

关于南京公用发展股份有限公司
2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往
来情况的专项审计说明
天衡专字（2024）00441 号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：苏241R26N14N



关于南京公用发展股份有限公司
2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专
项审计说明

天衡专字（2024）00441 号

南京公用发展股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了南京公用发展股份有限公司（以下简称“南京公用”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并资产负债表和资产负债表，2023 年度的合并利润表和利润表、合并现金流量表和现金流量表、合并股东权益变动表和所有者权益变动表以及财务报表附注，并出具了天衡审字（2024）00773 号审计报告。

根据《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（中国证券监督管理委员会公告（2022）26 号）的要求及《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理（2023 年 2 月修订）》（深证上（2023）134 号）的规定，南京公用编制了后附的 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。如实编制和对外披露上述汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是南京公用的责任，我们的责任是对上述汇总表进行审核，并出具专项说明。

我们将上述汇总表与南京公用的有关会计资料进行了核对，在所有重要方面未发现存在重大不一致的情形。除了在会计报表审计过程中对南京公用关联交易所执行的相关审计程序及上述核对程序外，我们并未对汇总表执行额外的审计或其他程序。为了更好地理解南京公用 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明仅供南京公用向中国证券监督管理委员会和证券交易所报送南京公用年度报告使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他用途。

附件：南京公用发展股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）



2024 年 4 月 10 日

中国注册会计师：陈莉
（项目合伙人）



中国注册会计师：毕宏志



附件:

南京公用发展股份有限公司 2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位: 南京公用发展股份有限公司

单位: 人民币元

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年年初占用资金余额	2023年占用累计发生金额(不含占用资金利息)	2023年占用资金的利息	2023年度偿还累计发生金额/其他减少	2023年12月末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	南京市城市建设投资控股(集团)有限责任公司	实际控制人	应收账款	62,930.43	-	-	59,783.90	3,146.53	场地租赁	经营性占用
	南京市城市建设投资控股(集团)有限责任公司	实际控制人	应收账款	14,824.00	76,405.60	-	91,229.60	-	车辆修理	经营性占用
	南京市城市建设投资控股(集团)有限责任公司	实际控制人	应收账款	-	39,791.28	-	39,791.28	-	提供劳务(会展)	经营性占用
	南京市城市建设投资控股(集团)有限责任公司	实际控制人	应收账款	-	25,420.00	-	25,420.00	-	提供劳务(运输)	经营性占用
	南京燃气有限公司	受同一公司控制	其他应收款	780,000.00	600,000.00	-	780,000.00	600,000.00	保证金	经营性占用
	南京公共交通(集团)有限公司	受同一公司控制	应收账款	-	968,000.00	-	968,000.00	-	出售资产	经营性占用
	南京公共交通(集团)有限公司	受同一公司控制	应收账款	-	66,548.00	-	66,548.00	-	车辆修理	经营性占用
	南京公共交通(集团)有限公司江南出租汽车分公司	受同一公司控制	应收账款	731,150.00	-	-	-	731,150.00	提供劳务(车辆管理)	经营性占用
	南京江北新区公交客运有限公司	受同一公司控制	应收账款	-	400,909.58	-	400,909.58	-	燃气销售	经营性占用
	南京好行旅游有限责任公司	受同一公司控制	应收账款	107,200.00	-	-	-	107,200.00	提供劳务(运输)	经营性占用
	南京扬子浦口公交客运有限公司	受同一公司控制	应收账款	2,651,600.00	-	-	21,600.00	2,630,000.00	场地租赁	经营性占用
	南京公交场站有限公司	受同一公司控制	应收账款	3,000.00	-	-	-	3,000.00	提供劳务(工程)	经营性占用
	南京公交场站有限公司	受同一公司控制	其他应收款	10,000.00	-	-	-	10,000.00	保证金	经营性占用
	南京市公用事业技工学校修理厂	受同一公司控制	应收账款	-	2,400.00	-	-	2,400.00	提供劳务(运输)	经营性占用
	南京水务集团有限公司	受同一公司控制	应收账款	-	14,000.00	-	14,000.00	-	提供劳务(运输)	经营性占用
	南京水务集团有限公司	受同一公司控制	应收账款	-	178,711.90	-	178,711.90	-	培训费	经营性占用
	南京水务集团有限公司	受同一公司控制	应收账款	-	9,746.00	-	9,746.00	-	提供劳务(会展)	经营性占用
	南京水务集团汤山有限责任公司	受同一公司控制	应收账款	-	6,200.00	-	6,200.00	-	培训费	经营性占用
	南京市给排水工程设计院有限公司	受同一公司控制	应收账款	-	36,075.00	-	36,075.00	-	培训费	经营性占用
	南京城市建设管理集团有限公司	受同一公司控制	应收账款	-	9,095.45	-	9,095.45	-	培训费	经营性占用
	南京城市建设管理集团有限公司	受同一公司控制	应收账款	-	21,022.04	-	21,022.04	-	车辆修理	经营性占用
	南京智慧停车有限责任公司	受同一公司控制	应收账款	-	12,000.00	-	12,000.00	-	销售商品(报警器)	经营性占用
	南京环境集团有限公司	受同一公司控制	应收账款	-	11,591.00	-	3,765.00	7,828.00	提供劳务(设计)	经营性占用
	南京环境集团有限公司	受同一公司控制	应收账款	-	12,240.00	-	12,240.00	-	车辆修理	经营性占用
	江苏金陵环境股份有限公司	受同一公司控制	应收账款	383,778.41	693,606.81	-	936,722.78	140,662.44	培训费	经营性占用
	南京城建土地整理开发有限公司	受同一公司控制	应收账款	-	2,394,500.00	-	2,394,500.00	-	电力销售	经营性占用
	南京城建土地整理开发有限公司	受同一公司控制	应收账款	-	23,108.00	-	23,108.00	-	场地租赁	经营性占用
	南京城建土地整理开发有限公司	受同一公司控制	应收账款	-	4,015.00	-	4,015.00	-	提供劳务(设计)	经营性占用
	南京市城市建设(控股)有限公司	受同一公司控制	应收账款	-	8,450.00	-	8,450.00	-	培训费	经营性占用
	南京炼化石油气有限公司	受同一公司控制	应收账款	168,000.00	-	-	168,000.00	-	培训费	经营性占用
	南京炼化石油气有限公司	受同一公司控制	应收账款	25,000.00	100,000.00	-	125,000.00	-	提供劳务(设计)	经营性占用
	南京聚宝山旅游产业发展有限公司	受同一公司控制	其他应收款	-	30,000.00	-	-	30,000.00	房屋租赁	经营性占用
	南京城建路桥智慧管理有限公司	受同一公司控制	应收账款	-	7,100.00	-	7,100.00	-	保证金	经营性占用
	南京城建路桥智慧管理有限公司	受同一公司控制	应收账款	-	40,405.00	-	40,405.00	-	提供劳务(运输)	经营性占用
	江苏金陵环境股份有限公司	受同一公司控制	其他应收款	-	3,000.00	-	-	3,000.00	培训费	经营性占用
	江苏金陵环境股份有限公司	受同一公司控制	应收账款	-	34,057.00	-	34,057.00	-	培训费	经营性占用
	南京市城建市政工程有限公司	受同一公司控制	应收账款	-	9,045.00	-	9,045.00	-	培训费	经营性占用
	南京城建资产经营管理有限公司	受同一公司控制	应收账款	-	6,445.00	-	6,445.00	-	培训费	经营性占用
	南京城建资产经营管理有限公司	受同一公司控制	应收账款	-	7,200.00	-	4,200.00	3,000.00	提供劳务(运输)	经营性占用
	南京城建历史文化街区开发有限公司	受同一公司控制	应收账款	-	1,245.00	-	1,245.00	-	培训费	经营性占用
南京城建土地整理开发有限公司	受同一公司控制	应收账款	-	1,300.00	-	1,300.00	-	培训费	经营性占用	
南京智慧停车有限责任公司	受同一公司控制	应收账款	-	1,824.73	-	1,824.73	-	提供劳务(运输)	经营性占用	
南京秦淮河建设开发有限公司	受同一公司控制	应收账款	-	1,245.00	-	1,245.00	-	培训费	经营性占用	
南京聚宝山文化旅游运营有限公司	受同一公司控制	应收账款	-	1,245.00	-	1,245.00	-	培训费	经营性占用	
小计				4,937,482.84	5,857,947.39	-	6,524,043.26	4,271,386.97		



附件:



南京公用发展股份有限公司
2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位: 南京公用发展股份有限公司

单位: 人民币元

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初占用资金余额	2023年占用累计发生金额(不含占用资金利息)	2023年占用资金的利息	2023年偿还累计发生金额/其他减少	2023年12月末占用资金余额	占用形成原因	占用性质	
关联自然人及其控制的法人											
小计											
其他关联企业及其附属企业	南京颐和房地产开发有限公司	合营企业	长期应收款	366,922,816.92	-	-	-	366,922,816.92	资金往来	非经营性占用	
	南京朗鑫置业有限公司	联营企业	长期应收款	80,434,740.98	-	-	-	80,434,740.98	资金往来	非经营性占用	
	南京市栖霞区中北农村小额贷款有限公司	联营企业	应收账款	-	4,755.00	-	-	4,755.00	垫资性理	经营性占用	
	南京市栖霞区中北农村小额贷款有限公司	联营企业	应收账款	-	49,755.00	-	-	49,755.00	提供劳务(会服)	经营性占用	
	南京市栖霞区中北农村小额贷款有限公司	联营企业	应收账款	-	3,200.00	-	-	3,200.00	提供劳务(运输)	经营性占用	
	南京华润能源有限公司	联营企业	应收账款	623,834.04	5,154,168.36	-	-	5,778,002.40	燃气销售	经营性占用	
	南京颐和房地产开发有限公司	合营企业	应收账款	-	320,195.00	-	-	320,195.00	提供劳务(人员管理)	经营性占用	
	南京颐和房地产开发有限公司	合营企业	一年内到期的非流动资产	-	366,922,816.92	-	-	366,922,816.92	资金往来	非经营性占用	
	南京朗鑫置业有限公司	联营企业	一年内到期的非流动资产	-	80,434,740.98	-	-	80,434,740.98	资金往来	非经营性占用	
	南京中北金基建筑装饰有限公司	联营企业	其他应收款	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	提供劳务(开发服务费)	经营性占用	
	南京中北金基建筑装饰有限公司	联营企业	其他应收款	127,030.00	41,333,448.00	-	-	41,400,478.00	60,000.00	资金往来	非经营性占用
	南京港华平凡能源有限公司	联营企业	其他应收款	-	64,081.98	-	-	64,081.98	-	提供劳务(人员派遣)	经营性占用
小计				449,108,421.94	494,287,161.24	-	495,978,025.28	447,417,557.90			
母公司	杭州朗宁投资咨询有限公司	子公司	其他应收款	87,432.00	-	-	-	87,432.00	资金往来	非经营性占用	
	南京北能置业有限公司	子公司	其他应收款	396,646,500.00	4,189,864.76	-	-	400,836,364.76	资金往来	非经营性占用	
	南京中北金基置地有限公司	子公司	其他应收款	-	68,850,000.00	-	-	68,850,000.00	资金往来	非经营性占用	
	南京中北友好国际旅行社有限公司	子公司	其他应收款	-	4,142,481.62	-	-	4,142,481.62	资金往来	非经营性占用	
	中北盛业房地产开发有限公司	子公司	长期应收款	324,200,000.00	-	-	-	324,200,000.00	资金往来	非经营性占用	
	南京中北金基置业有限公司	子公司	长期应收款	91,500,918.00	-	-	-	91,500,918.00	资金往来	非经营性占用	
	南京旭昂盛企业管理咨询有限公司	子公司	长期应收款	338,629.45	-	-	-	338,629.45	资金往来	非经营性占用	
	南京旭昂盛企业管理咨询有限公司	子公司	其他应收款	-	338,629.45	-	-	338,629.45	资金往来	非经营性占用	
小计				812,773,479.45	77,520,975.83	-	416,126,979.45	474,167,475.83			
总计				1,266,819,384.23	577,666,084.46	-	918,629,047.99	925,856,420.70			

法定代表人:

李祥



主管会计工作负责人:

zouy



会计机构负责人:

赵芳





编号 320100000202401090022

统一社会信用代码
913200000831585821 (1/1)

营业执照



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

(副本)

名称 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 1025万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年11月04日

执行事务合伙人 郭澳

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

经营范围 许可项目：注册会计师业务(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)

一般项目：企业管理咨询；财政资金项目预算绩效评价服务；财务咨询；税务服务；业务培训(不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训)(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)



登记机关



2024年 01月 09日



会计师事务所 执业证书

名称:

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

郭澳

主任会计师:

经营场所:

南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

32000010

批准执业文号:

苏财会[2013]39号

批准执业日期:

2013年09月28日



证书序号: 0012336

说明

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

发证机关:

江苏省财政厅

二〇一三年三月

中华人民共和国财政部制



姓名 陈莉
Full name 女
性别 女
Sex 1973-05-22
出生日期 1973-05-22
工作单位 天德会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 321102197305220043
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.



年 月 日

证书编号:
No. of Certificate 320000100033

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

发证日期: 1999 年 09 月 09 日
Date of Issuance

2020 07 16



姓名 毕宏志
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1988-04-20
 Date of birth _____
 工作单位 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit _____
 身份证号码 320826198804200234
 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.



毕宏志(320000100166)
 您已通过2021年年检
 江苏省注册会计师协会

年 月 日



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

年 月 日