,922,037.43	992,235.09	9,533,787.90
2.期初账面价值	7,239,030.75	8,292,292.21	1,984,470.19	17,515,793.15

18、无形资产

（1）无形资产情况：

项　目	土地使用权	营运证	软件等	合计
一、账面原值				
1.期初余额	144,994,167.46	123,968,790.00	45,858,683.56	314,821,641.02

项　目	土地使用权	营运证	软件等	合计
2.本期增加金额	-	-	2,752,501.47	2,752,501.47
（1）购置	-	-	347,320.09	347,320.09
（2）在建工程转入	-	-	2,405,181.38	2,405,181.38
3.本期减少金额	-	-	47,193.93	47,193.93
（1）处置	-	-	47,193.93	47,193.93
（2）转入投资性房地产	-	-	-	-
4.期末余额	144,994,167.46	123,968,790.00	48,563,991.10	317,526,948.56
二、累计摊销				
1.期初余额	63,028,964.02	121,745,082.46	28,429,325.96	213,203,372.44
2.本期增加金额	2,122,384.98	1,328,761.96	3,747,635.09	7,198,782.03
（1）计提	2,122,384.98	1,328,761.96	3,747,635.09	7,198,782.03
3.本期减少金额	-	-	47,193.93	47,193.93
（1）处置	-	-	47,193.93	47,193.93
（2）转入投资性房地产				
4.期末余额	65,151,349.00	123,073,844.42	32,129,767.12	220,354,960.54
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	79,842,818.46	894,945.58	16,434,223.98	97,171,988.02
2.期初账面价值	81,965,203.44	2,223,707.54	17,429,357.60	101,618,268.58

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。

19、开发支出

项　目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	转入当期损益	其他减少	
高精准燃气泄漏检测系统	-	840,504.50	-	-	840,504.50	-	-
高压管线无人自动化巡检系统建设	-	580,500.30	-	-	580,500.30	-	-
南京港华数据安全整体备份项目	-	72,213.85	-	-	72,213.85	-	-
应急指挥调度及大屏综合展示系统一期	-	33,018.87	-	-	33,018.87	-	-
CMR系统预付费软件开发	-	212,924.52	-	-	212,924.52	-	-
CRM系统升级-支付宝网厅系统	-	827,660.38	-	-	827,660.38	-	-

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	转入当期损益	其他减少	
氢能源在城市燃气企业中的利用研究	-	702,378.90	-	-	702,378.90	-	-
各类用户用气不均匀性分析	-	1,157,724.84	-	-	1,157,724.84	-	-
岩石层定向穿越管道保护工艺研究	-	1,332,981.07	-	-	1,332,981.07	-	-
燃气计量表数据采集装置研发	-	1,590,411.98	-	-	1,590,411.98	-	-
LNG储备站水浴式气化器节能研发	-	874,709.75	-	-	874,709.75	-	-
合 计	-	8,225,028.96	-	-	8,225,028.96	-	-

20、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	6,396,141.68	718,907.64	588,346.91	-	6,526,702.41
临时设施	5,700,511.34	-	1,817,552.09	-	3,882,959.25
膜式燃气表	5,081,646.59	126,208,120.19	3,507,325.72	-	127,782,441.06
计价器租赁费	-	750,000.00	75,000.00	-	675,000.00
平台系统升级费用	-	141,509.44	15,330.21	-	126,179.23
合 计	17,178,299.61	127,818,537.27	6,003,554.93	-	138,993,281.95

21、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	47,814,434.58	11,877,839.48	42,685,108.81	10,601,432.23
内部交易未实现利润	150,901,161.40	37,725,290.35	158,061,694.00	39,515,423.50
递延收益	171,125,582.26	42,781,395.57	138,806,560.23	34,701,640.06
可抵扣亏损	77,340,839.50	19,335,209.87	19,254,093.36	4,813,523.34
合 计		111,719,735.27		89,632,019.13

（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
固定资产折旧	57,824,769.39	14,456,192.35	46,783,298.11	11,695,824.53
其他权益工具公允价值变动	14,982,135.58	3,745,533.90	1,798,925.37	449,731.34
未实际收到的利息收入	28,062,397.59	7,015,599.40	-	-
合 计		25,217,325.65		12,145,555.87

（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	122,962,937.16	154,328,299.46
资产减值准备	174,310,066.40	173,190,838.84

项　目	期末余额	期初余额
合　计	297,273,003.56	327,519,138.3

（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
2021年		277,241.39	
2022年	476,679.57	476,739.37	
2023年	3,652,930.67	20,946,483.71	
2024年	36,280,712.56	55,043,322.26	
2025年	50,493,872.09	77,584,512.73	
2026年	32,058,742.27		
合计	122,962,937.16	154,328,299.46	

22、其他非流动资产

项　目	期末余额	期初余额
旅游质量保证金	720,000.00	720,000.00
预付长期资产款	-	156,000.00
合　计	720,000.00	876,000.00

23、短期借款

（1）短期借款分类：

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	4,204,804.66	2,750,875.42
信用借款	1,930,773,671.85	1,992,095,233.71
合　计	1,934,978,476.51	1,994,846,109.13

（2）本期不存在已逾期未偿还短期借款情况。

24、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	17,000,000.00	26,000,000.00
合　计	17,000,000.00	26,000,000.00

截至报告期末不存在到期未付的应付票据。

25、应付账款

项　目	期末余额	期初余额
货款及工程款	509,148,462.96	426,240,635.81
长期资产购置款	41,055,277.15	60,423,451.76

项　目	期末余额	期初余额
其他	12,433,802.64	15,659,497.07
合　计	562,637,542.75	502,323,584.64

账龄超过1年的重要应付账款：

项　目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京市建邺区高新科技投资集团有限公司	25,148,048.44	未到付款期限
合　计	25,148,048.44	

26、预收款项

项　目	期末余额	期初余额
预收公交充值费	7,758,344.91	8,197,391.90
预收租金	9,618,915.34	13,922,293.81
合　计	17,377,260.25	22,119,685.71

27、合同负债

（1）合同负债列示：

项　目	期末余额	期初余额
燃气及燃气工程	778,085,714.21	685,944,236.52
商品房销售	2,524,744,864.95	150,614,796.33
其他	26,697,023.68	27,564,018.86
合　计	3,329,527,602.84	864,123,051.71

（2）商品房销售列示：

项目名称	期末余额	期初余额
映樾里	2,073,056,362.39	-
汝悦铭苑	364,720,487.16	148,301,218.35
文苑居	86,590,217.23	-
熙华府	357,798.17	2,293,577.98
其他	20,000.00	20,000.00
合　计	2,524,744,864.95	150,614,796.33

28、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	110,075,335.29	455,319,691.15	462,031,618.83	103,363,407.61
二、离职后福利-设定提存计划	5,192,933.81	62,942,963.19	62,883,205.15	5,252,691.85
三、辞退福利	-	258,019.92	258,019.92	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合　计	115,268,269.10	518,520,674.26	525,172,843.90	108,616,099.46

（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	84,329,048.26	370,599,546.89	376,653,278.20	78,275,316.95
2、职工福利费	48,870.00	16,489,278.13	16,460,038.13	78,110.00
3、社会保险费	533,181.47	30,136,977.64	30,371,746.35	298,412.76
其中：医疗保险费	531,592.94	26,738,545.01	26,971,845.86	298,292.09
工伤保险费	1,588.53	1,481,156.48	1,482,624.34	120.67
生育保险费	-	1,917,276.15	1,917,276.15	-
4、住房公积金	-49,458.05	29,628,509.85	29,627,480.50	-48,428.70
5、工会经费和职工教育经费	5,871,752.58	7,472,696.31	7,926,393.32	5,418,055.57
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他	19,341,941.03	992,682.33	992,682.33	19,341,941.03
合　计	110,075,335.29	455,319,691.15	462,031,618.83	103,363,407.61

（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	1,207,888.37	46,084,837.36	46,126,692.69	1,166,033.04
2、失业保险费	174,006.19	1,446,454.95	1,447,726.35	172,734.79
3、企业年金缴费	3,811,039.25	15,411,670.88	15,308,786.11	3,913,924.02
合　计	5,192,933.81	62,942,963.19	62,883,205.15	5,252,691.85

29、应交税费

项　目	期末余额	期初余额
增值税	12,831,405.33	20,503,135.04
企业所得税	20,038,981.27	32,261,710.87
个人所得税	2,364,071.06	792,397.41
城市维护建设税	635,964.19	2,533,347.44
土地增值税	186,593,586.42	188,639,388.54
教育费附加	452,828.26	1,793,219.13
房产税	1,988,008.31	1,808,652.64
印花税	225,292.57	60,714.89
各项基金	2,213,814.48	2,284,281.99
土地使用税	2,309,207.64	2,487,522.86
其他税金	2,747,655.48	2,400,321.26
合　计	232,400,815.01	255,564,692.07

30、其他应付款

项　目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	38,043,154.06	49,757,563.42

项　目	期末余额	期初余额
其他应付款	269,191,614.18	286,361,393.19
合　计	307,234,768.24	336,118,956.61

（1）应付股利：

项　目	期末余额	期初余额
普通股股利[注]	12,319,986.88	12,319,986.88
子公司少数股东股利	25,723,167.18	37,437,576.54
合计	38,043,154.06	49,757,563.42

[注]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。

（2）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	69,802,335.39	57,910,052.18
工程项目尾款	1,659,268.31	1,897,509.41
人工费用	10,776,162.22	8,926,018.59
事故处理费	2,876,928.26	4,663,522.52
往来款	11,659,174.23	22,487,124.59
暂存款	12,609,909.65	23,083,895.69
联营企业往来款	109,195,493.75	107,823,493.75
中介服务费	1,595,000.00	1,500,000.00
向关联企业借款	8,635,333.32	8,635,333.32
工程管理及广告推广费	1,615,068.65	15,040,000.00
其他	38,766,940.40	34,394,443.14
合　计	269,191,614.18	286,361,393.19

31、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	1,490,834,657.00	3,402,816.63
一年内到期的长期应付款	31,223,481.37	27,810,813.33
一年内到期的租赁负债	9,126,828.77	-
合　计	1,531,184,967.14	31,213,629.96

32、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	-	102,530,000.00
待转销项税	245,703,497.27	32,271,235.28
合计	245,703,497.27	134,801,235.28

33、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	380,000,000.00	800,000,000.00
信用借款	390,717,047.55	500,999,999.96
抵押+保证借款	-	440,000,000.00
合　计	770,717,047.55	1,740,999,999.96

长期借款分类的说明：

贷款单位	起始日	终止日	币种	利率	期末余额		期初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国银行江北新区分行大厂支行	2020-10-20	2023-10-15	RMB	4.5200%	-	96,938,775.52	-	250,000,000.00
交通银行南京玄武支行	2020-10-28	2023-10-15	RMB	4.5200%	-	19,387,755.10	-	50,000,000.00
交通银行南京玄武支行	2020-10-29	2023-10-15	RMB	4.5200%	-	19,387,755.10	-	50,000,000.00
交通银行南京玄武支行	2020-10-22	2023-10-15	RMB	4.5200%	-	38,775,510.20	-	100,000,000.00
交通银行南京玄武支行	2020-11-26	2023-10-15	RMB	4.5200%	-	38,775,510.20	-	100,000,000.00
兴业银行南京分行营业部	2020-10-23	2023-10-15	RMB	4.5200%	-	19,387,755.10	-	50,000,000.00
兴业银行南京分行营业部	2021-1-21	2023-10-15	RMB	4.5200%	-	38,775,510.20	-	-
兴业银行南京分行营业部	2021-3-18	2023-10-15	RMB	4.5200%	-	19,387,755.10	-	-
兴业银行南京分行营业部	2021-5-21	2023-10-15	RMB	4.5200%	-	11,632,653.06	-	-
建设银行南京湖北路支行	2020-10-21	2023-10-15	RMB	4.5200%	-	77,551,020.42	-	200,000,000.00
南京银行南京分行营业部	2020-4-30	2022-4-27	RMB	4.5125%	-	-	-	440,000,000.00
中国工商银行郑州二里岗支行	2020-12-28	2023-12-13	RMB	3.8500%	-	717,047.55	-	999,999.96
中国进出口银行	2020-6-29	2022-6-29	RMB	3.2625%	-	-		30,000,000.00
中国进出口银行	2020-7-31	2022-7-30	RMB	3.2625%	-	-	---	100,000,000.00
中国进出口银行	2020-8-3	2022-7-30	RMB	3.2625%	-	-	-	50,000,000.00
中国进出口银行	2020-9-24	2022-9-30	RMB	3.2625%	-	-	-	250,000,000.00
中国进出口银行	2020-11-2	2022-10-29	RMB	3.2625%	-	-	-	70,000,000.00
中国进出口银行	2021-4-23	2023-4-22	RMB	3.4000%	-	50,000,000.00	-	-
中国进出口银行	2021-6-29	2023-4-22	RMB	3.4000%	-	100,000,000.00	-	-
中国进出口银行	2021-8-25	2023-4-22	RMB	3.4000%	-	50,000,000.00	-	-
国家开发银行	2021-12-1	2024-11-30	RMB	3.5050%	-	190,000,000.00	-	-
合　计					-	770,717,047.55	-	1,740,999,999.96

34、租赁负债

项　目	期末余额	期初余额
房屋建筑物	685,013.72	8,292,292.21
土地使用权	-	7,239,030.75
机器设备	-	1,984,470.19
合　计	685,013.72	17,515,793.15

35、长期应付款

项　目	期末余额	期初余额
长期应付款	819,635,849.09	939,388,552.38
专项应付款	1,569,977.29	1,762,842.29
合　计	821,205,826.38	941,151,394.67

（1）按款项性质列示长期应付款：

项　目	期末余额	期初余额
服务保证金 [注]	21,478,427.97	20,336,646.43
租赁设备款	26,855,810.67	36,338,293.36
借款及利息	770,517,964.08	881,929,966.22
其他	783,646.37	783,646.37
合　计	819,635,849.09	939,388,552.38

[注]系公司为保证服务质量向公司车辆驾驶人收取的保证金。

（2）专项应付款：

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
员工改制提留费用	1,762,842.29	-	192,865.00	1,569,977.29	[注]
合　计	1,762,842.29	-	192,865.00	1,569,977.29	

[注] 员工改制提留的费用为安庆中北巴士有限公司改制时提取的尚未支付的员工身份置换的经济补偿金、内退人员生活费、离退休人员的医疗、统筹等费用。

36、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	91,749,422.04	53,754,200.00	14,417,087.47	131,086,534.57	
亚东拆迁补偿 [注1]	13,878,659.61	-	578,277.48	13,300,382.13	
合作村地块的燃气设施拆迁补偿及异地功能重置[注2]	58,397,836.52	-	1,536,785.17	56,861,051.35	
合计	164,025,918.17	53,754,200.00	16,532,150.12	201,247,968.05	

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	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
建造燃气中压管网的补助 [注3]	1,350,000.00	-	37,500.00	-	1,312,500.00	与资产相关
老旧燃气管改造工程政府补贴 [注4]	65,180,064.10	37,238,000.00	2,766,415.32	-	99,651,648.78	与资产相关
购车补贴	25,219,357.94	16,516,200.00	11,613,172.15	-	30,122,385.79	与资产相关
合　计	91,749,422.04	53,754,200.00	14,417,087.47	-	131,086,534.57	-

[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 2021 年 12 月 31 日，公司已完成拆迁及迁建工作并收取全部补偿款项 2,680 万元。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 13,300,382.13 元。

[注 2] 根据南京市城市建设需要，南京港华燃气有限公司及南京港华栖霞燃气有限公司与南京市城市建设投资控股（集团）有限责任公司、南京市煤气总公司及南京城建土地整理开发有限公司就港华燃气位于合作村地块的燃气设施拆迁补偿及异地功能重置事宜签署相关补偿协议。截止 2021 年 12 月 31 日，公司已完成拆迁及重置工作并收取相关补偿款项 6,930.57 万元。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，用于弥补功能重置的费用。该项补偿按 40 年的受益年限分摊，本期摊销 1,536,785.17 元，期末余额为 56,861,051.35 元。

[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 1,462,500.00 元补贴。该项补贴按 40 年的受益年限分摊，本期结转 37,500.00 元，期末余额为 1,312,500.00 元。

[注 4] 根据《市政府办公厅关于加快推进危旧燃气管道改造的实施意见（宁政办发（2017）13 号）》文件，将危旧燃气管道改造任务纳入“十三五”规划，从 2016 年开始，计划在 2019 年底前完成，主城六区南京港华燃气公司所属 380 公里改造项目所需资金约 5 亿元，市财政局按照改造计划项目的投资 30%给予补助（最高不超过 1.75 亿元），剩余 70%部分由南京港华燃气公司自筹解决。截止 2021 年 12 月 31 日，公司已收到老旧燃气管改造工程政府补贴 10,782.95 万，本期摊销 2,766,415.32 元，期末余额为 99,651,648.78 元。

37、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。

38、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	48,608,767.77	-	3,983,948.77	44,624,819.00
合 计	407,350,699.37	-	3,983,948.77	403,366,750.60

注：本期减少系公司控股子公司南京中北友好国际旅行社有限公司其他少数股东按照零

元减资，减资后，公司控股比例为 100%。

39、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、不能重分类进损益的其他综合收益	1,349,193.99	13,183,210.21	-	3,295,802.56	9,887,407.65	-	11,236,601.64
其中：重新计量设定受益计划变动额	-	-	-	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	1,349,193.99	13,183,210.21	-	3,295,802.56	9,887,407.65	-	11,236,601.64
二、将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-	-	-	-
其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期储备	-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益合计	1,349,193.99	13,183,210.21	-	3,295,802.56	9,887,407.65	-	11,236,601.64

40、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	5,674,594.45	14,973,057.17	14,099,671.17	6,547,980.45
合　计	5,674,594.45	14,973,057.17	14,099,671.17	6,547,980.45

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 2021 年度计提安全生产费用 14,973,057.17 元，本期使用 14,099,671.17 元。

41、盈余公积

项　目	期初余额	本期增加[注]	本期减少	其他减少	期末余额
法定盈余公积	167,221,241.97	8,711,880.87	-	-	175,933,122.84
任意盈余公积	-	-	-	-	-
合计	167,221,241.97	8,711,880.87	-	-	175,933,122.84

[注]根据公司章程的规定，公司按照 2021 年度母公司税后净利润的 10%计提法定盈余公积金 8,711,880.87 元。

42、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	1,641,283,863.89	
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	1,641,283,863.89	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	98,650,564.47	

项目	金 额	提取或分配比例
其他增加	-	
减：提取法定盈余公积	8,711,880.87	10%
提取任意盈余公积	-	
提取一般风险准备	-	
应付普通股股利	37,221,522.66	
转作股本的普通股股利	-	
期末未分配利润	1,694,001,024.83	

43、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本分类情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,219,818,324.03	2,637,856,680.30	6,579,877,057.28	4,845,575,971.90
其他业务	368,889,785.22	210,657,332.50	259,776,749.29	148,278,926.43
合 计	3,588,708,109.25	2,848,514,012.80	6,839,653,806.57	4,993,854,898.33

（2）收入相关信息

合同分类	江苏省	浙江省	安徽省	其他地区	合计
商品类型					
其中：汽车营运	115,376,994.28	-	32,184,900.63	-	147,561,894.91
房产开发	132,929,444.82	39,317,431.40	-	-	172,246,876.22
汽车销售	117,367,385.51	-	-	-	117,367,385.51
旅游服务	35,927,696.26	-	-	-	35,927,696.26
燃气销售	2,465,404,573.55	-	-	-	2,465,404,573.55
其他	351,596,640.05	10,227,620.69	4,831,247.75	2,234,276.73	368,889,785.22
合同类型					
其中：燃气工程	275,176,562.31	-	6,133,335.27	-	281,309,897.58
合计	3,493,779,296.78	49,545,052.09	43,149,483.65	2,234,276.73	3,588,708,109.25

（3）报告期内确认收入金额前五的项目信息

序号	项目名称	收入金额
1	文苑居	132,953,254.34
2	熙华府	39,317,431.40

44、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	2,356,258.10	16,131,409.96
教育费附加	1,692,745.20	11,514,395.60
土地增值税	-1,447,316.90	227,520,825.04
房产税	8,309,537.09	6,991,505.23
土地使用税	6,161,079.73	1,866,334.64
其他税金及附加	3,847,427.48	5,215,230.73

项　目	本期发生额	上期发生额
合　计	20,919,730.70	269,239,701.20

45、销售费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	166,801,094.53	149,980,777.53
折旧及摊销	89,108,004.47	83,610,422.93
劳务费	36,762,901.95	31,828,471.31
安全生产费	18,115,079.47	15,820,417.98
修理费	12,550,962.25	15,205,982.79
房租及物管费	10,643,856.74	10,235,442.06
综合业务费	3,211,185.36	22,702,442.09
车辆费	1,650,961.28	1,396,577.94
办公费	1,573,294.86	1,968,599.64
广告宣传费	1,248,010.21	11,751,456.41
水电费	1,214,386.39	1,109,445.53
业务招待费	424,907.92	312,889.96
运杂费	381,088.83	304,640.98
劳动保护费	369,509.96	563,105.86
检验检测费	275,431.31	277,897.33
其他费用	9,672,966.29	8,136,576.81
合　计	354,003,641.82	355,205,147.15

46、管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	122,530,572.10	97,273,355.90
折旧及摊销	21,042,102.53	24,528,069.61
修理费	7,397,531.97	5,150,750.30
房租及物管费	5,863,919.87	7,551,302.77
聘请中介机构费	4,328,721.01	5,194,320.83
通讯费	4,088,470.52	3,651,809.48
保险费	2,099,166.59	1,733,635.55
业务招待费	1,947,694.85	2,046,109.23
办公费	1,844,566.26	2,361,473.00
安全费用	1,694,724.19	3,042,111.75
车辆费	1,133,284.32	1,154,303.70
综合业务费	741,946.93	14,142,054.11
董事会费	682,413.12	646,243.48
设计费	-	2,641,509.44
其他费用	17,976,430.64	17,383,138.89
合　计	193,371,544.90	188,500,188.04

47、研发费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,524,048.99	3,794,172.06
委外研发费	1,356,622.64	1,528,207.52
固定资产折旧	116,408.85	8,456.81
差旅费	5,211.90	7,842.87
其他	222,736.58	-
合　计	8,225,028.96	5,338,679.26

48、财务费用

项　目	本期发生额	上期发生额
利息支出	85,789,738.96	87,990,979.26
减：利息收入	15,282,344.28	8,736,293.85
汇兑损失	286,440.27	832,342.12
金融机构手续费	1,438,267.04	1,634,809.78
合　计	72,232,101.99	81,721,837.31

49、其他收益

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
安庆中北巴士公交运营补贴[注1]	86,745,462.09	74,869,983.61	与收益相关
安庆中北巴士新能源汽车购车补贴	11,613,172.15	7,025,281.82	与资产相关
老旧燃气管改造工程政府补贴[注2]	2,766,415.32	1,786,467.95	与资产相关
增值税即征即退	282,608.60	548,086.59	与收益相关
其他税收返还	123,750.95	5,008,325.75	与收益相关
增值税加计抵减	102,333.39	78,488.84	与收益相关
个税手续费返还	45,627.37	58,723.00	与收益相关
建造燃气中压管的补助[注3]	37,500.00	37,500.00	与资产相关
合　计	101,716,869.87	89,412,857.56	

[注1]系安庆市交通运输局对关于扶持安庆市公交企业发展的补助86,745,462.09元，依据安庆市人民政府与南京中北交通咨询服务有限公司签订的《深化合作备忘录（2019-2021）》。

[注2]和[注3]详见附注五、36。

50、投资收益

项　目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	21,429,144.63	65,970.70
处置长期股权投资产生的投资收益	-	2,203,644.34
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	579,865.94	537,903.83
合　计	22,009,010.57	2,807,518.87

51、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据及应收账款坏账损失	-2,121,993.34	-1,704,415.07
其他应收款坏账损失	-4,216,304.35	2,632,880.38
合 计	-6,338,297.69	928,465.31

52、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-140,817.39	154,597.60
长期应收款减值损失	-	-180,938,843.41
合 计	-140,817.39	-180,784,245.81

53、资产处置收益

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
固定资产处置收益	3,372,048.47	291,016.99	3,372,048.47
无形资产处置收益	-	-	-
合 计	3,372,048.47	291,016.99	3,372,048.47

54、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
政府补助	5,145,861.94	10,939,006.90	4,369,058.57
拆迁补偿	2,115,062.65	2,115,062.65	2,115,062.65
罚款、赔款收入	2,499,672.68	1,873,617.93	2,499,672.68
其他	6,550,771.46	996,305.05	6,550,771.46
合 计	16,311,368.73	15,923,992.53	15,534,565.36

（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
现代服务业项目补贴收入	南京市财政局	财政补贴	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	2,120,000.00	-	与收益相关
文明城市奖励金	南京市财政局	文明城市奖励	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	1,302,815.00	-	与收益相关
社保补贴款	安庆市人力资源和社会保障局	稳岗补贴	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	445,658.00	270,843.00	与收益相关
社保补贴款	南京市社会保险管理中心	稳岗补贴	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	331,145.37	2,427,573.60	与收益相关
小微企业工会经费返还	国家税务总局江苏税务局	财政补贴	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	319,547.48	-	与收益相关
社保中心职业培训费补助	南京市社会保险管理中	社保补贴	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得	否	否	150,200.00	587,500.00	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
	心		的补助（按国家级政策规定依法取得）					
文旅局奖励	南京市文化和旅游局	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	100,000.00	-	与收益相关
购车补贴	南京市财政局	购车补贴	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	65,000.00	-	与收益相关
南京玄武房屋征收拆迁服务有限公司征收补偿款	南京市玄武区人民政府	征收补贴	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	54,340.00	-	与收益相关
旅游发展基金	南京市财政局	财政补贴	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	50,000.00	-	与收益相关
2018年产业引导奖励金	南京市财政局	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	50,000.00	-	与收益相关
2019年产业发展扶持基金	南京市财政局	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	50,000.00	-	与收益相关
以工代训补贴	南京市职业技术培训指导中心	以工代训补贴	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	31,400.00	249,300.00	与收益相关
春节期间留宁外地职工技能培训补贴	南京市栖霞区人力资源和社会保障局	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	27,000.00	-	与收益相关
秦淮街道文体企业纾困补助	南京市秦淮区人民政府	财政补贴	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	20,000.00	-	与收益相关
疫情补贴	南京市财政局	疫情补助	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	15,200.00	2,545,826.00	与收益相关
应急稳岗补贴	南京市社会保险管理中心	稳岗补贴	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	8,256.09	371,608.30	与收益相关
南京市运输管理处省级补助资金	南京市公路运输管理处	财政补贴	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	5,000.00	-	与收益相关
试岗补贴	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	300.00	-	与收益相关
疫情稳岗补贴	安庆市劳动就业局	疫情补助	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	-	3,289,157.00	与收益相关
产业发展资金	南京河西中央商务区管理委员会	财政奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	-	600,000.00	与收益相关
2020年职工教育经费税前扣除奖励	南京市财政局	财政补贴	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	-	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
车辆淘汰、报废补贴	南京市财政局	车辆报废补贴	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	-	294,349.00	与收益相关
社保中心岗前培训补贴	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	-	2,850.00	与收益相关
合 计						5,145,861.94	10,939,006.90	

55、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
非流动资产毁损报废损失	8,742,182.57	20,054,711.91	8,742,182.57
罚款、赔款支出	1,983,173.90	289,876.35	1,983,173.90
其他	326,950.76	278,869.91	326,950.76
合 计	11,052,307.23	20,623,458.17	11,052,307.23

56、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	57,008,364.17	269,786,354.48
递延所得税费用	-7,435,616.65	-8,049,290.34
合 计	49,572,747.52	261,737,064.14

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	217,319,923.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	54,329,980.85
子公司适用不同税率的影响	1,148,038.08
调整以前期间所得税的影响	910,140.65
非应税收入的影响	-5,504,817.07
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	914,230.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	660,845.55
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	-1,733,155.05
其他	-1,152,516.27
所得税费用	49,572,747.52

57、其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见附注五、39。

58、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款等	117,607,860.45	357,178,286.37
政府补助	145,801,271.12	121,370,378.52

项　目	本期发生额	上期发生额
其他	16,404,734.50	8,736,293.85
合　计	279,813,866.07	487,284,958.74

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
往来款等	53,851,889.01	286,450,644.65
付现的经营费用	230,487,359.35	130,703,512.32
其他	11,042,469.56	17,428,505.19
合　计	295,381,717.92	434,582,662.16

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
非同一控制下购买日子公司持有的现金和现金等价物	105,452,667.54	-
收到南京朗鑫樾及南京颐成房产项目资金及利息	142,011,616.44	97,584,233.91
收到唐山建投贷款利息	947,333.33	565,500.00
合　计	248,411,617.31	98,149,733.91

（4）收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
收到少数股东借款	318,500,000.00	1,107,333,000.00
安庆中北巴士有限公司收到融资租赁款	-	58,432,440.00
收到南京市栖霞区中北农村小额贷款有限公司借款	-	3,000,000.00
收到少数股东借款利息	2,192,750.00	30,392,346.38
收到南京绿北房地产投资有限公司往来款	1,372,000.00	13,385,231.72
利息收入冲抵利息资本化的部分	-	491,326.75
合　计	322,064,750.00	1,213,034,344.85

（5）支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
归还少数股东借款	524,833,000.00	178,100,000.00
归还南京市栖霞区中北农村小额贷款有限公司借款	-	1,000,000.00
偿还安徽安凯汽车股份有限公司借款	-	1,700,253.00
偿还安庆市城市建设投资发展（集团）有限公司借款	-	2,025,000.00
偿还安庆中北巴士有限公司融资租赁款	35,057,814.65	13,033,333.32
支付使用权资产价款	9,616,035.77	-
其他	-	6,300.00
合　计	569,506,850.42	195,864,886.32

59、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	167,747,175.89	592,012,438.42
加：资产减值损失	140,817.39	180,784,245.81
信用减值损失	6,338,297.69	-928,465.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	203,123,228.66	182,814,480.91
无形资产摊销	7,198,782.03	7,746,374.66
长期待摊费用摊销	6,003,554.93	2,610,789.16
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）	-3,372,048.47	-291,016.99
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8,742,182.57	20,054,711.91
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	86,076,179.23	88,823,321.38
投资损失（收益以“-”号填列）	-22,009,010.57	-2,807,518.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-22,087,716.14	-9,716,741.52
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	9,775,967.22	1,667,451.18
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,748,261,348.93	307,806,540.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	782,776,617.95	494,278,056.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,562,034,704.80	-3,748,149,423.09
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,044,227,384.25	-1,883,294,755.81
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	2,033,195,392.74	1,168,727,140.80
减：现金的期初余额	1,168,727,140.80	795,149,363.83
现金及现金等价物净增加额	864,468,251.94	373,577,776.97

（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	2,033,195,392.74	1,168,727,140.80
其中：库存现金	117,625.30	132,727.80
可随时用于支付的银行存款	2,033,067,738.51	1,168,584,419.58
可随时用于支付的其他货币资金	10,028.93	9,993.42
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	2,033,195,392.74	1,168,727,140.80

项　目	期末余额	期初余额
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	-	-

60、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	8,631,301.32	银行承兑汇票保证金等
存货	2,626,508,900.00	房产开发贷款抵押
投资性房地产	5,651,895.61	借款抵押物
固定资产	80,745,352.21	借款抵押物
无形资产	1,045,874.68	借款抵押物

61、外币货币性项目

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	26,155.50	6.3757	166,759.62

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式
南京建信中北房地产开发有限公司	2021年7月19日	-	-	-

（续）

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
南京建信中北房地产开发有限公司	2021年7月19日	取得对该公司的表决权	132,953,254.34	21,105,818.35

（2）商誉

根据南京建信中北房地产开发有限公司2021年7月15日股东会决议，江苏省建信建设集团有限公司转让5%股权、作价800万元给第三方南京山度仕高新科技实业有限公司。南京公用仍持有南京建信中北房地产开发有限公司49%的股权，江苏省建信建设集团有限公司持有南京建信中北房地产开发有限公司46%的股权，南京山度仕高新科技实业有限公司持有南京建信中北房地产开发有限公司5%的股权。

根据修改后章程，南京建信中北房地产开发有限公司设董事会，董事会成员5人，其中南京公用推荐3位董事，江苏省建信建设集团有限公司推荐2位董事。董事会决议的表决实行一人一票。董事会会议审议章程中规定的合并、分离等事项须经全体董事一致通过方为有效，其他事项必须经全体董事过半数同意通过。2021年7月19日，南京建信中北房地产开发有限公司办理了工商变更登记，南京公用取得南京建信中北房地产开发有限公司60%的表决权，商誉为零。

（3）被购买方于购买日可辨认净资产、负债

项　目	南京建信中北房地产开发有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	105,452,667.54	105,452,667.54
预付款项	81,158.44	81,158.44
其他应收款	1,570,729.58	1,570,729.58
存货	217,340,866.96	217,340,866.96

项　目	南京建信中北房地产开发有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
其他流动资产	11,324,126.65	11,324,126.65
固定资产	459.14	459.14
递延所得税资产	4,876,132.27	4,876,132.27
负债：		
应付账款	3,965,717.60	3,965,717.60
合同负债	130,038,154.00	130,038,154.00
其他应付款	13,163,635.22	13,163,635.22
长期借款	48,378,706.41	48,378,706.41
净资产	145,099,927.35	145,099,927.35
减：少数股东权益		
取得的净资产	145,099,927.35	145,099,927.35

2、同一控制下企业合并

无

3、处置子公司

无

4、其他原因的合并范围变动

（1）2021年 12月，公司子公司南京中北盛业房地产开发有限公司投资设立南京中北金基房地产开发有限公司，股权比例为 51.00%，本公司自南京中北金基房地产开发有限公司设立之日起将其纳入合并报表范围。

（2）2021年 12月，公司孙公司南京中北金基置业有限公司投资设立南京中北金基置地有限公司，股权比例为100.00%，本公司自南京中北金基置地有限公司设立之日起将其纳入合并报表范围。

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［注1］	南京	南京	旅游服务、旅游客运	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
南京中北置业有限公司	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
南京北盛置业有限公司	南京	南京	房地产开发	-	60.00%	设立
南京中北金基置业有限公司	南京	南京	房地产开发	-	51.00%	设立
南京中北文化发展有限公司	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
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
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
南京旭晟辉企业管理咨询有限公司	南京	南京	投资管理及咨询等	-	60.00%	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	
南京中北交通咨询服务有限公司	南京	南京	公共交通咨询服务	100.00%	-	非同一控制下企业合并
安庆中北巴士有限公司	安庆	安庆	城市及近郊公共汽车客运	-	73.78%	非同一控制下企业合并
南京中北机动车检测有限公司	南京	南京	机动车检验检测服务	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
南京市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
南京建信中北房地产开发有限公司 [注2]	南京	南京	房地产开发	-	49.00%	设立
南京中北金基房地产开发有限公司	南京	南京	房地产开发	-	51.00%	设立
南京中北金基置地有限公司	南京	南京	房地产开发	-	51.00%	设立

注1：2021年11月，南京中北友好国际旅行社有限公司其他少数股东减资，减资后南京公用发展股份有限公司持股比例由71.43%上升至100%。

注2：2021年7月19日，南京公用取得南京建信中北房地产开发有限公司60%的表决权，详见本附注六、1之“非同一控制下企业合并”。

（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	其他权益变动	期末少数股东权益余额
南京中北房地产开发有限公司	5.00%	199,090.78	-	-	21,247,155.37
唐山赛德热电有限公司	40.00%	-1,016,205.84	-	-	17,371,581.51
唐山燕山赛德热电有限公司	40.00%	-1,016,205.84	-	-	16,111,466.90
南京港华燃气有限公司	49.00%	65,761,650.30	22,224,048.00	587,321.48	907,152,190.83
杭州朗优置业有限公司	30.00%	7,249,661.82	-	-	45,551,675.93
南京旭晟辉企业管理咨询有限公司	40.00%	23.92	-	-	-2,627,635.75
安庆中北巴士有限公司	26.22%	426,481.96	-	-	7,176,040.95
南京北盛置业有限公司	40.00%	-5,322,649.02	-	-	-8,123,221.55
南京中北金基置业有限公司	49.00%	-13,226,393.12	-	-	28,839,598.60
南京建信中北房地产开发有限公司	51.00%	10,763,967.36	-	-	84,764,930.31

（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
南京中北房地产开发有限公司	66,435,939.59	135,288,699.61	201,724,639.20	6,035,973.70	-	6,035,973.70
唐山赛德热电有限公司	48,269,505.57	7,765,211.71	56,034,717.28	12,605,763.51	-	12,605,763.51
唐山燕山赛德热电有限公司	41,708,103.97	7,765,211.71	49,473,315.68	9,194,648.42	-	9,194,648.42
南京港华燃气有限公司	1,228,928,136.75	3,941,872,144.67	5,170,800,281.42	2,734,660,117.19	583,144,599.78	3,317,804,716.97
杭州朗优置业有限公司	478,447,211.03	680,413.65	479,127,624.68	327,288,704.93	-	327,288,704.93
南京旭晟辉企业管理咨询有限公司	323,109.04	-	323,109.04	5,991,053.62	901,144.79	6,892,198.41
安庆中北巴士有限公司	35,382,187.02	194,616,466.24	229,998,653.26	137,257,298.49	65,372,777.55	202,630,076.04
南京北盛置业有限公司	1,423,581,205.47	11,514.06	1,423,592,719.53	1,167,096,554.85	276,804,218.56	1,443,900,773.41
南京中北金基置业有限公司	3,418,966,017.29	323,717,966.67	3,742,683,983.96	3,070,070,636.44	613,757,023.85	3,683,827,660.29

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
南京建信中北房地产开发有限公司	322,498,930.02	13,479.69	322,512,409.71	156,306,664.01	-	156,306,664.01

（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
南京中北房地产开发有限公司	60,728,783.59	137,123,190.33	197,851,973.92	5,821,147.40	-	5,821,147.40
唐山赛德热电有限公司	51,461,540.67	7,777,051.25	59,238,591.92	13,269,123.55	-	13,269,123.55
唐山燕山赛德热电有限公司	44,584,464.02	7,777,051.25	52,361,515.27	9,542,333.42	-	9,542,333.42
南京港华燃气有限公司	850,563,478.60	3,643,683,838.42	4,494,247,317.02	2,091,126,853.34	648,775,774.88	2,739,902,628.22
杭州朗优置业有限公司	566,715,476.28	497,550.74	567,213,027.02	439,539,646.65	-	439,539,646.65
南京旭晟辉企业管理咨询有限公司	323,486.89	-	323,486.89	5,991,491.27	901,144.79	6,892,636.06
安庆中北巴士有限公司	39,287,207.42	162,996,495.74	202,283,703.16	103,096,184.36	73,445,493.59	176,541,677.95
南京北盛置业有限公司	1,208,224,929.00	13,940.82	1,208,238,869.82	169,601,688.05	1,045,638,613.08	1,215,240,301.13
南京中北金基置业有限公司	2,192,681,198.87	4,691,049.00	2,197,372,247.87	651,466,666.99	1,460,056,618.18	2,111,523,285.17
南京建信中北房地产开发有限公司	-	-	-	-	-	-

（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
南京中北房地产开发有限公司	9,246,997.94	3,657,838.98	3,657,838.98	2,147,873.09	8,871,073.46	24,480,466.90	24,480,466.90	40,064,441.63
唐山赛德热电有限公司	1,117,138.36	-2,540,514.60	-2,540,514.60	-3,133,191.83	1,105,345.91	2,044,839.67	2,044,839.67	3,144,816.21
唐山燕山赛德热电有限公司	1,117,138.37	-2,540,514.59	-2,540,514.59	-2,501,841.68	1,105,345.91	2,044,839.73	2,044,839.73	-1,221,917.44
南京港华燃气有限公司	2,793,154,058.83	144,006,075.65	144,006,075.65	245,852,137.21	2,363,264,787.00	100,754,861.37	100,754,861.37	406,444,766.53
杭州朗优置业有限公司	49,451,186.10	24,165,539.38	24,165,539.38	-119,343,829.05	3,951,958,808.18	672,200,619.62	672,200,619.62	-268,497,146.80

南京旭晟辉企业管理咨询有限公司	-	59.80	59.80	-377.85	13,905,660.38	-6,953,856.09	-6,953,856.09	-49,082.66
安庆中北巴士有限公司	37,016,148.38	1,626,552.01	1,626,552.01	44,078,348.28	32,800,974.18	1,626,552.00	1,626,552.00	55,599,513.05
南京北盛置业有限公司	-	-13,306,622.57	-13,306,622.57	62,336,433.41	-	-26,465,637.02	-26,465,637.02	-17,586,273.44
南京中北金基置业有限公司	-	-26,992,639.03	-26,992,639.03	1,127,576,684.76	-	-14,151,037.30	-14,151,037.30	-1,481,150,201.79
南京建信中北房地产开发有限公司	132,953,254.34	21,105,818.35	21,105,818.35	51,571,506.37	-	-	-	-

（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：

2021 年 11 月，南京中北友好国际旅行社有限公司其他少数股东按照零元减资，减资后南京公用发展股份有限公司持股比例由 71.43%上升至 100%。

（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：

项　目	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	-
--非现金资产的公允价值	-
购买成本/处置对价合计	-
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-3,983,948.77
差额	3,983,948.77
其中：调整资本公积	3,983,948.77
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	
南京华润能源有限公司	南京	南京	燃气销售	19.60%	-	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
南京绿北房地产投资有限公司	南京	南京	房地产投资	-	49.00%	权益法
南京洛德中北致远股权投资合伙企业（有限合伙）[注]	南京	南京	股权投资	30.00%	-	权益法

注：南京洛德中北致远股权投资合伙企业（有限合伙）按照实际出资额的表决权比例为 39.47%。

（2）重要合营企业的主要财务信息

无

（3）重要联营企业的主要财务信息：

项 目	期末余额/本期发生额			
	华润电力唐山丰润有限公司	南京华润能源有限公司	南京绿北房地产投资有限公司	南京洛德中北致远股权投资合伙企业（有限合伙）
流动资产	435,889,200.67	176,950,109.66	294,770,117.07	390,657.27
非流动资产	1,888,268,931.79	190,726,999.60	3,434,755.10	868,705,047.83
资产合计	2,324,158,132.46	367,677,109.26	298,204,872.17	869,095,705.10
流动负债	945,702,495.08	90,670,447.59	39,004,318.42	-
非流动负债	821,772,146.55	86,436,152.31	-	-
负债合计	1,767,474,641.63	177,106,599.90	39,004,318.42	-
少数股东权益	-	28,965,217.91	21,001,171.75	-
归属于母公司股东权益	556,683,490.83	161,605,291.45	238,199,382.00	869,095,705.10
按持股比例计算的净资产份额	111,336,698.17	31,674,637.12	116,717,697.18	343,064,094.12
调整事项				
--商誉	-	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	111,336,698.17	32,191,467.47	116,717,697.18	343,064,094.12
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-	-	-
营业收入	1,219,983,265.48	293,447,537.24	17,961,200.91	-
净利润	-182,673,625.37	24,949,620.01	4,583,741.39	134,118,410.14
终止经营的净利润	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	-182,673,625.37	24,949,620.01	4,583,741.39	134,118,410.14
本年度收到的来自联营企业的股利	9,735,387.48	7,840,000.00	-	27,225,000.00

(续)

项 目	期初余额/上期发生额			
	华润电力唐山丰润有限公司	南京华润能源有限公司	南京绿北房地产投资有限公司	南京洛德中北致远股权投资合伙企业（有限合伙）
流动资产	323,123,265.32	179,128,676.76	337,048,064.86	803,947,294.96
非流动资产	2,023,943,005.18	220,614,481.18	277,983.47	-
资产合计	2,347,066,270.50	399,743,157.94	337,326,048.33	803,947,294.96
流动负债	546,089,357.78	119,875,902.80	80,269,126.33	-
非流动负债	1,005,607,303.38	66,976,670.67	-	-
负债合计	1,551,696,661.16	186,852,573.47	80,269,126.33	-
少数股东权益	-	37,607,155.23	-	-
归属于母公司股东权益	795,369,609.34	175,283,429.24	233,474,411.61	803,947,294.96
按持股比例计算的净资产份额	159,073,921.87	34,355,552.13	114,402,461.69	317,317,997.32
调整事项	-	-	-	-
--商誉	-	516,830.35	-	-
--内部交易未实现利润	-	-	-	-
--其他	-	-	-	-

项 目	期初余额/上期发生额			
	华润电力唐山丰润有限公司	南京华润能源有限公司	南京绿北房地产投资有限公司	南京洛德中北致远股权投资合伙企业（有限合伙）
对联营企业权益投资的账面价值	159,073,921.87	34,872,382.48	114,402,461.69	317,317,997.32
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-	-	-
营业收入	1,221,144,000.87	250,018,559.84	16,762,876.14	
净利润	106,676,244.34	19,830,768.38	756,941.77	43,632,533.95
终止经营的净利润	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	106,676,244.34	19,830,768.38	756,941.77	43,632,533.95
本年度收到的来自联营企业的股利	21,109,918.23	15,680,000.00	-	-

（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	24,690,027.75	21,346,665.64
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	283,362.11	368,456.32
其他综合收益	-	-
综合收益总额	283,362.11	368,456.32
联营企业		
投资账面价值合计	82,396,930.42	154,330,938.80
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-1,085,043.98	-16,714,443.40
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-1,085,043.98	-16,714,443.40

（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，其他应付款及货币资金等。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，该等美元或港元的银行存款于本公司总资产所占比例为 0.00%，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：

单位：人民币元

项目	资产		负债	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
美元	166,759.62	19,670,647.15	-	-

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利润总额的影响如下：

单位：人民币元

本年利润增加/减少	美元影响	
	期末余额	期初余额
人民币贬值	8,337.98	983,532.36
人民币升值	-8,337.98	-983,532.36

本公司管理层认为：外汇汇率可能发生的合理变动占当期利润总额的比例为 0.00%，故本

公司所面临的外汇风险并不重大。

（2）利率风险－公允价值变动风险

本公司短期借款 1,934,978,476.51 元、一年内到期的长期借款 1,490,834,657.00 元。短期借款 113,295.00 万元为固定利率、8.00 亿元贷款利率主要为 LPR 下浮 0.45-0.57 个点，一年内到期的长期借款 38,734.00 万元为固定利率、110,067.67 万元贷款利率为 LPR 下浮 0.59-上浮 0.67 个点。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 2021 年度归属于母公司所有者的净利润将会减少/增加人民币 412.43 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

本公司管理层认为暂无该类风险情况。

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

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。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。

（1）本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项　目	1 年以内	1-5 年
应付账款	562,637,542.75	-
其他应付款	307,234,768.24	-
短期借款	1,934,978,476.51	-
应付票据	17,000,000.00	-
应付职工薪酬	108,616,099.46	
长期借款及一年内到期的非流动负债	1,490,834,657.00	770,717,047.55
长期应付款及一年内到期的非流动负债	31,223,481.37	821,205,826.38
合　计	4,452,525,025.33	1,591,922,873.93

（2）管理金融负债流动性的方法：

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。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为重要的资金来源。2021 年 12 月 31 日，本公司与银行已签署授信合同尚未使用的借款额度为人民币 72.69 亿元。管理层有信心如期偿还到期借款，并取得新的循环借款。

综上所述，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。

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）交易性金融资产	-	-	-	-
1. 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	-	-	-	-
（3）衍生金融资产	-	-	-	-
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当	-	-	-	-

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
期损益的金融资产				
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（二）其他债权投资	-	-	-	-
（三）其他权益工具投资	45,438,851.56	-	51,290,873.54	96,729,725.10
（四）应收款项融资	-	700,000.00	-	700,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	45,438,851.56	700,000.00	51,290,873.54	97,429,725.10

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

本公司持有的其他权益工具投资第一层次均为在国内A股上市的股票投资。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

管理层有明确意图将应收款项融资在其到期之前通过背书转让或贴现的方式收回其合同现金流量，鉴于这些应收款项期限较短，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，票据背书的前后手双方均认可按票据的面值抵偿等额的应收应付账款，因此可以近似认为该等应收款项的期末公允价值等于其面值扣减按预期信用风险确认的坏账准备后的余额，即公允价值基本等于其摊余成本。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第三层次公允价值计量项目系权益工具投资，主要是非上市股权投资；本公司采用估值技术来确定其公允价值，估值技术主要包括市场比较法等。其公允价值的计量采用了重要的不可观察参数，比如流动性折扣等。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数敏感信息

项　目	2021年1月1日余额	转入第三层次	转出第三层次	本年利得或损失总额		增加和减少		2021年12月31日余额
				计入损益	计入其他综合收益	增加	减少	
资产								
其他权益工具投资	51,290,873.54	-	-	-	-	-	-	51,290,873.54
合　计	51,290,873.54	-	-	-	-	-	-	51,290,873.54

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%	49.65%
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%	54.35%

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%，并通过其100%控股的南京公共交通（集团）有限公司合计持有本公司49.65%的股份，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598,860.26万元，法定代表人李江新。

（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）有限公司及南京公共交通（集团）有限公司合计持有本公司54.35%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，法定代表人李江新。

（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54.35%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
南京华润能源有限公司	联营企业

合营或联营企业名称	与本企业关系
南京颐成房地产开发有限公司	合营企业
南京朗鑫樾置业有限公司	联营企业
卓佳公用工程（马鞍山）有限公司	联营企业
南京市栖霞区中北农村小额贷款有限公司	联营企业
南京绿北房地产投资有限公司	联营企业
南京公用大千数字城乡建设有限公司	联营企业
南京港华平凡能源有限公司	联营企业
华润电力唐山丰润有限公司	联营企业
南京中北金基建筑装修有限公司	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
南京城市建设管理集团有限公司	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
南京煤气有限公司	受同一公司控制
江苏金陵环境股份有限公司	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
南京聚宝山旅游产业发展有限公司	受同一公司控制
南京城建隧桥智慧管理有限公司	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
南京幕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
南京钟山风景区建设发展有限公司	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
南京白下危旧房改造开发有限责任公司	受同一公司控制
南京市水泥制管厂	受同一公司控制
南京城建街区商业管理有限责任公司	受同一公司控制
南京市政工程有限公司	受同一公司控制
南京液化石油气有限公司	受同一公司控制
南京旅游集团有限责任公司	受同一公司控制
南京环境集团有限公司	受同一公司控制
南京智慧停车有限责任公司	受同一公司控制
南京市红山森林动物园管理处	受同一公司控制
南京知己旅行社有限公司	受同一公司控制
南京好行旅游有限责任公司	受同一公司控制
南京明外郭秦淮新河百里风光带建设有限公司	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
南京城建建设工程配套服务有限公司	受同一公司控制
南京江北新区公交客运有限公司	受同一公司控制
南京市给排水工程公司	受同一公司控制
南京公交房地产开发有限公司	受同一公司控制
南京公用能源有限公司	参股单位

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	上期发生额
南京华润能源有限公司	采购燃气	5,706,465.42	3,797,505.24
南京港华平凡能源有限公司	采购燃气	4,519,439.54	-
卓佳公用工程（马鞍山）有限公司	工程材料采购	824,721.93	371,958.68
南京公共交通（集团）有限公司	物业管理费	-	2,051,886.80

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
南京朗鑫樾置业有限公司	开发服务	16,753,207.51	10,010,958.92
南京华润能源有限公司	燃气销售	6,149,093.07	10,226,705.54
南京聚宝山旅游产业发展有限公司	提供劳务(物管服务)	4,562,465.06	4,500,342.65
南京煤气有限公司	提供劳务(代建工程)	2,900,272.39	3,209,904.88
南京白下危旧房改造开发有限责任公司	提供劳务（工程）	2,161,660.55	-
南京市城市建设投资控股（集团）有限责任公司	提供劳务(物管服务)	1,102,830.20	1,370,754.73
南京明外郭秦淮新河百里风光带建设有限公司	提供劳务（工程）	698,209.56	-
南京公共交通（集团）有限公司	汽车销售	653,982.30	159,115.04
南京颐成房地产开发有限公司	开发服务	604,142.45	13,905,660.38
南京江北新区公交客运有限公司	汽车销售	523,185.84	-
南京水务集团有限公司	提供劳务（工程）	423,321.36	154,779.99
南京好行旅游有限责任公司	提供劳务（运输）	409,980.58	522,039.60
南京城市建设管理集团有限公司	提供劳务(物管服务)	257,864.14	257,864.14
南京公共交通（集团）有限公司	提供劳务(人员管理)	247,350.73	-
南京城建建设工程配套服务有限公司	提供劳务（设计）	202,693.90	-
南京钟山风景区建设发展有限公司	提供劳务（工程）	157,847.84	-
南京城建历史文化街区开发有限责任公司	提供劳务（工程）	154,047.12	-
南京秦淮河建设开发有限公司	提供劳务（工程）	108,914.95	639,338.11
南京市城市建设投资控股（集团）有限责任公司	车辆修理	95,171.68	105,570.79
南京公共交通（集团）有限公司	车辆修理	79,497.34	529,878.77
南京公共交通（集团）有限公司	提供劳务（工程）	69,205.96	-
南京城市建设管理集团有限公司	提供劳务（工程）	46,006.04	546,225.10
南京智慧停车有限责任公司	提供劳务（设计）	21,882.08	15,094.34

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京市栖霞区中北农村小额贷款有限公司	车辆修理	18,092.04	27,317.70
南京煤气有限公司	汽车装潢	17,699.12	-
南京环境集团有限公司	车辆修理	13,107.08	13,359.29
南京公共交通（集团）有限公司江南出租汽车分公司	汽车检测	13,000.00	-
南京水务集团有限公司	提供劳务（运输）	11,067.96	49,900.99
南京水务集团有限公司	提供劳务(会展服务)	9,082.70	-
南京公交场站有限公司	提供劳务（工程）	6,003.54	57,360.97
南京市城市建设投资控股（集团）有限责任公司	提供劳务（设计）	5,377.36	-
南京市城市建设投资控股（集团）有限责任公司	提供劳务（运输）	4,466.02	2,574.26
南京城建隧桥智慧管理有限公司	提供劳务（运输）	3,980.58	-
南京公用大千数字城乡建设有限公司	提供劳务（运输）	3,203.88	-
南京市红山森林动物园管理处	车辆修理	2,941.58	10,227.43
南京城市建设管理集团有限公司	提供劳务（设计）	1,886.79	66,037.74
南京城建资产经营管理有限公司	提供劳务（运输）	1,650.49	-
南京秦淮河建设开发有限公司	提供劳务（运输）	1,456.31	-
南京煤气有限公司	提供劳务(物管服务)	-	1,098,157.96
南京幕燕建设发展有限公司	提供劳务(物管服务)	-	350,149.12
南京城市建设管理集团有限公司	汽车销售	-	318,407.08
南京城建资产经营管理有限公司	提供劳务(物管服务)	-	231,832.82
南京城建隧桥智慧管理有限公司	汽车销售	-	154,690.27
南京市水泥制管厂	提供劳务(物管服务)	-	118,970.80
南京市政工程有限公司	提供劳务(物管服务)	-	69,811.31
南京公交场站有限公司	车辆修理	-	43,987.44
南京公共交通（集团）有限公司	汽车租赁	-	23,967.55
南京知己旅行社有限公司	提供劳务（运输）	-	10,495.05

（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	南京公用发展股份有限公司	赛德控股有限公司 18.92%股权	2007 年 06 月 22 日			

关联管理/出包情况说明：

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。

（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
南京城市建设管理集团有限公司	房屋租赁	3,664,571.32	3,663,047.68
南京江南公交客运有限公司	场地租赁	1,580,952.38	1,580,952.38
南京华润能源有限公司	场地租赁	577,500.00	577,500.00
南京城建土地整理开发有限公司	场地租赁	200,943.40	-
南京液化石油气有限公司	房屋租赁	95,238.09	92,857.14
南京公用能源有限公司	房屋租赁	47,619.00	-
南京公用大千数字城乡建设有限公司	房屋租赁	31,746.00	-
南京扬子公交六合客运有限公司	场地租赁	-	1,203,676.19

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
南京煤气有限公司	固定资产	6,137,056.30	6,977,029.11
南京煤气有限公司	土地	4,568,630.00	3,243,147.31
南京公交场站有限公司	固定资产	175,000.00	175,000.00
南京公交房地产开发有限公司	房屋租赁	118,073.40	-
南京城建街区商业管理有限责任公司	场地租赁	-	178,301.88

（4）关联担保情况

无。

（5）关联方资产转让、债务重组情况

无。

（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	658.56	595.56

（7）关联方资金拆借

关联方	拆借金额/年平均余额	起始日	到期日	说明
拆入				
南京市栖霞区中北农村小额贷款有限公司	3,000,000.00	2021-10-15	2022-10-14	年利率7%
拆出				
南京朗鑫樾置业有限公司	381,986,432.84	2017-11-29	2022-05-28	A
南京颐成房地产开发有限公司	328,785,000.00	2017-12-1	2022-05-31	B

A、2017 年，南京中北盛业房地产以借款的形式注入南京朗鑫樾置业有限公司 6.7 亿元，本期归还 13,680.00 万元，本期未产生利息收入。2020 年 11 月，双方对本借款进行展期 18 个月。

B、2017 年，南京旭晟辉企业管理咨询有限公司以借款的形式注入南京颐成房地产开发有限公司 7.03 亿元，本期未还款，本期未产生利息收入。2020 年 12 月，双方对本借款进行展期 18 个月。2020 年 12 月，南京旭晟辉企业管理咨询有限公司将对南京颐成房地产开发有限公司的债权分别转让给南京公用发展股份有限公司及南京朗铭地产集团有限公司。

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
一年内到期的非流动资产	南京颐成房地产开发有限公司	366,922,816.92	155,298,040.26	-	-
一年内到期的非流动资产	南京朗鑫樾置业有限公司	203,011,952.19	25,640,803.15	-	-
长期应收款	南京颐成房地产开发有限公司	-	-	366,922,816.92	155,298,040.26
长期应收款	南京朗鑫樾置业有限公司	-	-	339,811,952.19	25,640,803.15
其他应收款	南京中北金基建筑装修有限公司	7,645,249.00	76,452.49	-	-
应收账款	南京煤气有限公司	2,447,600.00	24,476.00	1,704,866.40	17,048.66
应收账款	南京公共交通（集团）有限公司	739,000.00	7,390.00	7,098.00	70.98
应收账款	南京江北新区公交客运有限公司	591,200.00	5,912.00	-	-
应收账款	南京华润能源有限公司	158,161.32	1,581.61	-	-
其他应收款	南京煤气有限公司	330,000.00	47,000.00	375,585.13	24,555.85
应收账款	南京市城市建设投资控股（集团）有限责任公司	265,000.00	2,650.00	345,500.00	3,455.00
应收账款	南京城建建设工程配套服务有限公司	229,044.11	2,290.44	-	-
应收账款	南京好行旅游有限责任公司	214,200.00	2,142.00	199,900.00	1,999.00
其他应收款	南京颐成房地产开发有限公司	53,365.88	533.66	-	-
其他应收款	南京公共交通（集团）有限公司	40,181.01	6,536.20	841,837.26	41,691.86
应收账款	南京幕燕建设发展有限公司	23,122.08	1,156.10	23,122.08	231.22
应收账款	南京扬子浦口公交客运有限公司	21,600.00	8,640.00	21,600.00	4,320.00
其他应收款	南京公交房地产开发有限公司	10,000.00	100.00	-	-
应收账款	南京公交场站有限公司	3,000.00	30.00	-	-
应收账款	南京水务集团有限公司	2,100.00	21.00	1,200.00	12.00
应收账款	南京秦淮河建设开发有限公司	1,500.00	15.00	-	-
其他应收款	南京朗鑫樾置业有限公司	-	-	10,611,616.44	106,116.16
应收账款	南京钟山风景区建设发展有限公司	-	-	1,766,483.53	706,593.41
其他应收款	南京市城市建设投资控股（集团）有限责任公司	-	-	3,935.01	39.35
应收账款	南京市红山森林动物园管理处	-	-	505.00	5.05

（2）应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	南京绿北房地产投资有限公司	109,195,493.75	107,823,493.75
合同负债	南京城建隧桥智慧管理有限公司	8,632,260.24	2,905,935.62
合同负债	南京水务集团有限公司	6,098,343.52	3,066,275.40
其他应付款	南京旅游集团有限责任公司	5,635,333.32	5,635,333.32
其他应付款	南京市栖霞区中北农村小额贷款有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
其他应付款	南京煤气有限公司	2,866,141.92	319,572.97
合同负债	南京城市建设管理集团有限公司	2,535,069.97	2,078,814.43
预收账款	南京城市建设管理集团有限公司	1,221,523.87	1,221,523.75
应付账款	南京港华平凡能源有限公司	692,227.00	-
合同负债	南京明外郭秦淮新河百里风光带建设有限公司	286,710.57	852,032.54
合同负债	南京秦淮河建设开发有限公司	264,709.11	-
合同负债	江苏金陵环境股份有限公司	258,000.00	290,667.65
合同负债	南京白下危旧房改造开发有限责任公司	243,736.00	1,894,447.00
合同负债	南京钟山风景区建设发展有限公司	190,981.48	386,914.15
合同负债	南京公交场站有限公司	165,924.30	234,061.16
预收账款	南京城建土地整理开发有限公司	132,500.00	-
合同负债	南京幕燕建设发展有限公司	130,040.33	135,040.33
应付账款	南京华润能源有限公司	113,777.64	215,843.04
合同负债	南京公共交通（集团）有限公司	95,780.00	71,205.96
其他应付款	卓佳公用工程（马鞍山）有限公司	90,000.00	80,000.00
应付账款	卓佳公用工程（马鞍山）有限公司	58,009.22	-
合同负债	南京城建历史文化街区开发有限责任公司	32,070.00	165,900.00
其他应付款	南京城建隧桥智慧管理有限公司	28,001.00	5,000.00
合同负债	南京城建土地整理开发有限公司	26,991.00	-
应付账款	南京城建隧桥智慧管理有限公司	25,640.84	-
合同负债	南京江南公交客运有限公司	23,600.00	35,960.00
预收账款	南京公用能源有限公司	15,873.09	-
预收账款	南京公用大千数字城乡建设有限公司	15,873.05	-
合同负债	南京城建建设工程配套服务有限公司	14,000.00	-
其他应付款	南京白下危旧房改造开发有限责任公司	10,000.00	88,610.00
其他应付款	南京市给排水工程公司	10,000.00	-
其他应付款	南京公交场站有限公司	9,000.00	178,000.00
合同负债	南京环境集团有限公司	5,900.00	5,900.00
其他应付款	南京公用大千数字城乡建设有限公司	5,000.00	-
合同负债	南京江北新区公交客运有限公司	5,000.00	-
合同负债	南京城建资产经营管理有限公司	3,960.00	3,960.00
合同负债	南京市城市建设投资控股（集团）有限责任公司	1,690.26	1,690.27
其他应付款	南京液化石油气有限公司	1,033.00	-
其他应付款	南京城市建设管理集团有限公司	-	39,936.80
预收账款	南京公共交通（集团）有限公司	-	20,280.23

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	南京水务集团有限公司	-	5,000.00

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	关于房产瑕疵风险的补偿承诺	南京港华存在部分房产未取得相应权属证明，若因上述权属瑕疵使南京港华受到处罚或者房屋被强拆等遭受损失，公用控股承诺按照重组前持股比例将相应的损失补偿给公司。	2014 年 11 月 21 日	长期	目前该承诺在履行中，南京港华的部分未取得相应权属证明的房产使用过程中，无受到处罚或者房屋被强拆等遭受损失的情况，公用控股无违反承诺的情形，无其他追加承诺。
	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	避免同业竞争的承诺	重大资产重组完成后，不会以任何形式从事对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公司及其它股东的正当权益。公用控股、南京城建及所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公司生产经营构成竞争的业务，公用控股及南京城建将按照公司的要求，将该等商业机会让与公司，由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，以避免与公司存在同业竞争。如果违反上述声明与承诺并造成公司经济损失的，公用控股及南京城建将赔偿公司因此受到的全部损失。	2014 年 04 月 08 日	长期	正常履行，无违反承诺的情形，无其他追加承诺。
	南京公用控股（集团）有限公司、南京市城市建设投资控股（集	规范关联交易的承诺	一、公用控股及南京城建将尽量避免和减少与公司（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，将与公司依法签订规范的关联交易	2014 年 04 月 08 日	长期	正常履行，无违反承诺的情形，无其他追加承诺。

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
	团）有限责任公司		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公司的资金、利润，不利用关联交易损害公司及非关联股东的利益。二、公用控股及南京城建承诺在公司股东大会对涉及公用控股及南京城建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、公用控股及南京城建将不会要求和接受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、公用控股及南京城建保证将依照公司的章程规定参加股东大会，平等地行使股东权利并承担股东义务，不利用控股股东地位谋取不正当利益，不损害公司及其他股东的合法权益。除非公用控股及南京城建不再控制公司，本承诺始终有效。若公用控股及南京城建违反上述承诺给公司及其他股东造成损失，一切损失将由公用控股及南京城建承担。			
	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	促使公司继续按照国家有关法律、法规和规范性文件要求，保持公司独立性。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、销等环节不依赖于公用控股及南京城建及其下属企业。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，并与公用控股及南京城建及其下属企业机构完全分开。上市公司与公用控股及南京城建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，公用控股及南京城建及其下属企业不超越董事会、股东大会，	2014年04月08日	长期	正常履行，无违反承诺的情形，无其他追加承诺。

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
			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) 保证上市公司与公用控股及南京城建及其下属企业财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，公用控股及南京城建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交纳税金。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公用控股及南京城建及其下属企业。(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公用控股及南京城建及其下属公司担任董事、监事以外的其他职务。保证公用控股及南京城建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	公司	其他承诺	公司承诺不为激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2021 年 12 月 30 日		正常履行，无违反承诺的情形，无其他追加承诺。
	激励对象 119 人	其他承诺	激励对象承诺，若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏后，将由股权激励计划所获得的全部利益返还公司。	2021 年 12 月 30 日		正常履行，无违反承诺的情形，无其他追加承诺。
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

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
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	不适用					

十一、股份支付

根据公司2022年2月14日第一次临时股东大会审议通过《关于<南京公用发展股份有限公司2021年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》以及2022年2月14日第十一届董事会第十次会议审议通过《关于调整2021年限制性股票激励计划激励对象名单及授予数量的议案》、《关于向2021年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，同意公司向119名激励对象授予568.5万股的股票期权，本次激励计划的授予日为2022年2月14日，授予价格为2.48元/股。授予的限制性股票自限制性股票登记完成之日起24个月后的首个交易日起至自限制性股票登记完成之日起60个月内的最后一个交易日当日止分三期解除限售，解除限售的比例分别为33%、33%、34%。

根据上述议案，公司向符合条件的119名激励对象发行人民币普通股（A股）5,685,000股，发行价格为每股2.48元。

截至2022年2月22日止，公司已收到119名激励对象缴纳的新增投资金额合计人民币14,098,800.00元。

十二、承诺及或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司的子公司南京中北金基置业有限公司按房地产经营惯例为商品房购承人向银行提供按揭贷款担保，担保期限自业主与银行签订的借款合同生效之日起，至借款人取得《房屋所有权证》并办妥抵押登记手续之日止。截止2021年12月31日，南京中北金基置业有限公司提供担保的按揭贷款总额为714.00万元。

本公司的子公司南京北盛置业有限公司按房地产经营惯例为商品房购承人向银行提供按揭贷款担保，担保期限自业主与银行签订的借款合同生效之日起，至借款人取得《房屋所有权证》并办妥抵押登记手续之日止。截止2021年12月31日，南京北盛置业有限公司提供担保的按揭贷款总额为14,449.97万元。

本公司的子公司南京建信中北房地产开发有限公司按房地产经营惯例为商品房购承人向银行提供按揭贷款担保，担保期限自业主与银行签订的借款合同生效之日起，至借款人取得《房屋所有权证》并办妥抵押登记手续之日止。截止2021年12月31日，南京建信中北房地产开发有限公司提供担保的按揭贷款总额为8,464.00万元。

十三、资产负债表日后事项

利润分配情况

经天衡会计师事务所(特殊普通合伙)审计，2021年度母公司实现净利润8,711.88万元，公司期末累计可分配利润为81,023.43万元。考虑公司2022年投资计划以及公司资金情况，公司拟以现有总股本578,331,934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5,783.32万元，剩余75,240.11万元结转下一年度。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2021年年度股东大会审议。

十四、其他重要事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露：

账　龄	账面余额
1年以内	4,559,820.52
1至2年	24,587.00
2至3年	416,647.00
3至4年	50,801.00
4至5年	5,794.00
5年以上	124,671.00
合　计	5,182,320.52

（2）应收账款分类披露：

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	5,076,049.52	97.95	167,514.95	3.30	4,908,534.57
按单项计提坏账准备	106,271.00	2.05	106,271.00	100.00	-
合　计	5,182,320.52	100.00	273,785.95		4,908,534.57

（续）

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	4,896,298.49	97.88	87,116.72	1.78	4,809,181.77
按单项计提坏账准备	106,271.00	2.12	106,271.00	100.00	-

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合 计	5,002,569.49	100.00	193,387.72		4,809,181.77

按组合计提坏账准备：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	4,559,820.52	45,598.20	1.00%
1至2年	24,587.00	1,229.35	5.00%
2至3年	416,647.00	83,329.40	20.00%
3至4年	50,801.00	20,320.40	40.00%
4至5年	5,794.00	2,317.60	40.00%
5年以上	18,400.00	14,720.00	80.00%
合 计	5,076,049.52	167,514.95	

按单项计提坏账准备：

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
非关联方合计	106,271.00	106,271.00	100.00%	账龄较长，预计无法收回
合 计	106,271.00	106,271.00	100.00%	

（3）本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	87,116.72	80,398.23	-	-	167,514.95
按单项计提坏账准备	106,271.00	-	-	-	106,271.00
合 计	193,387.72	80,398.23	-	-	273,785.95

（4）本报告期无实际核销的应收账款情况。

（5）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
南京公共交通（集团）有限公司	购车款	739,000.00	1年以内	14.26	7,390.00
南京江北新区公交客运有限公司	购车款	591,200.00	1年以内	11.41	5,912.00
南京白鹭高速客运股份有限公司	线路使用费	401,795.00	2-3年	7.75	80,359.00
上海上汽大众汽车销售有限公司	修理费	338,769.26	1年以内	6.54	3,387.69
南京市城市建设投资控股(集团)有限责任公司	看管费	265,000.00	1年以内	5.11	2,650.00
合 计		2,335,764.26		45.07	99,698.69

（6）本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

（7）本期无因转移应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	19,632,500.00	24,001,090.64
其他应收款	431,724,066.64	8,515,170.22
合计	451,356,566.64	32,516,260.86

（1）应收股利：

1）应收股利分类：

项目（或被投资单位）	期末账面余额	期初账面余额
赛德控股有限公司股利款	-	11,445,090.64
南京港华燃气有限公司股利款	11,565,600.00	12,329,100.00
南京华润能源有限公司股利款	7,840,000.00	-
南京中北交通咨询服务有限公司股利款	226,900.00	226,900.00
合 计	19,632,500.00	24,001,090.64

2）期末无重要的账龄超过1年的应收股利。

（2）其他应收款：

1）按账龄披露：

账 龄	账面余额
1年以内	431,238,487.94
1至2年	99,298.64
2至3年	83,881.01
3至4年	2,500.00
4至5年	50,000.00
5年以上	3,430,977.57
合 计	434,905,145.16

2）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
关联方内部往来	430,084,459.04	6,470,475.91
其他	4,820,686.12	5,380,117.99
合计	434,905,145.16	11,850,593.90

3）坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	1,438,635.70	-	1,896,787.98	3,335,423.68
2021年1月1日其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-23,751.67	-	23,751.67	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-160,283.08	-	5,937.92	-154,345.16
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021年12月31日余额	1,254,600.95	-	1,926,477.57	3,181,078.52

4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	3,335,423.68	-154,345.16	-	-	-	3,181,078.52
合计	3,335,423.68	-154,345.16	-	-	-	3,181,078.52

5）本期无实际核销的其他应收款情况。

6）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
南京北盛置业有限公司	子公司借款	367,046,500.00	1年以内	84.40	-
安庆中北巴士有限公司	购车款	62,365,333.34	1年以内	14.34	-
南京化学工业园区	保证金	1,500,000.00	5年以上	0.34	1,200,000.00
肖东升	往来款	1,083,107.46	5年以上	0.25	1,083,107.46
劳务公司	往来款	355,000.09	5年以上	0.08	355,000.09
合 计		432,349,940.89		99.41	2,638,107.55

7）本期无涉及政府补助的应收款项。

8）本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9）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	1,354,905,796.52	-	1,354,905,796.52	1,353,905,796.52	-	1,353,905,796.52
对联营、合营企业投资	583,308,269.89	-	583,308,269.89	598,128,764.75	-	598,128,764.75
合计	1,938,214,066.41	-	1,938,214,066.41	1,952,034,561.27	-	1,952,034,561.27

（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	44,606,873.16	-	-	44,606,873.16	-	-
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	-	-
南京金宫实业有限公司	11,220,000.00	-	-	11,220,000.00	-	-
南京中北盛业房地产开发有限公司	350,000,000.00	-	-	350,000,000.00	-	-
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	-	-
南京港华燃气有限公司	742,621,385.00	-	-	742,621,385.00	-	-
南京中北交通咨询服务有限公司	31,847,015.39	-	-	31,847,015.39	-	-
南京中北机动车检测有限公司	2,000,000.00	1,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-
合 计	1,353,905,796.52	1,000,000.00	-	1,354,905,796.52	-	-

（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						
南京能网新能源科技发展有限公司	21,346,665.64	3,060,000.00	-	283,362.11	-	-
小 计	21,346,665.64	3,060,000.00	-	283,362.11	-	-
二、联营企业						
华润电力唐山丰润有限公司	159,073,921.87	-	-	-38,001,836.22	-	-
南京河西新能源客运服务有限公司	3,190,766.84	-	-	605,000.15	-	-
南京华润能源有限公司	34,872,382.48	-	-	4,946,330.43	-	212,754.56

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
南京市栖霞区中北农村小额贷款有限公司	57,835,120.20	-	-	5,343,131.38	-	-
南京洛德中北致远股权投资合伙企业（有限合伙）	317,317,997.32	-	-	52,971,096.80	-	-
南京公用大千数字城乡建设有限公司	4,491,910.40	-	-	54,574.93	-	-
南京中北金基建筑装修有限公司	-	500,000.00	-	5,478.48	-	-
小　计	576,782,099.11	500,000.00	-	25,923,775.95	-	212,754.56
合　计	598,128,764.75	3,560,000.00	-	26,207,138.06	-	212,754.56

（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					
南京能网新能源科技发展有限公司	-	-	-	24,690,027.75	-
小　计	-	-	-	24,690,027.75	-
二、联营企业					
华润电力唐山丰润有限公司	9,735,387.48	-	-	111,336,698.17	-
南京河西新能源客运服务有限公司		-	-	3,795,766.99	-
南京华润能源有限公司	7,840,000.00	-	-	32,191,467.47	-
南京市栖霞区中北农村小额贷款有限公司		-	-	63,178,251.58	-
南京洛德中北致远股权投资合伙企业（有限合伙）	27,225,000.00	-	-	343,064,094.12	-
南京公用大千数字城乡建设有限公司	-	-	-	4,546,485.33	-
南京中北金基建筑装修有限公司	-	-	-	505,478.48	-
小　计	44,800,387.48	-	-	558,618,242.14	-
合　计	44,800,387.48	-	-	583,308,269.89	-

4、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	249,189,145.52	218,360,439.38	195,266,325.67	180,023,319.01
其他业务	127,728,338.23	35,180,922.30	86,726,307.18	35,435,582.63
合　计	376,917,483.75	253,541,361.68	281,992,632.85	215,458,901.64

合同分类	江苏省	合计
商品类型		
其中：汽车营运	68,667,244.88	68,667,244.88
汽车销售	180,521,900.64	180,521,900.64
其他	127,728,338.23	127,728,338.23
合　计	376,917,483.75	376,917,483.75

5、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	33,280,800.00	349,681,852.50
权益法核算的长期股权投资收益	26,207,138.06	26,224,694.26
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	577,648.39	537,903.83
合 计	60,065,586.45	376,444,450.59

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	-5,370,134.10	
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）	4,369,058.57	
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	-	
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	-	

项　目	金额	说明
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		
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	8,855,382.13	
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	560,431.78	
所得税影响额	669,039.55	
合　计	6,624,835.27	

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	3.48	0.1723	0.1723
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.25	0.1607	0.1607

南京公用发展股份有限公司

2022年4月13日