0000202104013532
报告文号：众会字[2021]第04456号

南京新港开发总公司
2020年度合并及公司财务报表及审计报告

目　　录

内容	页码
审计报告	1-3
合并资产负债表	4-5
合并利润表	6
合并现金流量表	7
合并所有者权益变动表	8-9
公司资产负债表	10-11
公司利润表	12
公司现金流量表	13
公司所有者权益变动表	14-15
财务报表附注	16-104

审 计 报 告

众会字（2021）第 04456 号

南京新港开发总公司：

一、审计意见

我们审计了南京新港开发总公司（以下简称“新港开发总公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新港开发总公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

新港开发总公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2020 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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估新港开发总公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算新港开发总公司、终止运营或别无其他现实的选择。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）
地址：中国上海市黄浦区中山南路 100 号金外滩国际广场 6 楼
电话：（021）6352 5500　传真：（021）6352 5566　网址：www.zhonghuacpa.com

Zhonghua Certified Public Accountants LLP
6/F 100 Bund Square No. 100, South Zhongshan Road, Shanghai (200010) P. R. China
T: 021-6352 5500　F: 021-6352 5566　Web: www.zhonghuacpa.com

治理层负责监督新港开发总公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就新港开发总公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，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。

（此页无正文）

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 周路琴

中国注册会计师 孙翠

中国•上海

2021 年 4 月 30 日

合 并 资 产 负 债 表

2020年12月31日

会合01表-1

编制单位：南京新港开发总公司　　金额单位：人民币元

项　目	行次	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	3,735,888,811.35	3,352,996,355.[illegible]
交易性金融资产	2	3,199,583,138.59	2,380,489,914.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3		
衍生金融资产	4		
应收票据	5	1,300,000.00	
应收账款	6	1,434,014,703.79	1,582,108,200.50
应收款项融资	7	311,388,239.01	101,529,855.95
预付款项	8	430,133,571.57	252,783,233.66
其他应收款	9	22,065,746,893.15	22,162,305,330.56
其中：应收利息	10		
应收股利	11	-	
存货	12	24,966,335,966.02	24,217,413,476.39
合同资产	13	328,278,758.30	
一年内到期的非流动资产	14	-	
其他流动资产	15	530,558,418.09	489,713,906.73
流动资产合计	16	57,003,228,499.87	55,139,229,174.69
非流动资产：			
发放贷款和垫款		81,461,170.29	109,881,589.98
债权投资	17		-
可供出售金融资产	18	1,464,595,394.01	1,470,052,754.01
其他债权投资	19		
持有至到期投资	20		
长期应收款	21	-	489,411,642.94
长期股权投资	22	11,159,940,335.12	9,638,774,121.93
其他权益工具投资	23	13,005,494.00	13,005,494.00
其他非流动金融资产	24	1,124,319,056.77	1,262,268,047.10
投资性房地产	25	1,243,080,276.22	1,314,267,409.66
固定资产	26	445,342,451.99	485,527,523.44
在建工程	27	27,689,735.09	27,995,520.63
生产性生物资产	28		
油气资产	29		
无形资产	30	55,687,666.63	57,033,084.13
开发支出	31		
商誉	32	35,280,914.46	35,280,914.46
长期待摊费用	33	29,179,227.14	34,306,307.65
递延所得税资产	34	349,949,794.51	255,841,967.56
其他非流动资产	35	411,981,486.50	50,263,476.11
非流动资产合计	36	16,441,513,002.73	15,243,909,853.60
资产总计	37	73,444,741,502.60	70,383,139,028.29

法定代表人：张培东　　主管会计工作负责人：张铁　　会计机构负责人：张铁

众华会计师事务所（特殊普通合伙）审验章

合 并 资 产 负 债 表(续)

2020年12月31日

会合01表-2

编制单位：南京港进开发总公司　　金额单位：人民币元

项　目	行次	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	38	6,124,858,04[illegible]	11,176,380,509.80
交易性金融负债	39		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	40		
衍生金融负债	41		
应付票据	42	2,315,000,000.00	2,100,000,000.00
应付账款	43	3,116,004,282.09	3,088,062,415.07
预收款项	44	106,857.07	4,900,849,155.60
应付职工薪酬	45	270,758,878.56	220,591,742.29
应交税费	46	1,524,624,102.42	985,296,509.46
其他应付款	47	5,904,672,604.28	8,237,327,211.74
其中：应付利息	48	289,359,523.25	324,613,480.12
应付股利	49		
合同负债	50	6,549,211,906.66	
一年内到期的非流动负债	51	6,079,024,665.17	4,923,982,830.52
其他流动负债	52	1,745,052,784.33	-
流动负债合计	53	33,629,314,122.25	28,632,917,364.68
非流动负债：			
长期借款	54	4,283,680,000.00	3,410,790,000.00
应付债券	55	6,869,218,175.45	10,950,804,570.50
其中：优先股	56		
永续债	57		
长期应付款	58	322,716,313.06	322,716,313.06
长期应付职工薪酬	59		
预计负债	60		
递延收益	61	5,570,771.75	7,790,929.44
递延所得税负债	62	1,638,008,625.35	1,466,304,640.04
其他非流动负债	63	-	500,000,000.00
非流动负债合计	64	13,119,193,885.61	16,658,406,453.04
负债合计	65	46,748,508,007.86	45,291,323,817.72
所有者权益：			
实收资本	66	8,963,635,097.71	8,963,635,097.71
其他权益工具	67	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
其中：优先股	68		
永续债	69	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
资本公积	70	46,233,474.41	46,233,474.41
减：库存股	71		
其他综合收益	72	-1,689,065.47	6,074,942.62
专项储备	73		
盈余公积	74	292,353,460.22	268,754,103.02
未分配利润	75	5,072,835,641.68	4,489,620,922.43
归属于母公司所有者权益合计	76	16,873,368,608.55	16,274,318,540.19
少数股东权益	77	9,822,864,886.19	8,817,496,670.38
所有者权益合计	78	26,696,233,494.74	25,091,815,210.57
负债和所有者权益总计	79	73,444,741,502.60	70,383,[illegible],028.29

法定代表人：张培东　　主管会计工作负责人：张轶　　会计机构负责人：张轶

众华会计师事务所(特殊普通合伙)审验章

合 并 利 润 表

2020年1-12月

编制单位：南京新港开发总公司

会合02表

金额单位：人民币元

项 目	行次	2020年1-12月	2019年1-12月
一、营业收入	1	6,083,735,388.39	6,064,400,039.96
减：营业成本	2	4,563,556,518.88	4,775,254,789.54
税金及附加	3	444,002,745.25	203,676,911.64
销售费用	4	86,061,407.78	158,266,058.16
管理费用	5	382,027,852.54	332,784,060.65
研发费用	6	13,239,461.36	12,327,966.44
财务费用	7	167,965,382.84	376,883,587.09
其中：利息费用	8	649,229,505.67	636,480,552.15
利息收入	9	484,586,511.11	265,327,711.97
加：其他收益	10	19,376,298.78	32,156,779.63
投资收益(损失以“－”号填列)	11	1,473,186,912.20	1,431,812,339.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	12	1,366,423,882.65	1,274,764,889.85
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	13		
净敞口套期收益(损失以“－”号填列)	14		
公允价值变动收益(损失以“－”号填列)	15	792,231,078.23	663,150,961.11
信用减值损失(损失以“-”号填列)	16	-154,136,513.73	-133,340,183.00
资产减值损失(损失以“-”号填列)	17	-50,322,044.70	-23,252,368.70
资产处置收益(损失以“－”号填列)	18	3,150,818.09	32,479.13
二、营业利润(亏损以“－”号填列)	19	2,510,368,568.61	2,173,772,674.64
加：营业外收入	20	2,886,151.22	1,567,629.06
减：营业外支出	21	49,310,594.83	1,839,720.17
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)	22	2,463,944,125.00	2,173,500,583.53
减：所得税费用	23	288,866,579.15	220,371,026.28
四、净利润(净亏损以“－”号填列)	24	2,175,077,545.85	1,953,129,557.25
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	25	2,175,077,545.85	1,953,129,557.25
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)	26	-	-
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润	27	775,939,561.27	717,423,522.98
2. 少数股东损益	28	1,399,137,984.58	1,235,706,034.27
五、其他综合收益的税后净额	29	-51,043,874.36	15,706,851.24
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	30	-9,327,308.09	5,456,560.12
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	31	-786,518.47	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	32	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	33	-786,518.47	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	34	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	35	-	-
5. 其他	36	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	37	-8,540,789.62	5,456,560.12
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	38	-8,540,789.62	
2. 其他债权投资公允价值变动	39		5,456,560.12
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	40		
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	41	-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	42	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备	43	-	-
7. 现金流量套期储备	44	-	-
8. 外币财务报表折算差额	45	-	-
9. 其他	46	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	47	-41,716,566.27	10,250,291.12
六、综合收益总额(综合亏损总额以“－”号填列)	48	2,124,033,671.49	1,968,836,408.49
归属于母公司所有者的综合收益总额	49	766,612,253.18	722,880,083.10
归属于少数股东的综合收益总额	50	1,357,421,418.31	1,245,956,325.39
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	51	-	-
(二) 稀释每股收益(元/股)	52	-	-

法定代表人：张培东　　主管会计工作负责人：张轶　　会计机构负责人：张轶

合并现金流量表

2020年1-12月

会合03表

编制单位：南京新港开发总公司　　金额单位：人民币元

项目	行次	2020年1-12月	2019年1-12月
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	1	4,916,630,806.69	1,009,703,350.[illegible]
收到的税费返还	2		
收到其他与经营活动有关的现金	3	11,488,169,418.14	15,301,726,454.40
经营活动现金流入小计	4	16,404,800,224.83	22,311,429,804.52
购买商品、接受劳务支付的现金	5	5,891,130,265.62	4,060,715,362.37
支付给职工以及为职工支付的现金	6	289,814,475.36	294,516,456.22
支付的各项税费	7	627,271,037.25	528,761,365.91
支付其他与经营活动有关的现金	8	9,193,137,223.18	12,428,520,436.63
经营活动现金流出小计	9	16,001,353,001.41	17,312,513,621.13
经营活动产生的现金流量净额	10	403,447,223.42	4,998,916,183.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	11	960,690,971.73	4,488,287,815.77
取得投资收益收到的现金	12	551,730,279.04	541,602,679.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13	20,677,849.06	183,133.25
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	14	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	15	-	-
投资活动现金流入小计	16	1,533,099,099.83	5,030,073,628.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17	6,775,763.42	5,342,175.77
投资支付的现金	18	1,577,225,023.38	4,571,586,808.74
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	19	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	20	-	-
投资活动现金流出小计	21	1,584,000,786.80	4,576,928,984.51
投资活动产生的现金流量净额	22	-50,901,686.97	453,144,644.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	23	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	24	-	-
取得借款收到的现金	25	11,406,550,000.00	10,726,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	26	3,790,702,655.67	-
筹资活动现金流入小计	27	15,197,252,655.67	10,726,000,000.00
偿还债务支付的现金	28	14,037,867,500.00	15,772,783,988.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29	1,742,932,661.15	1,736,266,835.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	30	362,975,278.95	201,652,932.75
支付其他与筹资活动有关的现金	31	203,561,071.30	1,500,000.00
筹资活动现金流出小计	32	15,984,361,232.45	17,510,550,823.63
筹资活动产生的现金流量净额	33	-787,108,576.78	-6,784,550,823.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	34	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	35	-434,563,040.33	-1,332,489,995.83
加：期初现金及现金等价物余额	36	2,609,253,593.83	3,941,743,589.66
六、期末现金及现金等价物余额	37	2,174,690,553.50	2,609,253,593.83

法定代表人：张培东　　主管会计工作负责人：张轶　　会计机构负责人：张轶

合并所有者权益变动表

2020年1-12月

编制单位：[illegible]开发总公司

会合04表-1

金额单位：人民币元

项目	行次	本期											
		归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
		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	未分配利润		
			优先股	永续债	其他								
一、上期期末金额	1	8,963,635,097.71	-	2,500,000,000.00	-	46,233,474.41	-	6,074,942.62	-	268,754,103.02	4,489,620,922.43	8,817,496,670.38	25,091,815,210.57
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-		-	-	1,487,815.18	2,794,899.78	4,282,714.96
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初金额	6	8,963,635,097.71	-	2,500,000,000.00	-	46,233,474.41	-	6,074,942.62	-	268,754,103.02	4,491,108,737.61	8,820,291,570.16	25,096,097,925.53
三、本期增减变动金额(减少以"-"号填列)	7	-	-	-	-	-	-	-7,764,008.09	-	23,599,357.20	581,726,904.07	1,002,573,316.03	1,600,135,569.21
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-9,327,308.09	-	-	775,939,861.27	1,357,421,418.31	2,124,033,671.49
(二) 所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,127,176.67	8,127,176.67
1. 股东投入的普通股	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	13	-	-	-	-		-	-	-	-	-	8,127,176.67	8,127,176.67
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	23,599,357.20	-192,649,357.20	-362,975,278.95	-532,025,278.95
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	23,599,357.20	-23,599,357.20	-	-
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-169,050,000.00	-362,975,278.95	-532,025,278.95
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	1,563,300.00	-	-	-1,563,300.00	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	1,563,300.00	-	-	-1,563,300.00	-	-
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	29	8,963,635,097.71	-	2,500,000,000.00	-	46,233,474.41	-	-1,689,065.47	-	292,353,460.22	5,072,835,641.68	9,822,864,886.19	26,696,233,494.74

法定代表人：张培东　　主管会计工作负责人：张轶　　会计机构负责人：张轶

合 并 所 有 者 权 益 变 动 表(续)

2020年1-12月

编制单位：南京[illegible]总公司

会合04表-2

金额单位：人民币元

项目	行次	上期											
		归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
		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	未分配利润		
			优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1	8,963,635,097.71	-	3,000,000,000.00	-	153,576,330.13	-	1,072,867,224.98	-	248,282,605.56	2,483,713,899.47	7,164,473,659.63	23,086,548,817.48
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-1,072,248,842.48	-	-	1,499,954,997.44	510,193,746.69	937,899,901.65
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	6	8,963,635,097.71	-	3,000,000,000.00	-	153,576,330.13	-	618,382.50	-	248,282,605.56	3,983,668,896.91	7,674,667,406.32	24,024,448,719.13
三、本期增减变动金额(减少以"-"号填列)	7	-	-	-500,000,000.00	-	-107,342,855.72	-	5,456,560.12	-	20,471,497.46	506,952,025.52	1,142,829,264.06	1,067,366,491.44
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	5,456,560.12	-	-	717,423,522.98	1,245,956,325.39	1,968,836,408.49
(二) 所有者投入和减少资本	9	-	-	-500,000,000.00	-	-107,342,855.72	-	-	-	-	-	98,525,871.42	-508,816,984.30
1. 股东投入的普通股	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-500,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-500,000,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	13	-	-	-	-	-107,342,855.72	-	-	-	-	-	98,525,871.42	-8,816,984.30
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	20,471,497.46	-211,471,497.46	-201,652,932.75	-392,652,932.75
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	20,471,497.46	-20,471,497.46	-	-
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-191,000,000.00	-201,652,932.75	-392,652,932.75
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	29	8,963,635,097.71	-	2,500,000,000.00	-	46,233,474.41	-	6,074,942.62	-	268,754,103.02	4,490,620,922.43	8,817,496,670.38	25,091,815,210.57

法定代表人：张增东　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

资 产 负 债 表

2020年12月31日

会企01表

编制单位：南京新港开发总公司　　金额单位：人民币元

项 目	行次	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	1,310,548,240.67	602,065,899.95
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2		-
衍生金融资产	3		-
应收票据	4		-
应收账款	5	4,956,085.00	9,228,000.00
预付款项	6	281,399,487.38	289,819,487.38
其他应收款	7	20,876,372,426.22	20,957,278,134.27
存货	8	12,932,276,115.02	14,115,478,658.89
持有待售资产	9	-	-
一年内到期的非流动资产	10	-	-
其他流动资产	11	-	-
流动资产合计	12	35,405,552,314.29	35,973,874,180.49
非流动资产：			
可供出售金融资产	13	1,469,665,394.01	1,475,122,754.01
持有至到期投资	14		-
长期应收款	15		-
长期股权投资	16	977,838,493.21	977,838,493.21
投资性房地产	17	349,612,533.19	358,121,920.45
固定资产	18	9,235,821.14	11,870,736.98
在建工程	19		-
生产性生物资产	20	-	-
油气资产	21	-	-
无形资产	22	-	-
开发支出	23	-	-
商誉	24	-	-
长期待摊费用	25	-	-
递延所得税资产	26	38,528,975.14	33,179,960.95
其他非流动资产	27	-	-
非流动资产合计	28	2,844,881,216.69	2,856,133,865.60
资产总计	29	38,250,433,530.98	38,830,008,046.09

法定代表人：张培东　　主管会计工作负责人：张铁　　会计机构负责人：张铁

资 产 负 债 表(续)

2020年12月31日

会企01表-2

编制单位：南京新港开发总公司　　金额单位：人民币元

项 目	行次	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	30	2,380,000,000.00	2,424,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	31		
衍生金融负债	32		-
应付票据	33	850,000,000.00	860,000,000.00
应付账款	34	-	2,227,128.89
预收款项	35		-
应付职工薪酬	36		-
应交税费	37	375,886,428.55	145,608,941.86
其他应付款	38	5,435,474,147.43	5,416,564,529.29
持有待售负债	39	-	-
一年内到期的非流动负债	40	6,036,624,665.17	3,335,256,875.48
其他流动负债	41		-
流动负债合计	42	15,077,985,241.15	11,883,657,475.52
非流动负债：			
长期借款	43	3,325,530,000.00	2,584,390,000.00
应付债券	44	6,869,218,175.45	10,950,804,570.50
其中：优先股	45		-
永续债	46		-
长期应付款	47	322,716,313.06	322,716,313.06
预计负债	48		-
递延收益	49	2,140,771.75	2,540,229.44
递延所得税负债	50	206,127.50	206,127.50
其他非流动负债	51	-	500,000,000.00
非流动负债合计	52	10,519,811,387.76	14,360,657,240.50
负债合计	53	25,597,796,628.91	26,244,314,716.02
所有者权益：			
实收资本	54	8,963,635,097.71	8,963,635,097.71
其他权益工具	55	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
其中：优先股	56		
永续债	57	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
资本公积	58	3,531,703.59	3,531,703.59
减：库存股	59		-
其他综合收益	60	618,382.50	618,382.50
专项储备	61		-
盈余公积	62	292,353,460.22	268,754,103.02
未分配利润	63	892,498,258.05	849,154,043.25
所有者权益合计	64	12,652,636,902.07	12,585,693,330.07
负债和所有者权益总计	65	38,250,433,530.98	38,830,008,046.09

法定代表人：张培东　　主管会计工作负责人：张轶　　会计机构负责人：张轶

利　润　表

2020年度

会企02表

编制单位：南京新港开发总公司　　金额单位：人民币元

项　目	行次	2020年度	2019年度
一、营业收入	1	2,933,016,268.78	2,949,467,467.60
减：营业成本	2	2,676,776,785.74	2,538,295,269.43
税金及附加	3	44,508,353.21	10,023,425.81
销售费用	4		
管理费用	5	116,938,211.02	88,653,091.[illegible]
研发费用	6		
财务费用	7	26,194,859.27	215,036,422.36
其中：利息费用	8	499,617,162.90	440,866,648.64
利息收入	9	475,166,123.66	233,220,694.70
加：其他收益	10	10,000,000.00	13,136,293.21
投资收益(损失以“－”号填列)	11	207,760,481.76	133,478,209.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	12		
公允价值变动收益(损失以“－”号填列)	13	-	-
资产减值损失(损失以“－”号填列)	14	-21,396,056.77	-1,860,727.44
资产处置收益(损失以“－”号填列)	15		-881.40
二、营业利润(亏损以“－”号填列)	16	264,962,484.53	242,212,153.64
加：营业外收入	17	249.00	
减：营业外支出	18	662,271.79	
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)	19	264,300,461.74	242,212,153.64
减：所得税费用	20	28,306,889.74	37,497,179.01
四、净利润(净亏损以“－”号填列)	21	235,993,572.00	204,714,974.63
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	22	235,993,572.00	204,714,974.63
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)	23	-	-
五、其他综合收益的税后净额	24	-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	25	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	26	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	27	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	28	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	29	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	30		-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	31		-
4. 现金流量套期损益的有效部分	32	-	-
5. 外币财务报表折算差额	33	-	-
……	34		-
六、综合收益总额(综合亏损总额以“－”号填列)	35	235,993,572.00	204,714,974.63
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	36	-	-
(二) 稀释每股收益(元/股)	37		-

法定代表人：张培东　　主管会计工作负责人：张轶　　会计机构负责人：张轶

现 金 流 量 表

2020年度

会企03表

编制单位：南京新港开发总公司　　金额单位：人民币元

项　目	行次	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1	2,933,016,268.78	13,093,183,307.[illegible]
收到的税费返还	2		
收到其他与经营活动有关的现金	3	11,364,745,294.51	15,003,202,749.73
经营活动现金流入小计	4	14,297,761,563.29	18,097,03[illegible]57.00
购买商品、接受劳务支付的现金	5	2,538,295,268.43	2,196,515,917.75
支付给职工以及为职工支付的现金	6	55,438,492.45	62,988,219.38
支付的各项税费	7	53,098,129.84	116,832,016.65
支付其他与经营活动有关的现金	8	9,015,291,942.64	11,786,691,566.53
经营活动现金流出小计	9	11,662,123,833.36	14,162,030,720.31
经营活动产生的现金流量净额	10	2,635,637,729.93	3,935,003,236.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	11	4,150,160.00	1,924,329.75
取得投资收益收到的现金	12	114,555,161.11	26,217,590.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13		38,818.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	14	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	15	-	-
投资活动现金流入小计	16	118,705,321.11	28,180,738.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17	586,871.69	3,039,017.16
投资支付的现金	18		-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	19	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	20	-	-
投资活动现金流出小计	21	586,871.69	3,039,017.16
投资活动产生的现金流量净额	22	118,118,449.42	25,141,721.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	23	-	-
取得借款收到的现金	24	6,203,500,000.00	6,104,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	25		-
筹资活动现金流入小计	26	6,203,500,000.00	6,104,000,000.00
偿还债务支付的现金	27	7,101,360,000.00	9,658,888,686.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28	1,132,654,135.20	1,328,284,428.98
支付其他与筹资活动有关的现金	29	25,628,175.46	-
筹资活动现金流出小计	30	8,259,642,310.66	10,987,173,115.92
筹资活动产生的现金流量净额	31	-2,056,142,310.66	-4,883,173,115.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	32	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	33	697,613,868.69	-923,028,157.71
加：期初现金及现金等价物余额	34	12,736,074.13	935,764,231.84
六、期末现金及现金等价物余额	35	710,349,942.82	12,736,074.13

法定代表人：张培东　　主管会计工作负责人：张轶　　会计机构负责人：张轶

所有者权益变动表

2020年度

会企04表-1

编制单位：南京高淳开发总公司　　金额单位：人民币元

项目	行次	本期数										
		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	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	8,963,635,097.71	-	2,500,000,000.00	-	3,531,703.59	-	618,382.50	-	268,754,103.02	849,154,043.25	12,585,693,330.07
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	8,963,635,097.71	-	2,500,000,000.00	-	3,531,703.59	-	618,382.50	-	268,754,103.02	849,154,043.25	12,585,693,330.07
三、本期增减变动金额(减少以"-"号填列)	6	-	-	-	-	-	-	-	-	23,599,357.20	43,344,214.80	66,943,572.00
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	235,993,572.00	235,993,572.00
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	9	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	23,599,357.20	-192,649,357.20	-169,050,000.00
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	23,599,357.20	-23,599,357.20	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-169,050,000.00	-169,050,000.00
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	22	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	27	8,963,635,097.71	-	2,500,000,000.00	-	3,531,703.59	-	618,382.50	-	292,353,460.22	892,498,258.05	12,652,636,902.07

法定代表人：张培东　　主管会计工作负责人：张轶　　会计机构负责人：张轶

所有者权益变动表(续)

2020年度

编制单位：南京新港开发总公司

会企04表-2

金额单位：人民币元

	行次	上期数										
		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	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末金额	1	8,963,635,097.71	-	3,000,000,000.00	-	3,531,703.59	-	618,382.50	-	248,282,605.56	855,910,566.08	13,071,978,355.44
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初金额	5	8,963,635,097.71	-	3,000,000,000.00	-	3,531,703.59	-	618,382.50	-	248,282,605.56	855,910,566.08	13,071,978,355.44
三、本期增减变动金额(减少以"-"号填列)	6	-	-	-500,000,000.00	-	-	-	-	-	20,471,497.46	-6,756,522.83	-486,285,025.37
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-		-	-	204,714,974.63	204,714,974.63
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-500,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-500,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	9		-	-	-		-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-500,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-500,000,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	20,471,497.46	-211,471,497.46	-191,000,000.00
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-		-	-	-	20,471,497.46	-20,471,497.46	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-191,000,000.00	-191,000,000.00
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末金额	27	8,963,635,097.71	-	2,500,000,000.00	-	3,531,703.59	-	618,382.50	-	268,754,103.02	849,154,043.25	12,585,693,330.07

法定代表人：张培东　主管会计工作负责人：张铁印　会计机构负责人：张铁印

1 公司基本情况

1.1 公司概况

南京新港开发总公司（以下简称“公司”或“本公司”）为由南京市人民政府国有资产监督管理委员会、南京市投资公司共同出资成立的企业，公司成立于1992年4月12日，为全民所有制企业。

2008年根据南京市人民政府国有资产监督管理委员会“宁国资委产权[2008]122号”文件通知，公司出资人由南京市人民政府国有资产监督管理委员会变更为南京市国有资产投资管理控股（集团）有限责任公司。

公司原注册资本为1,263,635,097.71元，2013、2014、2015、2017年经南京市国资委批复同意分别增资1,200,000,000.00元、1,000,000,000.00元、1,500,000,000.00元、2,000,000,000.00元、2,000,000,000.00元，增资后注册资本为8,963,635,097.71元，截至2020年12月31日，公司股东及其所持股份情况如下：南京市国有资产投资管理控股（集团）有限责任公司出资8,724,165,097.71元，占注册资本97.33%；南京紫金资产管理有限公司（原南京市投资公司）出资239,470,000.00元，占注册资本2.67%。

公司经南京市工商行政管理局核准注册，取得注册号为320192000000437的《营业执照》，后变更为统一社会信用代码为91320192608964318G的《营业执照》；公司住所：南京经济技术开发区；公司法定代表人：张培东；

公司经营范围：物资供应；国内贸易；投资兴办企业、企业管理服务；项目开发；仓储服务；市政基础设施建设；土地成片开发；设备租赁。（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）

1.2 本年度合并财务报表范围

本公司2020年度纳入合并范围的子公司共2家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围未发生变化。

2 遵循企业会计准则的声明及财务报表的编制基础

2.1 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《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的12个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策和会计估计

3.1 会计期间

会计期间为公历1月1日起至12月31日止。

3.2 记账本位币

记账本位币为人民币。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.3.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

3.3.2 非同一控制下的企业合并

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，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入企业合并成本。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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。

3.4 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。

从取得子公司实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。公司间所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益中不属于公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司净利润中不属于公司所拥有的部分作为少数股东损益在合并利润表中净利润项下单独列示。

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

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生，从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，且其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.5 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可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及价值变动风险很小的投资。

3.6 外币业务和外币报表折算

3.6.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）审验章

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了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.6.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制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成记账本位币，股东权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中以单独项目列示。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

3.7 金融工具（母公司及子公司南京龙潭物流基地开发有限公司）

3.7.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：
1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
2）该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号－金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

3.7.2 金融资产的分类

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 金融工具（母公司及子公司南京龙潭物流基地开发有限公司）（续）

3.7.2 金融资产的分类（续）

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示。

2）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

3）可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

4）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3.7.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

3.7.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 金融工具（母公司及子公司南京龙潭物流基地开发有限公司）（续）

3.7.4 金融资产转移的确认依据和计量方法（续）

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：
1）所转移金融资产的账面价值；
2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。
因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。
公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：
1）终止确认部分的账面价值；
2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。
原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

3.7.5 金融负债的分类

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。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。

3.7.6 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

3.7.7 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.7 金融工具（母公司及子公司南京龙潭物流基地开发有限公司）（续）

3.7.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

众华会计师事务所(特殊普通合伙)

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入所有者权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.8 金融工具（子公司南京高科股份有限公司）

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

3.8.1 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.8 金融工具（子公司南京高科股份有限公司）（续）

3.8.2 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

会计师事务所
(特殊普通合伙)
管验章

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.8 金融工具（子公司南京高科股份有限公司）（续）

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：
（1）终止确认部分的账面价值；
（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。
金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

3.8.4 金融负债终止确认条件
金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。
对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。
金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。
本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

3.8.5 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法
存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

3.8.6 金融资产减值的测试方法及会计处理方法
本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。
本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。
本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。
如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。
如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。
对于由《企业会计准则第14号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。
对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。
本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.9 应收款项

3.9.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额在 100 万元以上（含 100 万元），且属于特定对象的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

3.9.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、其他方法）	
组合 1 账龄分析法计提坏账准备	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征，按账龄分析法计提坏账准备
组合 2 关联方及政府机构组合	单独进行减值测试，如有客观证据表明发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收款项计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	3%	3%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	50%
3—5 年	50%	100%
5 年以上	100%	100%

3.9.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由	单项金额小于 100 万元的应收款项的为单项金额不重大
坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.10 存货

3.10.1 存货的分类

存货包括原材料、在产品、产成品、库存商品、开发成本、开发产品、出租开发产品及周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

3.10.2 发出存货的计价方法

存货发出时的原材料等按加权平均法核算，开发产品按个别认定法核算。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

3.10.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

3.10.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.10.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用五五摊销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.11 合同资产（子公司南京高科股份有限公司）

自2020年1月1日起的会计政策

3.11.1 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（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。

众华会计师事务所
(特殊普通合伙)
审阅章

3.11.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

3.12 长期股权投资

3.12.1 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.12 长期股权投资（续）

3.12.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；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，按照下述方法确认其初始投资成本：

1）以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

2）以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定。

3）在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

4）通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3.12.3 后续计量及损益确认方法

3.12.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

3.12.3.2 权益法后续计量

公司对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方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所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.12 长期股权投资（续）

3.12.3 后续计量及损益确认方法

3.12.3.3 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处理

按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

3.12.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，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之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，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的控制的，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施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3.12.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.12.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.13 投资性房地产

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧(摊销)率（%）
建筑物	40-50	0-3	1.94- 2.5
土地使用权	40-50	0-3	1.94- 2.5

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。
对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。
当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.14 固定资产

3.14.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：
1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

3.14.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-50	3-5	9.70~1.90
通用设备	5-35	3-5	19.40~2.71
专用设备	8-25	3-5	12.13~3.80
运输设备	6-20	3-5	16.17~4.75
其他设备	5-20	3-5	19.40~4.75

3.15 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.16 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态固定资产、存货、在建工程购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。
在资本化期间内，专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。
借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

3.17 无形资产

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、通过建设经营移交方式(BOT)取得的资产等。无形资产以实际成本计量。

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。专利权按法律规定的有效年限平均摊销。通过 BOT 方式取得的资产按基础设施经营权期限平均摊销。

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时，确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3.18 研究与开发

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，确认为无形资产：
(1)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；
(2)管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
(3)能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
(4)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；
(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.18 研究与开发（续）

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

众华会计师事务所
(特殊普通合伙)
审验章

3.19 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

企业合并形成的商誉每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。期末商誉按成本减去累计减值损失后的净额列示。

3.20 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.21 合同负债（子公司南京高科股份有限公司）

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

公证会计师事务所
(特殊普通合伙)
审验章

3.22 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。
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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。
于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

3.23 资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。
上述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.24 资产组

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。资产组的可收回金额按该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。在合并财务报表中反映的商誉，不包括子公司归属于少数股东权益的商誉。但对相关的资产组进行减值测试时，将归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较。如上述资产组发生减值的，该损失按比例扣除少数股东权益份额后，确认归属于公司的商誉减值损失。

3.25 职工薪酬

3.25.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：
1）因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.25.2 离职后福利

3.25.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.26 收入确认（母公司及子公司南京龙潭物流基地开发有限公司）

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

3.26.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.26 收入确认（母公司及子公司南京龙潭物流基地开发有限公司）（续）

3.26.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

3.26.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

3.27 收入确认（子公司南京高科股份有限公司）

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.27 收入确认（子公司南京高科股份有限公司）（续）

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务等。

2020年1月1日前的会计政策

1、 销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

房地产业务中，已将房屋所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该房产实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该房产有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。即本公司在房屋完工并验收，签订了销售合同，取得了买方付款证明，并办理完成商品房实物移交手续时确认收入。对公司已经通知买方在规定时间内办理商品房实物移交手续，而买方未在规定时间内办理完成商品房实物移交手续且无正当理由的，在其他条件符合的情况下，公司在通知所规定的时限结束后即确认收入。

医药销售业务中，销售商品收入确认的标准及时间的具体判断标准:本公司生产的药品主要销售给各地区医药商业公司，公司按与医药商业单位签订销售合同发货至商业单位并开具销售发票后确认销售收入。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.27 收入确认（子公司南京高科股份有限公司）（续）

2、 让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

众华会计师事务所
(特殊普通合伙)
审验章

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完成工作总量测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

4、 贷款利息收入的确认

利息收入根据金融工具的实际利率或适用的浮动利率按权责发生制确认。利息收入包括任何折价或溢价摊销，或生息工具的初始账面金额与其按实际利率基准计算的到期日可收回数额之间的差异。当一项金融资产或一组同类的金融资产发生减值，利息收入会按照确定减值损失时采用对未来现金流量进行折现所使用的利率计算并确认。

划归为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产和负债的利息收入和支出均视为附带收支，因此与组合产生的所有公允价值变动损益一同列示。指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融工具收入净额和交易净收益，包括这些金融资产和金融负债公允价值（已扣除应计票息）变动所产生的所有收益及亏损，以及这些金融工具所产生的利息收入及支出、外汇差额和股利收入。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.28 合同成本（子公司南京高科股份有限公司）

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

3.29 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

借款按公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。于资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内偿还的借款为短期借款，其余借款为长期借款。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.30 政府补助

3.30.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

3.30.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

3.30.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助
对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

3.30.4 政府补助在利润表中的核算
与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，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，应当计入营业外收支。

3.30.5 政府补助退回的处理
已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：
初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
属于其他情况的，直接计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.31 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。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)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

3.32 经营租赁、融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.32.1 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.32.2 融资租赁

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

3.33 主要会计政策、会计估计的变更

3.33.1 会计政策变更

2019年1月1日，本公司子公司高科开始执行《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》（2017年修订），2020年1月1日，子公司南京高科股份有限公司执行《企业会计准则第14号——收入》。母公司和子公司南京龙潭物流基地开发有限公司尚未执行。本次合并报表时，按照母公司和子公司南京龙潭物流基地开发有限公司未执行新准则，南京高科股份有限公司执行新准则处理。

（1）子公司南京高科股份有限公司执行《企业会计准则第14号——收入》（2017年修订）（以下简称“新收入准则”）

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第14号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.33 主要会计政策、会计估计的变更（续）

子公司南京高科股份有限公司自2020年1月1日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对2020年1月1日余额的影响金额
			高科公司
将与提供劳务相关、不满足无条件收款权的已完工未结算、应收账款重分类至合同资产，将与提供劳务相关的已结算未完工、与销售商品及提供劳务相关的预收款项、其他应付款重分类至合同负债。	董事会	应收账款	25,052,061.12
		存货	-216,476,520.71
		合同资产	247,916,274.21
		其他流动资产	-161,341,859.21
		长期应收款	-489,411,642.94
		递延所得税资产	-1,427,571.66
		其他非流动资产	489,411,642.94
		预收款项	-4,900,691,795.41
		合同负债	6,975,431,999.90
		应交税费	170,030,923.76
		其他应付款	-2,355,331,459.46
		未分配利润	4,282,714.96

（2）执行《企业会计准则解释第13号》

财政部于2019年12月10日发布了《企业会计准则解释第13号》（财会〔2019〕21号，以下简称“解释第13号”），自2020年1月1日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第13号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第13号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第13号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自2020年1月1日起执行解释第13号，比较财务报表不做调整，执行解释第13号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.33.1 主要会计政策、会计估计的变更（续）

（3）执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会[2019]22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（4）执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

3.33.2 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.33 主要会计政策、会计估计的变更（续）

3.33.3 子公司南京高科股份有限公司首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

高科股份有限公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
应收账款	766,200,785.35	791,252,846.47	25,052,061.12
存货	9,797,615,009.17	9,581,138,488.46	-216,476,520.71
合同资产		247,916,274.21	247,916,274.21
其他流动资产	488,759,695.15	327,417,835.94	-161,341,859.21
长期应收款	489,411,642.94		-489,411,642.94
递延所得税资产	222,590,619.56	221,163,047.90	-1,427,571.66
其他非流动资产	50,263,476.11	539,675,119.05	489,411,642.94
预收款项	4,900,691,795.41		-4,900,691,795.41
合同负债		6,975,431,999.90	6,975,431,999.90
应交税费	806,875,786.56	976,906,710.32	170,030,923.76
其他应付款	2,695,667,975.66	340,336,516.20	-2,355,331,459.46
未分配利润	9,240,219,550.02	9,244,502,264.98	4,282,714.96

众华会计师事务所（特殊普通合伙）审验章

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税	7%
教育费附加	应纳流转税	5%
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计缴	30%-60%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

4.3 税收优惠及批文

南京高科子公司南京臣功制药股份有限公司于 2020 年 12 月通过高新技术企业认证复审，并取得编号为 GR202032004654 的《高新技术企业证书》，有效期自 2020 年起 3 年，在有效期内可享受企业所得税税率为 15%的税收优惠政策。

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	270,365.09	262,026.46
银行存款	2,148,986,838.77	2,551,161,065.20
其他货币资金	1,586,631,607.49	1,401,512,165.12
合计	3,735,888,811.35	2,952,935,256.78

众华会计师事务所
(特殊普通合伙)
审 验 章

5.1.1 其他原因造成所有权受到限制的货币资金

项 目	期末余额	期初余额
承兑汇票保证金、保函保证金	1,561,198,257.85	1,314,000,000.00
履约保证金		8,347,837.13
冻结的银行存款		21,333,825.82
合计	1,561,198,257.85	1,343,681,662.95

5.2 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,199,583,138.59	2,380,439,914.12
其中：债务工具投资		
权益工具投资	3,199,583,138.59	2,377,439,914.12
其他		3,000,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	3,199,583,138.59	2,380,439,914.12

5.3 应收票据

5.3.1 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,300,000.00	
商业承兑汇票		
合计	1,300,000.00	

5 合并财务报表项目附注（续）

5.4 应收账款

5.4.1 应收账款按种类分析如下：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	10,406,233.74	0.60	5,792,233.74	55.66	4,614,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：账龄组合	866,488,034.97	49.68	304,446,842.36	35.14	562,041,192.61
组合 2：关联方和政府组合	867,359,511.18	49.73			867,359,511.18
组合小计	1,733,847,546.15	99.40	304,446,842.36	17.56	1,429,400,703.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,744,253,779.89	100.00	310,239,076.10	17.79	1,434,014,703.79

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：账龄组合	950,339,996.25	53.56	192,353,041.71	20.24	757,986,954.54
组合 2：关联方和政府组合	824,121,245.96	46.44			824,121,245.96
组合小计	1,774,461,242.21	100.00	192,353,041.71	10.84	1,582,108,200.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,774,461,242.21	100.00	192,353,041.71	10.84	1,582,108,200.50

众华会计师事务所
(特殊普通合伙)
审 验 章

5 合并财务报表项目附注（续）

5.4 应收账款（续）

5.4.2 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
华润广西医药有限公司	808,530.33	808,530.33	100.00	预计无法收回
广西德洲医药有限公司	369,703.41	369,703.41	100.00	预计无法收回
华能南京新港综合能源有限责任公司	9,228,000.00	4,614,000.00	50.00	根据预计不可收回金额计提
合计	10,406,233.74	5,792,233.74		

金华会计师事务所
(特殊普通合伙)
审验章

5.4.3 按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1 年以内	144,473,441.25	16.67	4,296,235.72
1 至 2 年	97,780,536.76	11.28	9,778,053.68
2 至 3 年	73,916,429.68	8.53	14,840,645.65
3 至 5 年	549,769,670.64	63.46	274,983,950.67
5 年以上	547,956.64	0.06	547,956.64
合计	866,488,034.97	100.00	304,446,842.36

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1 年以内	159,609,449.65	16.79	5,196,813.17
1 至 2 年	227,275,600.84	23.92	23,451,532.80
2 至 3 年	422,822,403.45	44.49	87,258,231.23
3 至 5 年	132,595,918.63	13.95	68,409,840.83
5 年以上	8,036,623.68	0.85	8,036,623.68
合计	950,339,996.25	100.00	192,353,041.71

5 合并财务报表项目附注（续）

5.4 应收账款（续）

5.4.4 应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例（%）	坏账准备
龙潭物流基地管委会	关联方	827,145,936.50	41.42	[illegible]
第二名		657,022,851.16	37.69	278,766,496.12
第三名		29,508,538.43	1.69	1,186,468.25
第四名		21,015,889.74	1.20	844,162.06
第五名		20,000,000.00	1.15	10,000,000.00
合计		1,554,693,215.83	89.13	291,467,126.43

众华会计师事务所
(特殊普通合伙)
审验章

5.5 应收款项融资

项　目	期末余额	期初余额
应收票据	311,388,239.01	101,529,855.95
应收账款		
合计	311,388,239.01	101,529,855.95

5.5.1 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	434,654,598.94	
商业承兑汇票		
合计	434,654,598.94	

5 合并财务报表项目附注（续）

5.6 其他应收款

5.6.1 其他应收款汇总情况

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	22,065,746,893.15	22,162,305,330.56
合计	22,065,746,893.15	22,162,305,330.56

众华会计师事务所
(特殊普通合伙)
业务章

5.6.2 其他应收款

5.6.2.1 其他应收款按种类分析如下：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,668,760,697.46	7.53			1,668,760,697.46
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：账龄组合	172,197,697.50	0.78	94,644,839.38	54.96	77,552,858.12
组合 2：关联方和政府组合	20,316,461,942.33	91.68			20,316,461,942.33
组合小计	20,488,659,639.83	92.46	94,644,839.38	0.46	20,394,014,800.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,971,395.24	0.01			2,971,395.24
合 计	22,160,391,732.53	100.00	94,644,839.38	0.43	22,065,746,893.15

5 合并财务报表项目附注（续）

5.6 其他应收款（续）

5.6.2.1 其他应收款按种类分析如下（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	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,954,883,186.11	8.80			1,954,883,186.11
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1：账龄组合	183,704,999.95	0.83	57,179,204.24	31.13	126,525,795.71
组合2：关联方和政府组合	20,080,896,348.74	90.37			20,080,896,348.74
组合小计	20,264,601,348.69	91.2	57,179,204.24	0.28	20,207,422,144.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	22,219,484,534.80	100.00	57,179,204.24	0.26	22,162,305,330.56

众华会计师事务所
(特殊普通合伙)
审验章

5.6.3 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
南京栖霞沿江发展有限公司	372,393,508.30			
融资费用	51,165,254.79			
南京新港市政管理有限公司	863,231,461.82			
紫金新港科技创业特区创业服务中心有限公司	6,401,718.00			预计可收回，不计坏账
南京新港文化旅游发展有限公司	310,290,997.02			
内职股配送	65,277,757.53			
合计	1,668,760,697.46			

5.6.4 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1年以内	12,005,688.99	6.97	359,976.43
1至2年	21,182,208.62	12.30	2,118,220.86
2至3年	28,112,028.78	16.33	5,626,014.39
3至5年	48,722,686.82	28.29	24,365,543.41
5年以上	62,175,084.29	36.11	62,175,084.29
合计	172,197,697.50	100.00	94,644,839.38

5 合并财务报表项目附注（续）

5.6 其他应收款（续）

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1 年以内	26,193,066.54	14.26	[illegible]
1 至 2 年	41,453,276.34	22.57	4,145,327.63
2 至 3 年	21,087,469.53	11.48	4,217,493.91
3 至 5 年	93,804,109.54	51.06	46,902,054.77
5 年以上	1,167,078.00	0.63	1,167,078.00
合计	183,704,999.95	100.00	57,179,204.24

众华会计师事务所
(特殊普通合伙)
审验章

5.6.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收账款情况

单位（或项目）名称	与本公司关系	金额	年限	坏账准备	占其他应收款总额比例（%）
南京经济技术开发区管理委员会	非关联方	18,221,082,008.37	1-3 年		82.22
龙潭物流基地管委会	非关联方	1,297,269,433.65	3 年以内		5.85
南京新港市政管理有限公司	关联方	863,231,461.82	1 年以内		3.90
南京栖霞沿江发展有限公司	非关联方	372,393,508.30	4 年以上		1.68
南京新港文化旅游发展有限公司	关联方	310,290,997.02	1-3 年		1.40
合 计		21,064,267,409.16			95.05

5 合并财务报表项目附注（续）

5.7 预付款项

5.7.1 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	244,885,095.96	56.93	51,606,750.28	20.42
1-2 年	12,716,455.09	2.96	25,323,183.98	10.02
2-3 年	22,812,951.07	5.30	53,040,938.67	20.98
3 年以上	149,719,069.45	34.81	122,812,360.73	48.58
合计	430,133,571.57	100.00	252,783,233.66	100.00

众华会计师事务所
(特殊普通合伙)
审验章

5.7.2 预付款项余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	未结算原因
第一名	非关联方	196,089,381.00	工程未结算
第二名	非关联方	73,458,460.00	工程未结算
第三名	非关联方	37,591,503.37	工程未结算
第四名	非关联方	12,235,082.00	工程未结算
第五名	非关联方	11,888,230.98	工程未结算
合计		331,262,657.35	

5 合并财务报表项目附注（续）

5.8 存货

众华会计师事务所
(特殊普通合伙)
审验章

5.8.1 存货分类

	期末余额			期初余额		
项目	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,055,968.66	2,791,393.24	15,264,575.42	8,040,772.75		8,040,772.75
在产品	791,553.01		791,553.01	1,247,509.23		1,247,509.23
周转材料	2,242,248.73		2,242,248.73			
合同履约成本	310,826,931.84		310,826,931.84			
库存商品	19,351,212.56	10,714,030.57	8,637,181.99	39,055,124.71	11,894,919.21	27,160,205.50
开发成本	19,762,533,085.93		19,762,533,085.93	21,516,836,720.56		21,516,836,720.56
开发产品	4,853,207,861.90		4,853,207,861.90	2,628,349,611.53		2,628,349,611.53
出租开发产品	2,080,332.44		2,080,332.44	4,160,664.24		4,160,664.24
消耗性生物资产	21,722,645.47	10,970,450.71	10,752,194.76	29,733,779.10		29,733,779.10
低值易耗品				1,884,213.48		1,884,213.48
合计	24,990,811,840.54	24,475,874.52	24,966,335,966.02	24,229,308,395.60	11,894,919.21	24,217,413,476.39

5 合并财务报表项目附注（续）

5.8 存货（续）

5.8.2 开发产品主要项目情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
尧林仙居	2,238,546.50		90,150.78	2,148,395.72
五福家园	1,526,887.51			1,526,887.51
青田雅居	262,616.06		262,616.06	
翠林山庄	809,074.95			809,074.95
摄山星城	34,306,090.19		690,050.92	33,616,039.27
山水风华	4,779,021.61		4,779,021.61	
靖安佳园	110,486,519.52			110,486,519.52
尧顺佳园	7,720,054.11			7,720,054.11
学仕风华	188,154,969.94			188,154,969.94
东城汇	38,441,312.67			38,441,312.67
高科荣域	105,391,712.34		59,301,459.96	46,090,252.38
高科荣境	443,020,611.82	761,117,510.29	627,279,547.09	576,858,575.02
循环园经适房	9,273,411.85			9,273,411.85
仙踪林苑	12,055,006.24		558,319.42	11,496,686.82
靖安二期		947,505,257.44		947,505,257.44
晶都茗苑	846,518,504.18		124,267.69	846,394,236.49
尧辰景园	823,365,272.04		1,116,068.76	822,249,203.28
紫微堂		1,801,517,822.43	591,080,837.50	1,210,436,984.93
合计	2,628,349,611.53	3,510,140,590.16	1,285,282,339.79	4,853,207,861.90

众华会计师事务所（特殊普通合伙）审验章

5 合并财务报表项目附注（续）

5.9 合同资产

5.9.1 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程类合同	328,278,758.30		328,278,758.30			
合计	328,278,758.30		328,278,758.30			

本公司的合同资产涉及的建造合同对应的客户主要是政府及其相关方等信用良好的交易对手方，本公司持续评估各项合同资产的信用风险，管理层认为截止 2020 年 12 月 31 日合同资产信用风险较小，因此未计提坏账准备。

5.10 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
短期银行理财产品	900,000.00	954,211.58
待抵扣进项税、预缴税金	524,322,374.12	488,759,695.15
合同取得成本	5,336,043.97	
合计	530,558,418.09	489,713,906.73

5.11 发放贷款及垫款

项 目	期末余额	期初余额
保证贷款	99,161,667.17	104,269,002.17
抵押贷款	25,650,000.00	30,480,000.00
质押贷款	12,560,000.00	26,320,000.00
合计	137,371,667.17	161,069,002.17
贷款应收利息	301,170.29	436,589.98
贷款损失准备	56,211,667.17	51,624,002.17
合计	81,461,170.29	109,881,589.98

5.12 长期应收款

项目	期末余额	期初余额
分期收款提供劳务		489,411,642.94
合计		489,411,642.94

5 合并财务报表项目附注（续）

5.13 可供出售金融资产

5.13.1 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	1,917,157,769.55	452,562,375.54	1,464,595,394.01	1,922,615,129.55	452,562,375.54	1,470,052,754.01
按公允价值计量的	10,516,000.00		10,516,000.00	10,516,000.00		10,516,000.00
按成本计量的	1,906,641,769.55	452,562,375.54	1,454,079,394.01	1,912,099,129.55	452,562,375.54	1,459,536,754.01
合计	1,917,157,769.55	452,562,375.54	1,464,595,394.01	1,922,615,129.55	452,562,375.54	1,470,052,754.01

5.13.2 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	9,691,490.00		9,691,490.00
公允价值	10,516,000.00		10,516,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额（税前）	824,510.00		824,510.00
已计提减值金额			

5.13.3 期末按公允价值计量的可供出售金融资产明细

项目	数量	成本	公允价值变动	合计
猴王股份有限公司	4,400,000.00	9,691,490.00	824,510.00	10,516,000.00
合计	4,400,000.00	9,691,490.00	824,510.00	10,516,000.00

5 合并财务报表项目附注（续）

5.13 可供出售金融资产（续）

5.13.4 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				期末在被投资单位持股比例（%）	本期现金分红
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
南京第二热电厂	633,433,270.30			633,433,270.30	340,124,675.54			340,124,675.54	100.00	
南京新尧新城开发建设有限公司	99,500,000.00			99,500,000.00					99.50	
淮安新港建设有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00					3.00	
中国开发区招商大厦股份公司	500,000.00			500,000.00					10.00	
南京宝日钢丝制品有限公司	24,986,922.00			24,986,922.00					12.21	1,697,907.93
南京市高新技术风险投资股份有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					5.3	
南京华伦纸业有限公司	390,000.00			390,000.00					15.00	
南京留学人员创业投资企业（有限合伙）	5,228,737.25		4,967,360.00	261,377.25					13.072	261,377.25
南京辽通电脑有限公司	490,000.00		490,000.00						98.00	
南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	903,600,000.00			903,600,000.00					12.49	
南京中电熊猫家电有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					3.33	
南京宁溧高科技产业园开发有限公司	31,000,000.00			31,000,000.00					15.5	
南京新港环境监测站	5,000,000.00			5,000,000.00					100.00	
华能南京新港综合能源有限责任公司	69,532,500.00			69,532,500.00					35.00	1,445,639.04
南京宝钢轧钢有限公司	61,120,000.00			61,120,000.00	61,120,000.00			61,120,000.00	30.00	
南京新华日液晶显示技术有限公司	51,317,700.00			51,317,700.00	51,317,700.00			51,317,700.00	20.00	
合计	1,912,099,129.55		5,457,360.00	1,906,641,769.55	452,562,375.54			452,562,375.54		3,404,924.22

5 合并财务报表项目附注（续）

5.14 长期股权投资

5.14.1 长期股权投资余额表

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
对联营企业投资	11,159,940,335.12		11,159,940,335.12	9,638,774,121.93		9,638,774,121.93
对合营企业投资						
合计	11,159,940,335.12		11,159,940,335.12	9,638,774,121.93		9,638,774,121.93

5 合并财务报表项目附注（续）

5.14.2 长期股权投资情况表

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业											
小计											
2. 联营企业											
南京 LG 新港新技术有限公司	376,726,190.48			71,829,857.64			64,368,196.76			384,187,851.36	
南京栖霞建设仙林有限公司	18,870,526.49			100,482.99						18,971,009.48	
鑫元基金管理有限公司	515,020,665.21			52,302,885.39						567,323,550.60	
南京高科新浚投资管理有限公司	372,380.02	350,000.00		-552,093.20						170,286.82	
南京高科新浚股权投资合伙企业（有限合伙）	5,254,877.43			-491,586.97						4,763,290.46	
南京高科新浚成长一期股权投资合伙企业（有限合伙）	511,787,550.88			45,817,598.09						557,605,148.97	
南京中钰高科一期健康产业股权投资有限合伙企业	458,808,100.04		7,526,916.65	8,151,004.34						459,432,187.73	

众华会计师事务所（特殊普通合伙）审验章

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
（有限合伙）											
南京银行股份有限公司	7,676,296,848.26	456,271,058.38		1,185,193,135.75	-26,848,900.66		355,894,713.77			8,935,017,427.96	
南京新港科技创业投资有限公司	14,985,044.30			-3,337.33						14,981,706.97	
南京新港建设咨询服务有限公司	1,138,098.49			-461.29						1,137,637.20	
南京华睿凯鼎投资中心（有限合伙）	38,444,690.33		14,400,000.00	3,554,420.52						27,599,110.85	
南京高科新浚二期股权投资合伙企业（有限合伙）	174,150.00			1,335.51						175,485.51	
南京高科新浚创新股权投资合伙企业（有限合伙）	20,895,000.00	167,160,000.00		520,641.21						188,575,641.21	
小计	9,638,774,121.93	623,781,058.38	21,926,916.65	1,366,423,882.65	-26,848,900.66		420,262,910.53			11,159,940,335.12	
合计	9,638,774,121.93	623,781,058.38	21,926,916.65	1,366,423,882.65	-26,848,900.66		420,262,910.53			11,159,940,335.12	

说明：1、报告期内，公司投资的南京中钰高科一期健康产业股权投资有限合伙企业（有限合伙）根据其运作情况返还投资款 752.69 万元；

2、报告期内，公司投资的南京华睿凯鼎投资中心（有限合伙）根据其运作情况返还投资款 1,440.00 万元；

3、报告期内，公司对 2015 年新设立的南京高科新浚投资管理有限公司出资，支付投资款 35.00 万元；

4、报告期内，公司对 2019 年新设立的南京高科新浚创新股权投资合伙企业（有限合伙）出资，支付投资款 16,716.00 万元；

5、报告期内，公司以自有资金通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式增持南京银行股份，支付投资款 45,627.11 万元。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.15 其他权益工具投资

5.15.1 其他权益工具投资情况

众华会计师事务所（特殊普通合伙）审验章

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资	13,005,494.00	13,005,494.00
合计	13,005,494.00	13,005,494.00

5.16 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,124,319,056.77	1,262,268,047.10
其中：债务工具投资		
权益工具投资	1,124,319,056.77	1,262,268,047.10
衍生金融资产		
其他		
合计	1,124,319,056.77	1,262,268,047.10

5 合并财务报表项目附注（续）

5.17 投资性房地产

5.17.1 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	1,346,214,535.02	364,282,847.13	1,710,497,382.15
2.本期增加金额	4,779,021.61	775,800.00	5,554,821.61
（1）外购			
（2）存货转入	4,779,021.61	775,800.00	5,554,821.61
3.本期减少金额	54,753,993.12		54,753,993.12
（1）处置	54,753,993.12		54,753,993.12
（2）转入存货			
4.期末余额	1,296,239,563.51	365,058,647.13	1,661,298,210.64

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	322,387,897.40	73,842,075.09	396,229,972.49
2.本期增加金额	40,775,006.15	8,074,109.47	48,849,115.62
（1）计提或摊销	40,775,006.15	8,074,109.47	48,849,115.62
3.本期减少金额	26,861,153.69		26,861,153.69
（1）处置	26,861,153.69		26,861,153.69
（2）转入存货			
4.期末余额	336,301,749.86	81,916,184.56	418,217,934.42

5 合并财务报表项目附注（续）

5.17 投资性房地产(续)

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			

四、账面价值

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1.期末账面价值	959,937,813.65	283,142,462.57	1,243,080,276.22

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
2.期初账面价值	1,023,826,637.62	290,440,772.04	1,314,267,409.66

5 合并财务报表项目附注（续）

5.18 固定资产

5.18.1 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	通用设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	741,736,212.65	108,816,047.69	45,688,892.95	44,411,062.60	2,674,611.08	943,326,826.97
2.本期增加金额		1,343,637.05	1,088,810.91	592,623.90	229,384.77	3,254,456.63
（1）购置		1,343,637.05	1,088,810.91	592,623.90	229,384.77	3,254,456.63
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额	7,996,515.65	12,490,544.81	1,406,321.30	2,564,759.00	86,922.00	24,545,062.76
（1）处置或报废	7,996,515.65	12,490,544.81	1,406,321.30	2,564,759.00	86,922.00	24,545,062.76
4.期末余额	733,739,697.00	97,669,139.93	45,371,382.56	42,438,927.50	2,817,073.85	922,036,220.84
二、累计折旧						
1.期初余额	314,423,321.84	73,127,921.02	39,544,630.38	28,596,860.38	2,106,569.91	457,799,303.53
2.本期增加金额	24,504,136.91	6,150,029.25	1,726,247.04	3,555,799.23	179,936.72	36,116,149.15
（1）计提	24,504,136.91	6,150,029.25	1,726,247.04	3,555,799.23	179,936.72	36,116,149.15
3.本期减少金额	7,406,332.26	7,646,031.94	1,359,133.53	2,093,030.06	83,410.60	18,587,938.39
（1）处置或报废	7,406,332.26	7,646,031.94	1,359,133.53	2,093,030.06	83,410.60	18,587,938.39
4.期末余额	331,521,126.49	71,631,918.33	39,911,743.89	30,059,629.55	2,203,096.03	475,327,514.29

5 合并财务报表项目附注（续）

5.18 固定资产（续）

5.18.1 固定资产情况（续）

项目	房屋建筑物	机器设备	通用设备	运输工具	其他	合计
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额		1,366,254.56				1,366,254.56
（1）计提		1,366,254.56				1,366,254.56
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额		1,366,254.56				1,366,254.56
四、账面价值						
1.期末账面价值	402,218,570.51	24,670,967.04	5,459,638.67	12,379,297.95	613,977.82	445,342,451.99
2.期初账面价值	427,312,890.81	35,688,126.67	6,144,262.57	15,814,202.22	568,041.17	485,527,523.44

5 合并财务报表项目附注（续）

5.19 在建工程

5.19.1 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
连云港厂房	27,575,709.32		27,575,709.32	27,575,709.32		27,575,709.32
零星改造工程	114,025.77		114,025.77	419,811.31		419,811.31
合计	27,689,735.09		27,689,735.09	27,995,520.63		27,995,520.63

5.19.2 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	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
连云港厂房	50,140,000.00	27,575,709.32				27,575,709.32	55.00	停工				自筹
合计		27,575,709.32				27,575,709.32						

5 合并财务报表项目附注（续）

5.20 无形资产

5.20.1 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专有技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	63,597,514.35	5,094,807.48	6,480,000.00	75,172,321.83
2. 本期增加金额		1,633,191.50		1,633,191.50
(1)购置		1,633,191.50		1,633,191.50
(2)在建工程转入				
(3)企业合并增加				
3. 本期减少金额	620,537.47			620,537.47
(1)处置	620,537.47			620,537.47
4. 期末余额	62,976,976.88	6,727,998.98	6,480,000.00	76,184,975.86

项目	土地使用权	软件	专有技术	合计
二、累计摊销				
1. 期初余额	8,379,671.70	3,279,566.00	6,480,000.00	18,139,237.70
2. 本期增加金额	1,610,486.96	847,576.53		2,458,063.49
（1）计提	1,610,486.96	847,576.53		2,458,063.49
3. 本期减少金额	99,991.96			99,991.96
(1)处置	99,991.96			99,991.96
4. 期末余额	9,890,166.70	4,127,142.53	6,480,000.00	20,497,309.23

项目	土地使用权	软件	专有技术	合计
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

项目	土地使用权	软件	专有技术	合计
1. 期末账面价值	53,086,810.18	2,600,856.45		55,687,666.63

项目	土地使用权	软件	专有技术	合计
2. 期初账面价值	55,217,842.65	1,815,241.48		57,033,084.13

众华会计师事务所
(特殊普通合伙)
审验章

5 合并财务报表项目附注（续）

5.21 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	期末余额
南京龙潭物流基地开发有限公司	35,280,914.46			35,280,914.46
合计	35,280,914.46			35,280,914.46

说明：商誉是公司于 2013 年出资 34,669.50 万元溢价收购南京龙潭物流基地开发有限公司 64.50%股权合并形成。

众华会计师事务所
(特殊普通合伙)
审 验 章

5.22 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
高科中心厨房设备	843,391.51		562,261.00		281,130.51
高科中心绿化景观	2,677,410.89		1,784,940.61		892,470.28
高科中心机械停车位	473,688.00		315,792.00		157,896.00
租金支出	19,037,910.74	40,295,094.94	40,578,180.42		18,754,825.26
装修费	958,447.42	229,625.85	402,547.38		785,525.89
临时设施	382,945.42		353,488.20		29,457.22
改造工程	9,932,513.67	595,748.53	2,250,340.22		8,277,921.98
合计	34,306,307.65	41,120,469.32	46,247,549.83		29,179,227.14

5.23 递延所得税资产/递延所得税负债

5.23.1 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

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
递延所得税资产				
资产减值准备	568,842,996.00	140,007,093.75	397,149,397.03	98,106,539.46
公允价值变动	17,222,403.67	4,305,600.91	127,776,783.99	31,944,196.00
贷款损失准备金	55,380,624.81	13,845,156.20	50,645,986.46	12,661,496.62
应付未付职工薪酬	217,263,519.57	54,315,879.90	179,342,700.88	44,116,439.91
可抵扣亏损	543,836,788.27	132,195,255.24	250,002,145.17	62,500,536.30
预提销售费用	35,205,390.07	5,280,808.51	43,418,395.11	6,512,759.27
小计	1,437,751,722.39	349,949,794.51	1,048,335,408.64	255,841,967.56

递延所得税负债	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
金融资产公允价值变动	6,552,034,501.55	1,638,008,625.35	5,865,218,560.30	1,466,304,640.04
小计	6,552,034,501.55	1,638,008,625.35	5,865,218,560.30	1,466,304,640.04

5 合并财务报表项目附注（续）

5.24 其他非流动资产

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
预付购买长期资产款	24,654,335.00	3,249,540.00	21,404,795.00	70,564,603.11	20,301,127.00	50,263,476.11
合同资产	390,576,691.50		390,576,691.50			
合计	415,231,026.50	3,249,540.00	411,981,486.50	70,564,603.11	20,301,127.00	50,263,476.11

众华会计师事务所
(特殊普通合伙)
审验章

5.25 短期借款

5.25.1 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	2,265,500,000.00	
质押借款	5,700,000.00	152,807,500.00
抵押借款		
信用借款	3,850,000,000.00	4,024,000,000.00
应付利息	3,658,041.67	
合　计	6,124,858,041.67	4,176,807,500.00

5 合并财务报表项目附注（续）

5.26 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,315,000,000.00	2,100,000,000.00
合 计	2,315,000,000.00	2,100,000,000.00

5.27 应付账款

众华会计师事务所
(特殊普通合伙)
审 验 章

5.27.1.1 应付账款明细如下：

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	3,054,349,550.96	3,004,080,544.16
应付材料款	43,662,019.37	43,869,167.47
药品采购款	2,177,949.62	2,988,995.65
购买长期资产款项	809,155.43	3,379,293.13
应付佣金代理费	8,698,130.88	18,809,856.85
其他	6,307,475.83	14,002,167.87
租金		297,883.60
物业管理费		634,506.34
合计	3,116,004,282.09	3,088,062,415.07

5.27.1.2 账龄超过一年的大额应付账款情况说明

单位名称	期末余额	未偿付原因
第一名	1,324,779,838.60	工程尚未决算
第二名	50,600,522.91	工程尚未决算
第三名	31,948,565.07	工程尚未决算
第四名	29,683,273.66	工程尚未决算
第五名	26,061,829.58	工程尚未决算
合计	1,463,074,029.82	

5.28 预收款项

5.28.1 预收款项明细如下

项目	期末余额	期初余额
预收房款		4,828,609,607.77
土地转让款		14,032,728.80
工程款		31,195,211.06
房租		24,090,674.96
药品销售货款		2,444,981.82
其他	106,857.07	475,951.19
合计	106,857.07	4,900,849,155.60

5 合并财务报表项目附注（续）

5.29 合同负债

项目	期末余额
房地产开发销售	6,409,993,012.74
建筑工程	108,778,705.42
园区管理及服务	30,010,779.38
药品销售	429,349.12
合计	6,549,211,906.66

众华会计师事务所（特殊普通合伙）审验章

其中：子公司高科置业房地产业务房款情况

项目	期末余额	预售比例（%）
学仕风华	322,624,896.97	100.00
仙踪林苑	478,728.57	97.22
高科荣域	8,461,904.77	97.55
龙岸花园	1,724,621,233.24	98.66
晶都茗苑	886,401,323.94	98.20
高科荣境	392,442,128.19	95.71
高科紫微堂	1,086,249,392.41	88.09
尧辰景园	828,747,237.14	99.65
靖安佳园一期	44,576,516.66	86.21
靖安佳园二期	650,946,682.73	49.36
靖安佳园三期	274,365,434.02	
靖安佳园四期	83,490,963.30	
新合村	95,170,306.47	
尧顺佳园	5,608,944.93	99.64
摄山星城	5,807,319.40	99.04
合计	6,409,993,012.74	

5 合并财务报表项目附注（续）

5.30 应付职工薪酬

5.30.1 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	220,014,812.86	329,980,621.74	280,072,471.75	269,922,962.85
二、离职后福利-设定提存计划	576,929.43	8,718,025.11	8,459,038.83	835,915.71
三、辞退福利		1,282,964.78	1,282,964.78	
四、一年内到期的其他福利				
合计	220,591,742.29	339,981,611.63	289,814,475.36	270,758,878.56

5.30.2 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	213,617,684.35	276,849,196.03	226,769,647.23	263,697,233.15
2.职工福利费	1,560,370.57	20,043,837.47	20,043,837.47	1,560,370.57
3.社会保险费	490,797.96	11,425,821.08	11,520,261.08	396,357.96
其中：1.基本医疗保险费	490,797.96	10,323,269.11	10,417,709.11	396,357.96
2.补充医疗保险费				
3.工伤保险费		18,539.49	18,539.49	
4.生育保险费		1,084,012.48	1,084,012.48	
4.住房公积金	5,600.80	18,953,571.00	18,950,373.00	8,798.80
5.工会经费和职工教育经费	4,340,359.18	2,708,196.16	2,788,352.97	4,260,202.37
6.短期带薪缺勤				
7.短期利润分享计划				
8.劳务费				
9.住房补贴				
合计	220,014,812.86	329,980,621.74	280,072,471.75	269,922,962.85

5.30.3 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		2,714,413.81	2,714,413.81	
2.失业保险费		95,757.10	95,757.10	
3.企业年金缴费	576,929.43	5,907,854.20	5,648,867.92	835,915.71
合　计	576,929.43	8,718,025.11	8,459,038.83	835,915.71

5 合并财务报表项目附注（续）

5.31 应交税费

税种	期末余额	期初余额
企业所得税	47,872,806.95	71,777,735.57
增值税	336,768,102.06	145,399,811.76
营业税	1,164,311.30	1,164,311.30
土地增值税	1,084,340,022.50	758,485,430.65
土地使用税	753,131.95	1,617,638.10
房产税	3,912,331.77	2,259,009.83
城市维护建设税	28,764,064.14	2,205,869.95
教育费附加	20,070,685.79	1,538,338.29
印花税	131,792.02	104,183.72
代扣代缴个人所得税	485,079.24	459,859.95
环境保护税	361,774.70	285,818.34
合计	1,524,624,102.42	985,296,509.46

众华会计师事务所（特殊普通合伙）审验章

5.32 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	289,359,523.25	324,613,480.12
应付股利		
其他应付款	5,615,313,081.03	7,912,713,731.62
合计	5,904,672,604.28	8,237,327,211.74

5.32.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
长期借款利息	6,311,734.15	5,497,881.28
短期借款利息	2,977,104.17	3,308,732.78
应付债券利息	280,070,684.93	314,859,643.84
其他非流动负债利息		947,222.22
合计	289,359,523.25	324,613,480.12

5 合并财务报表项目附注（续）

5.32 其他应付款（续）

5.32.2 其他应付款情况

项目	期末余额	期初余额
未结算款项	176,323,893.47	3,109,2[illegible],228.78
代收代付款项	63,040,792.94	77,307,878.05
保证金	59,269,848.23	56,027,429.09
往来款	5,284,931,012.14	4,511,547,529.33
其他	31,747,534.25	98,613,666.37
合计	5,615,313,081.03	7,912,713,731.62

众华会计师事务所(特殊普通合伙)审验章

5.32.2.1 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

对方名称	金额	未偿还原因
开发区管委会房屋征收办	4,397,764,130.09	暂未结算
管委会(招北)	370,607,789.99	暂未结算
南京市交通建设投资控股(集团)有限公司	132,198,154.16	暂未结算
江苏省港口集团有限公司	112,342,639.68	暂未结算
南京市交通运输局	23,500,000.00	暂未结算
合计	5,036,412,713.92	

5.33 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	782,400,000.00	545,750,000.00
一年内到期的应付债券	5,296,624,665.17	4,378,232,830.52
一年内到期的其他非流动负债		
合计	6,079,024,665.17	4,923,982,830.52

5.33.1 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		
保证借款	242,400,000.00	93,750,000.00
信用借款	540,000,000.00	452,000,000.00
质押借款		
合计	782,400,000.00	545,750,000.00

5 合并财务报表项目附注（续）

5.33 一年内到期的非流动负债（续）

5.33.2 期末一年内到期的应付债券明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	期末余额
16 南港公募 01	2016/4/25	2021/4/24	人民币	499,457,924.84
16 南港公募 02	2016/6/17	2021/6/17		499,605,963.32
16 南港公募 03	2016/8/9	2021/8/9		499,484,295.63
16 南港公募 05	2016/10/17	2021/10/17		499,324,077.29
16 新港私募 05	2016/9/23	2021/9/23		499,371,819.94
18 新港 01	2018/4/2	2021/4/2		1,299,082,391.48
16 南京新港 MTN002	2016/1/18	2021/1/18		1,000,298,192.67
合计				5,296,624,665.17

众华会计师事务所
(特殊普通合伙)
审验章

5.34 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	1,512,623,835.61	
待转销项税	232,428,948.72	
合计	1,745,052,784.33	

短期应付债券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
2019 年度第一期短期融资券	100 元	2019/2/27	1 年	1,500,000,000.00	1,542,725,955.04		8,199,452.05	-674,592.91	1,551,600,000.00		
2020 年度第一期超短期融资券	100 元	2020/2/20	180 天	600,000,000.00		600,000,000.00	9,059,016.39		609,059,016.39		
2020 年度第二期超短期融资券	100 元	2020/2/20	90 天	300,000,000.00		300,000,000.00	2,213,114.75		302,213,114.75		
2020 年度第三期超短期融资券	100 元	2020/2/24	270 天	600,000,000.00		600,000,000.00	13,544,262.30		613,544,262.30		
2020 年度第四期超短期融资券	100 元	2020/5/11	90 天	300,000,000.00		300,000,000.00	1,442,465.75		301,442,465.75		
2020 年度第五期超短期融资券	100 元	2020/8/5	180 天	300,000,000.00		300,000,000.00	3,466,849.31				303,466,849.31
2020 年度第六期超短期融资券	100 元	2020/8/11	180 天	300,000,000.00		300,000,000.00	3,326,301.37				303,326,301.37
2020 年度第七期超短期融资券	100 元	2020/8/14	240 天	300,000,000.00		300,000,000.00	3,427,397.26				303,427,397.26
2020 年度第八期超短期融资券	100 元	2020/11/18	270 天	600,000,000.00		600,000,000.00	2,403,287.67				602,403,287.67
合计				4,800,000,000.00	1,542,725,955.04	3,300,000,000.00	47,082,146.85	-674,592.91	3,327,858,859.19		1,512,623,835.61

5 合并财务报表项目附注（续）

5.35 长期借款

5.35.1 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		
保证借款	3,669,330,000.00	2,450,000,000.00
信用借款	500,000,000.00	3,408,640,000.00
质押借款	114,350,000.00	
合计	4,283,680,000.00	3,410,790,000.00

众华会计师事务所
(特殊普通合伙)
审验章

期末质押借款 11,435 万元，由子公司南京龙潭物流基地开发有限公司以其定期存单作为质押物。

5.35.2 期末金额较大的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	期末余额
平安银行南京分行	2020/8/11	2025/8/10	人民币	1,000,000,000.00
工商银行新港支行	2017/1/1	2028/12/20		517,280,000.00
宁波银行栖霞支行	2018/1/19	2022/1/19		500,000,000.00
光大银行六合支行	2019/6/11	2022/6/10		460,000,000.00
建设银行鼓楼支行	2020/12/21	2022/12/20		232,000,000.00
合计				2,709,280,000.00

5 合并财务报表项目附注（续）

5.36 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他变动	期末余额	形成原因
代购车辆款	2,540,229.44		399,457.69		2,140,771.75	与资产相关
自来水远程监控物联网系统	1,050,000.00		150,000.00		900,000.00	与资产相关
连云港臣功制药项目建设资金扶持补贴	2,530,000.00				2,530,000.00	与资产相关
六合财政局省农开项目补贴	1,670,700.00			-1,670,700.00		与资产相关
合计	7,790,929.44		549,457.69	-1,670,700.00	5,570,771.75	

众华会计师事务所
(特殊普通合伙)
审验章

5.37 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
信托借款		500,000,000.00
合计		500,000,000.00

5 合并财务报表项目附注（续）

5.38 应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	票面利率	发行金额	利息调整	期末余额
16 南京新港 MTN002	100 元	2016/1/18	5 年期	3.50%	1,000,000,000.00		
16 南京新港 MTN003	100 元	2016/1/22	7 年期	4.30%	700,000,000.00	12,989.53	699,987,010.47
16 南港公募 01	100 元	2016/4/25	5 年期	4.06%	1,000,000,000.00		
16 南港公募 02	100 元	2016/6/17	5 年期	3.65%	500,000,000.00		
16 南港公募 03	100 元	2016/8/9	5 年期	3.30%	500,000,000.00		
16 南港公募 04	100 元	2016/8/9	7 年期	3.55%	500,000,000.00	1,604,082.47	498,395,917.53
16 南港公募 05	100 元	2016/10/17	5 年期	3.18%	500,000,000.00		
16 南港公募 06	100 元	2016/10/17	7 年期	3.55%	500,000,000.00	1,715,790.80	498,284,209.20
16 南港公募 07	100 元	2016/10/17	10 期	3.70%	500,000,000.00	2,494,918.02	497,505,081.98
16 新港私募 05	100 元	2016/9/23	5 年期	3.90%	500,000,000.00		
17 新港 02	100 元	2017/8/15	5 年期	5.70%	500,000,000.00	1,414,561.84	498,585,438.16
18 新港 01	100 元	2018/4/2	3+1 年	6.00%	1,300,000,000.00		
18 南港公募 01	100 元	2018/9/3	5 年期	5.70%	600,000,000.00	3,863,931.37	596,136,068.63
18 南港公募 02	100 元	2018/10/18	5 年期	5.50%	1,200,000,000.00	5,024,256.37	1,194,975,743.63
19 南京新港 PPN001	100 元	2019/3/11	3 年期	4.50%	600,000,000.00	1,729,994.63	598,270,005.37
19 南京新港 PPN002	100 元	2019/3/11	5 年期	5.09%	600,000,000.00	2,798,218.88	597,201,781.12
20 新港 01	100 元	2020/10/21	3 年期	4.50%	1,200,000,000.00	10,123,080.64	1,189,876,919.36
合 计					12,200,000,000.00	25,757,568.18	6,869,218,175.45

5 合并财务报表项目附注（续）

5.38 应付债券（续）

说明：

1、16 南京新港 MTN002 存续期为 5 年，票面利率为 3.50%，在本期债券存续期内每年付息一次，到期一次性还本。

2、16 南京新港 MTN003 存续期为 7 年，票面利率为 4.30%，在本期债券存续期内每年付息一次，到期一次性还本。

3、16 南港公募 01 存续期为 5 年，票面利率为 4.06%，在本期债券存续期内每年付息一次，到期一次性还本。

4、16 南港公募 02 存续期为 5 年，票面利率为 3.65%，在本期债券存续期内每年付息一次，到期一次性还本。

5、16 南港公募 03 存续期为 5 年，票面利率为 3.30%，在本期债券存续期内每年付息一次，到期一次性还本。

6、16 南港公募 04 存续期为 7 年，票面利率为 3.55%，在本期债券存续期内每年付息一次，到期一次性还本。

7、16 南港公募 05 存续期为 5 年，票面利率为 3.18%，在本期债券存续期内每年付息一次，到期一次性还本。

8、16 南港公募 06 存续期为 7 年，票面利率为 3.55%，在本期债券存续期内每年付息一次，到期一次性还本。

9、16 南港公募 07 存续期为 10 年，票面利率为 3.70%，在本期债券存续期内每年付息一次，到期一次性还本。

10、17 新港 02 存续期为 5 年，票面利率为 5.70%，在本期债券存续期内每年付息一次，到期一次性还本。

11、18 新港 01 存续期为 4 年，票面利率为 6.00%,在本期债券存续期内每年付息一次，到期一次性还本，附第三年末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权。

12、18 南港公募 01 存续期为 5 年，票面利率为 5.70%，在本期债券存续期内每年付息一次，到期一次性还本。

13、18 南港公募 02 存续期为 5 年，票面利率为 5.50%，在本期债券存续期内每年付息一次，到期一次性还本。

14、19 南京新港 PPN001 存续期为 3 年，票面利率为 4.50%，在本期债券存续期内每年付息一次，到期一次性还本。

15、19 南京新港 PPN002 存续期为 5 年，票面利率为 5.09%，在本期债券存续期内每年付息一次，到期一次性还本。

16、20 新港 01 存续期为 3 年，票面利率为 4.50%，在本期债券存续期内每年付息一次，到期一次性还本。

17、16 新港私募 05 存续期为 5 年，票面利率为 3.90%，在本期债券存续期内每年付息一次，到期一次性还本。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）审验章

5 合并财务报表项目附注（续）

5.39 长期应付款

5.39.1 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
南京市交通建设投资控股（集团）有限责任公司	160,416,313.06	160,416,313.06
南京港（集团）有限公司	162,300,000.00	162,300,000.00
合计	322,716,313.06	322,716,313.06

注：该款项为应付未付的南京龙潭物流基地开发有限公司 64.5%的股权转让款。

5.40 实收资本

股东名称	期初余额		本期	本期	期末余额	
	金额	比例（%）	增加	减少	金额	比例（%）
南京市国有资产投资管理控股（集团）有限责任公司	8,724,165,097.71	97.33			8,724,165,097.71	97.33
南京紫金资产管理有限公司	239,470,000.00	2.67			239,470,000.00	2.67
合计	8,963,635,097.71	100.00			8,963,635,097.71	100.00

5 合并财务报表项目附注（续）

5.41 其他权益工具

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
16 南京新港 MTN004								
18MTN001	15,000,000.00	1,500,000,000.00					15,000,000.00	1,500,000,000.00
18MTN002	10,000,000.00	1,000,000,000.00					10,000,000.00	1,000,000,000.00
合计	25,000,000.00	2,500,000,000.00					25,000,000.00	2,500,000,000.00

5.42 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	46,233,474.41			46,233,474.41
合计	46,233,474.41			46,233,474.41

5.43 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	268,754,103.02	23,599,357.20		292,353,460.22
合计	268,754,103.02	23,599,357.20		292,353,460.22

5 合并财务报表项目附注（续）

5.44 其他综合收益

项目	2019 年 12 月 31 日	本期发生额						2020 年 12 月 31 日
		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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于公司	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	-2,850,564.50	-2,264,014.03		-4,500,000.00		776,781.53	1,459,204.44	-2,073,782.97
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	-1,287,264.50	-2,264,014.03				-786,518.47	-1,477,495.56	-2,073,782.97
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-1,563,300.00			-4,500,000.00		1,563,300.00	2,936,700.00	
4. 企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	8,925,507.12	-24,584,886.63				-8,540,789.62	-16,044,097.01	384,717.50
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	8,307,124.62	-24,584,886.63				-8,540,789.62	-16,044,097.01	-233,665.00
2. 其他债权投资公允价值变动								
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	618,382.50							618,382.50
三、其他综合收益合计	6,074,942.62	-26,848,900.66		-4,500,000.00		-7,764,008.09	-14,584,392.57	-1,689,065.47

5 合并财务报表项目附注（续）

5.45 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前 上期末未分配利润	4,489,620,922.43	2,483,715,899.47
调整 期初未分配利润(调增+，调减-)	1,487,815.18	1,499,954,997.44
调整后 期初未分配利润	4,491,108,737.61	3,983,668,896.91
加：本期归属于公司所有者的净利润	775,939,561.27	717,423,522.98
减：提取法定盈余公积	23,599,357.20	20,471,497.46
应付永续债利息	169,050,000.00	191,000,000.00
其他综合收益结转留存收益	1,563,300.00	
期末未分配利润	5,072,835,641.68	4,489,620,922.43

众华会计师事务所
(特殊普通合伙)
审 阅 报 告

5.46 少数股东权益

项目	期末余额	期初余额
南京高科股份有限公司	9,504,762,875.84	8,492,561,586.06
南京龙潭物流基地开发有限公司	318,102,010.35	324,935,084.32
合 计	9,822,864,886.19	8,817,496,670.38

5.47 营业收入及营业成本

5.47.1 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	6,004,878,588.85	6,004,698,277.73
其他业务收入	78,856,799.54	59,701,762.23
合计	6,083,735,388.39	6,064,400,039.96

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	4,523,474,132.42	4,752,921,918.23
其他业务成本	40,082,386.46	22,332,871.31
合计	4,563,556,518.88	4,775,254,789.54

5.47.2 主营业务明细

经营项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
受托代建项目	2,800,253,605.06	2,587,005,736.71	2,706,534,551.89	2,515,641,157.38
园区管理及服务	384,621,991.38	227,304,370.28	515,743,756.72	222,235,315.28
市政基础设施承建	282,414,370.93	228,510,812.30	474,477,689.20	377,817,231.82
土地成片开发转让	63,283,613.99	28,821,324.22		
药品销售等	70,166,610.20	31,433,281.94	214,065,507.28	63,591,952.62
房地产开发销售	2,170,893,073.14	1,229,026,153.02	1,886,527,195.27	1,379,725,646.76
物流仓储	26,739,476.28	11,555,395.80	28,778,177.94	20,625,776.96
工程施工	190,035,000.00	179,817,058.15	175,400,000.00	170,000,000.00
服务	16,446,378.00		3,112,384.74	3,284,837.41
其他	24,469.87		59,014.69	
合计	6,004,878,588.85	4,523,474,132.42	6,004,698,277.73	4,752,921,918.23

5 合并财务报表项目附注（续）

5.48 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		36,899,396.20
城市维护建设税	35,906,743.03	15,633,378.94
教育费附加	25,698,286.09	11,386,089.84
土地使用税	5,070,490.65	5,627,084.91
土地增值税	362,030,589.42	123,131,169.82
房产税	12,226,705.47	11,032,785.36
印花税	1,422,468.48	3,201,163.20
车船税		21,180.00
环境保护税	1,647,462.11	1,918,706.67
其他		
合 计	444,002,745.25	208,670,911.54

众华会计师事务所
(特殊普通合伙)
审 验 章

5.49 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	13,627,416.06	23,076,534.09
办公费	5,225,874.05	8,956,871.16
差旅费	3,341,983.04	5,153,516.97
佣金代理费	25,260,155.63	73,101,062.43
房租物管费	1,357,702.95	1,294,555.84
广告宣传费	27,335,290.04	23,345,049.69
业务招待费	1,865,588.07	2,680,279.42
会务费	997,572.00	11,818,990.22
劳务费	368,493.43	3,423,332.17
折旧费		56,431.59
咨询服务费	4,074,811.55	2,009,053.48
办证交易费		1,057,687.11
其他	2,606,520.96	2,292,693.99
合计	86,061,407.78	158,266,058.16

5 合并财务报表项目附注（续）

5.50 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	237,644,275.40	236,516,171.33
办公费	12,220,280.52	10,8[illegible],010.66
招待费	5,422,346.23	5,010,259.56
交通费	1,332,922.11	706,645.98
水电费	5,190,925.54	7,266,431.92
折旧	22,757,496.58	23,519,279.30
咨询评估费	9,609,593.23	11,884,508.54
会议费	1,317,480.54	1,459,234.91
劳动保护费	246,600.00	252,799.49
差旅费	4,112,003.15	4,655,655.65
招商综合经费	54,471,201.75	16,199,583.37
劳务费	1,408,984.68	1,738,774.46
修理费	926,414.30	998,951.55
保险费	67,924.53	172,850.08
资产摊销等	2,261,199.83	2,139,426.02
低值易耗品摊销	4,639.18	68,859.20
安全生产费	684,594.71	305,090.16
广告费	188,068.88	33,264.15
汽车费用	1,336,415.83	1,712,579.41
通讯费	231,514.88	194,280.29
其他	20,592,972.67	7,130,404.62
合计	382,027,852.54	332,784,060.65

5.51 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,913,497.73	5,614,084.20
检测费	1,841,153.89	2,581,299.02
原料费用	949,242.03	1,053,920.24
折旧费	859,707.58	846,210.43
水电气费	288,743.83	458,310.08
技术服务费	3,132,584.91	1,618,000.00
办公费	83,120.37	39,662.89
其他	171,411.02	116,479.58
合计	13,239,461.36	12,327,966.44

5 合并财务报表项目附注（续）

5.52 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	649,229,505.67	630,480,652.15
付银行承兑汇票贴现利息等		6,812,545.33
减：利息收入	484,586,511.11	265,327,711.97
利息净支出	164,642,994.56	371,965,485.51
银行手续费	130,577.57	1,368,269.95
其他	3,191,810.71	549,831.63
合计	167,965,382.84	373,883,587.09

众华会计师事务所
（特殊普通合伙）
审验章

5.53 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-128,974,054.77	-105,042,633.38
其他应收款坏账损失	-20,574,793.96	-13,484,759.07
贷款减值损失	-4,587,665.00	-14,812,790.55
合 计	-154,136,513.73	-133,340,183.00

5.54 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-21,607,624.81	-1,964,364.87
二、贷款减值损失		
三、未到期责任准备		
四、担保赔偿准备		
五、可供出售金融资产减值损失		
六、其他非流动资产减值准备	-3,249,540.00	-10,150,563.50
七、存货跌价损失	-24,098,625.33	-11,137,440.33
八、固定资产减值损失	-1,366,254.56	
合 计	-50,322,044.70	-23,252,368.70

5.55 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	18,924,464.35	31,821,957.54
进项税加计抵减	213,692.12	125,189.43
代扣个人所得税手续费	238,142.31	209,632.66
合计	19,376,298.78	32,156,779.63

5 合并财务报表项目附注（续）

5.55 其他收益(续)

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
经费补助资金	10,000,000.00	12,124,389.76	与收益相关
建设补助资金	3,000,000.00	15,000,000.00	与收益相关
国土信息中心补偿费	64,150.20		与收益相关
培训补贴	22,000.00		与收益相关
稳岗补贴	67,150.48		与收益相关
免征税费	72,121.74	18,343.57	与收益相关
自来水远程监控物联网系统	150,000.00	150,000.00	与资产相关
财政扶持资金	4,500,000.00		与收益相关
江苏省普惠金融专项资金补贴	141,000.00	111,380.00	与收益相关
增值税税费返还		3,136,293.21	与收益相关
其他零星补贴	908,041.93	1,281,551.00	与收益相关
合计	18,924,464.35	31,821,957.54	

众华会计师事务所(特殊普通合伙)审验章

5.56 投资收益

5.56.1 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	1,366,423,882.65	1,274,764,889.85
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	34,341,162.17	35,631,623.25
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	3,404,924.22	26,217,590.93
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		10,050,901.35
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,452,286.31	28,184,193.26
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	-487,222.59	-75,670.25
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	27,303,609.74	18,013,822.45
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	488,840.00	305,525.00
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	36,240,000.00	38,701,134.70
银行理财收益	19,429.70	18,329.39
合计	1,473,186,912.20	1,431,812,339.93

5 合并财务报表项目附注（续）

5.57 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	741,049,806.33	598,250,875.31
其他非流动金融资产	51,181,271.90	64,800,085.80
合 计	792,231,078.23	663,050,961.11

众华会计师事务所
(特殊普通合伙)
审 验 章

5.58 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产	853,604.82	32,479.13
无形资产	2,297,213.27	
合 计	3,150,818.09	32,479.13

5.59 营业外收入

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
罚款违约金	860,375.94	949,927.14	860,375.94
无需支付的应付款项	512,000.05	556,405.02	512,000.05
其他	1,513,775.23	61,296.90	1,513,775.23
合 计	2,886,151.22	1,567,629.06	2,886,151.22

5.60 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	4,892,248.73	41,530.94	4,892,248.73
其中：固定资产报废损失	4,892,248.73	41,530.94	4,892,248.73
对外捐赠	2,930,000.00	1,100,000.00	2,930,000.00
其他	429,295.23	698,189.23	429,295.23
罚没及滞纳金	11,000.37		11,000.37
非常损失	6,048,050.50		6,048,050.50
市政基础设施补偿款	35,000,000.00		35,000,000.00
合 计	49,310,594.83	1,839,720.17	49,310,594.83

5.61 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	211,270,420.79	151,926,471.48
递延所得税调整	77,596,158.36	68,444,554.80
合 计	288,866,579.15	220,371,026.28

5.62 少数股东损益

项目	本期发生额	上期发生额
南京高科股份有限公司	1,404,601,191.56	1,235,435,912.22
南京龙潭物流基地开发有限公司	-5,463,206.98	270,122.05
合计	1,399,137,984.58	1,235,706,034.27

5 合并财务报表项目附注（续）

5.63 现金流量表补充资料

众华会计师事务所
(特殊普通合伙)
审验章

5.63.1 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,175,077,545.85	1,953,129,557.25
加：资产减值准备	50,322,044.70	23,252,368.70
信用减值损失	154,136,513.73	133,340,183.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	84,965,264.77	100,104,000.34
无形资产摊销	2,458,063.49	2,059,621.64
长期待摊费用摊销	46,247,549.83	49,436,949.56
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）	-3,150,818.09	-32,479.13
非流动资产毁损报废损失（收益以"-"号填列）	4,892,248.73	41,530.94
公允价值变动损失（收益以"-"号填列）	-792,231,078.23	-663,150,961.11
财务费用（收益以"-"号填列）	649,229,505.67	630,480,652.15
投资损失（收益以"-"号填列）	-1,473,186,912.20	-1,431,812,339.93
递延所得税资产减少（增加以"-"号填列）	-94,107,826.95	-45,338,781.18
递延所得税负债增加（减少以"-"号填列）	171,703,985.31	113,783,335.98
存货的减少（增加以"-"号填列）	-748,922,489.63	-909,960,384.16
经营性应收项目的减少（增加以"-"号填列）	-969,246,333.46	2,722,261,056.06
经营性应付项目的增加（减少以"-"号填列）	1,145,259,959.9	2,321,321,873.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	403,447,223.42	4,998,916,183.39
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,174,690,553.50	2,609,253,593.83
减：现金的期初余额	2,609,253,593.83	3,941,743,589.66
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-434,563,040.33	-1,332,489,995.83

5.63.2 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	2,174,690,553.50	2,609,253,593.83
其中：库存现金	270,365.09	262,026.46
可随时用于支付的银行存款	2,148,986,838.77	2,529,827,239.38
可随时用于支付的其他货币资金	25,433,349.64	79,164,327.99
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,174,690,553.50	2,609,253,593.83

6 合并范围的变更

6.1.1 本年度合并范围为南京高科股份有限公司（本报告内简称“南京高科”）和南京龙潭物流基地开发有限公司（本报告内简称“龙潭物流基地公司”），合并范围未发生变更。

6.1.2 根据宁开委办字（2011）5 号南京经济技术开发区管理委员会文件《关于做好南京第二热电厂搬迁改制工作的实施意见》，全面启动南京第二热电厂的搬迁改制工作，自 2011 年 2 月 26 日，南京第二热电厂的各项管理工作交由搬迁改制工作领导小组，2011 年开始公司合并报表范围不再包含南京第二热电厂，截止至 2020 年 12 月 31 日，南京第二热电厂的拆迁工作已全部完成，南京第二热电厂地块后期将挂牌上市。

7 在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）	直接持股比例%	间接持股比例%
南京高科股份有限公司	控股子公司	股份有限公司	南京	徐益民	高新技术产业投资、开发等	123,595.6888	34.74	
南京龙潭物流基地开发有限公司	控股子公司	有限公司	南京	严世俊	道路普通货物的运输等	991,00.00	64.50	

8 与金融工具相关的风险（母公司和南京龙潭）

众华会计师事务所
（特殊普通合伙）
业务专用章

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

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

8.1 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：

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。

8.2 流动性风险

流动性风险，是指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，本公司管理层认为保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。

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

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限，短期借款余额 2,575,700,000.00 元，一年内到期的非流动负债余额 6,079,024,665.17 元，长期借款余额 4,283,680,000.00 元，应付债券余额 6,869,218,175.45 元。

8.3 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

8.3.1 外汇风险

（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。本公司取得外币后直接兑换成人民币，未长期持有外币，外汇风险较小。

8.3.2 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

8 与金融工具相关的风险（母公司和南京龙潭）（续）

本公司的借款利率情况：由于本公司短期借款余额 2,575,700,000.00 元，一年内到期的非流动负债余额 6,079,024,665.17 元，长期借款余额 4,283,680,000.00 元，应付债券余额 6,869,218,175.45 元。因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。

从华会计师事务所
(特殊普通合伙)
验证章

8.3.3 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化，本公司暂未发现其他价格风险。

9 与金融工具相关的风险（南京高科执行新金融工具准则）

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计部门也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

9.1 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

9.1.1 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款、一年内到期的长期负债、长期借款。公司目前的政策是根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

9 与金融工具相关的风险（南京高科执行新金融工具准则）

9.1.1 市场风险（续）

众华会计师事务所（特殊普通合伙）审验章

于 2020 年 12 月 31 日，本公司带息金融工具概况列示如下：

浮动利率工具

项目	期末余额	年初余额
短期借款	282,000,000.00	760,000,000.00
合计	282,000,000.00	760,000,000.00

固定利率工具

项目	期末余额	年初余额
短期借款	3,263,500,000.00	1,000,000,000.00
一年内到期的非流动负债（其他流动负债）	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
合计	4,763,500,000.00	2,500,000,000.00

于 2020 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司将增加或减少净利润 2,115,000.00 元（2019 年 12 月 31 日：5,700,000.00 元）。

（2）汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。截止 2020 年 12 月 31 日公司无外币货币性项目，因此汇率的变动不会对本公司造成较大风险。

（3）其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。本公司持有境内上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融资产	3,000,520,857.21	2,217,523,702.86
其他非流动金融资产		213,575,415.97
合计	3,000,520,857.21	2,431,099,118.83

于 2020 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 10%，则本公司将增加或减少净利润 225,039,064.29 元（2019 年 12 月 31 日：净利润 182,332,433.91 元）。

9 与金融工具相关的风险（南京高科执行新金融工具准则）

9.2 流动性风险

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。本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本公司的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	3,549,158,041.67		3,549,158,041.67
应付票据	50,000,000.00		50,000,000.00
应付账款	1,454,483,560.02	1,658,998,665.39	3,113,482,225.41
其他应付款	110,812,418.12	134,581,610.22	245,394,028.34
其他流动负债	1,512,623,835.61		1,512,623,835.61
合计	6,677,077,855.42	1,793,580,275.61	8,470,658,131.03

项目	上年年末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	1,762,183,397.92		1,762,183,397.92
应付票据			
应付账款	1,433,859,863.59	1,649,843,926.21	3,083,703,789.80
其他应付款	777,500,138.21	1,918,167,837.45	2,695,667,975.66
其他流动负债	1,542,725,955.04		1,542,725,955.04
合计	5,516,269,354.76	3,568,011,763.66	9,084,281,118.42

10 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：
第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；
第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。
公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

众华会计师事务所
(特殊普通合伙)
复核章

10.1 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		1,734,215,522.65	1,267,180,479.25	198,187,136.69	3,199,583,138.59
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,734,215,522.65	1,267,180,479.25	198,187,136.69	3,199,583,138.59
（1）债务工具投资					
（2）权益工具投资		1,734,215,522.65	1,267,180,479.25	198,187,136.69	3,199,583,138.59
（3）衍生金融资产					
（4）其他					
◆应收款项融资			311,388,239.01		311,388,239.01
◆其他债权投资					
◆其他权益工具投资				13,005,494.00	13,005,494.00
◆其他非流动金融资产				1,124,319,056.77	1,124,319,056.77
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				1,124,319,056.77	1,124,319,056.77
（3）衍生金融资产					
（4）其他					
2.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					
（1）债务工具投资					
（2）其他					
持续以公允价值计量的资产总额		1,734,215,522.65	1,578,568,718.26	1,335,511,687.46	4,648,295,928.37

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
本公司持有的交易性金融资产、其他非流动金融资产中的上市公司股票投资，其公允价值按照活跃市场公开报价为基准来确定。

10.3 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

本公司持有的交易性金融资产中的证券投资类基金，其公允价值按照管理人报出的期末净值来确定；交易性金融资产中的短期银行理财产品及应收款项融资的公允价值确定依据为类似资产在活跃市场上的报价，或以非活跃市场上的报价为基础作出必要的调整作为公允价值。

10.4 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

对于本公司持有的交易性金融资产、其他权益工具投资及其他非流动金融资产中的非上市公司股权投资及股权投资类基金，本公司采用估值技术来确定其公允价值，估值技术包括市场法、收益法、成本法等。非上市公司股权投资及股权投资类基金的公允价值对这些不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

11 关联方及关联交易

11.1 本公司的母公司情况

公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	公司对本企业的持股比例（%）	公司对本企业的表决权比例（%）
南京市国有资产投资管理控股（集团）有限责任公司	母公司	国有独资	南京市雨花台区玉兰路 8 号	李方毅	资产的营运与监管等	500000 万元人民币	97.33	97.33

11.2 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）	持股比例%	表决权比例%
南京高科股份有限公司	控股子公司	股份有限公司	南京	徐益民	高新技术产业投资、开发等。	123,595.6888	34.74	34.74
南京龙潭物流基地开发有限公司	控股子公司	有限公司	南京	严世俊	道路普通货物的运输等	991,00.00	64.50	64.50

11 关联方及关联交易（续）

11.3 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南京第二热电厂	投资单位
南京紫金资产管理有限公司	参股股东
南京仙林开发投资集团有限公司（原名“南京仙林新市区开发有限公司”）	南京高科子公司的参股股东
南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	被投资单位
南京新尧新城开发建设有限公司	被投资单位
南京宁溧高科技产业园开发有限公司	被投资单位
南京中电熊猫液晶材料科技有限公司	被投资单位
南京兴智科技产业发展有限公司	子公司董事在其公司担任董事
南京新港科技产业服务有限公司	其他
南京新港红枫建设发展有限公司	子公司董事在其公司担任董事
南京银行股份有限公司	联营企业
金埔园林股份有限公司	其他
南京天溯自动化控制系统有限公司	其他
南京乐金化学新能源电池有限公司	其他
南京新港东区建设发展有限公司	其他
南京 LG 新港新技术有限公司	联营企业
南京华新有色金属有限公司	其他
南京靖安新农村建设发展有限公司	公司董事在其公司担任董事
南京新港市政管理有限公司	公司董事在其公司担任董事
南京新港文化旅游发展有限公司	公司董事在其公司担任董事

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

11 关联方及关联交易（续）

11.4 关联交易情况

11.4.1 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京银行股份有限公司	接受劳务	1,950,250.00	4,245,283.02

众华会计师事务所（特殊普通合伙）审验章

11.4.2 出售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京仙林开发投资集团有限公司	提供劳务		1,898,980.31
南京兴智科技产业发展有限公司	出售商品或提供劳务	2,040,086.99	34,444,651.46
南京 LG 新港新技术有限公司	出售商品或提供劳务	589,494.24	585,987.61
南京华新有色金属有限公司	出售商品或提供劳务	864,565.16	744,191.12
金埔园林股份有限公司	利息和担保费	103,904.61	
南京天溯自动化控制系统有限公司	利息和担保费	915,801.90	656,367.93
南京乐金化学新能源电池有限公司	出售商品	3,501,387.50	802,636.37
南京新港东区建设发展有限公司	本公司提供劳务	17,345,881.90	75,571,214.66

11.5 关联往来情况

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	华能南京新港综合能源有限责任公司	9,228,000.00		9,228,000.00	
应收账款	南京仙林开发投资集团有限公司	4,001,783.65	2,000,891.83	5,024,976.64	831,052.52
应收账款	南京兴智科技产业发展有限公司	20,000.00	600.00	10,675,903.93	5,033,951.97
应收账款	南京新港东区建设发展有限公司			12,481,370.14	583,321.47
其他应收款	南京第二热电厂	168,300,000.00		168,300,000.00	
其他应收款	南京仙林开发投资集团有限公司	116,752,263.49	55,510,763.39	117,306,978.94	33,487,773.21
其他应收款	南京兴智科技产业发展有限公司	260,758,481.46	100,000.00	93,167,273.71	50,000.00
其他应收款	南京新港红枫建设发展有限公司	67,364,244.37		114,500,000.00	
其他应收款	南京靖安新农村建设发展有限公司	58,083,536.01		530,950,025.08	
其他应收款	南京新港市政管理有限公司	863,231,461.82		483,250,538.28	
其他应收款	南京新港文化旅游发展有限公司	310,290,997.02		649,030,997.02	
合同资产	南京兴智科技产业发展有限公司	11,464,963.97			
长期应收款	南京兴智科技产业发展有限公司			489,411,642.94	
其他非流动资产	南京兴智科技产业发展有限公司	390,576,691.50			
应付账款	南京天溯自动化控制系统有限公司	400,289.73		400,289.73	
其他应付款	南京新港东区建设发展有限公司			4,990,768.41	
合同负债	南京兴智科技产业发展有限公司	1,859,549.63			
预收款项	南京新港东区建设发展有限公司			90,090.09	

11 关联方及关联交易（续）

11.6 关联方资金拆借

11.6.1 拆入

关联方	拆借金额	起始日	到期日
南京银行股份有限公司	200,000,000.00	2020/12/18	2021/12/17

众华会计师事务所(特殊普通合伙)审验章

11.6.2 拆出

关联方	拆借金额	起始日	到期日
南京天溯自动化控制系统有限公司	9,000,000.00	2020-04-30	2021-04-28

11.7 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
总公司	南京新港东区建设发展有限公司	4,000.00	2014-01-27	2021-12-20	否
总公司	南京新港东区建设发展有限公司	19,750.00	2014-01-17	2024-01-16	否
总公司	南京新港东区建设发展有限公司	40,000.00	2019-06-27	2022-06-24	否
总公司	南京新港东区建设发展有限公司	60,000.00	2020-11-30	2035-11-19	否
总公司	南京新港东区建设发展有限公司	22,500.00	2020-01-21	2021-01-20	否
总公司	南京新港东区建设发展有限公司	24,520.00	2020-06-25	2028-09-21	否
总公司	南京新港东区建设发展有限公司	18,333.34	2020-06-22	2026-05-21	否
总公司	南京新港东区建设发展有限公司	54,500.00	2020-06-25	2031-06-30	否
总公司	南京新港东区建设发展有限公司	20,000.00	2020-04-28	2021-04-15	否
龙潭	南京新港东区建设发展有限公司	20,000.00	2020-03-13	2021-01-08	否
总公司	南京兴智科技产业发展有限公司	10,000.00	2020-04-28	2021-04-15	否
总公司	南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	5,696.52	2017-01-22	2022-07-30	否
总公司	南京新港市政管理有限公司	49,000.00	2019-8-9	2027-8-8	否
总公司	南京靖安新农村建设发展有限公司	15,125.00	2019-9-11	2028-12-20	否
总公司	南京靖安新农村建设发展有限公司	38,000.00	2020-3-6	2026-12-31	否
龙潭	南京靖安新农村建设发展有限公司	18,200.00	2020-3-17	2021-3-16	否
合计		419,624.86			

12 或有事项

12.1 对外担保

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
总公司	南京市建工集团有限公司	30,000.00	2019-01-21	2020-01-21	否
合计		30,000.00			

12 或有事项（续）

众华会计师事务所
（特殊普通合伙）
审验章

12.2 其他或有负债

高科按房地产经营惯例为商品房承购人向银行提供按揭贷款担保，该住房抵押贷款保证责任在购房人办妥抵押登记后解除。截止 2020 年 12 月 31 日，高科提供担保的按揭贷款总额约为 18,606 万元。
南京龙潭物流基地开发有限公司以其定期存单作为质押物取得质押借款，期末质押借款为 11,435 万元。

截至 2020 年 12 月 31 日，除上述事项外，本公司不存在需要披露的其他重大或有事项。

13 承诺事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无其他需披露的重要承诺事项。

14 其他事项

14.1 根据高科 2021 年 4 月 28 日召开的第十届董事会第八次会议决议，公司拟以 2020 年末总股本 1,235,956,888 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5 元（含税），共计分配利润 617,978,444.00 元。上述利润分配方案尚需提交公司股东大会审议通过后方可实施。

14.2 2019 年，本公司持有的南京高科股份因提供连带责任担保的债务违约被长安国际信托股份有限公司、中融国际信托有限公司、重庆苏宁小额贷款有限公司冻结，截至 2020 年 12 月 31 日，仍被冻结股份数量为 6000 万股，占持股总数 13.97%（总数 429,345,157 股），公司持有南京高科股份无被司法轮候冻结情况。

截至目前，公司尚有对南京市建工集团有限公司及其子公司或关联方担保余额 3 亿元。目前公司正在积极处理该担保及冻结相关事项，预计 2021 年度协调处理结束。

15 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

16 财务报表项目附注（续）

16.1 应收账款

16.1.1 应收账款分类披露：

众华会计师事务所
(特殊普通合伙)
审验章

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	9,228,000.00	96.43	4,614,000.00	50.00	4,614,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1 账龄组合					
组合 2 关联方及政府机构组合	342,085.00	3.57			342,085.00
组合小计	342,085.00	3.57			342,085.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	9,570,085.00	100.00	4,614,000.00	48.21	4,956,085.00

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1 账龄组合					
组合 2 关联方及政府机构组合	9,228,000.00	100.00			9,228,000.00
组合小计	9,228,000.00	100.00			9,228,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	9,228,000.00	100.00			9,228,000.00

16.1.2 按欠款方归集的期末余额的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	坏账准备	占应收账款总额比例（%）
华能南京新港综合能源有限责任公司	关联方	9,228,000.00	3-4 年	4,614,000.00	96.43
合计		9,570,085.00		4,614,000.00	96.43

5 财务报表项目附注（续）

16.2 其他应收款（续）

16.2.1 其他应收款汇总情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	193,205,320.65	100,000,000.00
其他应收款	20,683,167,105.57	20,857,278,134.27
合 计	20,876,372,426.22	20,957,278,134.27

众华会计师事务所（特殊普通合伙）审验章

16.2.2 应收股利

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	未收回原因
南京高科股份有限公司	100,000,000.00	193,205,320.65	100,000,000.00	193,205,320.65	
合计	100,000,000.00	193,205,320.65	100,000,000.00	193,205,320.65	

16.2.3 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,668,760,697.46	8.05			1,668,760,697.46
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：账龄组合	38,181,919.01	0.18	37,064,200.58	97.07	1,117,718.43
组合 2：关联方和政府组合	19,010,317,294.44	91.75			19,010,317,294.44
组合小计	19,048,499,213.45	91.93	37,064,200.58	0.19	19,011,435,012.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,971,395.24	0.01			2,971,395.24
合 计	20,720,231,306.15	8.05	37,064,200.58	0.18	20,683,167,105.57

续上表

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,954,883,186.11	9.36			1,954,883,186.11
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：账龄组合	43,328,074.27	0.21	20,282,143.81	46.81	23,045,930.46
组合 2：关联方和政府组合	18,879,349,017.70	90.43			18,879,349,017.70
组合小计	18,922,677,091.97	90.64	20,282,143.81	0.11	18,902,394,948.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	20,877,560,278.08	100	20,282,143.81	0.10	20,857,278,134.27

5 财务报表项目附注（续）

众华会计师事务所（特殊普通合伙）审验章

16.2. 其他应收款（续）

16.2.4 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
南京栖霞沿江发展有限公司	372,393,508.30			
融资费用	51,165,254.79			
南京新港市政管理有限公司	863,231,461.82			预计可收回，不计坏账
紫金新港科技创业特区创业服务中心有限公司	6,401,718.00			
南京新港文化旅游发展有限公司	310,290,997.02			
内职股配送	65,277,757.53			
合计	1,668,760,697.46			

16.2.5 其他应收款账龄组合分析：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面余额	比例（%）	坏账准备
1 年以内	172,242.39	0.45	5,167.27	2,165,626.65	5.00	64,968.80
1 至 2 年				446,825.40	1.03	44,682.53
2 至 3 年				617,728.79	1.43	123,545.76
3 至 5 年	1,901,286.62	4.98	950,643.31	40,097,893.43	92.54	20,048,946.72
5 年以上	36,108,390.00	94.57	36,108,390.00			
合计	38,181,919.01	100.00	37,064,200.58	43,328,074.27	100.00	20,282,143.81

16.2.6 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	金额	年限	占其他应收款总额比例（%）
南京经济技术开发区管理委员会	18,221,082,008.37	1-3 年	87.94
南京新港市政管理有限公司	863,231,461.82	1 年以内	4.17
南京栖霞沿江发展有限公司	372,393,508.30	4 年以上	1.80
南京新港文化旅游发展有限公司	310,290,997.02	1-3 年	1.50
南京兴智科技产业发展有限公司	260,658,481.46	1 年以内	1.26
合 计	20,027,656,456.97		96.67

16 财务报表项目附注（续）

16.3 长期股权投资

16.3.1 长期股权投资情况表

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	977,838,493.21		977,838,493.21	977,838,493.21		977,838,493.21
合计	977,838,493.21		977,838,493.21	977,838,493.21		977,838,493.21

16.3.2 对子公司的投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	期末在被投资单位持股比例（%）	减值准备	本期现金红利
南京高科股份有限公司		308,643,493.21	308,643,493.21		308,643,493.21	34.74		100,000,000.00
南京龙潭物流基地开发有限公司		669,195,000.00	669,195,000.00		669,195,000.00	64.50		
合计		977,838,493.21	977,838,493.21		977,838,493.21			100,000,000.00

众华会计师事务所（特殊普通合伙）审计专用章

16 财务报表项目附注（续）

16.4 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	193,205,320.65	107,336,289.25
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	15,042,383.70	26,217,590.93
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	-187,222.59	-75,670.25
合 计	207,760,481.76	133,478,209.93

南京新港开发总公司

法定代表人：张培东

主管会计工作的负责人：张轶

会计机构负责人：张轶

日期：2021 年 4 月 30 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

江苏中天嘉诚会计师事务所有限公司

注册会计师签章
Stamp of the transferring institute of CPAs

2011年12月8日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

上海众华沪银会计师事务所

注册会计师签章
Stamp of the transferred institute of CPAs

2011年12月8日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

上海众华沪银会计师事务所

注册会计师签章
Stamp of the transferring institute of CPAs

2014年1月14日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

注册会计师签章
Stamp of the transferred institute of CPAs

2014年1月14日

姓名 Full name 周晓琴

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1969-12-21

工作单位 Working unit 江苏中天嘉诚会计师事务所有限公司

身份证号码 Identity card No. 120104196912216329

证书编号 No. of Certificate 320000440069

江苏省注册会计师协会
Authorized by Institute of CPAs

发证日期 Date of issuance 二〇〇八 七 三十

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

周晓琴(320000440009)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

周晓琴(320000440009)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

周晓琴(320000440009)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2010-1-4

2019.1.1

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

补登(310000034748)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

姓名 补登
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1969-12-03
Date of birth 众华会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所
工作单位 无锡
Working unit
身份证号码 220923196912032423
Identity card No.

证书编号 310000034748
No. of certificate
会员所在单位 江苏省注册会计师协会
Associated institute of CPAs
发证日期 2015 年 03 月 31 日
Date of issue

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

补登(310000034748)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

补登(310000034748)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

补登(310000034748)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

统一社会信用代码

91310114084119251J

营业执照

（副本）

证照编号：14000000202102040063

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

名　　称　众华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　陆士敏

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
【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】

成立日期　2013年12月02日

合伙期限　2013年12月02日 至 2043年12月01日

主要经营场所　上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

登记机关

2021 年02 月04 日