

南京江宁国有资产经营集团有限公司
审计报告

苏亚审 [2023] 811 号

审计机构：苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

办公地址：南京市建邺区泰山路 159 号正太中心 A 座 14-16 层

邮 编：210019

传 真：025-83235046

电 话：025-83235002

网 址：www.syjc.com

电子信箱：info@syjc.com

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
报告编码：苏23SYS4LKFQ



苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏 亚 审 [2023] 811 号

审 计 报 告

南京江宁国有资产经营集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了南京江宁国有资产经营集团有限公司（以下简称江宁国资集团）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2022 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及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，公允反映了江宁国资集团 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

江宁国资集团管理层（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，管理层负责评估江宁国资集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算江宁国资集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江宁国资集团的财务报告过程。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括江宁国资集团 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、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，就可能导致对江宁国资集团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江宁国资集团不能持续经营。

(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) 就江宁国资集团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。



中国 南京市

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二三年四月二十七日



合并资产负债表

2022年12月31日

会合01表
单位: 元

编制单位: 南京江中国有资产经营集团有限公司

资产	附注五	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产				流动负债			
货币资金	1	4,220,967,398.11	5,372,885,201.11	短期借款	20	5,098,592,393.88	4,559,422,173.61
交易性金融资产	2	852,429,720.02	756,103,030.05	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据	21	90,000,000.00	308,000,000.00
应收账款	3	5,780,979,880.85	4,969,062,850.51	应付账款	22	366,807,711.65	177,192,003.79
应收款项融资				预收款项	23	164,458,266.54	107,677,729.90
预付款项	4	2,546,740,682.81	2,557,411,627.96	合同负债	24	846,166,096.41	978,104,690.02
其他应收款	5	11,719,145,674.39	11,450,037,675.42	应付职工薪酬	25	20,463,122.51	22,409,911.05
存货	6	30,163,540,596.13	25,203,201,783.83	应交税费	26	23,897,964.08	9,373,663.53
合同资产				其他应付款	27	10,304,467,933.13	9,845,030,949.02
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债	28	7,383,541,810.34	7,245,695,832.19
其他流动资产	7	185,926,978.64	155,675,861.33	其他流动负债	29	4,137,096,779.38	2,312,022,173.14
流动资产合计		55,469,730,931.35	50,464,378,030.21	流动负债合计		28,435,492,077.92	25,564,929,126.25
非流动资产				非流动负债			
债权投资				长期借款	30	9,558,607,655.56	11,052,139,728.84
可供出售金融资产				应付债券	31	8,244,241,429.22	6,694,126,718.40
其他债权投资				其中: 优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				租赁负债	32	75,356,273.18	103,531,351.31
长期股权投资	8	9,880,532,309.25	7,345,045,062.84	长期应付款	33	4,478,129,678.92	1,989,654,760.94
其他权益工具投资	9	1,353,453,688.72	1,308,453,688.72	预计负债			
其他非流动金融资产	10	151,000,000.00	9,000,000.00	递延收益			
投资性房地产	11	5,610,898,900.00	5,645,904,308.20	递延所得税负债	17	874,411,650.16	859,633,615.28
固定资产	12	515,928,728.40	456,070,064.01	其他非流动负债	34	6,240,450.00	6,240,450.00
在建工程	13	2,712,897,561.99	2,028,680,895.71	非流动负债合计		23,236,987,137.04	20,705,326,624.77
生产性生物资产				负债合计		51,672,479,214.96	46,270,255,751.02
油气资产				所有者权益(或股东权益)			
使用权资产	14	96,118,478.60	116,091,514.96	实收资本(或股本)	35	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
无形资产	15	1,153,593,649.15	1,124,520,983.84	其他权益工具	36	1,600,000,000.00	1,100,000,000.00
开发支出				其中: 优先股			
商誉				永续债		1,600,000,000.00	1,100,000,000.00
长期待摊费用	16	84,295,493.24	78,241,906.86	资本公积	37	7,473,923,535.88	6,206,186,046.10
递延所得税资产	17	13,851,587.62	15,364,061.72	减: 库存股			
其他非流动资产	18	728,334,356.96	641,325,893.75	其他综合收益	38	3,625,816,328.18	2,897,242,937.66
非流动资产合计		22,300,904,753.93	18,768,698,380.61	专项储备			
资产总计		77,770,635,685.28	69,233,076,410.82	盈余公积	39	105,959,980.82	86,312,495.76
法定代表人:		主管会计工作负责人:		一般风险准备			
				未分配利润	40	3,701,204,461.42	3,645,542,246.60
				归属于母公司所有者权益合计		18,006,904,306.30	15,435,283,726.12
				少数股东权益		8,091,252,164.02	7,527,536,933.68
				所有者权益合计		26,098,156,470.32	22,962,820,659.80
				负债和所有者权益总计		77,770,635,685.28	69,233,076,410.82
				会计机构负责人:			

印 李蓉
J201153507060

印 李蓉
J201153507060

朱婷



合并利润表

2022年度

编制单位：南京江宁国有资产经营集团有限公司

会合02表

单位：元

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业收入	41	2,244,593,660.55	1,871,503,625.94
减：营业成本	41	1,905,782,036.73	1,674,239,005.57
税金及附加	42	24,673,336.78	13,669,626.88
销售费用			
管理费用	43	389,782,312.24	389,234,404.38
研发费用			
财务费用	44	164,526,504.46	-4,921,028.11
其中：利息费用		230,691,143.96	67,075,681.28
利息收入		68,572,137.03	76,019,797.80
加：其他收益	45	291,218,283.23	153,445,514.64
投资收益（损失以“-”号填列）	46	171,125,567.97	84,217,719.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		156,225,919.21	81,731,238.80
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	47	54,325,501.81	56,454,964.17
信用减值损失（损失以“-”号填列）	48	5,991,453.13	-262,476.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	49	-7,686,485.92	2,992.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		294,803,790.56	93,140,330.86
加：营业外收入	50	9,094,953.36	848,931,706.32
减：营业外支出	51	74,285,648.99	39,008,076.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		229,613,094.93	903,063,961.12
减：所得税费用	52	38,645,219.21	220,042,809.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		190,967,875.72	683,021,151.15
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		190,967,875.72	683,021,151.15
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		165,496,735.83	473,038,988.42
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		25,471,139.89	209,982,162.73
五、其他综合收益的税后净额		728,573,390.52	903,577,197.95
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		728,573,390.52	903,577,197.95
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		728,573,390.52	903,577,197.95
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		728,573,390.52	831,288,936.38
（2）投资性房地产转换确认的其他综合收益			72,288,261.57
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		919,541,266.24	1,586,598,349.10
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		894,070,126.35	1,376,616,186.37
（二）归属于少数股东的综合收益总额		25,471,139.89	209,982,162.73
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印 李蓉
3201153507060

印 李蓉
3201153507060

朱婷



合并现金流量表

2022年度

编制单位：南京江宁国有资产经营集团有限公司

会合03表
单位：元

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,516,407,105.30	3,097,356,990.14
收到的税费返还		16,962,266.93	38,766,691.20
收到其他与经营活动有关的现金	53	4,324,921,517.54	3,809,012,419.20
经营活动现金流入小计		5,858,290,889.77	6,945,136,100.54
购买商品、接受劳务支付的现金		5,577,282,590.28	3,880,062,235.45
支付给职工以及为职工支付的现金		481,982,889.26	528,164,718.27
支付的各项税费		88,402,688.16	34,898,432.80
支付其他与经营活动有关的现金	53	1,167,439,669.48	2,163,662,889.87
经营活动现金流出小计		7,315,107,837.18	6,606,788,276.39
经营活动产生的现金流量净额		-1,456,816,947.41	338,347,824.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		410,218,291.13	332,621,813.23
取得投资收益收到的现金		16,938,358.11	2,486,480.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		38,664,489.71	4,527,419.71
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		465,821,138.95	339,635,713.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		799,493,617.30	182,223,079.45
投资支付的现金		1,104,133,200.00	724,193,123.58
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			342,949,414.53
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,903,626,817.30	1,249,365,617.56
投资活动产生的现金流量净额		-1,437,805,678.35	-909,729,904.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		793,000,000.00	1,163,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		24,304,100,000.00	18,193,250,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,064,630,000.00	390,000,000.00
筹资活动现金流入小计		27,161,730,000.00	19,746,250,000.00
偿还债务支付的现金		19,988,954,304.53	18,054,759,201.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,284,530,388.36	1,708,750,028.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		2,760,239,573.95	645,096,929.18
筹资活动现金流出小计		25,033,724,266.84	20,408,606,158.91
筹资活动产生的现金流量净额		2,128,005,733.16	-662,356,158.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-766,616,892.60	-1,233,738,239.03
加：期初现金及现金等价物余额		4,749,694,291.11	5,983,432,530.14
六、期末现金及现金等价物余额		3,983,077,398.51	4,749,694,291.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印 李蓉

印 李蓉

朱婷



合并所有者权益变动表

2022年度

编制单位：南京江宁国有资产经营集团有限公司

会合04表
单位：元

项目	实收资本（或股本）	本年金额									少数股东权益	所有者权益合计		
		归属于母公司所有者权益			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备				
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,500,000,000.00	1,100,000,000.00		6,206,186,046.10		2,897,242,937.66		86,312,495.76		3,645,542,246.60	7,527,536,933.68	22,962,820,659.80		
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	1,500,000,000.00	1,100,000,000.00		6,206,186,046.10		2,897,242,937.66		86,312,495.76		3,645,542,246.60	7,527,536,933.68	22,962,820,659.80		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		500,000,000.00		1,267,737,489.78		728,573,390.52		19,647,485.06		55,662,214.82	563,715,230.34	3,135,335,810.52		
(一)综合收益总额						728,573,390.52					165,496,735.83	25,471,139.89	919,541,266.24	
(二)所有者投入和减少资本		500,000,000.00		1,267,737,489.78							538,244,090.45	2,305,981,580.23		
1.所有者投入的普通股												500,000,000.00		
2.其他权益工具持有者投入资本		500,000,000.00												
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他			1,267,737,489.78								538,244,090.45	1,805,981,580.23		
(三)利润分配								19,647,485.06		-109,834,521.01		-90,187,035.95		
1.提取盈余公积								19,647,485.06		-19,647,485.06				
2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配											-90,187,035.95	-90,187,035.95		
4.其他														
(四)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结存留存收益														
5.其他综合收益结存留存收益														
6.其他														
(五)专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
四、本年年末余额	1,500,000,000.00	1,600,000,000.00		7,473,923,535.88		3,625,816,328.18		105,959,980.82		3,701,204,461.42	8,091,252,164.02	26,098,156,470.32		

法定代表人：

印 李蓉

3201153507050

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印 李蓉

3201153507050

朱婷



合并所有者权益变动表（续）

2022年度

编制单位：南京江宁国有资产经营集团有限公司

会合04表
单位：元

项目	上年金额									少数股东权益	所有者权益合计			
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备				
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,500,000,000.00				5,265,071,671.16		2,022,644,125.91		63,752,377.68		2,941,040,314.89	6,308,895,206.33	18,101,403,695.97	
加：会计政策变更							-28,978,386.20		5,303,472.80		308,173,801.69	173249896	457,748,784.27	
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	1,500,000,000.00				5,265,071,671.16		1,993,665,739.71		69,055,850.48		3,249,214,116.58	6,482,145,102.31	18,559,152,480.24	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,100,000,000.00		941,114,374.94		903,577,197.95		17,256,645.28	396,328,130.02	1,045,391,831.37	4,403,668,179.56
（一）综合收益总额									903,577,197.95			473,038,988.42	209,982,162.73	1,586,598,349.10
（二）所有者投入和减少资本					1,100,000,000.00		941,114,374.94					835,409,668.64	2,876,524,043.58	
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本					1,100,000,000.00									
3.股份支付计入所有者权益的金额													1,100,000,000.00	
4.其他						941,114,374.94						835,409,668.64	1,776,524,043.58	
（三）利润分配										17,256,645.28		-76,710,858.40		-59,454,213.12
1.提取盈余公积										17,256,645.28		-17,256,645.28		
2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配												-59,454,213.12	-59,454,213.12	
4.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结存留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
四、本年年末余额	1,500,000,000.00		1,100,000,000.00		6,206,186,046.10		2,897,242,937.66		86,312,495.76		3,645,542,246.60	7,527,536,933.68	22,962,820,659.80	

法定代表人：

印 李蓉

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印 李蓉

朱婷



资产负债表

2022年12月31日

编制单位:南京江宁国有资产经营集团有限公司

会企01表
单位:元

资产	附注十二	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益(或股东权益)	附注十二	期末余额	上年年末余额
流动资产:				流动负债:			
货币资金		521,860,830.53	616,822,778.91	短期借款		1,609,883,719.44	1,142,559,173.61
交易性金融资产		176,727,223.00	117,715,610.30	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	1	24,138,000.00	24,438,000.00	应付账款			270,217.82
应收款项融资				预收款项		147,846,422.97	94,322,814.40
预付款项		27,237,250.40	15,354,028.00	合同负债			40,000,000.00
其他应收款	2	11,535,415,033.65	13,272,882,998.71	应付职工薪酬			
存货		2,172,608,968.77	1,588,241,487.66	应交税费		16,337.66	41,294.89
合同资产				其他应付款		6,993,949,686.19	8,600,947,329.56
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		2,564,598,672.22	4,355,010,404.17
其他流动资产				其他流动负债		1,507,321,944.44	508,645,138.89
流动资产合计		14,457,987,306.35	15,635,454,903.58	流动负债合计		12,823,616,782.92	14,741,796,373.34
非流动资产:				非流动负债:			
债权投资				长期借款		407,155,555.56	1,493,755,138.89
可供出售金融资产				应付债券		3,259,224,733.33	1,812,510,444.44
其他债权投资				其中:优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				租赁负债		2,763,279.30	4,349,180.99
长期股权投资	3	14,423,268,240.89	12,230,477,433.09	长期应付款		85,730,487.18	155,640,671.36
其他权益工具投资		231,550,000.00	216,550,000.00	预计负债			
其他非流动金融资产		9,000,000.00	9,000,000.00	递延收益			
投资性房地产		301,430,000.00	299,570,900.00	递延所得税负债		44,847,631.57	29,629,953.39
固定资产		12,985,328.27	13,783,188.45	其他非流动负债		6,240,450.00	6,240,450.00
在建工程		36,362,128.14	43,308,076.79	非流动负债合计		3,805,982,136.94	3,502,126,839.07
生产性生物资产				负债合计		16,629,578,919.86	18,243,922,212.41
油气资产				所有者权益(或股东权益):			
使用权资产		2,681,329.93	3,479,344.79	实收资本(或股本)		1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
无形资产				其他权益工具		1,600,000,000.00	1,100,000,000.00
开发支出				其中:优先股			
商誉				永续债		1,600,000,000.00	1,100,000,000.00
长期待摊费用		1,636,696.56		资本公积		4,765,543,150.08	3,537,145,141.02
递延所得税资产				减:库存股			
其他非流动资产				其他综合收益		3,574,479,397.73	2,825,744,003.64
非流动资产合计		15,018,913,723.79	12,816,168,943.12	专项储备			
				盈余公积		105,959,980.82	86,312,495.76
				一般风险准备			
				未分配利润		1,301,339,581.65	1,158,499,993.87
				所有者权益(或股东权益)合计		12,847,322,110.28	10,207,701,634.29
资产总计		29,476,901,030.14	28,451,623,846.70	负债和所有者权益(或股东权益)总计		29,476,901,030.14	28,451,623,846.70

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

朱婷

印李蓉
3201151507060



利润表

2022年度

编制单位：南京江宁国有资产经营集团有限公司

会企02表
单位：元

项目	附注十二	本期金额	上期金额
一、营业收入	4	54,440,394.78	54,860,805.17
减：营业成本	4	1,206,943.31	
税金及附加		434,085.35	1,954,886.04
销售费用			
管理费用		21,502,492.69	21,005,167.32
研发费用			
财务费用		26,230,573.48	26,346,618.12
其中：利息费用		26,209,174.31	36,218,245.91
利息收入			9,899,415.91
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	5	156,574,003.47	130,121,835.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		156,157,404.65	130,043,955.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		60,870,712.70	53,640,338.24
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		222,511,016.12	189,316,307.27
加：营业外收入		428,123.68	138,054.01
减：营业外支出		11,035,319.60	3,477,823.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		211,903,820.20	185,976,537.40
减：所得税费用		15,428,969.58	13,410,084.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		196,474,850.62	172,566,452.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		196,474,850.62	172,566,452.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		748,735,394.09	832,078,263.93
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		748,735,394.09	832,078,263.93
1.权益法下可转损益的其他综合收益		748,735,394.09	831,288,936.38
2.投资性房地产转换确认的其他综合收益			789,327.55
六、综合收益总额		945,210,244.71	1,004,644,716.77
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印李蓉

印李蓉

朱婷



现金流量表

2022年度

会企03表
单位: 元

编制单位: 南京江宁国有资产经营集团有限公司

项	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		73,812,568.78	130,348,883.86
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		676,139,520.35	313,569,851.54
经营活动现金流入小计		749,952,089.13	443,918,735.40
购买商品、接受劳务支付的现金		542,877,140.84	482,665,676.09
支付给职工以及为职工支付的现金		18,693,915.41	17,189,411.10
支付的各项税费		2,831,314.38	3,802,405.03
支付其他与经营活动有关的现金		31,837,823.04	39,482,991.20
经营活动现金流出小计		596,240,193.67	543,140,483.42
经营活动产生的现金流量净额		153,711,895.46	-99,221,748.02
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			229,000,000.00
取得投资收益收到的现金		916,598.82	77,879.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		916,598.82	229,077,879.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,138,073.44	17,187,403.88
投资支付的现金		65,000,000.00	240,033,323.58
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		66,138,073.44	257,220,727.46
投资活动产生的现金流量净额		-65,221,474.62	-28,142,847.58
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		500,000,000.00	1,100,000,000.00
取得借款收到的现金		7,518,000,000.00	5,471,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		297,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		8,315,000,000.00	6,571,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,534,061,284.18	5,871,298,028.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		628,800,175.04	585,444,171.97
支付其他与筹资活动有关的现金		1,600,000.00	297,000,000.00
筹资活动现金流出小计		8,164,461,459.22	6,753,742,200.61
筹资活动产生的现金流量净额		150,538,540.78	-182,742,200.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		239,028,961.62	-310,106,796.21
加: 期初现金及现金等价物余额		212,831,868.91	522,938,665.12
六、期末现金及现金等价物余额		451,860,830.53	212,831,868.91

法定代表人:

印 李蓉
3201153507050

主管会计工作负责人:

印 李蓉
3201153507050

会计机构负责人:

朱婷



所有者权益变动表

2022年度

编制单位：南京江宁国有资产经营集团有限公司

会企04表
单位：元

项目	实收资本（或股本）	本年金额									
		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,500,000,000.00		1,100,000,000.00		3,537,145,141.02		2,825,744,003.64		86,312,495.76	1,158,499,993.87	10,207,701,634.29
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,500,000,000.00		1,100,000,000.00		3,537,145,141.02		2,825,744,003.64		86,312,495.76	1,158,499,993.87	10,207,701,634.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			500,000,000.00		1,228,398,009.06		748,735,394.09		19,647,485.06	142,839,587.78	2,639,620,475.99
（一）综合收益总额							748,735,394.09			196,474,850.62	945,210,244.71
（二）所有者投入和减少资本			500,000,000.00		1,228,398,009.06					1,728,398,009.06	
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本			500,000,000.00							500,000,000.00	
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他					1,228,398,009.06					1,228,398,009.06	
（三）利润分配									19,647,485.06	-53,635,262.84	-33,987,777.78
1.提取盈余公积									19,647,485.06	-19,647,485.06	
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配										-33,987,777.78	-33,987,777.78
4.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结存留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
四、本年末余额	1,500,000,000.00		1,600,000,000.00		4,765,543,150.08		3,574,479,397.73		105,959,980.82	1,301,339,581.65	12,847,322,110.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印 李蓉

印 李蓉

朱婷



所有者权益变动表 (续)

2022年度

编制单位: 南京江宁国有资产经营集团有限公司

会企04表
单位: 元

项目	实收资本(或股本)	上年金额												
		其他权益工具	优先股	永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	
一、上年年末余额	1,500,000,000.00					2,635,370,246.80		2,022,644,125.91		63,752,377.68		958,458,931.07	7,180,225,681.46	
加: 会计政策变更								-28,978,386.20		5,303,472.80		47,731,255.24	24,056,341.84	
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	1,500,000,000.00					2,635,370,246.80		1,993,665,739.71		69,055,850.48		1,006,190,186.31	7,204,282,023.30	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						1,100,000,000.00		901,774,894.22		832,078,263.93		17,256,645.28	152,309,807.56	3,003,419,610.99
(一)综合收益总额												172,566,452.84	1,004,644,716.77	
(二)所有者投入和减少资本						1,100,000,000.00		901,774,894.22					2,001,774,894.22	
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本						1,100,000,000.00							1,100,000,000.00	
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他								901,774,894.22					901,774,894.22	
(三)利润分配												17,256,645.28	-20,256,645.28	-3,000,000.00
1.提取盈余公积												17,256,645.28	-17,256,645.28	
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配												-3,000,000.00	-3,000,000.00	
4.其他														
(四)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结存留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
(五)专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
四、本年年末余额	1,500,000,000.00		1,100,000,000.00			3,537,145,141.02		2,825,744,003.64		86,312,495.76		1,158,499,993.87	10,207,701,634.29	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

印 李 蓉

印 李 蓉

朱 婷



南京江宁国有资产经营集团有限公司

2022 年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

南京江宁国有资产经营集团有限公司（以下简称公司或本公司）系根据江宁县（现南京市江宁区）人民政府《关于成立江宁县国有资产经营（控股）有限公司的批复》（江宁政复[1997]26号）批准，由江宁县国有资产管理局出资成立的有限责任公司，于1997年7月28日取得南京市江宁区工商行政管理局核发的32010000023153号《企业法人营业执照》。公司注册地：南京市江宁区东山街道上元大街166号；法定代表人：李蓉；注册资本(股本)：人民币150,000.00万元；统一社会信用代码913201152496976086。

主要经营活动：对授权范围内国有资产经营运作，行使国有资产投资主体权利承担增值保值。

总部地址：南京市江宁区宏运大道4666号。

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之1在子公司中的权益”。合并范围的变化情况详见“附注六、合并范围的变更”。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

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

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

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

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

四、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为个别财务报表中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与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1.公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2.合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司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与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3.公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（3）公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（4）公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

（5）公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4.企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

（1）公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

(2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1.公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

2.公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3.公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

五、合并财务报表的编制方法

(一) 统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

(二) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

(三) 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额继续冲减少数股东权益。

(四) 报告期内增减子公司的处理

1.报告期内增加子公司的处理

(1) 报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2.报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

六、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

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

七、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（一）金融工具的分类

1.金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2.金融负债的分类

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

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1.金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

2.金融工具的计量方法

（1）金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，

相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款、应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②以摊余成本计量的金融负债

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

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（五）金融资产和金融负债的抵销

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

- 1.公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2.公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（六）权益工具

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

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

（七）金融工具公允价值的确定方法

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

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

（八）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1.减值准备的确认方法

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

（1）一般处理方法

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

（2）简化处理方法

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

2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

3.单独评估信用风险的应收票据及应收账款

如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏准备并确认预期信用损失。单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

4.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

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

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

组合名称	计提方法
以逾期账龄为基础的预期信用损失组合	对于划分为以逾期账龄为基础的预期信用损失组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他组合	<p>银行承兑汇票组合 商业承兑汇票组合 对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。</p> <p>其他应收款组合 1 合并范围外关联方应收股利 其他应收款组合 2 应收押金、保证金、代垫款、往来款等信用风险组合 其他应收款组合 3 应收合并范围内关联方款项等无风险组合 对于划分为组合1和组合2的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算信用减值损失。</p> <p>对于划分为组合3的其他应收款，不计提信用减值损失。</p>

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

八、存货

(一) 存货的分类

公司存货分为原材料、低值易耗品、开发成本、库存商品、工程施工等。

(二) 发出存货的计价方法

发出材料采用先进先出法核算，发出库存商品采用先进先出法核算。

(三) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1.存货可变现净值的确定依据

- (1) 库存商品(产成品)和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值。
- (2) 需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值。
- (3) 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算;公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。
- (4) 为生产而持有的材料等,用其生产的产成品的可变现净值高于成本的,该材料仍然按照成本计量;材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的,该材料按照可变现净值计量。

2.存货跌价准备的计提方法

- (1) 公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。
- (2) 对于数量繁多、单价较低的存货,公司按照存货类别计提存货跌价准备。
- (3) 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

(四) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制,并定期进行实地盘点。

(五) 周转材料的摊销方法

1.低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法或分次摊销法或五五摊销法进行摊销。

2.包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法或分次摊销法或五五摊销法进行摊销。

九、持有待售及终止经营

(一) 持有待售

1.持有待售的非流动资产、处置组的范围

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时,将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组,是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产,以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

2.持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;
- (2) 出售极可能发生,即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将

在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，需已经获得批准。

3.持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（二）终止经营

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1.该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2.该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3.该组成部分是专为转售而取得的子公司。

十、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1.企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之四同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2.除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

（1）通过支付现金取得的长期股权投资，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）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金

等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有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情况下，公司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；不满足上述条件的，公司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。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1.采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2.采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

（2）采用权益法核算的长期股权投资，对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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初始投资成本。

（3）取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围

的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1.确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指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。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2.确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十一、投资性房地产

（一）投资性房地产的范围

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的、能够单独计量和出售的房地产。公司的投资性房地产包括已出租的建筑物、已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权。

（二）投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1.与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；
- 2.该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

（三）采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产

1.选用公允价值模式进行后续计量的依据

对有确凿证据表明公允价值能够持续可靠取得的投资性房地产，公司采用公允价值模式进行后续计量。

同时满足下列条件的，公司才能采用公允价值模式计量的投资性房地产：

- (1) 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场;
- (2) 公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

2. 投资性房地产的公允价值的确定

(1) 在能够取得同类或类似房地产现行市场价格的情况下，公司参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格（市场公开报价）确定投资性房地产的公允价值。

(2) 在无法取得同类或类似房地产现行市场价格的情况下，公司参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，或者根据预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值合理估计投资性房地产的公允价值。

同类或类似的建筑物，是指所处地理位置和地理环境相同、性质相同、结构类型相同或相近、新旧程度相同或相近，可使用状况相同或相近的建筑物；同类或类似的土地使用权，是指同一位置区域、所处地理环境相同或相近、可使用状况相同或相近的土地。

对采用公允价值模式计量的投资性房地产，公司不计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

十二、固定资产

(一) 固定资产的确认条件

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

- 1.与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
- 2.该固定资产的成本能够可靠地计量。

(二) 固定资产折旧

- 1.除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。
- 2.公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	5	2.375-4.75
运输设备	5-10	5	9.50-19.00
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
办公及电子设备	3-5	5	19.00-31.67

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚

可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

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

4.符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

十三、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

十四、借款费用

（一）借款费用的范围

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

（二）借款费用的确认原则

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

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

（三）借款费用资本化期间的确定

1.借款费用开始资本化时点的确定

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

2.借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停

借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3.借款费用停止资本化时点的确定

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

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

（四）借款费用资本化金额的确定

1.借款利息资本化金额的确定

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

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

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

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

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

2.借款辅助费用资本化金额的确定

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

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

十五、使用权资产

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法计入相关资产成本或当期损益。

（一）初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（二）后续计量

1.计量基础

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

2.使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的次月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线法对使用权资产计提折旧。如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

十六、无形资产

（一）无形资产的初始计量

1.外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2.自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

（二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1.使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	40	0	2.5
专利权	50	0	2.0
非专利技术	2-5	0	20-50

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2.使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

1.来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2.合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3.按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1.研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

2.开发阶段

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 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.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 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。

（六）土地使用权的处理

- 1.公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。
- 2.公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。
- 3.外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十七、长期资产减值

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

公司对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，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十八、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十九、合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

二十、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

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

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

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

（二）离职后福利——设定提存计划

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

（三）辞退福利

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

1.企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

2.企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

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

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

二十一、租赁负债

（一）初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1.租赁付款额

租赁付款额，是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2.折现率

计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率。因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

（二）后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债的账面价值，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

- 1.实质固定付款额发生变动；
- 2.担保余值预计的应付金额发生变动；
- 3.用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 4.购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化；

在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

二十二、预计负债

（一）预计负债的确认原则

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

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

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

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

2.在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

二十三、收入

（一）收入确认原则和计量方法

1.收入的确认

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

2.收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

（二）具体的收入确认政策

1.工程建设收入的确认原则

公司项目建设收入的确认按照成本加成法，项目建设每年度按照完工项目的成本加成，与委托方结算，经委托方确认后，确认收入。

2.提供劳务收入的确认原则

公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入。其中，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

3.租赁收入的确认原则

公司租金收入同时满足下列条件的，确认租赁收入：一是相关的经济利益预计将流入企业；二是收入的金额能够可靠地计量。对于一次收到多年租金的，在租赁期内各个期间按照直线法确认收入的实现。

二十四、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- 1.公司能够满足政府补助所附条件；
- 2.公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1.政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2.政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1.与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。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。

2.与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，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。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.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，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4.与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5.已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十五、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

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

2.递延所得税资产的确认依据

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

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

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

3.递延所得税负债的确认依据

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

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

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

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

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

4.公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十六、租赁（出租人的会计处理）

（一）经营租赁的会计处理方法

公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。在租赁期内各个期间,公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。对于经营租赁资产中的固定资产,公司采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的,公司自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（二）融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日,公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各期间,公司按照固定的周期性利率计算并确认利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额,如与资产的未来绩效或使用情况挂钩,在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

二十七、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	5%
房产税（出租房产）	房租收入	12%

税种	计税依据	税率
房产税（自用房产）	房产原值扣除一定比例的价值	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

二、其他说明

其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1.货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	502,905.58	353,754.56
银行存款	3,981,561,668.48	4,749,244,310.92
其他货币资金	238,902,824.45	623,287,135.63
合计	4,220,967,398.51	5,372,885,201.11

[注] 其他货币资金年末余额中银票保证金167,890,000.00元、其他保证金70,000,000.00元、证券账户余额1,012,824.45元。

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		
其中：权益工具投资	852,429,720.02	596,103,030.05
理财产品		160,000,000.00
合计	852,429,720.02	756,103,030.05

3.应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	1,923,317,524.46	2,027,973,055.45
1~2年	1,660,379,823.37	1,574,040,696.59
2~3年	1,553,251,765.68	1,342,846,814.99
3~4年	623,055,048.86	3,092,748.09
4~5年	886,432.03	3,215,984.40
5年以上	84,311,385.70	84,307,885.30
小计	5,845,201,980.10	5,035,477,184.82
减：坏账准备	64,222,099.25	66,414,334.31
合计	5,780,979,880.85	4,969,062,850.51

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
单项计提坏账准备的应收账款	84,997,460.03	1.45	60,028,028.00	70.62	24,969,432.03		
按组合计提坏账准备的应收账款	5,760,204,520.07	98.55	4,194,071.25	0.07	5,756,010,448.82		
其中：以逾期账龄为基础的预期信用损失组合	100,793,863.95	1.72	4,194,071.25	4.16	96,599,792.70		
其他组合	5,659,410,656.12	96.82			5,659,410,656.12		
合计	5,845,201,980.10	100.00	64,222,099.25	1.10	5,780,979,880.85		

(续表)

类别	期初余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
单项计提坏账准备的应收账款	84,166,028.00	1.67	60,028,028.00	71.32	24,138,000.00		
按组合计提坏账准备的应收账款	4,951,311,156.82	98.33	6,386,306.31	0.13	4,944,924,850.51		
其中：以逾期账龄为基础的预期信用损失组合	93,462,046.32	1.86	6,386,306.31	6.83	87,075,740.01		
其他组合	4,857,849,110.50	96.47			4,857,849,110.50		
合计	5,035,477,184.82	100.00	66,414,334.31	1.32	4,969,062,850.51		

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	84,405,430.28	1,723,174.59	2.04	60,493,320.91	1,209,866.42	2.00
逾期 1 年以内	10,281,808.77	1,028,180.88	10.00	24,825,626.42	2,482,562.64	10.00
逾期 1-2 年	4,940,718.00	988,143.60	20.00	1,696,009.60	339,201.92	20.00
逾期 2-3 年	969,049.60	290,714.88	30.00	3,092,748.09	927,824.43	30.00
逾期 3 年以上	196,857.30	163,857.30	83.24	3,354,341.30	1,426,850.90	42.54
合计	100,793,863.95	4,194,071.25	4.16	93,462,046.32	6,386,306.31	6.83

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	66,414,334.31	149,126.16	2,341,361.22		64,222,099.25

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	欠款金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
南京江宁高新技术产业开发区管理委员会	5,611,276,133.07	1年以内 1,799,727,913.60 元; 1-2年 1,650,098,014.60 元; 2-3年 1,547,839,165.08 元; 3-4年 613,611,039.79 元	96.00
南京同曦房地产开发有限公司	84,166,028.00	5年以上	1.44
南京江宁高新技术创业服务中心	27,834,485.76	1年以内	0.48
南京百联生物医药企业孵化器管理有限公司	12,269,359.89	1年以内	0.21
南京市江宁区交通运输局	10,648,350.00	1年以内	0.18
合计	5,746,194,356.72		98.31

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	846,892,481.46	33.25	764,256,014.74	29.88
1~2年	275,986,281.71	10.84	341,662,215.75	13.36
2~3年	214,735,186.69	8.43	161,264,660.15	6.31
3年以上	1,209,126,732.95	47.48	1,290,228,737.32	50.45
合计	2,546,740,682.81	100.00	2,557,411,627.96	100.00

(2) 账龄超过1年的重要预付款项

单位名称	期末余额	未及时结算原因
南京市国土资源局江宁分局	205,267,862.00	未到结算期
江苏省电力公司南京供电公司	119,843,552.16	项目未完工
江宁区人民政府淳化街道办事处财政所	115,802,104.38	项目未完工
江宁电力实业总公司-苏源物资	101,990,156.94	项目未完工
南京江宁城市建设集团有限公司	68,450,313.84	项目未完工
合计	611,353,989.32	/

(3) 期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
江宁区人民政府淳化街道办事处财政所	476,477,219.69	18.71
南京市国土资源局江宁分局	205,267,862.00	8.06
江苏省电力公司南京供电公司	119,843,552.16	4.71

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
江宁电力实业总公司-苏源物资	101,990,156.94	4.00
南京市规划和自然资源局江宁分局	95,945,186.50	3.77
合计	999,523,977.29	39.25

5.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,719,145,674.39	11,450,037,675.42
合计	11,719,145,674.39	11,450,037,675.42

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	1,471,493,230.64	1,795,119,371.07
1~2年	1,622,576,936.77	2,240,526,824.31
2~3年	1,698,890,489.86	806,733,978.37
3~4年	523,904,968.96	1,931,335,295.24
4~5年	1,844,864,298.23	861,035,022.17
5年以上	4,611,426,451.91	3,873,097,104.31
小计	11,773,156,376.37	11,507,847,595.47
减: 坏账准备	54,010,701.98	57,809,920.05
合计	11,719,145,674.39	11,450,037,675.42

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		46,082,085.54	11,727,834.51	57,809,920.05
本期计提	183,832.65	1,328.00		185,160.65
本期转回		3,984,378.72		3,984,378.72
本期核销				
期末余额	183,832.65	42,099,034.82	11,727,834.51	54,010,701.98

③坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并变动	
其他应收款 坏账准备	57,809,920.05	185,160.65	3,984,378.72			54,010,701.98

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
南京江宁高新技术产业开发区管理委员会	4,421,745,581.93	1年以内 1,220,653,902.21 元; 1-2年 543,302,248.19 元; 2-3年 1,294,436,302.35 元; 3-4年 25,369,964.64 元; 4-5年 767,346,809.62 元; 5年以上 570,636,354.92 元	37.56
江宁区财政局	3,068,848,400.77	1年以内 4,089,848.34 元; 1-2年 95,838,839.53 元; 2-3年 228,935,974.07 元; 3年以上 2,739,983,738.83 元	26.07
南京联动建设发展有限公司	1,672,507,870.22	1-2年 220,000,000.00 元; 2-3年 26,230,379.59 元; 3-4年 253,630,000.00 元; 4-5年 527,268,243.18 元; 5年以上 645,379,247.45 元;	14.21
南京江宁科学园财政分局	447,256,158.82	1年以内 43,122,300.00 元; 1-2年 54,422,000.00 元; 2-3年 73,377,900.00 元; 3-4年 797,886.14 元; 4-5年 275,536,072.68 元;	3.80
江宁区人民政府淳化街道办事处 财政所	255,000,000.00	4-5年 160,000,000.00 元; 5年以上 95,000,000.00 元	2.17
合计	9,865,358,011.74		83.80

6.存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,872,105.20		7,872,105.20	7,872,105.20		7,872,105.20
低值易耗品	38,815.37		38,815.37	38,815.37		38,815.37
开发成本	30,139,031,790.72		30,139,031,790.72	25,178,578,047.92		25,178,578,047.92
库存商品	620,554.87		620,554.87	592,085.37		592,085.37
工程施工	15,977,329.97		15,977,329.97	16,120,729.97		16,120,729.97
合计	30,163,540,596.13		30,163,540,596.13	25,203,201,783.83		25,203,201,783.83

7.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交及待抵扣税金	185,926,978.64	155,675,861.33

8.长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备
		本期增加	本期减少	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业:											
南京江宁开发区谷里产业园区开发有限公司	27,207,389.86			-65,111.56						27,142,278.30	
南京江宁高新区东部产业区开发有限公司	18,219,548.57			-988,907.24						17,230,641.33	
南京滨江投资发展有限公司	5,121,530,047.28			131,376,167.56	663,222,904.73	-98,890,957.17				5,817,238,162.40	
南京江南循环经济投资发展有限公司	15,278,274.24			53,464.11						15,331,738.35	
南京未来科技城经济发展有限公司	977,516,827.93			2,559,479.44		-19,618,899.89				960,457,407.48	
南京世茂星空投资有限公司	69,967,551.69			2,731,361.69						72,698,913.38	
南京金科知识产权服务有限公司	249,595.62		247,688.88	-1,906.74						-0.00	
南京安科置业有限公司	141,103,860.76			-11,967,374.85						129,136,485.91	
南京江宁环境卫生集团有限公司	72,651,687.11			13,061,178.34						85,712,865.45	
南京金光方山投资基金企业(有限合伙)	67,296,433.90		67,296,433.90								
南京森林音悦谷运营管理有限公司	802,313.93			-141,916.96						660,396.97	
江苏谷丰创业投资有限公司	25,641,167.37			-108,409.18						25,532,758.19	
南京谷里农业发展有限公司	989,913.20			97,947.06						1,087,860.26	
南京联动建设发展有限公司	609,318,812.80			23,923.42						609,342,736.22	
南京金宁天瑞置业投资有限公司	27,236,700.00			2,295,000.00						29,531,700.00	
南京锋扬创业投资合伙企业(有限合伙)	170,034,938.58	28,562,434.24		-5,921,288.22	-66,463,587.41					126,212,497.19	
南京方山教育投资管理有限公司[注 1]											

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备
		本期增加	本期减少	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		
南京宁慧幸福养老服务有限公司[注 2]											
南京慧宁新能源有限公司[注 3]											
南京市科技创新投资有限责任公司		1,346,907,866.12		23,222,312.34	85,512,489.36					1,455,642,667.82	
南京江宁高新区天印健康开发有限公司		507,573,200.00								507,573,200.00	
合计	7,345,045,062.84	1,883,043,500.36	67,544,122.78	156,225,919.21	682,271,806.68	-118,509,857.06				9,880,532,309.25	

[注1]: 南京方山教育投资管理有限公司成立于2016年4月27日, 注册资本5,000.00万元, 根据公司章程持股比例为25.00%, 按实际出资比例31.25%分红, 在清算时分享剩余财产。经损益调整后长期股权投资的账面价值减记至零以后, 继续冲减应收款项确认的投资损失为47,245,114.70元。

[注2]: 南京宁慧幸福养老服务有限公司为本公司子公司南京国宇资产管理有限公司的联营企业, 南京国宇资产管理有限公司实际出资49万元, 持股比例49%, 按照权益法核算, 截至本期末其净资产已小于0, 故南京国宇资产管理有限公司将对南京慧宁新能源有限公司的长期股权投资价值减记至0。

[注3]: 南京慧宁新能源有限公司为本公司子公司南京国宇资产管理有限公司的联营企业, 南京国宇资产管理有限公司实际出资60万元, 持股比例30%, 按照权益法核算, 截至本期末其净资产已小于0, 故南京国宇资产管理有限公司将对南京慧宁新能源有限公司的长期股权投资价值减记至0。

9.其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
南京新苏热电有限公司	9,500,000.00	9,500,000.00
南京江宁滨江市政工程有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
南京锦泽资产经营管理有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
南京江宁建设发展有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
南京牛首山文化旅游集团有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00
南京江宁宾馆有限责任公司	3,050,000.00	3,050,000.00
南京江宁大学城高校产业有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
江苏软件园科技发展有限公司	25,128,688.72	25,128,688.72
南京江宁旅游产业集团有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00
南京方山医院投资管理有限公司	152,500,000.00	152,500,000.00
江苏园博园建设开发有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00
南京天达新能源有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
南京中交城市开发有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
中交（江宁）基础设施私募投资基金	155,000,000.00	155,000,000.00
南京兴拓投资有限公司	480,000,000.00	480,000,000.00
南京光明乳品有限公司	750,000.00	750,000.00
南京空港汽车出租有限公司	325,000.00	325,000.00
南京宁保视频科技开发有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
南京宁辅人力资源服务有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
南京宁盾停车管理服务有限公司	200,000.00	200,000.00
南京中新人力资源管理有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
南京中迅物业管理有限公司	500,000.00	500,000.00
南京江宁人才集团有限公司	45,000,000.00	
合计	1,353,453,688.72	1,308,453,688.72

注：以上权益工具投资是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司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，成本代表了对公允价值的最佳估计。

10.其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
南京吉山智慧股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,500,000.00	4,500,000.00
南京吉山智慧贰号产业投资合伙企业（有限合伙）	4,500,000.00	4,500,000.00
南京国唐数字经济创业投资合伙企业（有限合伙）	19,000,000.00	

项目	期末余额	期初余额
南京兰茂创业投资合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	
南京国唐数字经济创业投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	
南京至临尔尚创业投资合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	
南京隽弘天印股权投资合伙企业（有限合伙）	60,000,000.00	
南京华泰洋河股权投资母基金（有限合伙）	2,000,000.00	
合计	151,000,000.00	9,000,000.00

11.投资性房地产

采用公允价值模式计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、期初余额	5,432,133,608.20	213,770,700.00	5,645,904,308.20
二、本期变动			
加：外购\划拨			
存货\固定资产\在建工程转入			
减：处置	67,503,066.76		67,503,066.76
加：公允价值变动	43,662,358.56	-11,164,700.00	32,497,658.56
三、期末余额	5,408,292,900.00	202,606,000.00	5,610,898,900.00

12.固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	569,618,069.62	77,423,997.69	40,055,602.91	75,070,361.77	762,168,031.99
2.本期增加金额	114,525,867.49	1,524,159.30	408,424.25	3,164,414.67	119,622,865.71
(1)购置	86,065,367.75	1,524,159.30	408,424.25	3,164,414.67	91,162,365.97
(2)在建工程转入	28,460,499.74				28,460,499.74
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额			140,550.00	16,421,546.74	16,562,096.74
(1)处置或报废			140,550.00	16,421,546.74	16,562,096.74
(2)企业合并减少					
4.期末余额	684,143,937.11	78,948,156.99	40,323,477.16	61,813,229.70	865,228,800.96
二、累计折旧					
1.期初余额	185,021,976.95	50,833,900.68	26,270,473.70	43,971,616.65	306,097,967.98
2.本期增加金额	24,331,007.26	7,021,598.90	5,206,948.54	13,501,074.23	50,060,628.93
(1)计提	24,331,007.26	7,021,598.90	5,206,948.54	13,501,074.23	50,060,628.93

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
(2)企业合并增加					
3.本期减少金额			140,550.00	6,717,974.35	6,858,524.35
(1)处置或报废			140,550.00	6,717,974.35	6,858,524.35
(2)企业合并减少					
4.期末余额	209,352,984.21	57,855,499.58	31,336,872.24	50,754,716.53	349,300,072.56
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	474,790,952.90	21,092,657.41	8,986,604.92	11,058,513.17	515,928,728.40
2.期初账面价值	384,596,092.67	26,590,097.01	13,785,129.21	31,098,745.12	456,070,064.01

13.在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
台湾创业园区	1,172,932,372.16		1,172,932,372.16	989,972,684.51		989,972,684.51
方山地质公园	26,022,365.41		26,022,365.41	27,949,198.40		27,949,198.40
竹山南路交通配套设施	3,700,980.27		3,700,980.27	3,460,176.48		3,460,176.48
杨柳湖景区改造	317,700,546.79		317,700,546.79	275,535,833.82		275,535,833.82
复建房建设	71,022,276.08		71,022,276.08	65,527,798.95		65,527,798.95
方山标厂厂房、危化品库	51,916,897.68		51,916,897.68	26,431,203.67		26,431,203.67
科教创新园工程	962,817,112.95		962,817,112.95	570,869,903.62		570,869,903.62
其他	106,785,010.65		106,785,010.65	68,934,096.26		68,934,096.26
合计	2,712,897,561.99		2,712,897,561.99	2,028,680,895.71		2,028,680,895.71

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
台湾创业园区	989,972,684.51	182,959,687.65			1,172,932,372.16
方山地质公园	27,949,198.40	5,140,191.95		7,067,024.94	26,022,365.41
杨柳湖景区改造	275,535,833.82	48,095,758.01		5,931,045.04	317,700,546.79
复建房建设	65,527,798.95	5,494,477.13			71,022,276.08
方山标厂厂房、危化品库	26,431,203.67	25,485,694.01			51,916,897.68
科教创新园工程	570,869,903.62	391,947,209.33			962,817,112.95
合计	1,956,286,622.97	659,123,018.08		12,998,069.98	2,602,411,571.07

14. 使用权资产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值:	
1.期初余额	145,726,303.82
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	327,186.09
4.期末余额	145,399,117.73
二、累计折旧	
1.期初余额	29,634,788.86
2.本期增加金额	19,645,850.27
计提	19,645,850.27
3.本期减少金额	
4.期末余额	49,280,639.13
三、账面价值	
1.期末账面价值	96,118,478.60
2.期初账面价值	116,091,514.96

15. 无形资产

项目	土地使用权	非专利技术	专利权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	1,325,873,151.49	2,907,530.01	68,671,000.00	1,397,451,681.50
2.本期增加金额	66,905,685.81	689,000.17		67,594,685.98
(1)购置	66,905,685.81	689,000.17		67,594,685.98
(2)在建工程转入				
3.本期减少金额				
4.期末余额	1,392,778,837.30	3,596,530.18	68,671,000.00	1,465,046,367.48
二、累计摊销				
1.期初余额	257,353,092.47	2,644,566.48	12,933,038.71	272,930,697.66
2.本期增加金额	36,592,569.59	556,031.04	1,373,420.04	38,522,020.67
(1)计提	36,592,569.59	556,031.04	1,373,420.04	38,522,020.67
3.本期减少金额				
4.期末余额	293,945,662.06	3,200,597.52	14,306,458.75	311,452,718.33
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,098,833,175.24	395,932.66	54,364,541.25	1,153,593,649.15
2.期初账面价值	1,068,520,059.02	262,963.53	55,737,961.29	1,124,520,983.84

16.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
开办费	8,959,308.28		4,429,084.89		4,530,223.39
装修工程	44,252,980.53	12,291,220.36	12,584,680.12		43,959,520.77
零星工程	25,029,618.05	13,588,845.59	2,812,714.56		35,805,749.08
合计	78,241,906.86	25,880,065.95	19,826,479.57		84,295,493.24

17.递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	46,667,365.47	11,666,841.37	52,717,261.90	13,179,315.47
交易性金融资产公允价值变动	8,738,985.00	2,184,746.25	8,738,985.00	2,184,746.25
合计	55,406,350.47	13,851,587.62	61,456,246.90	15,364,061.72

(2) 递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并所支付的对价低于被合并方的公允价值	789,990,765.04	197,497,691.26	789,990,765.04	197,497,691.26
长期股权投资其他综合收益变动影响额			66,463,587.41	16,615,896.85
交易性金融资产公允价值变动	132,540,599.20	33,135,149.80	73,528,986.50	18,382,246.62
投资性房地产公允价值变动	2,575,115,236.37	643,778,809.10	2,508,551,122.18	627,137,780.55
合计	3,497,646,600.61	874,411,650.16	3,438,534,461.13	859,633,615.28

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	71,565,435.76	71,506,992.46
可抵扣亏损	149,409,337.74	160,575,122.91
合计	220,974,773.50	232,082,115.37

18.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付土地工程款	164,796,172.16	61,213,056.41
管道	563,538,184.80	580,112,837.34
合计	728,334,356.96	641,325,893.75

19.资产减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	124,224,254.36	334,286.81	6,325,739.94		118,232,801.23

20.短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		49,000,000.00
保证借款	4,735,420,000.00	4,148,500,000.00
信用借款	360,000,000.00	360,000,000.00
小计	5,095,420,000.00	4,557,500,000.00
应计利息	3,172,393.88	1,922,173.61
合计	5,098,592,393.88	4,559,422,173.61

21.应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	50,000,000.00	188,000,000.00
商业承兑汇票	40,000,000.00	120,000,000.00
合计	90,000,000.00	308,000,000.00

22.应付账款

项目	期末余额	期初余额
工程款	356,675,679.27	171,384,611.41
物业服务费	10,132,032.38	5,807,392.38
合计	366,807,711.65	177,192,003.79

账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京江宁大学城高校产业有限公司	13,143,372.00	项目未完工
南京华越电力实业有限公司	7,922,139.80	项目未完工
南京合众冷气设备工程有限公司	7,658,272.40	项目未完工
镇江市锦华古典园林建筑有限公司	4,236,742.23	项目未完工
江宁区淳化街道成山社区居委会	2,230,758.58	项目未完工
合计	35,191,285.01	/

23.预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收租赁费	16,611,843.57	13,354,915.50

项目	期末余额	期初余额
预收担保费	147,846,422.97	94,322,814.40
合计	164,458,266.54	107,677,729.90

24.合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	21,269,925.70	33,158,742.42
预收商品款	116,502,526.71	135,945,947.60
预收征地款	708,393,644.00	809,000,000.00
合计	846,166,096.41	978,104,690.02

25.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	22,409,911.05	428,581,626.67	430,528,415.21	20,463,122.51
二、离职后福利—设定提存计划		51,076,317.20	51,076,317.20	
三、辞退福利		442,336.00	442,336.00	
合计	22,409,911.05	480,100,279.87	482,047,068.41	20,463,122.51

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	21,367,308.00	352,218,010.74	353,952,577.74	19,632,741.00
二、职工福利费		21,463,703.91	21,344,603.21	119,100.70
三、社会保险费	30,938.64	27,710,667.00	27,741,605.64	
其中：1.医疗保险费	30,938.64	24,145,720.75	24,176,659.39	
2.工伤保险费		1,212,549.51	1,212,549.51	
3.生育保险费		2,352,396.74	2,352,396.74	
四、住房公积金	355,790.00	25,244,336.43	25,600,126.43	
五、工会经费和职工教育经费	655,874.41	1,944,908.59	1,889,502.19	711,280.81
合计	22,409,911.05	428,581,626.67	430,528,415.21	20,463,122.51

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险费		49,585,957.71	49,585,957.71	
2.失业保险费		1,490,359.49	1,490,359.49	
合计		51,076,317.20	51,076,317.20	

26.应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	3,375,220.68	1,571,600.24
增值税	9,531,032.90	1,090,489.17
土地使用税	1,250,765.49	1,388,470.56
房产税	8,064,631.80	3,456,014.47
城市维护建设税	213,289.04	498,905.04
教育费附加	137,345.07	341,211.87
代扣代缴个人所得税	130,349.38	66,170.23
印花税	922,476.22	872,848.57
其他	272,853.50	87,953.38
合计	23,897,964.08	9,373,663.53

27.其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	10,304,467,933.13	9,845,030,949.02
合计	10,304,467,933.13	9,845,030,949.02

(2) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	9,960,822,277.42	9,782,429,421.87
保证金及押金	303,995,899.74	32,543,089.38
代收代付款	39,649,755.97	30,058,437.77
合计	10,304,467,933.13	9,845,030,949.02

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京市江宁区土地收购储备中心	3,552,858,850.40	未到期
南京兴拓投资有限公司	1,895,488,020.00	未到期
南京市江宁区财政局	776,400,000.00	未到期
南京江宁经济技术开发集团有限公司	511,168,991.05	未到期

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京未来科技城经济发展有限公司	300,000,000.00	未到期
合计	7,035,915,861.45	

28.一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	3,612,310,000.00	3,750,490,500.00
一年内到期的应付债券	2,000,000,000.00	3,200,000,000.00
一年内到期的长期应付款	1,702,173,310.98	195,061,300.00
一年内到期的租赁负债	17,067,320.36	15,794,535.01
小计	7,331,550,631.34	7,161,346,335.01
应计利息	51,991,179.00	84,349,497.18
合计	7,383,541,810.34	7,245,695,832.19

29.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,742,465.08	1,908,486.31
短期融资债券	4,080,000,000.00	2,280,000,000.00
应计利息	55,354,314.30	30,113,686.83
合计	4,137,096,779.38	2,312,022,173.14

30.长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	288,400,000.00	450,300,000.00
抵押借款	1,913,500,000.00	1,344,550,000.00
保证借款	7,349,552,100.00	9,239,946,400.00
小计	9,551,452,100.00	11,034,796,400.00
应计利息	7,155,555.56	17,343,328.84
合计	9,558,607,655.56	11,052,139,728.84

31.应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
20江宁国资PPN001		1,000,000,000.00
20江宁科学PPN001		300,000,000.00
20江宁科学PPN002		300,000,000.00
20苏江宁科学园ZR001	648,000,000.00	648,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
21江宁国资 PPN001	400,000,000.00	400,000,000.00
21江宁国资 ZR002		400,000,000.00
21江宁科学 PPN001	700,000,000.00	700,000,000.00
21江宁科学 PPN002	800,000,000.00	800,000,000.00
21江宁科学 MTN001	600,000,000.00	600,000,000.00
21江宁科学 MTN002	500,000,000.00	500,000,000.00
21江宁科学 MTN003	400,000,000.00	400,000,000.00
21江宁科学 PP003	500,000,000.00	500,000,000.00
22江宁 01 代码 196156	600,000,000.00	
22江宁 02 代码 194383	500,000,000.00	
22江宁 03 代码 182380	300,000,000.00	
22江宁 05 代码 182581	500,000,000.00	
22江宁 06 代码 182886	400,000,000.00	
22江宁国资 PPN001	510,000,000.00	
22江宁科学 MTN001	500,000,000.00	
22江宁科学 MTN002	200,000,000.00	
小计	8,058,000,000.00	6,548,000,000.00
应计利息	186,241,429.22	146,126,718.40
合计	8,244,241,429.22	6,694,126,718.40

(2) 应付债券的增减变动 (不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	本期减少	期末余额
20江宁国资 PPN001	100.00	2020-10-29	3年	10亿	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	
20江宁科学 PPN001	100.00	2020-3-24	3年	3亿	300,000,000.00		300,000,000.00	
20江宁科学 PPN002	100.00	2020-5-25	3年	3亿	300,000,000.00		300,000,000.00	
20苏江宁科学园 ZR001	/	2020-11-5	5年	6.48亿元	648,000,000.00			648,000,000.00
21江宁国资 PPN001	100.00	2021-9-16	3年	4亿	400,000,000.00			400,000,000.00
21江宁国资 ZR002	/	2021-12-24	2年	4亿	400,000,000.00		400,000,000.00	
21江宁科学 PPN001	100.00	2021-1-7	3年	7亿	700,000,000.00			700,000,000.00
21江宁科学 PPN002	100.00	2021-1-29	3年	8亿	800,000,000.00			800,000,000.00
21江宁科学 MTN001	100.00	2021-4-28	3年	6亿	600,000,000.00			600,000,000.00
21江宁科学 MTN002	100.00	2021-4-22	3年	5亿	500,000,000.00			500,000,000.00
21江宁科学 MTN003	100.00	2021-6-28	3年	4亿	400,000,000.00			400,000,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	本期减少	期末余额
21 江宁科学 PP003	100.00	2021-12-3	3 年	5 亿	500,000,000.00			500,000,000.00
22 江宁 01 代码 196156	100.00	2022-1-14	5 年	6 亿		600,000,000.00		600,000,000.00
22 江宁 02 代码 194383	100.00	2022-4-25	5 年	5 亿		500,000,000.00		500,000,000.00
22 江宁 03 代码 182380	100.00	2022-8-5	5 年	3 亿		300,000,000.00		300,000,000.00
22 江宁 05 代码 182581	100.00	2022-9-9	5 年	5 亿		500,000,000.00		500,000,000.00
22 江宁 06 代码 182886	100.00	2022-10-14	5 年	4 亿		400,000,000.00		400,000,000.00
22 江宁国资 PPN001	100.00	2022-12-2	3 年	5.1 亿		510,000,000.00		510,000,000.00
22 江宁科学 MTN001	100.00	2022-2-18	3 年	5 亿		500,000,000.00		500,000,000.00
22 江宁科学 MTN002	100.00	2022-3-25	3 年	2 亿		200,000,000.00		200,000,000.00
合计	/	/	/		6,548,000,000.00	3,510,000,000.00	2,000,000,000.00	8,058,000,000.00

32.租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	90,664,740.65	123,981,743.20
未确认融资费用	-15,308,467.47	-20,450,391.89
合计	75,356,273.18	103,531,351.31

33.长期应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	4,327,822,218.91	1,841,648,292.92
专项应付款	150,307,460.01	148,006,468.02
合计	4,478,129,678.92	1,989,654,760.94

(2) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
南京市江宁区保障房建设发展有限公司	525,000,000.00	570,000,000.00
信托及融资租赁借款	3,802,822,218.91	1,271,648,292.92
合计	4,327,822,218.91	1,841,648,292.92

(3) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
台创园政府补助	19,288,866.52	2,874,100.00	23,250.00	22,139,716.52
台创园拆迁款	25,558,641.04			25,558,641.04
湖熟农业补助款	62,344,457.17		3,667,321.01	58,677,136.16

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
新城征迁款	17,012,199.25			17,012,199.25
棚户区改造专项资金	14,570,000.00			14,570,000.00
创新支撑计划科技型企业孵育项目		5,000,000.00		5,000,000.00
其他	9,232,304.04	3,035,000.00	4,917,537.00	7,349,767.04
合计	148,006,468.02	10,909,100.00	8,608,108.01	150,307,460.01

34.其他非流动负债

项目	期末余额		期初余额	
	投资金额	比例(%)	投资金额	比例(%)
未到期责任准备金		6,240,450.00		6,240,450.00

35.实收资本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例(%)			投资金额	比例(%)
南京市江宁区人民政府国有资产监督管理办公室	1,500,000,000.00	100.00%			1,500,000,000.00	100.00%

36.其他权益工具

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
永续债	600,000,000.00	100,000,000.00	600,000,000.00	100,000,000.00
永续中票	500,000,000.00	1,000,000,000.00		1,500,000,000.00
合计	1,100,000,000.00	1,100,000,000.00	600,000,000.00	1,600,000,000.00

37.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[注]	6,206,186,046.10	1,386,247,346.84	118,509,857.06	7,473,923,535.88

注：本期南京市江宁区土地储备中心将南京市科技创新投资有限责任公司20%股权无偿划转至公司，增加公司资本公积1,346,907,866.12元。

根据江宁国资办文件《关于下达2022年度江宁区国有资本经营预算支出指标的通知》，南京江宁科学园发展有限公司收到其他国有资本经营预算支出56,000,000.00元，南京江宁上坊建设开发有限公司收到其他国有资本经营预算支出7,000,000.00元，公司按照比例确认以上权益共计39,339,480.72元。

本期由于南京滨江投资发展有限公司和南京未来科技城经济发展有限公司上缴国有资本及计入权益的永续债权利润分配，导致公司权益法核算享有的权益减少118,509,857.06元。

38.其他综合收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
权益法下可转损益的其他综合收益	2,824,954,676.09	728,573,390.52		3,553,528,066.61

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
投资性房地产转换确认的其他综合收益	72,288,261.57			72,288,261.57
合计	2,897,242,937.66	728,573,390.52		3,625,816,328.18

39.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	86,312,495.76	19,647,485.06		105,959,980.82

40.未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	3,645,542,246.60	2,941,040,314.89
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		308,173,801.69
调整后年初未分配利润	3,645,542,246.60	3,249,214,116.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	165,496,735.83	473,038,988.42
减：提取法定盈余公积	19,647,485.06	17,256,645.28
减：应付普通股利	60,999,258.17	59,454,213.12
减：其他	29,187,777.78	
期末未分配利润	3,701,204,461.42	3,645,542,246.60

41.营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	2,244,593,660.55	1,871,503,625.94
营业成本	1,905,782,036.73	1,674,239,005.57

(2) 营业收入与营业成本明细情况

项目	营业收入		营业成本	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
工程建设收入	1,639,945,966.54	1,453,615,200.89	1,492,444,364.85	1,352,313,871.27
租赁收入	267,148,353.72	78,852,934.20	132,614,299.03	58,039,862.02
担保费收入	37,199,087.97	42,830,581.77		
服务收入	192,686,770.92	187,967,590.87	178,796,911.27	184,510,868.17
物业管理收入	70,946,814.82	87,770,643.74	71,607,164.27	79,374,404.11
利息收入		20,466,674.47		
投资性房地产处置	36,666,666.58		30,319,297.31	
合计	2,244,593,660.55	1,871,503,625.94	1,905,782,036.73	1,674,239,005.57

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
南京江宁高新技术产业开发区管理委员会	1,696,638,923.54	75.59
南京江原安迪科正电子研究发展有限公司	36,666,666.58	1.63
南京软通动力信息技术服务有限公司	29,367,186.96	1.31
南京江宁高新技术创业服务中心	25,536,225.47	1.14
南京城冠寓商业管理有限公司	15,818,837.14	0.70
合计	1,804,027,839.69	80.37

42.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,268,660.32	1,334,252.44
教育费附加	898,322.77	950,888.75
房产税	17,526,765.20	4,222,123.07
土地使用税	3,201,326.49	4,956,749.33
印花税	1,100,739.77	651,607.00
其他	677,522.23	1,554,006.29
合计	24,673,336.78	13,669,626.88

43.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工费用	230,220,265.30	294,482,821.87
资产折旧	16,992,302.59	14,555,126.13
资产摊销	32,359,514.17	21,530,574.54
中介服务费	9,567,433.07	12,941,169.73
办公费	5,332,501.44	16,634,262.49
业务宣传费	14,829,641.97	3,804,837.92
业务招待费	169,920.88	359,932.84
其他	60,310,732.82	24,925,678.86
合计	369,782,312.24	389,234,404.38

44.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	230,691,143.96	67,075,681.28
减: 利息收入	68,572,137.03	76,019,797.80
加: 汇兑损失(减收益)		

项目	本期发生额	上期发生额
加: 手续费支出	2,407,497.53	4,023,088.41
合计	164,526,504.46	-4,921,028.11

45.其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助计入	291,218,283.23	153,445,514.64

注：明细情况详见附注五-56.政府补助。

46.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	156,225,919.21	81,731,238.80
交易性金融资产在持有期间的投资收益	16,838,358.11	
处置交易性金融资产取得的投资收益		2,436,571.13
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,038,709.35	
其他投资收益	100,000.00	49,909.22
合计	171,125,567.97	84,217,719.15

47.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	59,011,612.70	31,152,153.24
按公允价值计量的投资性房地产	4,686,110.89	25,302,810.93
合计	54,325,501.81	56,454,964.17

48.信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	2,192,235.06	-165,284.92
其他应收款坏账损失	3,799,218.07	-97,191.40
合计	5,991,453.13	-262,476.32

49.资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-7,686,485.92	2,992.00

50.营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废利得	6,792,997.97	4,494,390.21
政府补助		45,448,870.00

项目	本期发生额	上期发生额
补偿款	1,441,422.00	6,248,028.76
罚款净收入	257,567.22	65,000.00
非同一控制下的企业合并收益		789,990,765.04
其他	602,966.17	2,684,652.31
合计	9,094,953.36	848,931,706.32

51.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
滞纳金及罚款支出	207,277.34	461,014.56
对外捐赠、赞助支出	65,111,039.01	33,494,367.50
赔偿及违约金支出	2,000,000.00	150,000.00
其他	6,967,332.64	4,902,694.00
合计	74,285,648.99	39,008,076.06

52.所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,738,813.38	3,873,408.05
递延所得税费用	32,906,405.83	216,169,401.92
合计	38,645,219.21	220,042,809.97

53.合并现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项及其他	4,033,703,234.31	3,605,345,434.56
政府补助	291,218,283.23	203,666,984.64
合计	4,324,921,517.54	3,809,012,419.20

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项及其他	1,077,229,439.30	2,104,997,008.03
期间费用	90,210,230.18	58,665,881.84
合计	1,167,439,669.48	2,163,662,889.87

54.合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	190,967,875.72	683,021,151.15
加：信用减值准备	-5,991,453.13	262,476.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	69,706,479.20	49,456,381.11
无形资产摊销	38,522,020.67	31,724,290.60
长期待摊费用摊销	19,826,479.57	11,293,279.83
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)	7,686,485.92	2,992.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-6,792,997.97	-4,494,390.21
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-54,325,501.81	-56,454,964.17
财务费用(收益以“-”号填列)	230,691,143.96	67,075,681.28
投资损失(收益以“-”号填列)	-171,125,567.97	-84,217,719.15
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,512,474.10	-2,624,703.48
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	14,778,034.88	216,625,299.63
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,710,535,441.58	-4,482,133,245.76
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	3,251,996,334.02	694,992,384.53
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,333,733,312.99	3,213,818,910.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,456,816,947.41	338,347,824.15
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	3,983,077,398.51	4,749,694,291.11
减：现金的期初余额	4,749,694,291.11	5,983,432,530.14
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	-766,616,892.60	-1,233,738,239.03

(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	3,983,077,398.51	4,749,694,291.11
其中：库存现金	502,905.58	353,754.56

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	3,981,561,668.48	4,749,244,310.92
可随时用于支付的其他货币资金	1,012,824.45	96,225.63
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	3,983,077,398.51	4,749,694,291.11

55. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	237,890,000.00	保证金
股权[注]	401,300,000.00	借款质押
投资性房地产	575,208,400.00	借款抵押
无形资产	822,638,582.33	借款抵押
应收账款	200,000,000.00	借款质押
合计	2,237,036,982.33	

[注] 公司将所持对南京江宁高新园建设投资有限公司30,090.00万元的股权质押给中国工商银行南京市江宁支行，以获取99,000.00万元长期借款，该笔借款已由公司于2022年12月29日提前还清。截至2022年12月31日，该笔股权尚未解除质押状态。

56. 政府补助

计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
住房租赁市场发展补助资金	与收益相关	138,811,795.73	其他收益	138,811,795.73
管委会补助款	与收益相关	89,371,229.99	其他收益	89,371,229.99
汤山林场经费	与收益相关	13,694,291.90	其他收益	13,694,291.90
宁杭高速淳化互通连接线补助资金	与收益相关	13,000,000.00	其他收益	13,000,000.00
复建小区经费补贴	与收益相关	10,813,435.47	其他收益	10,813,435.47
棚户区改造补助资金	与收益相关	7,348,900.00	其他收益	7,348,900.00
财政贴息资金	与收益相关	5,161,700.00	其他收益	5,161,700.00
创新型产业集群项目资金	与收益相关	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
孵化器绩效奖励	与收益相关	500,000.00	其他收益	500,000.00
城镇污水处理提质增效补助资金	与收益相关	462,800.00	其他收益	462,800.00
省科技型创业企业孵育计划配套资金	与收益相关	235,000.00	其他收益	235,000.00
财政分局专项补助资金	与收益相关	200,000.00	其他收益	200,000.00
国家级科技企业孵化器绩效评价配套奖励	与收益相关	200,000.00	其他收益	200,000.00

补助项目	种类(与资产相关/与收益相关)	金额	列报项目	计入当期损益的金额
绿色南京结算资金补助款	与收益相关	170,000.00	其他收益	170,000.00
湖熟农业项目补助	与收益相关	8,162,065.01	其他收益	8,162,065.01
其他	与收益相关	1,087,065.13	其他收益	1,087,065.13
合计	/	291,218,283.23	/	291,218,283.23

附注六、合并范围的变更

本期南京天云阁饮食服务有限公司被南京国宇资产管理有限公司吸收合并。

附注七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册地	注册资本(万元)	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)
				直接	间接	
南京江宁科学园发展有限公司	南京市	274,995.00	基础设施建设及土地开发	60.11		60.11
南京国润创意产业投资有限公司	南京市	10,000.00	文化创意项目投资	100.00		100.00
南京江宁台湾农民创业园发展有限公司	南京市	66,600.00	海峡两岸高效农业、高科 技农业项目的研发	84.99		84.98
南京溪林园林景观工程有限公司	南京市	3,000.00	景观工程、绿化工程		99.75	99.75
南京台创文化旅游发展有限公司	南京市	1,000.00	旅游开发；旅游景点促销 策划		100.00	100.00
南京国誉欣城城市建设投资发展有限公司	南京市	10,000.00	建设工程施工；建设工程 设计；房地产开发经营	100.00		100.00
南京江宁上坊建设开发有限公司	南京市	180,000.00	建设工程、园林绿化施工	81.11		81.11
南京国宇文化旅游发展有限公司	南京市	3,000.00	文化旅游开发；旅游产品 开发	100.00		100.00
南京国宇资产管理有限公司	南京市	30,000.00	资产管理；投资管理；企 业管理	100.00		100.00
南京湖熟农业综合开发公司	南京市	5,000.00	水产养殖、畜禽养殖及销 售、农业综合开发		80.00	80.00
南京天靖建设工程有限公司	南京市	1,000.00	建设工程施工、房屋拆迁 服务		100.00	100.00
南京上建资产管理有限公司	南京市	1,000.00	投资与资产管理；建设工 程		100.00	100.00
南京宇成林副业综合开发有限公司	南京市	1,000.00	资产管理；投资管理；企 业管理	100.00		100.00
南京江宁科学园高校物业有限公司	南京市	500.00	物业管理、房屋修缮维护 等		100.00	100.00

子公司名称	注册地	注册资本 (万元)	业务性质	持股比例 (%)		表决权 比例(%)
				直接	间接	
南京江宁大学科技园发展有限公司	南京市	1,000.00	科技产品的技术研发、转让、咨询、服务等		100.00	100.00
南京江宁高新园生态农业开发有限公司	南京市	1,000.00	农业技术开发；农业旅游开发等		100.00	100.00
南京市汤山林场有限公司	南京市	200.00	生态林管理、营林造林、森林防火等		100.00	100.00
南京江宁高新园科技创业服务管理有限公司	南京市	1,000.00	科技项目投资；科技新产品研发等		100.00	100.00
南京江宁高新区科技创业投资管理有限公司	南京市	60,925.00	创业投资与管理		100.00	100.00
南京方山森林公园投资管理有限公司	南京市	70,857.10	公园管理、园林绿化建设		59.97	59.97
南京杨柳湖文化发展有限公司	南京市	11,000.00	图书、报刊、音像制品及电子出版物零售；文艺表演等		77.27	77.27
南京江宁科学园房地产开发有限公司	南京市	4,000.00	销售自建房、房屋租赁、物业管理		100.00	100.00
南京江宁高新园建设投资有限公司	南京市	174,000.00	市政工程、房屋建筑工程		66.67	66.67
南京江宁高新区人力资源管理服务有限公司	南京市	500.00	职业中介活动；劳务派遣服务		100.00	100.00
南京江宁高新区体育文化发展有限公司	南京市	170.00	高危险性体育运动（游泳）；体育场地设施经营；食品经营		100.00	100.00
南京江宁(大学)科教创新园有限公司	南京市	167,000.00	基础设施建设；经济项目开发；综合技术开发；生态旅游开发；		67.29	67.29
南京禄口机场经济圈发展有限公司	南京市	5,000.00	建筑工程施工/房屋租赁	100.00		100.00
南京港宁农副产品开发有限公司	南京市	50.00	谷物种植、加工		50.00	50.00
南京市江宁区保安服务有限公司	南京市	5,000.00	门卫、巡逻等保安服务	100.00		100.00

2.在合营安排或联营企业中的权益

重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
			直接	间接	
南京滨江投资发展有限公司	南京	南京	24.70		权益法
南京未来科技城经济发展有限公司	南京	南京	19.16		权益法
南京联动建设发展有限公司[注]	南京	南京	56.58	42.11	权益法
南京安科置业有限公司	南京	南京	40.00		权益法

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
			直接	间接	
南京世茂星空投资有限公司	南京	南京	20.00		权益法
南京方山教育投资管理有限公司	南京	南京	25.00		权益法

[注]本公司对南京联动建设发展有限公司无实际控制权,仅能施加重大影响,故采用权益法核算。

附注八、公允价值计量

1.持续的公允价值计量和非持续的公允价值计量情况

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的披露				
(一) 交易性金融资产	176,727,223.00		675,702,497.02	852,429,720.02
1.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	176,727,223.00		675,702,497.02	852,429,720.02
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	176,727,223.00		675,702,497.02	852,429,720.02
(3) 理财产品				
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) 权益工具投资				
(二) 其他权益工具投资			1,353,453,688.72	1,353,453,688.72
(三) 其他非流动金融资产			151,000,000.00	151,000,000.00
(四) 投资性房地产		5,610,898,900.00		5,610,898,900.00
1.出租的土地使用权		202,606,000.00		202,606,000.00
2.出租的建筑物		5,408,292,900.00		5,408,292,900.00
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
持续以公允价值计量的资产总额	176,727,223.00	5,610,898,900.00	2,180,156,185.74	7,967,782,308.74

2.持续的和非持续的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与定量信息

投资性房地产,持续第二层次公允价值计量的出租建筑物,本集团采用的估值技术主要为:市场法和收益法。

3.持续的和非持续的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和定量信息

因被投资单位均为非公众公司且无相关活跃市场,公允价格的估价信息无法准确获取,公司经营环境和经营情况、财务状况为发生重大变化,而成本代表了对公允价值的最佳估计,所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

附注九、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	股东性质	期末实际出资额(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
南京市江宁区人民政府国有资产监督管理办公室	南京	政府机关	150,000.00	100.00	100.00

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1.

3. 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七之2。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
南京滨江投资发展有限公司	本公司的联营企业
南京未来科技城经济发展有限公司	本公司的联营企业
南京方山教育投资管理有限公司	本公司的联营企业
南京安科置业有限公司	本公司的联营企业
南京世茂星空投资有限公司	本公司的联营企业
南京谷丰创业投资有限公司	本公司的联营企业
南京联动建设发展有限公司	本公司的联营企业

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

销售商品/提供劳务情况表

项目名称	关联方	交易事项	本期发生额	上期发生额
营业收入	南京滨江投资发展有限公司	担保费收入		471,698.11

(2) 关联担保情况

担保单位	被担保单位	担保余额(万元)	被担保单位现状
南京江宁国有资产经营 集团有限公司	南京江宁科学园发展有限公司	383,452.56	正常经营
	南京江宁台湾农民创业园发展有限公司	169,308.49	正常经营
	南京江宁(大学)科教创新园有限公司	73,000.00	正常经营
	南京国宇资产管理有限公司	156,000.00	正常经营
南京江宁科学园发展有 限公司	南京江宁(大学)科教创新园有限公司	410,709.76	正常经营
	南京江宁高新园建设投资有限公司	162,035.17	正常经营

担保单位	被担保单位	担保余额(万元)	被担保单位现状
	南京方山森林公园投资管理有限公司	153,092.44	正常经营
合计		1,507,598.42	

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	南京联动建设发展有限公司	1,672,507,870.22		1,673,085,486.81	
其他应收款	南京方山教育投资管理有限公司	43,692,385.30		34,004,885.30	
其他应收款	南京世茂星空投资有限公司	8,000,000.00			
预付账款	南京世茂星空投资有限公司	1,900,000.00		1,900,000.00	
合计		1,726,100,255.52		1,708,990,372.11	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	南京滨江投资发展有限公司	10,800,000.00	10,800,000.00
其他应付款	南京未来科技城经济发展有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00
其他应付款	南京谷丰创业投资有限公司	19,805,178.82	17,701,200.00
其他应付款	南京安科置业有限公司	400,000.00	400,000.00
合计		331,005,178.82	328,901,200.00

附注十、承诺及或有事项

1.重大承诺事项

资产负债表日无存在的重要承诺。

2.或有事项

担保单位	被担保单位	担保余额(万元)	被担保单位现状
南京江宁国有资产经营 集团有限公司	南京牛首山文化旅游集团有限公司	402,140.88	正常经营
	江苏园博园开发建设有限公司	368,584.59	正常经营
	南京泉润建设实业有限公司	150,000.00	正常经营
	南京滨江投资发展有限公司	117,878.66	正常经营
	南京江宁滨江新城开发建设有限公司	101,000.00	正常经营
	南京农副产品物流配送中心有限公司	89,000.00	正常经营
	南京汤山建设投资有限公司	78,630.00	正常经营
	南京江宁城市建设集团有限公司	30,000.00	正常经营

担保单位	被担保单位	担保余额(万元)	被担保单位现状
南京江宁科学园发展有限公司	南京江宁交通建设集团有限公司	19,500.00	正常经营
	南京未来科技城经济发展有限公司	15,663.05	正常经营
	南京宁东智能电网科创有限公司	14,666.00	正常经营
	南京东山国际企业总部园开发有限公司	12,066.00	正常经营
	南京西部路桥集团有限公司	10,000.00	正常经营
	南京江宁经济技术开发集团有限公司	337,134.00	正常经营
	南京江宁高新区天印健康开发有限公司	129,000.00	正常经营
	南京汤山建设投资发展有限公司	102,200.00	正常经营
	南京未来科技城经济发展有限公司	100,770.46	正常经营
	南京江宁新济建设实业发展有限公司	80,000.00	正常经营
	南京牛首山文化旅游集团有限公司	75,000.00	正常经营
	江苏园博园开发建设有限公司	50,000.00	正常经营
	南京滨江投资发展有限公司	48,950.75	正常经营
	南京方山医院投资管理有限公司	47,400.00	正常经营
	南京安科置业有限公司	45,483.27	正常经营
	南京江宁滨江物流有限公司	41,900.00	正常经营
	南京江宁滨江新城开发建设有限公司	41,000.00	正常经营
	南京方山教育投资管理有限公司	30,033.21	正常经营
	南京西部路桥集团有限公司	24,500.00	正常经营
	南京江宁交通建设集团有限公司	20,000.00	正常经营
	南京市江宁交通发展集团有限公司	13,500.00	正常经营
	南京外国语学校方山分校	4,000.00	正常经营
合计		2,600,000.87	

附注十一、资产负债表日后事项

截至本报告报出日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

附注十二、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1.应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		300,000.00
5年以上	84,166,028.00	84,166,028.00
小计	84,166,028.00	84,466,028.00

账龄	期末账面余额	期初账面余额
减：坏账准备	60,028,028.00	60,028,028.00
合计	24,138,000.00	24,438,000.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
按单项计提坏账准备的应收账款	84,166,028.00	100.00	60,028,028.00	71.32	24,138,000.00		
按组合计提坏账准备的应收账款							
其他组合							
合计	84,166,028.00	100.00	60,028,028.00	71.32	24,138,000.00		

(续表)

类别	期初余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
按单项计提坏账准备的应收账款	84,166,028.00	99.64	60,028,028.00	71.32	24,138,000.00		
按组合计提坏账准备的应收账款							
其他组合	300,000.00	0.36				300,000.00	
合计	84,466,028.00	100.00	60,028,028.00	71.07	24,438,000.00		

(3) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	60,028,028.00				60,028,028.00

(4) 期末余额中主要的应收账款情况

债务人名称	欠款金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
南京同曦房地产开发有限公司	84,166,028.00	5 年以上	100.00

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,535,415,033.65	13,272,882,998.71
合计	11,535,415,033.65	13,272,882,998.71

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	1,536,488,170.62	9,911,006,026.03
1~2年	6,756,716,010.61	309,960,364.47
2~3年	309,960,364.47	428,416,182.69
3年以上	2,943,325,562.46	2,634,575,500.03
小计	11,546,490,108.16	13,283,958,073.22
减: 坏账准备	11,075,074.51	11,075,074.51
合计	11,535,415,033.65	13,272,882,998.71

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额			11,075,074.51	11,075,074.51
本期计提				
本期转回				
本期核销				
期末余额			11,075,074.51	11,075,074.51

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
南京国宇资产管理有限公司	8,071,636,821.26	1年以内 1,532,398,322.28 元； 1-2年 6,539,238,498.98 元	69.91
江宁区财政局	3,068,848,400.77	1年以内 4,089,848.34 元； 1-2年 95,838,839.53 元； 2-3年 228,935,974.07 元； 3年以上 2,739,983,738.83 元	26.58
南京市江宁区人民政府国有资产监督管理办公室	137,398,053.19	2-3年 32,056,229.56 元； 3年以上 105,341,823.63 元	1.19
江宁区中医院	50,000,000.00	5年以上	0.43
南京东山投资发展集团有限公司	48,000,000.00	5年以上	0.42
合计	11,375,883,275.22		98.52

3.长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,130,225,345.21		6,130,225,345.21	6,070,725,345.21		6,070,725,345.21
对联营、合营企业投资	8,293,042,895.68		8,293,042,895.68	6,159,752,087.88		6,159,752,087.88
合计	14,423,268,240.89		14,423,268,240.89	12,230,477,433.09		12,230,477,433.09

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备期末余额
南京江宁台湾农民创业园发展有限公司	566,000,000.00			566,000,000.00	
南京江宁科学园发展有限公司	1,653,000,000.00			1,653,000,000.00	
南京国润创意产业投资有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00	
南京国誉欣城城市建设投资发展有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00	
南京国宇文化旅游发展有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00	
南京国宇资产管理有限公司	2,074,378,773.28	50,000,000.00		2,124,378,773.28	
南京天云阁饮食服务有限公司	500,000.00		500,000.00		
南京江宁上坊建设开发有限公司	1,460,000,000.00			1,460,000,000.00	
南京禄口机场经济圈发展有限公司	17,173,123.18			17,173,123.18	
南京市江宁区保安服务有限公司	69,673,448.75			69,673,448.75	
南京宇成林副业综合开发有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00	
合计	6,070,725,345.21	60,000,000.00	500,000.00	6,130,225,345.21	

(2) 对联营、合营企业投资

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
		增加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其 他		
联营企业											
南京江宁开发区谷里产 业园区开发有限公司	27,207,389.86			-65,111.56						27,142,278.30	
南京江宁高新园东部产 业区开发有限公司	18,219,548.57			-988,907.24						17,230,641.33	
南京滨江投资发展有限 公司	5,121,530,047.28			131,376,167.56	663,222,904.73	-98,890,957.17				5,817,238,162.40	
南京江南循环经济投资 发展有限公司	15,278,274.24			53,464.11						15,331,738.35	
南京未来科技城经济发 展有限公司	977,516,827.93			2,559,479.44		-19,618,899.89				960,457,407.48	
南京市科技创新投资有 限责任公司		1,346,907,866.12		23,222,312.34	85,512,489.36					1,455,642,667.82	
合计	6,159,752,087.88	1,346,907,866.12		156,157,404.65	748,735,394.09	-118,509,857.06				8,293,042,895.68	

4.营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	54,440,394.78	54,860,805.17
营业成本	1,206,943.31	

(2) 营业收入与营业成本明细情况

项目	营业收入		营业成本	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
租赁收入	1,006,597.73	5,361,984.41	1,206,943.31	
担保费收入	46,641,344.23	49,498,820.76		
利息收入	6,792,452.82			
合计	54,440,394.78	54,860,805.17	1,206,943.31	

5.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	156,157,404.65	130,043,955.46
其他投资收益	416,598.82	77,879.88
合计	156,574,003.47	130,121,835.34

6.现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	196,474,850.62	172,566,452.84
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,043,200.57	1,030,472.03
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	640,368.11	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-60,870,712.70	-53,640,338.24
财务费用(收益以“-”号填列)	26,209,174.31	36,218,245.91
投资损失(收益以“-”号填列)	-156,574,003.47	-130,121,835.34
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	15,217,678.18	13,673,193.75
存货的减少(增加以“-”号填列)	-57,788,635.87	6,156,556,081.42

项目	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	3,060,400,737.77	-8,627,930,462.18
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,878,040,762.06	2,332,426,441.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	153,711,895.46	-99,221,748.02
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	451,860,830.53	212,831,868.91
减: 现金的期初余额	212,831,868.91	522,938,665.12
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	239,028,961.62	-310,106,796.21

南京江宁国有资产经营集团有限公司
二〇一三年四月二十七日



编号 320100000202304170069

统一社会信用代码

91320000085046285W (1/10)

营业执照

(副 本)



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

名称 苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 1350万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年12月02日

执行事务合伙人 詹从才 于龙斌

主要经营场所
南京市建邺区泰山南路159号正太中心大厦A座
14-16层

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验证报告；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（不含国家统一认可的职业证书类的培训）；法律、法规规定的其他业务。会计用品、计算机软件的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关



证书序号: 0012220



会计师事务所 执业证书

名 称:

苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

詹从才

主任会计师:

经营场所:

南京市建邺区泰山南路59号正太中心A座14-16层

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

32000026

批准执业文号:

苏财会[2013]46号

批准执业日期:

2013年11月08日

说 明

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



发证机关: 江苏省财政厅

二〇一三年十一月 日

中华人民共和国财政部制



姓名 陈东阳
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1988-12-04
Date of birth
工作单位 江苏苏亚金诚会计师事务所有
Working unit
身份证号码 370481198812041277
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 320000260012
No. of Certificate

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

发证日期: 2013 年 07 月 31 日
Date of Issuance

年 月 日



姓 名 Full name 张小兵
性 别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1987-08-18
工作单位 Working unit 苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 Identity card No. 321201198708186017



年度检验登记
Annual Renewal Registration



合格，继续有效一年。
valid for another year after



张小兵(320000260219)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号： 320000260219
No. of Certificate

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

发证日期： 2019 年 10 月 30 日
Date of Issuance