



## 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP  
地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层  
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China  
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

### 审计报告

中兴华审字（2026）第 00010193 号

南京栖霞国资投资集团有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了南京栖霞国资投资集团有限公司（以下简称“栖霞国资公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了栖霞国资公司 2025 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2025 年度合并及母公司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独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于栖霞国资公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估栖霞国资公司的持续经营能力，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栖霞国资公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督栖霞国资公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对栖霞国资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栖霞国资公司不能持续经营。

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

（6）就栖霞国资公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2026年4月30日



# 合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：南京栖霞国资投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注五、1	2,552,175,745.53	2,833,469,494.12
交易性金融资产	附注五、2	84,000,160.00	67,240,169.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	附注五、3	877,700.00	
应收账款	附注五、4	128,966,745.00	2,462,270,217.69
应收款项融资			
预付款项	附注五、5	711,545,681.49	883,187,169.56
其他应收款	附注五、6	10,952,518,176.47	6,940,722,183.41
存货	附注五、7	31,728,940,006.03	45,469,834,863.35
合同资产	附注五、8	52,937,911.67	76,293,511.10
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注五、9	496,219,539.04	716,571,068.06
<b>流动资产合计</b>		<b>46,708,181,665.23</b>	<b>59,449,588,676.89</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款与垫款	附注五、10	22,087,351.78	27,105,000.00
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注五、11	5,026,294,312.67	8,959,032,596.63
其他权益工具投资	附注五、12	1,887,980,258.92	2,050,833,920.80
其他非流动金融资产	附注五、13	190,507,293.02	182,909,011.28
投资性房地产	附注五、14	6,311,751,317.18	6,572,706,015.08
固定资产	附注五、15	679,878,616.45	743,873,983.91
在建工程	附注五、16	218,674,292.43	201,357,062.34
固定资产清理	附注五、15	3,071.81	3,071.81
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注五、17	42,882,799.16	46,747,973.20
开发支出			
商誉	附注五、18	17,365,797.42	17,365,797.42
长期待摊费用	附注五、19	39,264,682.18	46,759,158.84
递延所得税资产	附注五、20	943,936,481.25	878,903,962.33
其他非流动资产	附注五、21	1,893,483,049.86	1,774,218,324.81
<b>非流动资产合计</b>		<b>17,274,109,324.13</b>	<b>21,501,815,878.45</b>
<b>资产总计</b>		<b>63,982,290,989.36</b>	<b>80,951,404,555.34</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



(承上页)



# 合并资产负债表 (续)

2025年12月31日

编制单位: 南京栖霞国资投资集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注 释	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款	附注五、22	2,304,676,535.32	1,631,732,555.56
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注五、23	1,613,278,853.18	2,033,613,802.33
预收款项	附注五、24	16,250,319.00	19,142,678.93
合同负债	附注五、25	1,557,678,491.93	5,163,573,158.01
应付职工薪酬		40,028,619.73	42,802,047.12
应交税费	附注五、26	268,209,056.05	190,856,600.17
其他应付款	附注五、27	14,132,966,590.34	13,365,230,937.45
应付利息			
一年内到期的非流动负债	附注五、28	3,514,921,900.31	7,194,521,064.06
其他流动负债	附注五、29	166,918,485.06	416,451,135.48
<b>流动负债合计</b>		<b>23,614,928,850.92</b>	<b>30,057,923,979.11</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	附注五、30	13,356,609,325.16	19,978,805,305.31
应付债券	附注五、31	7,418,115,007.57	6,843,294,914.08
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	附注五、32	2,328,882,689.13	2,129,488,391.68
预计负债			
递延收益	附注五、33	121,535,789.78	141,638,245.37
递延所得税负债	附注五、20	154,617,508.78	161,383,826.11
其他非流动负债	附注五、34	2,732,891,495.04	3,399,324,571.20
<b>非流动负债合计</b>		<b>26,112,651,815.46</b>	<b>32,653,935,253.75</b>
<b>负债合计</b>		<b>49,727,580,666.38</b>	<b>62,711,859,232.86</b>
<b>所有者权益:</b>			
实收资本	附注五、35	2,270,710,000.00	2,238,720,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	附注五、36	9,375,627,221.24	9,383,770,437.24
减: 库存股			
其他综合收益	附注五、37	371,174,052.35	369,421,124.93
专项储备			
盈余公积	附注五、38	73,641,042.27	73,641,042.27
一般风险准备			
未分配利润	附注五、39	-326,354,074.53	408,208,340.29
归属于母公司所有者权益合计		11,764,798,241.33	12,473,760,944.73
少数股东权益		2,489,912,081.65	5,765,784,377.75
<b>所有者权益合计</b>		<b>14,254,710,322.98</b>	<b>18,239,545,322.48</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>63,982,290,989.36</b>	<b>80,951,404,555.34</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



# 合并利润表

2025年度

编制单位：南京栖霞国资投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		6,215,275,902.94	3,452,803,789.96
其中：营业收入	附注五、40	6,215,275,902.94	3,452,803,789.96
二、营业总成本		6,534,543,582.19	3,958,079,416.39
其中：营业成本	附注五、40	5,280,836,964.85	2,941,295,425.87
税金及附加	附注五、41	377,129,149.06	259,023,946.68
销售费用		104,470,747.20	74,446,713.68
管理费用		419,801,648.13	337,601,396.87
研发费用			
财务费用	附注五、42	352,305,072.95	345,711,933.29
其中：利息费用		383,046,158.75	408,476,506.72
利息收入		48,507,857.55	69,336,387.20
加：其他收益	附注五、43	232,643,949.86	182,354,329.47
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五、44	-120,716,976.88	-115,994,390.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-138,185,564.75	-142,183,748.30
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	附注五、45	-3,240,009.60	15,930,047.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、46	-31,263,344.66	-5,381,468.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、47	-2,193,335,697.01	-1,035,374,572.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五、48	338,872.38	46,937.58
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,434,840,885.16	-1,463,694,743.18
加：营业外收入	附注五、49	13,265,512.84	144,249,210.98
减：营业外支出	附注五、50	16,282,667.19	13,065,382.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,437,858,039.51	-1,332,510,914.51
减：所得税费用	附注五、51	20,312,342.33	-217,900,707.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,458,170,381.84	-1,114,610,206.91
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,458,170,381.84	-1,114,610,206.91
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）		-621,522,414.82	-240,881,036.35
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,836,647,967.02	-873,729,170.56
六、其他综合收益的税后净额		1,752,927.42	76,136,757.26
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,752,927.42	76,136,757.26
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		1,687,174.84	76,136,757.26
（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		1,687,174.84	76,136,757.26
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		65,752.58	
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		65,752.58	
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产投资公允价值变动		不适用	不适用
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	不适用
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,456,417,454.42	-1,038,473,449.65
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-619,769,487.40	-164,744,279.09
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,836,647,967.02	-873,729,170.56

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并现金流量表

2025年度

编制单位：南京栖霞国资投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,422,044,751.64	2,029,796,239.74
收到的税费返还		911,595.20	17,195,069.09
收到其他与经营活动有关的现金		10,630,880,831.60	6,168,758,632.51
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>13,053,837,178.44</b>	<b>8,215,749,941.34</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,841,296,894.31	3,607,865,255.42
支付给职工以及为职工支付的现金		443,763,180.77	486,064,234.57
支付的各项税费		271,815,893.24	619,270,505.55
支付其他与经营活动有关的现金		9,603,343,096.68	3,408,606,559.27
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>16,160,219,065.00</b>	<b>8,121,806,554.81</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,106,381,886.56</b>	<b>93,943,386.53</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		4,056,651,721.19	1,061,968,181.12
取得投资收益收到的现金		12,404,531.75	24,832,233.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		138,875,168.76	291,253,514.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			50,623,241.47
收到其他与投资活动有关的现金		119,812.45	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>4,208,051,234.15</b>	<b>1,428,677,170.28</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		173,202,173.46	65,556,311.35
投资支付的现金		387,690,455.00	1,545,032,845.81
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		70,931,476.30	3,680,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>631,824,104.76</b>	<b>1,614,269,157.16</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,576,227,129.39</b>	<b>-185,591,986.88</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,438,240,454.69	19,380,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			2,250,000.00
取得借款收到的现金		9,754,318,776.87	8,890,412,009.24
收到其他与筹资活动有关的现金		1,549,711,298.11	709,596,127.44
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>12,742,270,529.67</b>	<b>9,619,388,136.68</b>
偿还债务支付的现金		12,253,227,349.32	8,997,284,479.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,189,781,400.90	1,484,125,345.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		10,329,125.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		52,684,686.87	93,028,366.25
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>13,495,693,437.09</b>	<b>10,574,438,190.98</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-753,422,907.42</b>	<b>-955,050,054.30</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-286.56</b>	<b>561.95</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-283,577,951.15</b>	<b>-1,046,698,092.70</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,808,977,149.23	3,855,675,241.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,525,399,198.08</b>	<b>2,808,977,149.23</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




# 合并所有者权益变动表


2025年度

金额单位：人民币元

项 目	本期金额																	
	归属于母公司所有者权益																	
	实收资本		其他权益工具		资本公积		减：库存股		其他综合收益		专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计	
优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	其他综合收益	其他综合收益	其他综合收益	其他综合收益									
一、上年年末余额																		
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年年初余额																		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																		
（一）综合收益总额																		
（二）所有者投入和减少资本																		
1、所有者投入资本																		
2、其他权益工具持有者投入资本																		
3、股份支付计入所有者权益的金额																		
4、其他																		
（三）利润分配																		
1、提取盈余公积																		
2、提取一般风险准备																		
3、对所有者的分配																		
4、其他																		
（四）股东权益内部结转																		
1、资本公积转增资本																		
2、盈余公积转增资本																		
3、盈余公积弥补亏损																		
4、设定受益计划变动额结转留存收益																		
5、其他综合收益结转留存收益																		
6、其他																		
（五）专项储备																		
1、本期提取																		
2、本期使用																		
（六）其他																		
四、本年年末余额																		

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：  王娟

主管会计工作负责人：  印瑜

会计机构负责人：  耿瑜



合并所有者权益变动表 (续)  
2025年度

金额单位: 人民币元

项 目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,221,590,000.00				10,276,554,599.24		293,284,387.67		72,241,758.41	9,867,250.00	664,089,660.50	13,537,626,635.82	5,380,882,910.04	18,918,509,545.86
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	2,221,590,000.00				10,276,554,599.24		293,284,387.67		72,241,758.41	9,867,250.00	664,089,660.50	13,537,626,635.82	5,380,882,910.04	18,918,509,545.86
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	17,130,000.00				-892,784,162.00		76,136,757.26		1,399,283.86	-9,867,250.00	-255,680,320.21	-1,063,865,691.09	384,901,467.71	-678,964,223.38
(一) 综合收益总额														
(二) 所有者投入和减少资本	17,130,000.00				-892,784,162.00		76,136,757.26				-240,881,036.35	-164,744,279.09	-873,729,170.56	-1,038,473,446.65
1. 所有者投入资本	17,130,000.00													
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积					-892,784,162.00				1,399,283.86		-14,999,263.86	-13,600,000.00	1,256,390,638.27	363,596,476.27
2. 提取一般风险准备									1,399,283.86		-1,399,263.86			-13,600,000.00
3. 对所有者分配														
4. 其他														
(四) 股东权益内部结转														
1. 资本公积转增资本														
2. 盈余公积转增资本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	2,238,720,000.00				9,383,770,437.24		369,421,124.93		73,641,042.27	-9,867,250.00	408,308,340.29	12,473,760,944.73	5,765,784,377.75	18,239,545,322.48

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人

尉仲崇印

主管会计工作负责人:

印玉娟

会计机构负责人:

耿瑜印



# 资产负债表

2025年12月31日

编制单位：南京栖霞国资投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		170,056,438.48	120,377,104.38
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		133,700.00	
其他应收款	附注十一、1	3,487,026,102.67	1,707,237,002.67
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>3,657,216,241.15</b>	<b>1,827,614,107.05</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十一、2	9,897,601,576.06	11,546,057,415.53
其他权益工具投资		222,418,628.48	207,265,691.22
其他非流动金融资产			
投资性房地产		20,610,416.69	21,233,786.09
固定资产		195,610.20	148,483.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,425,000.00	1,425,000.00
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,142,251,231.43</b>	<b>11,776,130,375.99</b>
<b>资产总计</b>		<b>13,799,467,472.58</b>	<b>13,603,744,483.04</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



(承上页)



### 资产负债表 (续)

2025年12月31日

编制单位: 南京栖霞国资投资集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注 释	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款		155,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费		19,942.22	1,824.31
其他应付款		196,708,816.16	80,780,248.31
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		7,788,396.18	1,005,752,096.81
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>359,517,154.56</b>	<b>1,086,534,169.43</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券		999,252,573.65	
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		43,238,444.82	39,450,210.51
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,042,491,018.47</b>	<b>39,450,210.51</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,402,008,173.03</b>	<b>1,125,984,379.93</b>
<b>所有者权益:</b>			
实收资本		2,270,710,000.00	2,238,720,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		9,264,056,957.20	9,272,200,173.20
减: 库存股			
其他综合收益		223,318,586.25	211,938,717.68
专项储备			
盈余公积		73,641,042.27	73,641,042.27
一般风险准备			
未分配利润		565,732,713.83	681,260,169.95
<b>所有者权益合计</b>		<b>12,397,459,299.55</b>	<b>12,477,760,103.10</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>13,799,467,472.58</b>	<b>13,603,744,483.04</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:



主管会计工作负责人



会计机构负责人





# 利润表

2025年度

编制单位：南京栖霞国资投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入		4,384,694.56	
减：营业成本		623,369.40	623,369.40
税金及附加		12,051.73	
销售费用			
管理费用		5,339,190.76	3,720,528.53
研发费用			
财务费用		749,044.31	5,445,449.62
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十一、3	-10,998,494.48	23,782,186.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-80,268,538.24	9,274,011.55
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
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）		-13,337,456.12	13,992,838.59
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-13,337,456.12	13,992,838.59
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,337,456.12	13,992,838.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,337,456.12	13,992,838.59
（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		11,379,868.56	43,402,701.68
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		11,364,702.94	43,402,701.68
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		11,364,702.94	43,402,701.68
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		15,165.62	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		15,165.62	
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产投资公允价值变动			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-1,957,587.56	57,395,540.27

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 现金流量表

2025年度

编制单位：南京栖霞国资投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,384,694.56	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		61,079,372.00	92,654,168.36
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>65,464,066.56</b>	<b>92,654,168.36</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		133,700.00	
支付给职工以及为职工支付的现金		3,229,185.99	2,510,105.88
支付的各项税费		352,147.04	
支付其他与经营活动有关的现金		1,812,240,082.05	1,186,531.50
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,815,955,115.08</b>	<b>3,696,637.38</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,750,491,048.52</b>	<b>88,957,530.98</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,757,479,100.00	
取得投资收益收到的现金		19,637,255.74	24,179,049.59
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,777,116,355.74</b>	<b>24,179,049.59</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,973.12	151,698.36
投资支付的现金		31,990,000.00	17,130,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>32,056,973.12</b>	<b>17,281,698.36</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,745,059,382.62</b>	<b>6,897,351.23</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		31,990,000.00	17,130,000.00
取得借款收到的现金		1,155,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			28,900,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,186,990,000.00</b>	<b>46,030,000.00</b>
偿还债务支付的现金		1,000,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		131,879,000.00	27,400,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			1,500,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,131,879,000.00</b>	<b>28,900,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>55,111,000.00</b>	<b>17,130,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>49,679,334.10</b>	<b>112,984,882.21</b>
加：期初现金及现金等价物余额		120,377,104.38	7,392,222.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>170,056,438.48</b>	<b>120,377,104.38</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 所有者权益变动表

2025年度

项 目	本期金额										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	其他	其他							
一、上年年末余额	2,238,720,000.00					9,272,200,173.20		211,938,717.68		73,641,042.27	681,260,169.95	12,477,760,103.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	2,238,720,000.00					9,272,200,173.20		211,938,717.68		73,641,042.27	681,260,169.95	12,477,760,103.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	31,990,000.00					-8,143,216.00		11,379,868.57			-115,527,456.12	-80,300,803.56
（一）综合收益总额								11,379,868.57			-13,337,456.12	-1,957,587.56
（二）所有者投入和减少资本	31,990,000.00					-8,143,216.00						23,846,784.00
1、所有者投入资本	31,990,000.00											31,990,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	2,270,710,000.00					9,264,056,957.20		223,318,586.25		73,641,042.27	565,732,713.83	12,397,459,299.55

金额单位：人民币元

编制单位：南京恒顺国瓷投资集团有限公司

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



# 所有者权益变动表 (续)

2025年度

编制单位: 南京栖霞国资投资集团有限公司

金额单位: 人民币元

项	上期金额			本期金额			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	
	优先股	永续债	其他				
一、上年年末余额				9,451,620,503.12			12,582,654,892.75
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额				9,451,620,503.12			12,582,654,892.75
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				-179,420,329.92			-104,894,789.65
(一) 综合收益总额				43,402,701.68			57,395,540.27
(二) 所有者投入和减少资本				-179,420,329.92			-162,290,329.92
1、所有者投入资本							17,130,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入所有者权益的金额							
4、其他							
(三) 利润分配							
1、提取盈余公积							
2、提取一般风险准备							
3、对所有者的分配							
4、其他							
(四) 股东权益内部结转							
1、资本公积转增资本 (或股本)							
2、盈余公积转增资本 (或股本)							
3、盈余公积弥补亏损							
4、设定受益计划变动额结转留存收益							
5、其他综合收益结转留存收益							
6、其他							
(五) 专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
(六) 其他							
四、本年年末余额				9,272,200,173.20	211,938,717.68		12,477,760,103.10

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



南京栖霞国资投资集团有限公司  
2025年度财务报表附注

金额单位：人民币元

一、基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

南京栖霞国资投资集团有限公司（以下简称公司或国资公司）成立于1999年10月13日，公司注册资本为225682万元，统一社会信用代码为91320113716257899P。

公司类型为有限责任公司（国有独资），公司住所：南京市栖霞区仙林街道文苑路118号；法定代表人：仲崇蔚；营业期限：1999-10-13 至无固定期限。

2、公司实际从事的主要经营活动

公司经营范围：受区政府委托、负责管理、经营区属国有经营性资产；持有授权范围内公司、企业的国有产权；决定授权范围内国有资产转让；兼并，向各类企业进行投资、参股、控股等资本经营活动；收缴国有资产收益。（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）。

2、公司股权结构、历史沿革

国资公司原名南京市栖霞区国有资产投资中心，是根据南京市栖霞区人民政府《栖霞区政府关于成立南京市栖霞区国有资产投资中心的批复》（宁栖政字[1999]196号）成立，成立日期1999年10月13日，原注册资本人民币2000万元，由栖霞区国有资产管理局出资，初始出资经南京中盛联合会计师事务所以宁中联验字（99）03号验资报告审验。

根据南京市栖霞区人民政府宁栖政办字[2002]52号文，南京市栖霞区国有资产管理局的职能划归南京市栖霞区财政局，2003年6月3日，经公司申请，南京市工商行政管理局栖霞分局核准，公司股东变更为栖霞区财政局，公司注册资本增加到6000万元，由公司资本公积转增，本次转增资本经南京中盛联合会计师事务所以宁中联验字（2003）077号验资报告审验。

2007年2月5日，根据经南京市栖霞区人民政府栖霞政文（2007）74号办文单批准的《区国投中心关于增加注册资本的请示》（宁栖国投字[2007]4号），公司注册资本增加到人民币50000万元，全部由栖霞区财政局出资。其中：以货币形式认缴10000万元，其余以其在以前年度投入的（记入“资本公积”）区政府财政性资金中的34000万元认缴。本次新增注册资本和实收资本业经南京中盛会计师事务所有限公司以宁中盛验字（2007）字第013号验资报告审验。

2012年12月，根据南京栖霞区人民政府国有资产监督管理办公室的批复（栖政办文[2012]1123号），原南京市栖霞区国有资产投资中心整体改制，由全民所有制企业改制为国有独资的有限公司，更名为南京栖霞国资投资集团有限公司，于2013年11月26日办理了工商变更登记。

2013年12月16日，根据南京市栖霞区人民政府《区政府关于同意南京栖霞国资投资集团有限公司增加注册资本的批复》（宁栖政复[2013]39号），公司增加注册资本30000万元，以资本公积转增，变更后注册资本为80000

万元。本次新增注册资本和实收资本业经江苏天元会计师事务所有限公司以天元验字（2013）第075号验资报告审验。

2017年12月，根据南京市栖霞区政府第18次会议纪要精神和区财政局办文单（栖霞办文[2017]1142号），加快推进产业园区平台的整合，区财政局以货币资金对本公司增资39000万元，增资后注册资本变更为119000万元。

2021年6月，根据南京市栖霞区政府办文单（栖霞办文[2021]384号），区财政局以货币资金对本公司增资62500万元，增资后注册资本变更为181500万元。

2021年6月，根据南京市栖霞区政府办文单（栖霞办文[2021]1540号），区财政局以货币资金对本公司增资39519万元，增资后注册资本变更为221,019万元。

2021年6月，根据南京市栖霞区政府办文单（栖霞办文[2023]315号），区财政局以货币资金对本公司增资1140万元，增资后注册资本变更为222,159万元。截止目前尚未办理工商变更手续。

2024年，区财政局以货币资金对本公司增资1713万元，2024年12月根据《栖霞区进一步深化区属国有企业改革方案》（栖霞办文[2024]70号），南京市栖霞区财政局将持有的南京栖霞国资投资集团有限公司100%股权划转至南京市栖霞区人民政府国有资产监督管理办公室。

2025年3月，根据南京市栖霞区政府办文单栖霞办文[2025]144号，南京市栖霞区人民政府国有资产监督管理办公室以货币资金对本公司增资1329万元，增资后注册资本变更为225,201万元。

2025年7月，根据南京市栖霞区政府办文单栖霞办文[2025]581号，南京市栖霞区人民政府国有资产监督管理办公室以货币资金对本公司增资1870万元，增资后注册资本变更为227,071万元。截止2025年12月31日，尚未办理工商和公司章程变更。

### **3、财务报告的批准报出**

本财务报表业经本公司董事会于2026年4月30日决议批准报出。

## **二、财务报表的编制基础**

### **1、编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的规定编制。

### **2、持续经营**

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## **三、重要会计政策和会计估计**

### **1、遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2025年12月31日的合并及母

公司财务状况及2025年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### （1）同一控制下企业合并

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，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及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，首先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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产

产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的

费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将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当期损益的金融资产

本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，本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，本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) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，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，本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其他金融负债

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

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### (4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司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。

### (5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### (1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内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。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### (3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### (4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务

人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

#### (5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### (6) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

(提示：应收票据是否计提是具有可选性的，如：信誉较好的银行承兑汇票一般不考虑计提坏账准备。请根据被审计单位的实际情况制定。)

##### ② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
无风险组合	本组合系无风险组合，并实际上没有发生过风险

##### ③ 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

##### ④ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
----	---------

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

#### ⑤长期应收款

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、合同履约成本等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

### (3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### (5) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## 13、持有待售和终止经营

### (1) 持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，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。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2）可收回金额。

## （2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、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独立的主营经营地区；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计划的一部分；3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

## 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方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，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有

被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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，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；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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，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本公司不一致的，按照本公司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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的

其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 15、投资性房地产

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房地产。包括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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

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，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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计入当期损益。

## 16、固定资产

### (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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	净残值率	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-50	5%	4.75-1.90
运输设备	5	5%	19.00
电子设备	5	5%	19.00
专用设备	5-12	5%	19.00-7.92
其他设备	3-5	5%	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 17、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

## 18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

符合资本化条件的资产，是指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。

## 19、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	40-70 年	权属证书年限	年限平均法
专利权	10-20 年	专利使用期限	年限平均法
软件	3-10 年	软件授权期限	年限平均法

期末，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，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括 研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段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；开发阶段为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。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

## 20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

## 22、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本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。

## 23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

## 24、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 25、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

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

#### ① 以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

## ② 以现金结算的股份支付

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

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

### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 26、优先股、永续债等其他金融工具

### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

## (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 27、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，

即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司主要向客户提供建造服务，因在本公司履约的同时客户能够控制本公司履约过程中的在建商品，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为产出法，具体根据客户结算进度确定。

## 28、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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，本公司将对于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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

## 29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理方法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理方法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，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。

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

资产负债表日，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，转回减记的金额。

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

### 31、租赁

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为建筑物。

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），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；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## (2) 本公司作为出租人

## ①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

## ②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

**32、重要性标准确定方法和选择依据**

涉及重要性判断标准的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	附注五、4	款项性质及余额占比
重要的在建工程	附注五、16	余额占比

**33、其他重要的会计政策和会计估计**

## (1) 债务重组

## 1) 债务重组损益确认时点

公司只有在债务重组完成日，符合金融资产和金融负债终止确认条件时才能终止确认相关债权和债务，并确认债务重组相关损益。债务重组完成日是指已经履行了董事会及股东会决议审批签订了债务重组协议或法院裁定，将相关资产转让给债权人、将债务转为资本或修改债务条件开始执行的日期。以资产抵偿债务的在相关资产的完成交接并办妥产权变更手续、以债务转为资本的在办理完工商登记手续或登记机构的股权登记、以修改债务条件的在判断能够履约并开始执行时为确认时点。对于在报告期间已经开始协商、但在报告期资产负债表日后履行相关义务的债务重组，不属于资产负债表日后调整事项。

## 2) 债权人的会计处理

本公司作为债权人的，以放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

## 3) 债务人的会计处理

①以资产清偿债务方式进行债务重组的，在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

②将债务转为权益工具方式进行债务重组的，在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。所清偿债务账面价值与权益工具公允价值确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

③采用修改其他条款方式进行债务重组的，重新确认和计量重组债务，重新计量的债务与原债务之间的差额，计入当期损益。

④以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，按照企业会计准则的规定确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，应当计入当期损益。

### 34、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 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。

#### (2) 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。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税营业收入	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	实行四级超率累进税率(30%-60%)计缴。预征率为2-4%
其他税种	包括房产税、土地使用税、印花税、车船使用税等，按照税法有关规定计缴	

说明：本公司及子公司按照税务机关规定的预缴比例预缴土地增值税，并按照有关规定按项目实际增值额和规定税率进行清算，对预缴的土地增值税多退少补。根据2016年6月16日江苏省地方税务局发布的苏地税规(2016)2号文，自2016年8月1日起南京市、苏州市市区(含工业园区)的预征率维持不变，即：普通住宅、非普通住宅、其他类型房产的预征率分别为：2%、3%、4%，其他地区普通住宅、非普通住宅、其他类型房产的预征率按国家税务总局规定的最低标准，即2%执行；公共租赁住房、廉租住房、经济适用房、城市和国有工矿棚户区改造安置住房等保障性住房，仍暂不预征。

## 五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”系指2025年1月1日，“期末”系指2025年12月31日，“上年年末”系指2024年12月31日，“本期”系指2025年度，“上期”系指2024年度，除另有注明外，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

#### (1) 货币资金余额情况

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

现金	680,735.74	632,889.19
银行存款	2,549,071,511.39	2,755,196,682.43
其他货币资金	2,423,498.40	77,639,922.50
合 计	2,552,175,745.53	2,833,469,494.12

(2) 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本附注“合并财务报表项目注释——所有权或使用权受到限制的资产”说明。

## 2. 交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：	84,000,160.00	67,240,169.60
其中：债务工具投资		
权益工具投资	84,000,160.00	57,240,169.60
其他		10,000,000.00
合 计	84,000,160.00	67,240,169.60

## 3. 应收票据

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	877,700.00	
商业承兑汇票		
小计	877,700.00	
减：坏账准备		
合 计	877,700.00	

## 4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

种 类	期末余额	上年年末余额
1 年以内	55,972,631.78	1,417,939,262.94
1~2 年	29,012,168.64	987,768,127.98
2~3 年	4,494,032.22	3,770,836.06
3 年以上	43,022,513.70	56,871,898.86
小计	132,501,346.34	2,466,350,125.84
减：坏账准备	3,534,601.34	4,079,908.15
合 计	128,966,745.00	2,462,270,217.69

(2) 应收账款分类披露

种类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,954,332.37	2.23	334,283.63	11.32	2,620,048.74
按组合计提坏账准备的应收账款	129,547,013.97	97.77	3,200,317.71	2.47	126,346,696.26
其中：(1)账龄组合	43,420,261.53	32.77	3,200,317.71	7.37	40,219,943.82
(2)政府部门、国企、关联方往来组合	86,126,752.44	65.00			86,126,752.44
组合小计	129,547,013.97	97.77	3,200,317.71	2.47	126,346,696.26
合 计	132,501,346.34	100.00	3,534,601.34	2.67	128,966,745.00

(续)

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	331,660.96	0.01	331,660.96	100	0
按组合计提坏账准备的应收账款	2,466,018,464.88	99.99	3,748,247.19	0.15	2,462,270,217.69
其中：(1)账龄组合	55,690,921.40	2.26	3,748,247.19	6.73	51,942,674.21
(2)政府部门、国企、关联方往来组合	2,410,327,543.48	97.73			2,410,327,543.48
组合小计	2,466,018,464.88	99.99	3,748,247.19	0.15	2,462,270,217.69
合计	2,466,350,125.84	100.00	4,079,908.15	0.17	2,462,270,217.69

## ①按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	31,326,234.51	72.15	1,879,356.02	49,899,697.28	89.60	2,995,085.86
1—2 年	7,206,307.46	16.60	576,504.60	3,069,879.55	5.51	245,590.35
2—3 年	2,330,868.19	5.37	233,086.82	366,979.30	0.66	36,697.93
3 年以上	2,556,851.37	5.88	511,370.27	2,354,365.27	4.23	470,873.05
合 计	43,420,261.53	100.00	3,200,317.71	55,690,921.40	100.00	3,748,247.19

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	期末坏账准备
无锡市新吴区人民政府鸿山街道办事处	3,181,487.25	2.40	190,889.44
无锡市新吴区人民政府旺庄街道办事处	2,993,483.45	2.26	179,609.01
南京市燕子矶片区整治开发有限责任公司	2,953,208.19	2.23	236,256.66
南京星发房地产开发有限公司	2,813,894.65	2.12	13,878.02

南京市第二建筑设计院有限公司	2,417,947.90	1.82	223,838.68
合 计	14,360,021.44	10.83	844,471.81

## 5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1 年以内	26,708,666.89	3.75	143,050,960.16	16.20
1~2 年	74,762,742.82	10.51	68,316,320.15	7.74
2~3 年	49,594,844.81	6.97	3,688,833.70	0.42
3 年以上	560,479,426.97	78.77	668,131,055.55	75.64
合 计	711,545,681.49	100.00	883,187,169.56	100.00

## 6. 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,952,518,176.47	6,940,722,183.41
合 计	10,952,518,176.47	6,940,722,183.41

(1) 其他应收款

①其他应收款按账龄列示

种 类	期末余额	上年年末余额
1 年以内	6,270,136,465.26	2,345,364,567.81
1~2 年	1,358,091,317.41	875,077,276.25
2~3 年	461,876,003.41	821,815,145.91
3 年以上	2,923,137,629.07	2,926,630,685.32
小计	11,013,241,415.15	6,968,887,675.29
减：坏账准备	60,723,238.68	28,165,491.88
合 计	10,952,518,176.47	6,940,722,183.41

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）	
上年年末余额	22,019,982.88	3,895,509.00	2,250,000.00	28,165,491.88
年初其他应收款账面余额	-	-	-	-

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）	
在本期：				
——转入第二阶段	-1,362,460.25	1,362,460.25		
——转入第三阶段		-2,061,851.82	2,061,851.82	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	19,738,627.33	691,301.73	12,127,817.74	32,557,746.80
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	40,396,149.96	3,887,419.16	16,439,669.56	60,723,238.68

## ③坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析法组合	28,165,491.88	32,557,746.80			60,723,238.68
合计	28,165,491.88	32,557,746.80			60,723,238.68

## ④按欠款方归集的期末余额前三名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	期末坏账准备
南京栖霞文化旅游集团有限公司	4,155,119,200.00	37.73	
南京新尧新城开发建设有限公司	1,200,000,200.07	10.90	
南京康乔实业总公司	567,500,000.00	5.15	
合计	5,922,619,400.07	53.78	

## 7. 存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	金额	跌价准备	净值	金额	跌价准备	净值
原材料	14,648,865.66		14,648,865.66	14,588,515.54		14,588,515.54
库存商品	1,985,106.32		1,985,106.32	5,452,651.25		5,452,651.25
开发产品	27,660,149,673.00	3,499,862,026.49	24,160,287,646.51	39,996,739,938.41	1,364,789,651.56	38,631,950,286.85
在产品	1,009,376.35		1,009,376.35	2,602,017.06		2,602,017.06

低值易耗品	26,128.36		26,128.36	38,178.85		38,178.85
合同履约成本	7,550,982,882.83		7,550,982,882.83	6,815,203,213.80		6,815,203,213.80
合计	35,228,802,032.52	3,499,862,026.49	31,728,940,006.03	46,834,624,514.91	1,364,789,651.56	45,469,834,863.35

## (2) 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回或转销	期末余额
开发产品--南京星叶欢乐花园	693,466,531.36	592,427,206.41	564,333.79	1,285,329,403.98
开发产品--无锡栖园	26,633,774.11			26,633,774.11
开发产品-南京瑜憬尚府	32,787,781.14	14,365,994.78	21,293,275.68	25,860,500.24
开发产品-无锡天樾雅苑	93,279,778.47	274,863,186.70	10,781,468.66	357,361,496.51
开发产品--苏州栖庭	510,918,746.48	657,495,368.86		1,168,414,115.34
开发产品-南京半山玥府		344,734,241.69		344,734,241.69
开发产品-南京栖悦湾		283,825,454.62		283,825,454.62
开发产品--其他	7,703,040.00			7,703,040.00
合计	1,364,789,651.56	2,167,711,453.06	32,639,078.13	3,499,862,026.49

## 8. 合同资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
G16 工程项目	53,624,364.15	686,452.48	52,937,911.67	76,852,419.63	558,908.53	76,293,511.10
中科院麒麟科技园项目						
合计	53,624,364.15	686,452.48	52,937,911.67	76,852,419.63	558,908.53	76,293,511.10

## 9. 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预交税金	436,909,223.09	522,818,484.23
待抵扣进项税	35,041,439.06	151,204,139.86
销售佣金	24,268,876.89	42,548,443.97
其他		
合计	496,219,539.04	716,571,068.06

## 10. 发放贷款及垫款

## (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
发放贷款		
—短期农户贷款	1,600,000.00	4,500,000.00

项 目	期末数	期初数
一短期农业企业组织贷款		
一中长期农业经济组织贷款	5,000,000.00	5,000,000.00
一呆滞贷款	28,115,312.00	31,000,000.00
合 计	34,715,312.00	40,500,000.00
应计利息	17,944.45	
减：减值准备	12,645,904.67	13,395,000.00
贷款和垫款净额	22,087,351.78	27,105,000.00

## (2) 风险分类情况

项 目	期末数		期初数	
	账面余额	贷款损失准备	账面余额	贷款损失准备
正常类贷款	6,600,000.00	66,000.00	9,500,000.00	95,000.00
关注类贷款				
次级类贷款	20,715,312.00	5,178,828.00	23,600,000.00	5,900,000.00
可疑类贷款				
损失类贷款	7,400,000.00	7,400,000.00	7,400,000.00	7,400,000.00
合 计	34,715,312.00	12,644,828.00	40,500,000.00	13,395,000.00

## (3) 应计利息情况

项 目	期末数	期初数
发放贷款及垫款利息	17,944.45	
减：坏账准备	1,076.67	
应计利息净额	16,867.78	

## (4) 贷款损失准备

项 目	期初数	本期增加	本期转回	本期核销	期末数
组合评估	13,395,000.00	-750,172.00			12,644,828.00

## 11. 长期股权投资

## (1) 分类情况

类 别	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
权益法核算的长期股权投资	5,051,791,012.67	25,496,700.00	8,959,032,596.63	
账面价值合计	5,051,791,012.67	25,496,700.00	8,959,032,596.63	

## (2) 权益法核算的长期股权投资明细

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他权益变动 其他		
南京南欣医药技术研究院有限公司	900,000.00					900,000.00	
南师大科技园栖霞管理(南京)有限公司	490,000.00					490,000.00	
仙凌生物科技(南京)有限公司	6,836,500.44					6,836,500.44	
南京龙潭物流基地开发有限公司	447,695,346.96			-1,815,687.91		445,879,659.05	
南京新尧工业项目配套实业有限公司	10,087,640.42				10,087,640.42		
南京市燕子矶片区整治开发有限公司	4,239,784,585.34			-27,818,809.13		4,211,965,776.21	
南京市自来水八卦洲有限责任公司	11,773,000.00					11,773,000.00	
苏州立泰置业有限公司	22,417,568.33			8,933.40		22,426,501.73	
苏州业方房地产开发有限公司	21,358,777.58			-8,325,686.90		13,033,090.68	
上海嘉实装饰有限公司	1,202,104.39			192,745.86	-200,000.00	1,194,850.25	
南京南外仙林分校栖霞幼儿园	494,567.28			-30,654.01		463,913.27	
棕榈生态城镇发展股份有限公司	161,514,871.59			-116,601,070.42	-3,691,355.98	41,222,445.19	
南京星发房地产开发有限公司	240,488,175.92			-4,696,410.61		235,791,765.31	
南京星城房地产开发有限公司	59,867,403.53			-53,892.99		59,813,510.54	25,496,700.00
南京栖霞山旅游发展有限公司	3,734,122,054.85		3,755,077,022.81	20,954,967.96			
合计	8,959,032,596.63		3,755,077,022.81	-138,185,564.75	-3,891,355.98	5,051,791,012.67	25,496,700.00

## 12. 其他权益工具投资

## (1) 明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
南京栖霞山建设工程有限公司		97,983,629.34
南京御尚健康咨询服务有限公司	3,300,000.00	1,800,000.00
图灵人工智能研究院（南京）有限公司	2,057,522.73	2,057,522.73
中科数字健康科学研究院（南京）有限公司	225,000.00	225,000.00
江苏赛博智能制造研究院有限公司	500,000.00	500,000.00
南京华睿智光信息科技研究院有限公司	45,000.00	45,000.00
华润南京医药有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
南京仙谷高新技术产业研究院有限公司	1,117,600.00	1,117,600.00
南京康和细胞基因工程研究院	75,000.00	75,000.00
江苏开元医药有限公司	3,231,600.00	3,231,600.00
南京源堡科技研究院有限公司	90,000.00	90,000.00
河北银行股份有限公司	1,601,307,026.03	1,628,386,943.93
上海中城联盟投资管理股份有限公司	5,725,431.68	9,973,696.97
南京晨骐股权投资中心（有限合伙）		50,734,886.61
江苏高校社区服务有限责任公司	150,000.00	150,000.00
南京高科置业有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
南京幕燕建设发展有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
南京大华国际旅行社有限公司	350,000.00	350,000.00
南京银行	204,637,005.00	190,672,275.00
交通银行	11,653,473.48	10,235,166.22
南京新茂资产管理有限公司	500,000.00	500,000.00
南京海峰园林有限责任公司	536,000.00	536,000.00
南京宏创市政工程有限公司	144,000.00	144,000.00
南京玖生泔餐厨废弃物处置有限公司	2,425,600.00	2,425,600.00
南京市栖霞区中北农村小额贷款有限公司	24,000,000.00	24,000,000.00
江苏芳草渡农业科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
南京龙之潭米业有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
南京乡里乡亲农业发展有限公司	100,000.00	100,000.00
南京恒电先进微波技术研究院有限公司	300,000.00	
南京马群劳动服务有限公司	10,000.00	
合计	1,887,980,258.92	2,050,833,920.80

## 13. 其他非流动金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	190,507,293.02	182,909,011.28
其中：权益工具投资	190,507,293.02	182,909,011.28
合 计	190,507,293.02	182,909,011.28

## 14. 投资性房地产

## (1) 投资性房地产明细情况

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	8,015,678,332.75			8,015,678,332.75
2、本期增加金额	80,258,927.91			80,258,927.91
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	80,258,927.91			80,258,927.91
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额	183,579,380.03			183,579,380.03
(1) 处置	100,615,080.78			100,615,080.78
(2) 其他转出	82,964,299.25			82,964,299.25
4、期末余额	7,912,357,880.63			7,912,357,880.63
二、累计折旧				
1、年初余额	1,442,972,317.67			1,442,972,317.67
2、本期增加金额	186,644,331.74			186,644,331.74
(1) 计提	186,644,331.74			186,644,331.74
3、本期减少金额	29,010,085.96			29,010,085.96
(1) 处置	28,956,242.70			28,956,242.70
(2) 其他转出	53,843.26			53,843.26
4、期末余额	1,600,606,563.45			1,600,606,563.45
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	6,311,751,317.18			6,311,751,317.18
2、年初账面价值	6,572,706,015.08			6,572,706,015.08

(2) 期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末投资性房地产抵押担保情况详见附注六、54 之说明。

#### 15. 固定资产

(1) 固定资产类别情况

种 类	期末余额	上年年末余额
固定资产	679,878,616.45	743,873,983.91
固定资产清理	3,071.81	3,071.81
合 计	679,881,688.26	743,877,055.72

## (2) 固定资产情况

项目	房屋构筑物	运输设备	电子设备	其他设备	专用设备	固定资产装修	合计
<b>一、账面原值</b>							
1. 上年年末余额	1,255,809,163.78	77,120,821.17	88,921,070.86	29,518,173.96	21,661,592.43	10,800,468.50	1,483,831,290.70
2. 本期增加金额	19,659,753.62	34,200,324.81	6,848,786.61	3,428,907.20	462,452.26		64,600,224.50
(1) 外购	12,345,042.55	18,326,007.31	3,688,641.00	3,428,907.20	462,452.26		38,251,050.32
(2) 在建工程转入	2,267,180.00						2,267,180.00
(3) 企业合并增加							
(4) 其他	5,047,531.07	15,874,317.50	3,160,145.61				24,081,994.18
3. 本期减少金额	49,572,696.48	4,931,450.22	2,946,737.09	12,426,524.73	10,494,859.30	2,822,573.79	83,194,841.61
(1) 处置或报废		4,930,170.22	1,008,959.14	1,192,814.16	266,543.63		7,398,487.15
(2) 企业合并减少		1,280.00	1,245,050.48	168,112.10			1,414,442.58
(3) 其他	49,572,696.48		692,727.47	11,065,598.47	10,228,315.67	2,822,573.79	74,381,911.88
4. 期末余额	1,225,896,220.92	106,389,695.76	92,823,120.38	20,520,556.43	11,629,185.39	7,977,894.71	1,465,236,673.59
<b>二、累计折旧</b>							
1. 上年年末余额	567,431,857.73	67,483,305.00	55,807,388.93	29,518,173.96	11,601,656.71	8,114,924.46	739,957,306.79
2. 本期增加金额	53,220,950.07	19,107,024.27	16,490,254.30	981,864.87	755,223.75		90,555,317.26
(1) 计提	53,167,106.81	6,827,634.62	2,512,499.57	981,864.87	755,223.75		64,244,329.62
(2) 在建工程转入	53,843.26						53,843.26
(3) 企业合并增加							
(4) 其他		12,279,389.65	13,977,754.73				26,257,144.38

项目	房屋构筑物	运输设备	电子设备	其他设备	专用设备	固定资产装修	合计
3. 本期减少金额	15,714,935.72	4,792,491.22	2,712,266.85	18,457,377.65	3,338,465.80	139,029.67	45,154,566.91
(1) 处置或报废		4,791,211.22	1,005,898.90	1,130,915.77	252,106.54		7,180,132.43
(2) 企业合并减少		1,280.00	1,158,615.87	122,403.64			1,282,299.51
(3) 其他转出	15,714,935.72		547,752.08	17,204,058.24	3,086,359.26	139,029.67	36,692,134.97
4. 期末余额	604,937,872.08	81,797,838.05	69,585,376.38	12,042,661.18	9,018,414.66	7,975,894.79	785,358,057.14
<b>三、减值准备</b>							
1. 上年年末余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
(2) 其他转出							
4. 期末余额							
<b>四、账面价值</b>							
1. 期末账面价值	620,958,348.84	24,591,857.71	23,237,744.00	8,477,895.25	2,610,770.73	1,999.92	679,878,616.45
2. 期初账面价值	688,377,306.05	9,637,516.17	33,113,681.93		10,059,935.72	2,685,544.04	743,873,983.91

(2) 固定资产期末无减值情况。

## 16. 在建工程

种 类	期末余额	上年年末余额
在建工程	218,674,292.43	201,357,062.34
工程物资		
合 计	218,674,292.43	201,357,062.34

## (1) 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
停车场二期						
停车库	1,245,161.23		1,245,161.23	2,863,549.10		2,863,549.10
食堂及管理用房改建项目						
马群科技园C地块建设	156,064,019.21		156,064,019.21	155,191,071.22		155,191,071.22
水田路、燕新路建设工程	19,925,246.99		19,925,246.99	6,436,000.15		6,436,000.15
其他项目	41,439,865.00		41,439,865.00	36,866,441.87		36,866,441.87
合 计	218,674,292.43		218,674,292.43	201,357,062.34		201,357,062.34

## 17. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、上年年末余额	51,091,645.43	15,412,098.42	66,503,743.85
2、本期增加金额	25,800.00	9,000.00	34,800.00
(1) 购置	25,800.00	9,000.00	34,800.00
3、本期减少金额	3,630,673.59	3,337,442.71	6,968,116.30
(1) 处置			
(2) 企业合并减少		692,351.61	692,351.61
(3) 其他	3,630,673.59	2,645,091.10	6,275,764.69
4、期末余额	47,486,771.84	12,083,655.71	59,570,427.55
二、累计摊销			
1、上年年末余额	9,001,625.91	10,754,144.74	19,755,770.65
2、本期增加金额	777,144.60	1,366,717.63	2,143,862.23
(1) 计提	777,144.60	1,366,717.63	2,143,862.23
3、本期减少金额	1,506,583.27	3,705,421.22	5,212,004.49
(1) 处置			
(2) 企业合并减少		488,547.43	488,547.43

项目	土地使用权	软件	合 计
(3) 其他	1,506,583.27	3,216,873.79	4,723,457.06
4、期末余额	8,272,187.24	8,415,441.15	16,687,628.39
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	39,214,584.60	3,668,214.56	42,882,799.16
2、年初账面价值	42,090,019.52	4,657,953.68	46,747,973.20

**18. 商誉**

项目名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
非同一控制下企业合并	17,365,797.42			17,365,797.42
合 计	17,365,797.42			17,365,797.42

**19. 长期待摊费用**

项目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			摊销额	其他减少额	
装修费	22,003,267.55	2,005,736.39	4,125,100.16	4,732,525.02	15,151,378.76
经营权受让费用及加盟费	1,553,958.29		105,600.00	1,448,358.29	
融资费用					
园区免费 WIFI 建设工程	4,831,001.19	1,803,332.14	4,074,333.33		2,560,000.00
其他	18,370,931.81	6,202,010.97	3,019,639.36		21,553,303.42
合 计	46,759,158.84	10,011,079.50	11,324,672.85	6,180,883.31	39,264,682.18

**20. 递延所得税资产/递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

递延所得税资产项目	期末余额		上年年末余额	
	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
工薪项目的所得税影响	492,000.00	123,000.00	626,295.60	156,573.90
公允价值变动（其他权益工具投资）	134,348,909.93	33,587,227.48	102,305,613.70	25,576,403.43
公允价值变动减少的所得税影响	2,617,998.44	654,499.61		

递延所得税资产项目	期末余额		上年年末余额	
	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
固定资产折旧计提的所得税影响			26,025.68	6,506.42
合同资产税会差异的所得税影响	686,452.48	171,613.12	558,908.53	139,727.13
计提存货跌价准备	1,656,597,682.12	414,149,420.53	1,245,435,007.51	311,358,751.88
计提贷款损失准备	12,297,674.88	3,074,418.72	13,396,657.50	3,349,164.38
计提坏账准备	55,668,081.86	13,853,852.17	25,491,548.22	6,363,775.58
可弥补亏损	402,018,729.24	100,180,654.85	328,975,756.86	81,047,328.54
内部交易未实现利润	174,197,221.76	43,549,305.44	121,234,275.12	30,308,568.79
预收款项的所得税影响	74,073,157.37	18,518,289.35	331,233,869.44	82,808,467.36
预提费用	1,238,800,099.72	309,700,024.98	1,351,154,022.23	337,788,694.92
长期股权投资减值的影响	25,496,700.00	6,374,175.00		
合计	3,777,294,707.80	943,936,481.25	3,520,437,980.39	878,903,962.33

(续)

递延所得税负债项目	期末余额		上年年末余额	
	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
其他权益工具投资公允价值变动	608,686,543.05	152,171,641.72	609,162,490.61	152,290,622.65
受让股权支付对价收益	3,695,194.22	923,798.56	3,695,194.22	923,798.56
销售佣金	6,088,274.00	1,522,068.50	32,055,608.45	8,013,902.10
交易性金融资产公允价值变动			622,011.16	155,502.80
使用权资产				
内部交易未实现利润				
合计	618,470,011.27	154,617,508.78	645,535,304.44	161,383,826.11

**21. 其他非流动资产**

项 目	期末余额	上年年末余额
代管公房	17,548,543.10	18,373,756.82
待结算利息	63,815,985.51	16,504,209.47
长期资产开发款	400,230.09	
南京金尧科技投资有限公司项目投资款	86,774,217.81	86,774,217.81
马群、迈皋桥、三江口等园区工程	465,398,805.15	465,398,805.15
对拆迁户的 8 年期无息借款	30,028,040.70	46,409,898.70
八卦洲长江岸线整治工程、农创园等项目	1,229,517,227.50	1,140,757,436.86
合计	1,893,483,049.86	1,774,218,324.81

**22. 短期借款**

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款及其计提利息	1,876,258,896.43	1,631,732,555.56
信用借款及其计提利息	428,417,638.89	
合 计	2,304,676,535.32	1,631,732,555.56

**23. 应付账款**

(1) 应付账款按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	1,530,192,471.82	94.85	1,283,896,301.27	63.13
1~2 年	55,532,887.01	3.44	263,535,451.14	12.96
2~3 年	10,441,154.93	0.65	233,301,971.88	11.47
3 年以上	17,112,339.42	1.06	252,880,078.04	12.44
合 计	1,613,278,853.18	100.00	2,033,613,802.33	100.00

**24. 预收款项**

(1) 预收款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	14,916,512.34	91.79	3,625,762.22	18.94
1~2 年	1,018,340.89	6.27	9,258,164.68	48.36
2~3 年			6,258,752.03	32.70
3 年以上	315,465.77	1.94		
合 计	16,250,319.00	100.00	19,142,678.93	100.00

**25. 合同负债**

种 类	期末余额	上年年末余额
预收购房款	1,271,376,692.26	4,723,853,110.71
预收物业费	53,170,209.27	42,897,621.85
预收工程款	233,131,590.40	396,822,425.45
合 计	1,557,678,491.93	5,163,573,158.01

(1) 主要合同负债明细情况

项 目	期末数	期初数
南京幸福城	467,580,581.77	471,264,022.16
南京羊山湖花园	47,619.05	7,811,123.82

项 目	期末数	期初数
南京瑜憬湾花园	7,051,304.76	33,000,657.16
南京百水芊城一期	8,144,270.17	8,262,867.30
南京百水芊城二期	30,184,826.75	34,213,624.48
南京星叶枫庭	95,238.10	8,425,523.81
南京瑜憬尚府		2,890,825.69
苏州栖园		18,345.62
无锡天樾雅苑		1,184,980.74
南京栖樾府	106,208,066.97	220,946,940.37
南京半山玥府	216,544,923.85	233,834,055.96
南京翰锦院	321,100.93	1,050,926,561.47
南京云汇府	55,594,459.63	1,413,940,933.03
南京栖悦湾	4,274,774.31	766,850,490.83
江畔人家	4,203,977.40	4,203,977.40
南京燕尚玥府	134,493,399.08	
其他项目	38,890,529.22	38,293,758.76
预收物业费	49,571,219.98	41,980,508.65
预收装修工程款	132,250,689.80	440,206,867.08
预收商品款		6,417,867.05
合 计	1,255,456,981.77	4,784,673,931.38

## (2) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

项 目	变动金额	变动原因
南京云汇府	-1,358,346,473.40	项目完工交付
南京翰锦院	-1,050,605,460.54	项目完工交付
南京栖悦湾	-762,575,716.52	项目完工交付
预收装修工程款	-307,956,177.28	项目完工交付
南京燕尚玥府	132,249,362.38	项目预售增加
南京栖樾府	-114,738,873.40	项目完工交付

项 目	变动金额	变动原因
南京瑜憬湾花园	-25,949,352.40	项目完工交付
小 计	-3,487,922,691.16	

## 26. 应交税费

税 种	期末余额	上年年末余额
增值税	9,559,635.04	59,015,052.45
城建税	4,558,868.89	3,924,887.72
房产税	3,007,296.15	4,525,261.50
土地增值税	88,284,392.12	583,114.22
土地使用税	907,237.55	1,011,926.92
企业所得税	158,065,289.85	117,307,740.27
个人所得税	224,298.28	213,981.91
印花税	242,176.91	159,558.70
教育费附加	3,265,315.78	3,059,206.39
环保税	94,545.48	1,055,870.09
合 计	268,209,056.05	190,856,600.17

## 27. 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	-	
应付股利		
其他应付款	14,132,966,590.34	13,365,230,937.45
合 计	14,132,966,590.34	13,365,230,937.45

## (1) 其他应付款

## ①其他应付款按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	5,428,631,469.03	38.41	7,038,961,205.41	52.67
1~2 年	2,713,874,567.72	19.20	2,985,123,383.79	22.33
2~3 年	2,736,863,844.09	19.37	845,687,513.32	6.33
3 年以上	3,253,596,709.50	23.02	2,495,458,834.93	18.67
合 计	14,132,966,590.34	100.00	13,365,230,937.45	100.00

## ②其他应付款按款项性质列示

款项性质	期末余额	上年年末余额
------	------	--------

押金、保证金	112,857,347.48	112,421,554.07
代建款	680,968,202.15	434,584,353.36
预提费用及土增税	992,169,891.58	944,092,161.37
代收款	69,538,919.43	48,236,184.08
借款	1,503,280,977.43	1,815,720,000.00
往来款	10,774,151,252.27	10,010,176,684.57
其他		
合计	14,132,966,590.34	13,365,230,937.45

**28. 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款及应计利息	3,207,423,248.36	5,192,584,626.42
一年内到期的应付债券	307,498,651.95	2,001,936,437.64
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的其他长期负债		
合计	3,514,921,900.31	7,194,521,064.06

**29. 其他流动负债**

## (1) 明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
担保赔偿准备		
未到期责任准备		
短期应付债券		
待转销项税	166,918,485.06	416,451,135.48
未终止确认的商业承兑汇票		
合计	166,918,485.06	416,451,135.48

**30. 长期借款**

借款类别	期末余额	上年年末余额
抵押借款	387,320,000.00	391,700,000.00
抵押/质押&保证借款	1,912,053,525.00	4,628,554,691.69
保证借款	13,689,669,502.32	19,550,986,864.78
信用借款	574,989,546.20	575,044,055.80
质押借款		
长期借款应付利息	12,650,000.00	25,104,319.46
小计	16,576,682,573.52	25,171,389,931.73
减：一年内到期的长期借款	3,220,073,248.36	5,192,584,626.42
合计	13,356,609,325.16	19,978,805,305.31

**31. 应付债券**

## (1) 应付债券分类

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
22 栖霞国资 MTN001		1,005,752,096.81
23 栖霞 01	299,925,057.50	299,596,663.56
22 栖霞建设 MTN001		453,443,326.57
22 栖霞 01	157,583,003.25	162,467,271.07
22 栖霞科技 MTN001		299,741,014.25
22 栖科 01 (114375)		498,356,911.90
23 栖科 01 (251033)	498,682,315.10	498,149,277.76
23 栖霞科技 MTN001	299,710,255.79	299,223,407.38
24 栖霞科技 MTN001	299,385,639.46	298,909,309.76
24 栖霞科技 MTN002	299,451,125.47	299,095,580.97
24 栖霞科技 MTN003	199,634,154.05	199,397,088.89
24 栖霞科技 MTN004	199,914,533.89	200,000,000.00
24 栖霞科技 MTN005	199,854,372.47	199,815,878.81
24 栖霞高新 PPN001		200,000,000.00
22 栖霞山 PPN 001		1,039,160,533.96
24 栖霞建设 MTN001	1,003,536,684.43	1,000,752,497.70
24 栖霞 02 债	1,064,458,723.69	1,063,329,888.90
24 栖霞建设 MTN002	829,793,961.61	828,040,603.43
25 栖霞国资 MTN001B	669,471,767.15	
25 栖霞国资 MTN001A	704,714,429.59	
25 栖霞高新 PPN001	499,497,636.07	
25 栖新 01	500,000,000.00	
小计	7,725,613,659.52	8,845,231,351.72
减：一年内到期的应付债券	307,498,651.95	2,001,936,437.64
合计	7,418,115,007.57	6,843,294,914.08

## (2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值(亿元)	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
22 栖霞国资 MTN001	10	2022-8-16	3 年	1,000,000,000.00	1,005,752,096.81		13,700,000.00	16,997,231.20	1,022,749,328.01	
23 栖霞 01	3	2023-11-27	5 年	298,200,000.00	299,596,663.56			10,828,393.94	10,500,000.00	299,925,057.50
22 栖霞建设 MTN001	4.4	2022-3-7	3 年	436,040,000.00	453,443,326.57			3,276,673.43	456,720,000.00	
22 栖霞 01	1.6	2022-7-5	5 年	159,094,339.62	162,467,271.07	28,000,000.00	-	1,115,732.18	34,000,000.00	157,583,003.25
22 栖霞科技 MTN001	3	2022-5-5	3 年	300,000,000.00	299,741,014.25			258,985.75	300,000,000.00	
22 栖科 01(114375)	5	2022-12-5	5 年	500,000,000.00	498,356,911.90			1,643,088.10	500,000,000.00	
23 栖科 01 (251033)	5	2023-5-11	5 年	500,000,000.00	498,149,277.76			533,037.34	-	498,682,315.10
23 栖霞科技 MTN001	3	2023-8-25	3 年	300,000,000.00	299,223,407.38			486,848.41	-	299,710,255.79
24 栖霞科技 MTN001	3	2024-4-8	3 年	300,000,000.00	298,909,309.76			476,329.70	-	299,385,639.46
24 栖霞科技 MTN002	3	2024-7-4	3 年	300,000,000.00	299,095,580.97			355,544.50	-	299,451,125.47
24 栖霞科技 MTN003	2	2024-7-9	3 年	200,000,000.00	199,397,088.89			237,065.16	-	199,634,154.05
24 栖霞科技 MTN004	2	2024-7-17	5 年	200,000,000.00	200,000,000.00			-85,466.11	-	199,914,533.89
24 栖霞科技 MTN005	2	2024-8-21	5 年	200,000,000.00	199,815,878.81			38,493.66	-	199,854,372.47
24 栖霞高新 PPN001	2	2024-11-29	0.5 年	200,000,000.00	200,000,000.00				200,000,000.00	
22 栖霞山 PPN 001	10	2022-1-7	3+2 年	1,000,000,000.00	1,039,160,533.96	450,000,000.00	28,000,000.00	29,216,748.12	1,518,377,282.08	0.00
24 栖霞建设 MTN001	10	2024-8-22	3 年	990,460,000.00	1,000,752,497.70			25,584,186.73	22,800,000.00	1,003,536,684.43
24 栖霞 02 债	10.4	2024-2-5	5 年	1,033,760,000.00	1,063,329,888.90			32,328,834.79	31,200,000.00	1,064,458,723.69
24 栖霞建设 MTN002	8.3	2024-11-13	3 年	824,273,000.00	828,040,603.43			25,657,358.18	23,904,000.00	829,793,961.61

债券名称	面值(亿元)	发行日期	债券	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
25 栖霞国资 MTN001B	3	2025-8-6	5 年	657,516,000.00		657,516,000.00	2,646,000.00	11,955,767.15	-	669,471,767.15
25 栖霞国资 MTN001A	7	2025-8-6	3 年	699,244,000.00		699,244,000.00	5,412,821.92	5,470,429.59	-	704,714,429.59
25 栖霞高新 PPN001	5	2025-7-28	3 年	499,400,000.00		499,400,000.00	-	97,636.07	-	499,497,636.07
25 栖霞 01	5	2025-11-27	3 年	500,000,000.00		500,000,000.00	-	-	-	500,000,000.00
小计	107.7			12,609,837,339.62	8,845,231,351.72	2,834,160,000.00	49,758,821.92	166,472,917.89	4,120,250,610.09	7,725,613,659.52
减：一年内到期部分					2,001,936,437.64					307,498,651.95
期末余额				12,609,837,339.62	6,843,294,914.08					7,418,115,007.57
合计	107.7									

## 32. 长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	682,033,401.90	1,006,692,502.66
专项应付款	1,646,849,287.23	1,122,795,889.02
小计	2,328,882,689.13	2,129,488,391.68
减：一年内到期的长期应付款		
合 计	2,328,882,689.13	2,129,488,391.68

## (1) 长期应付款明细

项 目	期末余额	上年年末余额
改制提留费用	-	
代管公房	72,129,276.90	71,938,377.66
公共维修基金		-
南京栖霞高新技术产业开发区管理委员会		-
借款	609,904,125.00	934,754,125.00
小计	682,033,401.90	1,006,692,502.66
减：一年内到期		
合 计	682,033,401.90	1,006,692,502.66

## (2) 专项应付款明细

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
人才专项资金				
其他	8,890,184.78	-	-	8,890,184.78
化债资金	114,000,000.00	818,000,000.00		932,000,000.00
科技成果转化资金				
省工业信息专项资金				
自主创新示范区建设专项资金				
大学生创业专项经费				
自主创新示范区建设专项资金				
知识产权战略专项补助款				
土地专项补助	35,901,476.79		35,901,476.79	
安全生产专项资金	14,940,627.45	218,475.00	3,200,000.00	11,959,102.45
工农路以西 10#东侧地块				
石埠桥保障房	28,380,000.00		28,380,000.00	
红枫片区保障房一期项目	181,143,600.00		181,143,600.00	

红枫片区保障房二期项目	45,540,000.00		45,540,000.00	
公房费用				
土地拆迁补偿款	694,000,000.00			694,000,000.00
合计	1,122,795,889.02	818,218,475.00	294,165,076.79	1,646,849,287.23

**33. 递延收益**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	139,912,008.64	-	27,740,630.74	112,171,377.90
购车补贴	1,726,236.71	9,300,000.00	1,661,824.83	9,364,411.88
合计	141,638,245.37	9,300,000.00	29,402,455.59	121,535,789.78

**34. 其他非流动负债**

## (1) 分类明细

项目	期末余额	上年年末余额
待转销汇兑收益 [注]	3,462,300.00	3,462,300.00
其他权益工具投资公允价值变动产生的利得应交的税金及附加	29,493,597.23	30,551,473.39
政府债券置换债务本金	2,699,935,597.81	3,365,310,797.81
合计	2,732,891,495.04	3,399,324,571.20

注：栖霞股份公司之子公司东方房地产公司在 1994 年汇率并轨时形成的待转销汇兑收益 3,462,300.00 元，该公司决定作为清算损益处理，不分期摊销。

**35. 实收资本**

股东名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
南京市栖霞区人民政府国有资产监督管理办公室	2,238,720,000.00	31,990,000.00		2,270,710,000.00
合计	2,238,720,000.00	31,990,000.00		2,270,710,000.00

**36. 资本公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	9,383,770,437.24		8,143,216.00	9,375,627,221.24
合计	9,383,770,437.24		8,143,216.00	9,375,627,221.24

**37. 其他综合收益**

项目	本期金额	上期金额
其他权益工具投资公允价值变动	371,174,052.35	369,421,124.93
合计	371,174,052.35	369,421,124.93

**38. 盈余公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	73,641,042.27			73,641,042.27
合计	73,641,042.27			73,641,042.27

**39. 未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
本期上年年末余额	408,208,340.29	664,088,660.50
加：期初未分配利润调整数		
调整后本期期初未分配利润	408,208,340.29	664,088,660.50
加：本期归属于母公司股东的净利润	-621,522,414.82	-240,881,036.35
减：提取法定盈余公积		1,399,283.86
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
对所有者（或股东）的分配	113,040,000.00	13,600,000.00
转增资本		
期末未分配利润	-326,354,074.53	408,208,340.29

**40. 营业收入与成本****(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	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	5,689,602,227.76	4,961,882,482.52	2,796,302,735.55	2,552,447,978.33
其他业务	525,673,675.18	318,954,482.33	656,501,054.41	388,847,447.54
合计	6,215,275,902.94	5,280,836,964.85	3,452,803,789.96	2,941,295,425.87

**(2) 营业收入与营业成本业务类别列示**

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
1、主营业务	5,689,602,227.76	4,961,882,482.52	2,796,302,735.55	2,552,447,978.33
房地产开发	4,204,507,256.69	3,606,948,341.66	868,856,366.17	667,895,586.63
商品销售	671,316,710.77	700,770,379.45	1,377,617,212.54	1,377,881,593.34
物业经营管理	155,762,634.46	229,894,777.85	85,537,702.38	173,898,889.49
代建项目	-	-		
服务费	358,627,130.99	297,977,965.34	353,508,478.41	268,823,136.65

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
检测服务费	19,401,756.49	14,710,179.12	28,959,693.73	14,098,903.65
其他	279,986,738.36	111,580,839.10	81,823,282.32	49,849,868.57
2、其他业务	525,673,675.18	318,954,482.33	656,501,054.41	388,847,447.54
租赁及物业收入	308,497,024.59	171,267,028.46	298,539,970.52	191,152,176.68
其他	217,176,650.59	147,687,453.87	357,961,083.89	197,695,270.86
合计	6,215,275,902.94	5,280,836,964.85	3,452,803,789.96	2,941,295,425.87

**41. 税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
城建税	10,363,553.51	9,619,547.22
教育费附加	7,365,952.23	6,840,991.31
土地增值税	272,442,991.25	174,705,673.27
房产税	74,855,053.03	57,048,606.33
印花税	3,169,382.81	3,153,856.37
土地使用税	7,766,631.35	6,335,821.52
其他税金	1,165,584.88	1,319,450.66
合计	377,129,149.06	259,023,946.68

**42. 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出	383,046,158.75	408,476,506.72
减：利息收入	48,507,857.55	69,336,387.20
汇兑损益	286.56	-528.95
票据贴现息	46,806.67	
手续费及其他	17,719,678.52	6,572,342.72
合计	352,305,072.95	345,711,933.29

**43. 其他收益**

(1) 其他收益明细项目列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	232,237,556.15	181,998,255.98
个税手续费返还	81,734.71	164,124.49
稳岗补贴等	324,659.00	191,949.00
合计	232,643,949.86	182,354,329.47

(2) 与企业日常活动相关的政府补助明细列示如下:

补助项目	本期金额	上期金额
嘉年华补助	18,838,586.52	
城维经费	84,855,000.00	90,773,410.00
其他	815,260.04	875,697.49
增值税加计扣除	318,824.37	428,357.12
收高庙村城中村改造项目后勤保障经费	400,000.00	
收消防修复专项资金	2,766,400.00	
收到非粮整治费用	1,530,845.35	
收到财政所补助	2,820,000.00	
收到百合种球扩繁与示范推广项目补助	595,000.00	
收到 2025 年八卦洲鹞岛设施园艺提升项目补助资金	380,800.00	
收到 2024 年农业农村重大项目奖补资金	487,000.00	
工行经费返还		969.17
收到 2024 年度衔接推进乡村振兴补助市级资金	800,000.00	
收到芦蒿十米宽体棚建设项目资金	550,000.00	
收到陌上花渡都市农园项目补助资金	333,050.00	
农业农村大项目奖补	750,000.00	
疫情期间免征税金		1.81
与收益相关的政府补助	6,220,894.63	9,919,820.39
财政补贴	99,315,426.00	80,000,000.00
农业相关补助	10,460,469.24	
合 计	232,237,556.15	181,998,255.98

**44. 投资收益**

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-138,185,564.75	-142,183,748.30
处置长期股权产生的投资收益	2,914,849.94	631,088.90
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-	1,698,660.45
处置交易性金融资产取得的投资收益	690,088.30	2,203,395.64
其他权益工具投资在持有期间取得的投资收益	13,299,787.89	4,760,809.23
其他投资收益	563,861.74	16,895,403.16
合 计	-120,716,976.88	-115,994,390.92

**45. 公允价值变动收益**

项 目	本期金额	上期金额
交易性金融资产公允价值变动	-3,240,009.60	15,930,047.20
合 计	-3,240,009.60	15,930,047.20

**46. 信用减值损失**

项 目	本期金额	上期金额
坏账准备	-32,012,439.99	-4,699,499.06
贷款损失准备金	750,172.00	-682,000.00
发放贷款及垫款应计利息	-1,076.67	31.00
合 计	-31,263,344.66	-5,381,468.06

**47. 资产减值损失**

项 目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	-127,543.95	-303,156.37
长期股权投资减值准备	-25,496,700.00	
发放贷款及垫款应计利息	-	-50,800.00
存货跌价准备	-2,167,711,453.06	-1,035,020,615.65
合 计	-2,193,335,697.01	-1,035,374,572.02

**48. 资产处置收益**

项 目	本期金额	上期金额
处置非流动资产产生的收益	338,872.38	46,937.58
合 计	338,872.38	46,937.58

**49. 营业外收入**

项 目	本期金额	上期金额
不需支付的往来	1,925,757.79	963,687.46
赔款、违约金	4,817,401.84	8,696,813.60
专项资金补助	-	46,872.60
其他收入	6,319,326.38	1,766,132.82
土地占用补偿款	-	
政府补助	203,026.83	132,775,704.50
合 计	13,265,512.84	144,249,210.98

**50. 营业外支出**

项 目	本期金额	上期金额
固定资产报废损失	41,988.18	2,120.58
罚款及滞纳金	13,197,518.96	1,655,745.70

捐赠支出	30,810.00	3,225,320.00
赔偿金、违约金	219,644.10	2,019.52
其他支出	2,792,705.95	8,180,176.51
合 计	16,282,667.19	13,065,382.31

**51. 所得税费用**

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	77,607,198.59	-24,126,223.37
递延所得税费用	-57,294,856.26	-193,774,484.23
合 计	20,312,342.33	-217,900,707.60

**52. 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	-2,458,170,381.84	-1,114,610,206.91
加：信用减值损失	31,263,344.66	5,381,468.06
资产减值损失	2,193,335,697.01	1,035,374,572.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	64,244,329.63	446,967,099.93
无形资产摊销	2,143,862.23	1,528,695.30
长期待摊费用摊销	11,324,672.85	13,624,820.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-338,872.38	-46,937.58
固定资产报废损失	41,988.18	2,120.58
公允价值变动损失	3,240,009.60	-15,930,047.20
财务费用	383,046,158.75	408,476,506.72
投资损失	120,716,976.88	115,994,390.92
递延所得税资产减少	-50,647,519.87	-193,690,170.40
递延所得税负债增加	-6,647,336.39	-84,313.83
存货的减少	634,636,250.34	-1,046,099,837.62
经营性应收项目的减少	-1,507,728,732.30	-1,421,395,485.37
经营性应付项目的增加	-2,526,842,333.91	1,858,450,711.88
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-3,106,381,886.56	93,943,386.53
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

项目	本期金额	上期金额
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	2,525,399,198.08	2,808,977,149.23
减：现金的上年年末余额	2,808,977,149.23	3,855,675,241.93
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-283,577,951.15	-1,046,698,092.70

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
现金	2,525,399,198.08	2,808,977,149.23
其中：库存现金	680,735.74	632,889.19
可随时用于支付的银行存款	2,524,718,462.34	2,808,344,260.04
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	2,525,399,198.08	2,808,977,149.23

## 53. 所有权或使用权受限制的资产

(1) 所有权或使用权受限制的资产明细列示如下：

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	26,776,547.45	其他保证金 银行承兑 保证金、 存出投资款等
投资性房地产	2,754,529,309.75	借款抵押
固定资产	20,796,175.00	借款抵押
存货	494,317,903.19	借款抵押
合计	3,296,419,935.39	

## 六、合并范围

## (一) 在子公司中的权益

## 1、通过设立或投资等方式取得的一级子公司

子公司名称	注册地	企业性质	注册资本（万元）	经营范围	持股比例(%)		表决权比例(%)
					直接	间接	
南京八卦洲生态旅游建设发展有限公司	南京市栖霞区八卦洲街道新闻村1号办公楼	有限责任公司	89000	土地开发、工业园区开发建设；农产品开发、销售；建筑安装施工、室内装饰；电子产品、电器、机械、仪器仪表、五金交电销售等	97.64		97.64
南京迈皋桥创业园发展有限公司（简称创业园公司）	栖霞区迈皋桥街道寅春路18号	有限责任公司	3150	高新技术产业投资咨询、服务；市政基础设施建设；土地开发、科技工业园开发建设；农产品开发和销售；室内装饰、物业管理；计算机及配件、软件研制、开发、销售；通讯设备、电子产品、电器机械等设备、仪器仪表、五金、交电生产和销售	68.25		68.25
南京扬子江经济技术开发有限公司（简称扬子江经开公司）	栖霞区和燕路507号	有限责任公司	2438	工农业产品、原辅材料生产、购销；建筑材料销售	55.37		55.37
南京三江口工业园经济技术开发有限公司（简称三江口工业园）	栖霞区靖安镇江口工业园	有限责任公司	5823.3	经济开发；工农业产品加工；原辅材料生产、销售；建筑材料批发、销售；农	91.41		91.41

子公司名称	注册地	企业性质	注册资本（万元）	经营范围	持股比例(%)		表决权比例(%)
					直接	间接	
南京润潭经济技术 开发有限公司（简 称润潭经开公司）	栖霞区龙潭街道府 前路 8 号	有限责任公司	900	业基础设施建设、 农业综合利用开发 经济开发、工农业 产品加工；原辅材 料生产、销售；建 材销售；劳务服务； 工艺美术研发、 销售；仓储服务； 自有场地及厂房出 租；土石方工程、 园林绿化工程、市 政工程、水电工程 市政基础设施建设 开发、投资管理、 项目投资咨询、房 屋租赁、物业管理、 环境整治工程、土 地基础设施开发、 建设商业设施开 发、旧城改造工程； 新农村建设、土地 复垦、土地整理、 安置房建设、农民 原有住房拆迁和配 套基础设施建设、 绿化工程	66.67		66.67
南京栖霞城市建设 发展集团有限公司 （简称城建集团）	栖霞区燕子矶街道 和燕路 365 号	法人独资公司	398270	房地产开发、销售、 租赁及售后服务； 工程建设管理；建 筑材料、装饰材料、 照明灯具、金属材料 料、百货销售；室 内装饰设计；实业 投资	100		100
南京栖霞建设集团 有限公司（简称栖 霞集团）[注 1]	栖霞区和燕路 251 号	有限责任公司	20000	房地产开发、销售、 租赁及售后服务； 工程建设管理；建 筑材料、装饰材料、 照明灯具、金属材料 料、百货销售；室 内装饰设计；实业 投资	48.35		48.35

子公司名称	注册地	企业性质	注册资本（万元）	经营范围	持股比例(%)		表决权比例(%)
					直接	间接	
南京栖霞高新产业集团有限公司（简称高新产业公司）	栖霞区马群街道紫东路 2 号 A2 栋 201 室	有限责任公司	120000	文化产业生态产业区、创业苗圃及配套设施开发、管理；文化技术研发；园区项目开发、转让、咨询、服务和外包；实业投资；市政基础设施建设；农业基础设施建设；软件开发、销售；网站建设；科学与科技技术咨询；会议服务；物业管理；自有房屋租赁；餐饮管理、酒店管理；商务服务；税务信息咨询；工艺品研发、销售；房地产开发；自营和代理各类商品及技术的进出口业务；绿化工程设计、施工；光伏发电工程施工设计、施工；太阳能光伏发电系统研发、销售	100		100
南京市新尧工业项目配套实业有限公司（简称新尧工业）	南京市栖霞区尧化街道尧化门街 217 号	有限责任公司	1300	工业项目及配套设施建设、开发。	100	61.54	61.54

2、通过设立或投资等方式取得的二级子公司

子公司名称	注册地	企业性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额 (万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
南京栖霞房产经营有限公司 (简称栖霞房产公司)	栖霞区迈皋桥街 道和燕路 354 号	有限责任公司	1800	房产经营管理、房屋安 全管理、房屋及其设备 维修养护、危旧房改造 服务；房屋租赁、物业 管理、房地产中介服务； 建筑防水、防腐保温工 程、园林工程、道路工 程施工；家电维修；房 屋装饰、维修；水电设 备安装、维修。建筑材 料、五金工具、金属材 料、百货销售	1800	100	100
南京市栖霞区宁姚开发建设 有限公司	南京市栖霞区尧 化街道上城风景 北苑 16 幢 1305-6-004 室	有限责任公司	6400	房地产开发经营；建设 工程施工、承接总公司 工程建设业务；物业管 理；住房租赁；市政设 施管理；信息技术咨询 服务；房屋拆迁服务； 对外承包工程；工程管 理服务；环境应急治理 服务；土壤环境污染防 治服务；土地使用权租 赁等	16000	100	
南京栖霞房屋拆迁有限公司	南京市栖霞区仙 林街道文枢东路 2 号综合楼 A10 栋 四、五、六层	有限责任公司	500	房屋拆迁	500	100	
南京市栖霞区房地产交易服 务市场	南京市栖霞区仙 林街道文苑路 118 号 2504 室		10	房地产政策咨询、代理 直管公房的调整、交换、 转让过户、房屋买卖、 租赁、评估；商品房的 销售；房屋产权置换； 土地使用权转让；“两 证”的登记办理；“房 改房”上市的登记、交 换、出售；非直管房的 管理；小型工程予决标；	10	100	



南京东部商务区投资发展有限公司（简称东部商务区公司）	栖霞区尧化街道尧佳路7号上城风景北苑16幢801室	有限责任公司	60000	土地复垦、土地整治、安置房建设、农民原有住房拆迁和配套设施建设、绿化工程。 土地基础设施开发建设；商业设施开发；旧城（城中村）改造，新农村建设；项目投资、管理；商务信息咨询；绿化工程；商务服务、会议服务、物业管理、自有房屋租赁；餐饮管理、酒店管理，自营和代理各类商品及技术的进出口业务	59800	99.67	99.67
南京东部宝聚投资发展有限公司（简称东部宝聚公司）	栖霞区尧化街道尧佳路7号上城风景北苑16幢806室	有限责任公司	2000	项目投资、管理；商务信息咨询；会议服务、物业管理、自有房屋租赁；餐饮管理、酒店管理；自营和代理各类商品及技术的进出口业务	1800	89.84	90
南京尧城建设有限公司（简称尧城建设公司）	南京市栖霞区仙林街道文苑路118号2833室	有限责任公司	500	许可项目：建设工程施工；房地产开发经营；路基路面养护作业；人防工程防护设备安装（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，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：市政设施管理；以自有资金从事投资活动；住房租赁；非居住房地产租赁；园林绿化工程施工；工程管理服务；城市绿化管理；物业管理；土地整治服务；停车场服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	500	90	90

南京栖霞建设股份有限公司 (栖霞股份公司) [注 2]	栖霞区和燕路 251 号	上市公司	105000	自主开展经营活动)	46402.97	17	34.75
南京星叶广告有限公司 (简称星叶广告公司)	栖霞区和燕路 251 号	有限责任公司	51	住宅小区综合建设; 商品房销售、租赁、售后服务, 投资兴办实业、教育产业投资等	51	48.35	100
南京栖霞建设集团物资供销有限公司 (简称物资供销公司)	栖霞区和燕路 251 号	有限责任公司	550	设计、制作、代理影视、报刊、礼品广告; 代理发布本公司建筑工地及自有建筑物户外广告	550	48.35	100
南京金港房地产开发有限公司 (简称金港房产公司)	栖霞区和燕路 251 号	有限责任公司	1244.29	建筑材料、金属材料、五金交电 (不含助力车)、化工产品 (不含化学危险品)、木材的销售; 塑钢门窗生产和安装	1244.29	48.35	100
南京住宅产业产品展销中心 (简称住宅产品中心)	栖霞区和燕路 251 号	有限责任公司	1000	开发建设外汇商品房; 销售、租赁自建商品房及售后配套服务, 建筑安装, 暖通, 装潢业务及本企业开发房屋的物业管理	1000	48.35	100
南京星叶酒店管理有限公司 (简称星叶酒店管理公司)	白下区苜蓿园大街 69 号	有限责任公司	400	展销和销售国家小康型城乡住宅科技产品工程、保温材料、建筑材料和设备的销售; 室内装饰施工及设备安装	400	48.35	100
南京栖霞建设集团科技发展有限公司 (简称栖霞科技公司)	栖霞区道群科技园内	有限责任公司	3900	中餐制售; 商务中心; 配套服务 (含健身、美容、KTV、桑拿); 保龄球、网球、乒乓球、壁球活动; 洗衣服务	2000	48.35	100
南京栖霞建设集团建材实业有限公司 (简称建材实业公司)	栖霞区马群街道马群科技园内	有限责任公司	5000	新型建材产品的研发、检测、销售	5000	48.35	100

南京星叶房地产营销有限公司 (简称星叶房产公司)	栖霞区和燕路 251 号	有限责任公司	51	经营房地产经纪代理服务；商品房销售；企业形象设计、策划；投资咨询代理	51	48.35	100
南京东方建设监理有限公司 (简称东方监理公司)	栖霞区和燕路 251 号	有限责任公司	500	一般工业和民用建筑工程的建设监理	500	48.35	100
南京星叶门窗有限公司 (简称星叶门窗公司)	栖霞区马群街道马群科技园内	有限责任公司	300	建筑门窗、遮阳门窗及住宅部配件的生产、销售、安装服务；建筑材料销售	300	48.35	100
南京兴隆房地产开发有限公司 (简称兴隆房产公司)	栖霞区和燕路 251 号金港大厦 B 楼	有限责任公司	1244.58	开发建设外汇商品房；销售、租赁自建商品房及售后配套服务；本公司开发项目的物业管理及配套服务	1696.29	100	100
南京栖霞建设集团建筑设计有限公司 (简称建筑设计公司)	栖霞区和燕路 251 号	有限责任公司	105	建筑工程设计、技术咨询服务；晒图	105	48.35	100
南京汇科建设有限公司 (简称汇科公司)	麒麟科技创新园智汇路 300 号 B 单元二楼	有限责任公司	2000	土木工程、市政工程、线路管道安装工程、室内外装饰装修工程施工；房地产开发与经营	2000	48.35	100
南京钟山创意产业发展有限公司 (简称钟山创意公司)	栖霞区马群街道紫东路 1 号	有限责任公司	26535	文化生态产业园区、科技园区及配套设施开发、管理	26535	99.98	100
南京仙林智谷建设发展有限公司 (简称仙林智谷公司)	栖霞区仙林街道仙林大学城纬地路 9 号	有限责任公司	11500	科技园区及配套设施的开发、管理；项目投资、管理、咨询；科技项目的开发、推广、转让服务和外包；会议服务、物业管理、自有房屋的租赁；实业投资；餐饮、酒店管理；绿化工程；商务服务；软件开发、销售	8500	73.91	73.91
南京栖霞西麓开发建设有限公司	江苏省南京市栖霞区栖霞街道南水新村 98 号	有限责任公司	1000	房地产开发经营；建设工程管理；工程施工；工程管理服务	1000	100	100

南京栖霞东麓开发建设有限公司	江苏省南京市栖霞区栖霞街道水新村 98 号	栖霞市栖霞街道南水新村 98 号	有限责任公司	1000	1000	1000	100	100	100
南京栖霞投资发展有限公司	江苏省南京市栖霞区迈皋桥创业园科技研发基地寅春路 18 号	栖霞市栖霞街道迈皋桥创业园科技研发基地寅春路 18 号	有限责任公司	100	100	100	100	100	100

3、非同一控制下的企业合并取得的二级子公司

子公司名称	注册地	企业性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出资额 (万元)	间接持股比例 (%)	表决权比例 (%)
南京博润城市环境工程有限公司 (简称博润公司)	栖霞区燕子矶街道和燕路 373-6 号	有限责任公司	100	保洁服务; 环卫设施建设维修; 家政服务; 楼宇清洗; 物业管理; 垃圾清运服务; 道路货物运输	100	100	100
南京迈燕建设发展有限公司 (简称迈燕公司)	迈皋桥创业园科技研发基地	有限公司	155000	市政基础设施建设开发、房屋租赁; 环境整治工程; 土地整理; 旧城改造工程	22.58	38.71	61.29

南京市栖霞区建设投资有限公司（简称建设投资公司）	栖霞区燕子矶街道和燕路 365 号	有限责任公司	15000	13920	92.8	92.8
南京市栖霞区科技创业投资有限公司（简称创投公司）	栖霞区尧化街道尧化门街 189 号	有限责任公司	33500	16500	55.22	55.22
江苏仙林生命科技创新园发展有限公司（简称生命科技园公司）	栖霞区仙林大学城纬地路 9 号 D5 室	有限责任公司	50000	39000	78	78
南京金港投资有限公司（简称金港投资公司）	栖霞区甘家边东 108 号 1 幢 501 室	有限责任公司	21500	21300	99.07	99.07
南京能创建筑工程检测有限责任公司（简称能创检测）	南京市栖霞区栖霞街道栖霞经济开发区江乘大道	有限责任公司	600	600	100	100
南京栖霞建筑材料中心试验室（简称试验室）	南京市栖霞区中央门外和燕路 405 号	集体所有制	280	280	100	100

南京迅测建筑工程检测有限公司（简称迅测检测）	南京市栖霞区燕子矶街道和燕路 405 号	有限责任公司	30	建筑工程材料检测、建筑工程技术咨询服务；自有房屋租赁；物业管理	30	100	100
南京能弛建筑工程检测有限公司（简称能弛检测）	南京市栖霞区燕子矶街道和燕路 405 号	有限责任公司	30	建筑工程材料检测；建筑工程技术咨询服务	30	100	100
南京迅丰建筑工程检测有限公司（简称迅丰检测）	南京市栖霞区燕子矶街道和燕路 405 号	有限责任公司	30	建筑工程材料检测；建筑工程技术咨询服务	30	100	100
南京能恒建筑工程检测有限公司（简称能恒检测）	南京市栖霞区燕子矶街道和燕路 405 号	有限责任公司	30	建筑工程材料检测；建筑工程技术咨询服务	30	100	100
南京姚坊门建设发展有限公司	南京市栖霞区尧化街道尧佳路 7 号上城风景北苑 16 幢 401 室	有限责任公司	100000	铁路、道路、隧道和桥梁工程建筑	90000	99.9	99.9
南京市栖霞区水利建筑安装工程公司（简称水利建安公司）	南京市栖霞区龙潭镇龙潭村治江口码头	集体所有制	500	水利工程；水利工程维修及养护	500	100	100
南京栖霞区交通投资发展有限公司（简称交通投资公司）	南京市栖霞区仙林街道文苑路 118 号 3821 室	有限责任公司	5000	交通基础设施建设投资、交通基础设施建设；道路、桥梁工程；建筑材料销售		100	100

[注1] 栖霞建设集团注册资本为人民币 20,000.00 万元，本公司持股 48.35%，系栖霞建设集团的第一大股东，该公司的主要管理人员由本公司派出，对该公司的财务和经营具有实际控制，栖霞建设集团纳入合并报表范围。

[注2] 栖霞集团系栖霞股份有限公司的第一大股东，栖霞集团对栖霞股份有限公司的财务和经营具有实际控制，栖霞股份有限公司纳入合并报表范围。

## 七、关联方关系及关联方交易

## 1、本公司的母公司情况

单位名称	关联关系	企业类型	地址	持股比例	表决权比例
南京市栖霞区人民政府国有资产监督管理办公室	控股股东	机关单位	栖霞区文苑路 118 号	100%	100%

## 2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注六、合并范围。

## 3、本公司的合营及联营企业情况

合营企业或联营企业名称	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例 (%)		会计核算 方法
				直接	间接	
南京龙潭物流基地开发有限公司	99,100.00	南京市	运输、仓储	35.50		权益法
南京市燕子矶片区整治开发有限责任公司	176,105.11	南京市	环境整治	50.00		权益法
南京南欣医药技术研究院有限公司	300.00	南京市	医药技术、农业技术研发		30.00	权益法
南师大科技园栖霞管理(南京)有限公司	100.00	南京市	高新技术及产品的技术研发、生产、销售		49.00	权益法
苏州立泰置业有限公司	10,000.00	苏州市	房地产开发、销售		20.00	权益法
苏州业方房地产开发有限公司	10,000.00	苏州市	房地产开发经营,物业管理、自有房屋租赁		20.00	权益法
上海嘉实装饰有限公司	200.00	上海市	建筑装饰装修建设工程设计与施工		40.00	权益法
南京南外仙林分校栖园幼儿园	10,000.00	南京市			49.00	权益法
棕榈生态城镇发展股份有限公司	181,281.63	郑州市	城镇化建设投资		9.79	权益法
南京星发房地产开发有限公司	50,000.00	南京市	房地产开发经营		49.00	权益法
南京星城房地产开发有限公司	60,000.00	南京市	房地产开发经营		20.00	权益法
仙凌生物科技(南京)有限公司	2,732.00	南京市	医药制造		25.00	权益法
南京市自来水八卦洲有限责任公司	2,943.25	南京市	自来水生产与供应		40.00	权益法

## 4、关联交易情况

## (1) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
南京艾佳公司	物业费		44,412.88
南京星发房地产开发有限公司	管理服务	726,793.86	27,277,925.23

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
南京星发房地产开发有限公司	物业费	176,280.85	715,152.62
合 计		903,074.71	28,037,490.73

## (2) 关联租赁情况

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
南京南外仙林分校栖霞幼儿园	出租房产	619,047.62	285,714.29
合 计		619,047.62	285,714.29

## (3) 关联担保

担保方	被担保方	担保余额 (万元)	担保起始日	担保到期日
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京领马投资发展有限公司	12,421.88	2020/6/19	2028/12/21
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京领马投资发展有限公司	14,000.00	2020/7/1	2028/12/15
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京领马投资发展有限公司	19,000.00	2020/12/30	2026/1/28
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京栖霞山建设发展有限公司	23,359.00	2020/6/29	2027/6/29
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京栖霞山建设发展有限公司	21,499.60	2020/8/7	2027/6/29
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京栖霞山建设发展有限公司	19,250.00	2020/9/4	2027/6/29
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京栖霞山建设发展有限公司	122.00	2021/1/22	2027/6/29
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京栖霞山建设发展有限公司	2,769.40	2021/6/30	2027/6/29
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京栖霞山建设发展有限公司	11,800.00	2020/9/16	2028/9/13
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京栖霞山建设发展有限公司	9,634.00	2021/11/26	2027/11/20
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京栖霞山建设发展有限公司	5,570.00	2021/12/24	2027/11/20
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京栖霞山建设发展有限公司	9,778.00	2022/12/19	2028/12/13
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京栖霞山建设发展有限公司	19,556.00	2023/1/5	2028/12/13
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京栖霞山建设发展有限公司	9,778.00	2023/2/9	2028/12/13
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京栖霞山建设发展有限公司	9,778.00	2023/3/9	2028/12/13
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京栖霞山建设发展有限公司	9,778.00	2023/3/30	2028/12/13
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京栖霞山建设发展有限公司	29,750.00	2023/7/7	2028/12/13
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京栖霞山建设发展有限公司	8,562.00	2023/3/24	2028/8/24
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京栖霞山建设发展有限公司	7,138.00	2023/4/3	2028/8/24
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京栖霞山建设发展有限公司	23,900.00	2024/8/16	2027/8/6

南京栖霞国资投资集团有限公司 南京栖霞山综合开发有限公司	南京栖霞山旅游发展有限公司	14,600.00	2019/7/26	2026/7/21
南京栖霞国资投资集团有限公司 南京栖霞山综合开发有限公司	南京栖霞山旅游发展有限公司	6,250.00	2020/2/17	2026/12/28
南京栖霞国资投资集团有限公司 南京栖霞山综合开发有限公司	南京栖霞山旅游发展有限公司	8,200.00	2020/2/19	2026/12/28
南京栖霞国资投资集团有限公司 南京栖霞山综合开发有限公司	南京栖霞山旅游发展有限公司	50.00	2020/7/28	2026/7/24
南京栖霞国资投资集团有限公司 南京栖霞山综合开发有限公司	南京栖霞山旅游发展有限公司	38,004.75	2025/1/21	2028/10/31
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京栖霞山文化旅游投资开发有限公司	84,500.00	2022/11/23	2047/11/22
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京栖霞山文化旅游投资开发有限公司	1,700.00	2023/2/27	2047/11/22
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京栖霞山文化旅游投资开发有限公司	2,000.00	2023/6/15	2047/11/22
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京栖霞山文化旅游投资开发有限公司	1,500.00	2023/9/19	2047/11/22
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京栖霞山文化旅游投资开发有限公司	2,000.00	2023/12/19	2047/11/22
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京栖霞山文化旅游投资开发有限公司	1,000.00	2024/3/8	2047/11/22
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京栖霞山文化旅游投资开发有限公司	1,000.00	2024/6/18	2047/11/22
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京栖霞山文化旅游投资开发有限公司	1,200.00	2024/6/24	2047/11/22
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京栖霞山文化旅游投资开发有限公司	1,300.00	2024/12/18	2047/11/22
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京栖霞山文化旅游投资开发有限公司	35,000.00	2025/1/3	2047/11/22
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京栖霞山文化旅游投资开发有限公司	1,132.00	2025/3/19	2047/11/22
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京栖霞山文化旅游投资开发有限公司	7,000.00	2025/6/30	2047/11/22
南京栖霞国资投资集团有限公司	江苏仙林生命科技创新园发展有限公司	16,891.00	2019/12/11	2027/12/10
南京栖霞国资投资集团有限公司	江苏仙林生命科技创新园发展有限公司	34,013.89	2020/8/3	2028/7/30
南京栖霞国资投资集团有限公司	江苏仙林生命科技创新园发展有限公司	44,725.00	2020/8/31	2027/12/21
南京栖霞国资投资集团有限公司	江苏仙林生命科技创新园发展有限公司	13,900.00	2021/6/10	2028/12/21
南京栖霞国资投资集团有限公司	江苏仙林生命科技创新园发展有限公司	19,477.00	2024/12/27	2027/12/26
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京钟山创意产业发展有限公司	18,638.50	2019/9/30	2028/9/20
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京钟山创意产业发展有限公司	19,050.00	2019/10/18	2028/10/18
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京钟山创意产业发展有限公司	24,500.00	2020/7/3	2028/5/17
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京钟山创意产业发展有限公司	7,795.20	2021/3/1	2028/12/20
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京钟山创意产业发展有限公司	3,588.00	2021/5/25	2028/12/21
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京栖霞高新产业集团有限公司	50,000.00	2023/5/12	2026/5/12

南京栖霞国资投资集团有限公司	南京栖霞高新产业集团有限公司	30,000.00	2023/8/30	2026/8/29
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京栖霞高新产业集团有限公司	17,820.00	2025/6/26	2030/6/19
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京迈燕建设发展有限公司	14,250.00	2017/2/20	2027/2/19
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京迈燕建设发展有限公司	28,000.00	2019/9/2	2028/8/31
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京迈燕建设发展有限公司	21,500.00	2019/11/29	2028/12/21
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京迈燕建设发展有限公司	25,000.00	2020/5/7	2028/4/28
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京迈燕建设发展有限公司	62,400.00	2021/5/25	2028/11/24
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京迈燕建设发展有限公司	20,000.00	2025/11/18	2026/6/11
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京金桥城镇建综合开发有限公司	23,250.00	2020/9/20	2028/8/19
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京迈皋桥创业园发展有限公司	20,000.00	2024/8/1	2026/7/24
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京迈皋桥创业园发展有限公司	20,000.00	2025/7/1	2026/7/20
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京迈皋桥物业管理有限公司	9,000.00	2025/1/1	2026/1/1
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京迈燕城市更新有限公司	11,000.00	2025/8/28	2045/8/27
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京栖霞科技发展投资集团有限公司	9,900.00	2025/5/22	2028/5/19
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京瑞岛卉洲农业科技有限公司	1,000.00	2025/10/23	2026/10/22
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京瑞岛卉洲农业科技有限公司	1,000.00	2025/9/26	2026/9/25
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京瑞岛卉洲农业科技有限公司	1,000.00	2025/12/28	2026/12/27
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京新鹞岛园林建设有限公司	1,000.00	2025/12/4	2026/12/3
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京新鹞岛园林建设有限公司	1,000.00	2025/12/28	2026/12/27
南京栖霞国资投资集团有限公司	江苏四季年华旅游发展有限公司	1,000.00	2025/9/26	2026/9/25
南京栖霞国资投资集团有限公司	江苏四季年华旅游发展有限公司	1,000.00	2025/12/8	2026/12/7
南京栖霞国资投资集团有限公司	江苏四季年华旅游发展有限公司	550.00	2025/12/28	2026/12/27
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京栖霞建设股份有限公司	30,000.00	2023/11/29	2026/11/29
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京栖霞建设股份有限公司	104,000.00	2024/2/5	2027/2/5
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京栖霞建设股份有限公司	16,000.00	2022/7/6	2027/7/5
南京栖霞建设集团有限公司及其子公司	建材实业公司	880.00	2023/9/15	2026/9/15
南京栖霞建设集团有限公司及其子公司	建材实业公司	2,000.00	2025/11/3	2027/10/11
南京栖霞建设集团有限公司及其子公司	建材实业公司	3,000.00	2025/6/18	2026/6/18

南京栖霞建设集团有限公司及其子公司	建材实业公司	1,000.00	2025/3/27	2026/3/27
南京栖霞建设集团有限公司及其子公司	建材实业公司	500.00	2025/7/30	2026/7/29
南京栖霞建设集团有限公司及其子公司	建材实业公司	1,000.00	2025/10/17	2026/10/15
南京栖霞建设集团有限公司及其子公司	星叶建材公司	1,000.00	2025/11/12	2026/11/11
南京栖霞建设集团有限公司及其子公司	星叶建材公司	1,000.00	2025/6/30	2026/6/30
南京栖霞建设集团有限公司及其子公司	星叶建材公司	1,000.00	2025/12/9	2026/12/9
南京栖霞建设集团有限公司及其子公司	星叶建材公司	990.00	2024/12/11	2027/12/11
南京栖霞建设集团有限公司及其子公司	星叶门窗公司	500.00	2025/7/30	2026/7/29
南京栖霞建设集团有限公司及其子公司	星叶门窗公司	800.00	2025/10/16	2026/10/15
南京栖霞建设集团有限公司及其子公司	星叶门窗公司	999.00	2025/3/25	2026/3/25
南京栖霞建设集团有限公司及其子公司	星叶门窗公司	1,000.00	2025/11/14	2026/11/11
南京栖霞建设集团有限公司及其子公司	星叶门窗公司	1,000.00	2025/3/27	2026/3/27
南京栖霞建设集团有限公司及其子公司	星叶门窗公司	1,000.00	2025/10/17	2026/10/16
南京栖霞建设集团有限公司及其子公司	星叶门窗公司	960.00	2023/12/13	2026/12/13
南京栖霞建设集团有限公司及其子公司	科技发展公司	63,800.00	2022/6/27	2037/6/12
南京栖霞建设集团有限公司及其子公司	科技发展公司	684.00	2023/9/15	2026/9/15
南京栖霞建设集团有限公司及其子公司	科技发展公司	195.20	2023/8/25	2026/8/25
南京栖霞建设集团有限公司及其子公司	科技发展公司	484.00	2024/1/8	2027/1/8
南京栖霞建设集团有限公司及其子公司	星叶酒店公司	960.00	2023/12/13	2026/12/13
南京栖霞建设集团有限公司及其子公司	星叶酒店公司	999.00	2025/4/21	2026/4/21
南京栖霞建设集团有限公司及其子公司	栖霞股份公司	67,200.00	2020/6/1	2028/5/27
南京栖霞建设集团有限公司及其子公司	栖霞股份公司	9,300.00	2020/8/17	2028/5/27
南京栖霞建设集团有限公司及其子公司	栖霞股份公司	5,000.00	2021/3/25	2028/5/27
南京栖霞建设集团有限公司及其子公司	栖霞股份公司	5,000.00	2021/4/1	2028/5/27
南京栖霞建设集团有限公司及其子公司	栖霞股份公司	3,500.00	2021/4/1	2028/5/27
南京栖霞建设集团有限公司及其子公司	栖霞股份公司	50,000.00	2023/6/6	2028/6/6
南京栖霞建设集团有限公司及其子公司	栖霞股份公司	23,000.00	2023/6/6	2027/6/5
南京栖霞建设集团有限公司及其子公司	栖霞股份公司	18,000.00	2023/10/10	2026/9/20

南京栖霞建设集团有限公司及其子公司	栖霞股份公司	24,000.00	2022/5/13	2026/11/12
南京栖霞建设集团有限公司及其子公司	栖霞股份公司	4,300.00	2022/11/1	2027/4/30
南京栖霞建设集团有限公司及其子公司	栖霞股份公司	23,500.00	2023/6/6	2027/12/1
南京栖霞建设集团有限公司及其子公司	栖霞股份公司	18,700.00	2023/10/10	2028/4/7
南京栖霞建设集团有限公司及其子公司	栖霞股份公司	13,500.00	2023/2/6	2026/2/1
南京栖霞建设集团有限公司及其子公司	栖霞股份公司	4,500.00	2023/3/28	2026/2/1
南京栖霞建设集团有限公司及其子公司	栖霞股份公司	19,600.00	2023/6/1	2026/6/1
南京栖霞建设集团有限公司及其子公司	栖霞股份公司	13,500.00	2023/3/24	2027/4/30
南京栖霞建设集团有限公司及其子公司	栖霞股份公司	26,000.00	2023/6/6	2028/5/30
南京栖霞建设集团有限公司及其子公司	栖霞股份公司	18,000.00	2024/1/1	2026/12/24
南京栖霞建设集团有限公司及其子公司	栖霞股份公司	9,400.00	2025/3/21	2028/3/21
南京栖霞建设集团有限公司及其子公司	栖霞股份公司	15,000.00	2025/3/26	2028/3/26
南京栖霞建设集团有限公司及其子公司	栖霞股份公司	1,500.00	2025/8/7	2026/8/6
南京栖霞山综合开发公司	南京栖霞建设集团有限公司及其子公司	10,000.00	2023/1/13	2030/8/5
南京栖霞山综合开发公司	南京栖霞建设集团有限公司及其子公司	3,000.00	2023/6/16	2030/8/5
南京栖霞山综合开发公司	南京栖霞建设集团有限公司及其子公司	5,000.00	2023/6/20	2028/6/15
南京栖霞山综合开发公司	南京栖霞建设集团有限公司及其子公司	2,550.00	2023/6/20	2028/7/19
南京栖霞山综合开发公司	南京栖霞建设集团有限公司及其子公司	4,000.00	2023/6/21	2028/2/21
南京栖霞山综合开发公司	南京栖霞建设集团有限公司及其子公司	10,000.00	2024/1/4	2027/11/17
南京栖霞山综合开发公司	南京栖霞建设集团有限公司及其子公司	10,000.00	2024/1/2	2028/6/15
南京栖霞山综合开发公司	南京栖霞建设集团有限公司及其子公司	10,000.00	2024/1/4	2030/8/5
南京栖霞山综合开发公司	南京栖霞建设集团有限公司及其子公司	8,500.00	2024/1/11	2028/6/19
南京栖霞山综合开发公司	南京栖霞建设集团有限公司及其子公司	12,750.00	2024/5/31	2028/6/19
南京栖霞山综合开发公司	南京栖霞建设集团有限公司及其子公司	13,000.00	2024/6/24	2028/6/15
南京栖霞山综合开发公司	南京栖霞建设集团有限公司及其子公司	14,000.00	2024/6/24	2028/6/15
南京栖霞山综合开发公司	南京栖霞建设集团有限公司及其子公司	7,900.00	2024/10/28	2028/2/21
南京栖霞山综合开发公司	南京栖霞建设集团有限公司及其子公司	5,100.00	2024/10/29	2028/2/21
南京栖霞山综合开发公司	南京栖霞建设集团有限公司及其子公司	6,375.00	2025/3/13	2028/6/19

南京栖霞山综合开发公司	南京栖霞建设集团有限公司及其子公司	15,000.00	2025/3/11	2030/8/5
南京栖霞山综合开发公司	南京栖霞建设集团有限公司及其子公司	5,250.00	2025/3/12	2030/2/21
南京栖霞山综合开发公司	南京栖霞建设集团有限公司及其子公司	2,250.00	2025/3/12	2030/2/21
南京栖霞山综合开发公司	南京栖霞建设集团有限公司及其子公司	10,000.00	2025/12/19	2030/8/5
科技发展公司	南京栖霞建设集团有限公司及其子公司	24,900.00	2023/1/11	2027/12/31
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京马群科技发展有限公司	10,000.00	2025/11/14	2028/11/17
合计		1,843,955.42		

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收关联方款项

科目	关联方	期末余额	上年年末余额
应收账款	南京栖霞山文化旅游投资开发有限公司		128,130,223.00
应收账款	南京星发公司	367,589.24	275,846.42
应收账款	南京艾佳公司		42,046.18
其他应收款	南京栖霞山旅游发展有限公司	500,000,000.00	693,199,307.82
其他应收款	南京栖霞山文化旅游开发有限公司		34,452,400.00
其他应收款	南京星发公司	400,000.00	400,010.00
其他应收款	棕榈股份	3,126.69	3,126.69
其他应收款	深圳卓越公司	94,951,751.00	101,554,317.00
其他应收款	南京星城公司		276,071,839.02
其他应收款	北京帆速科技有限公司		168.00
其他应收款	南京艾佳公司		900.00
其他应收款	南京栖霞文化旅游集团有限公司	4,155,119,200.00	
其他应收款	南京新尧新城开发建设有限公司	1,200,000,200.07	636,036,724.38
其他应收款	南京康乔实业总公司	567,500,000.00	567,500,000.00
小计		6,518,341,867.00	2,437,666,908.51

### (1) 应付关联方款项

科目	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	上海嘉实装饰公司	1,876,741.43	968,152.43

应付账款	棕榈生态城镇发展股份有限公司	5,431,561.53	7,649,783.46
应付账款	南京艾佳公司	144,586.08	177,551.56
应付账款	北京帆速科技有限公司		10.00
其他应付款	南京栖霞山文化旅游投资开发有限公司	603,000,000.00	1,561,487,000.00
其他应付款	南京栖霞山文化旅游开发有限公司		104,131,000.00
其他应付款	南京栖霞山建设工程有限公司		394,500,000.00
小计		610,452,889.04	2,068,913,497.45

## 八、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

### （二）或有事项

- 截至 2025 年 12 月 31 日，公司资产抵质押受限情况详见本附注六、54 所有权或使用权受限的资产。
- 截至 2025 年 12 月 31 日，公司关联方担保情况详见本附注七、4 关联交易之（4）关联担保。
- 截至 2025 年 12 月 31 日，公司对外担保情况如下：

担保方	被担保方	担保余额(万元)	到期日
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京栖霞山建设发展有限公司	23,359.00	2027/6/29
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京栖霞山建设发展有限公司	21,499.60	2027/6/29
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京栖霞山建设发展有限公司	19,250.00	2027/6/29
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京栖霞山建设发展有限公司	122.00	2027/6/29
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京栖霞山建设发展有限公司	2,769.40	2027/6/29
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京栖霞山建设发展有限公司	11,800.00	2028/9/13
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京栖霞山建设发展有限公司	9,634.00	2027/11/20
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京栖霞山建设发展有限公司	5,570.00	2027/11/20
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京栖霞山建设发展有限公司	9,778.00	2028/12/13
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京栖霞山建设发展有限公司	19,556.00	2028/12/13
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京栖霞山建设发展有限公司	9,778.00	2028/12/13
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京栖霞山建设发展有限公司	9,778.00	2028/12/13
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京栖霞山建设发展有限公司	9,778.00	2028/12/13
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京栖霞山建设发展有限公司	29,750.00	2028/12/13

担保方	被担保方	担保余额(万元)	到期日
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京栖霞山建设发展有限公司	8,562.00	2028/8/24
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京栖霞山建设发展有限公司	7,138.00	2028/8/24
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京栖霞山建设发展有限公司	23,900.00	2027/8/6
南京栖霞国资投资集团有限公司 南京栖霞山综合开发有限公司	南京栖霞山旅游发展有限公司	14,600.00	2026/7/21
南京栖霞国资投资集团有限公司 南京栖霞山综合开发有限公司	南京栖霞山旅游发展有限公司	6,250.00	2026/12/28
南京栖霞国资投资集团有限公司 南京栖霞山综合开发有限公司	南京栖霞山旅游发展有限公司	8,200.00	2026/12/28
南京栖霞国资投资集团有限公司 南京栖霞山综合开发有限公司	南京栖霞山旅游发展有限公司	50.00	2026/7/24
南京栖霞国资投资集团有限公司 南京栖霞山综合开发有限公司	南京栖霞山旅游发展有限公司	38,004.75	2028/10/31
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京栖霞山文化旅游投资开发有限公司	84,500.00	2047/11/22
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京栖霞山文化旅游投资开发有限公司	1,700.00	2047/11/22
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京栖霞山文化旅游投资开发有限公司	2,000.00	2047/11/22
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京栖霞山文化旅游投资开发有限公司	1,500.00	2047/11/22
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京栖霞山文化旅游投资开发有限公司	2,000.00	2047/11/22
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京栖霞山文化旅游投资开发有限公司	1,000.00	2047/11/22
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京栖霞山文化旅游投资开发有限公司	1,000.00	2047/11/22
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京栖霞山文化旅游投资开发有限公司	1,200.00	2047/11/22
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京栖霞山文化旅游投资开发有限公司	1,300.00	2047/11/22
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京栖霞山文化旅游投资开发有限公司	35,000.00	2047/11/22
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京栖霞山文化旅游投资开发有限公司	1,132.00	2047/11/22
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京栖霞山文化旅游投资开发有限公司	7,000.00	2047/11/22
南京栖霞国资投资集团有限公司	南京栖霞科技发展投资集团有限公司	9,900.00	2028/5/19
合计		438,358.75	

5、截止2025年12月31日，除上述或有事项外，本公司无需要披露的重要承诺事项。

#### 九、资产负债表日后事项

截至报告报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

## 1. 本公司质押栖霞股份公司部分股份情况

出质人	质权人	质押期间	质押股份数
栖霞集团公司	苏州银行股份有限公司南京分行	2023 年 11 月 8 日起至质押解除之日止	150,000,000.00

## 十一、母公司财务报表重要项目注释

## 1、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,487,026,102.67	1,707,237,002.67
合 计	3,487,026,102.67	1,707,237,002.67

## (1) 其他应收款

## ①其他应收款按账龄列示

种 类	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,810,289,100.00	
1~2 年		9,748,481.00
2~3 年	9,748,481.00	9,063,356.32
3 年以上	1,668,988,521.67	1,690,425,165.35
小计	3,489,026,102.67	1,709,237,002.67
减：坏账准备	2,000,000.00	2,000,000.00
合 计	3,487,026,102.67	1,707,237,002.67

## 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）	
上年年末余额	2,000,000.00			2,000,000.00
年初其他应收款账面余额				
在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

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）	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,000,000.00			2,000,000.00

## ③坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析法组合	2,000,000.00				2,000,000.00
合 计	2,000,000.00				2,000,000.00

## 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	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	期末坏账准备
南京栖霞城市建设发展集团有限公司	1,810,289,100.00	51.89	
南京栖霞山旅游发展有限公司	500,000,000.00	14.33	
江苏仙林生命科技创新园发展有限公司	414,540,000.00	11.88	
南京钟山创意产业发展有限公司	177,522,643.00	5.09	
栖霞区拆迁办	158,046,954.01	4.53	
合 计	3,060,398,697.00	87.71	

## 2、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额	上年年末余额
对子公司投资	5,239,756,140.81	5,197,678,500.38
对合营企业投资		
对联营企业投资	4,657,845,435.25	6,348,378,915.16
小计	9,897,601,576.06	11,546,057,415.54

项目	期末余额	上年年末余额
减：长期股权投资减值准备		
合 计	9,897,601,576.06	11,546,057,415.54

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动						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	
1、子公司								
南京栖霞建设股份有限公司	1,440,000.00							1,440,000.00
南京扬子江经济开发有限公司	23,870,000.00							23,870,000.00
南京三江口工业园经济技术开发有限责任公司	53,233,000.00							53,233,000.00
南京八卦洲工业园区开发有限公司	243,576,800.38	31,990,000.00						275,566,800.38
南京润潭经济技术开发有限公司	6,000,000.00							6,000,000.00
南京栖霞建设集团有限公司	96,708,700.00							96,708,700.00
南京栖霞城市建设发展有限公司	3,982,700,000.00							3,982,700,000.00
南京栖霞科技产业发展有限公司	790,150,000.00							790,150,000.00
南京新尧工业项目配套实业有限公司							10,087,640.43	10,087,640.43
小计	5,197,678,500.38	31,990,000.00					10,087,640.43	5,239,756,140.81
2、联营企业								
南京龙潭物流基地开发有限公司	447,695,346.96			-1,815,687.91				445,879,659.05
南京新尧工业项目配套实业有限公司	10,087,640.43						-10,087,640.43	
南京市燕子矶片区整治开发有限公司	4,239,784,585.34			-27,818,809.13				4,211,965,776.20

南京栖霞国投资集团有限公司 2025 年度财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动			期末余额
南京栖霞山旅游发展有限公司	1,650,811,342.44	1,600,177,301.24	-50,634,041.20		
小计	6,348,378,915.16	1,600,177,301.24	-80,268,538.24		-10,087,640.43
合计	11,546,057,415.53	1,600,177,301.24	-80,268,538.24		4,657,845,435.25
					9,897,601,576.06

## 3、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
持有长期股权投资取得的投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-80,268,538.24	9,274,011.55
可供出售金融资产/其他权益工具投资在持有期间取得的投资收益	69,270,043.76	14,508,174.59
合 计	-10,998,494.48	23,782,186.14





# 营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李尊农、乔久华

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

出资额 9411万元

成立日期 2013年11月04日

经营范围 一般项目：资产评估；工程造价咨询业务；工程管理服务；信息技术咨询服务；数据处理服务；区块链技术相关软件和服务；软件开发；人工智能基础软件开发；人工智能应用软件开发；（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

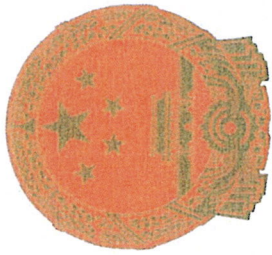
中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

报告审讫章(1)

登记机关



2026年01月19日



# 会计师事务所

# 执业证书



名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

报告审议章(1)

证书序号：0014686

## 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：



北京市财政局

二〇一三年八月十七日

中华人民共和国财政部制



首页

机构概况

新闻发布

政务信息

办事服务

互动交流

统计信息

专题专栏

当前位置: 首页>办事服务>备案结果公示

从事证券服务业务会计师事务所备案名录 (截至2026年1月9日)

日期: 2026-01-09

来源: 证监会

【字号: 大 中 小】

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

从事证券服务业务会计师事务所备案名录 (截至2026年1月9日)

报告审讫章(1)



从事证券服务业务会计师事务所备案名录 (截至2026年1月9日)

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	会计师事务所 执业证书编号	通讯地址	联系电话
99	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208376569XD	11010205	北京市西城区阜成门外大街2号22层A24	010-52805612
100	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881146K	11000167	北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层	010-51423818
101	中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089662085K	11000267	北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326	010-62212990-8096
102	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108082889906D	11000170	北京市海淀区首体南路22号国兴大厦4层	010-88356126
103	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	91310114084119251J	31000003	上海市虹口区东大名路1089号北外滩来福士广场东塔楼18楼	021-63525500
104	重庆康华会计师事务所(特殊普通合伙)	91500103MA614NHH0G	50030002	重庆市渝中区中山三路168号中安大厦22楼	023-63870921-616



赵紫娟

姓名 女  
Full name

性别  
Sex

出生日期 1990-12-27  
Date of birth

工作单位 江苏会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所  
Working unit

身份证号码 40210901220319  
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: 110001673877  
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: 2016 年 05 月 06 日  
Date of Issuance

年 月 日  
ly /m /d



姓名 操陈宏  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 男  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1993-11-27  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 340824199311273211  
 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：  
 No. of Certificate 110001670777

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

发证日期：  
 Date of Issuance 2024 /y 12 /m 27 /d