

关于南京公用发展股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来
情况的专项报告
信会师报字[2026]第 ZH10046 号





关于南京公用发展股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
的专项报告

信会师报字[2026]第 ZH10046 号

南京公用发展股份有限公司全体股东：

我们审计了南京公用发展股份有限公司(以下简称“南京公用”)2025 年度的财务报表,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和相关财务报表附注,并于 2026 年 4 月 9 日出具了报告号为信会师报字(2026)第 ZH10044 号的无保留意见审计报告。

南京公用管理层根据中国证券监督管理委员会《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》(证监会公告(2022)26 号)和《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》的相关规定编制了后附的 2025 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”)。

编制汇总表并确保其真实、准确、完整是南京公用管理层的责任。我们将汇总表所载信息与我们审计南京公用 2025 年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对,没有发现在重大方面存在不一致的情况。

为了更好地理解南京公用 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。





立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

本报告仅供南京公用为披露 2025 年年度报告的目的使用，不得
用作任何其他目的。



中国注册会计师：

杨俊玉



中国注册会计师：

刘军



中国·上海

2026 年 4 月 9 日



南京公用发展股份有限公司 2025 年度
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：万元

非经营性资金占用	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	2025 年年初占用资金余额	2025 年度占用累计发生金额(不含利息)	2025 年度占用资金的利息(如有)	2025 年度偿还累计发生金额	2025 年期末占用资金余额	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										
小计	-	-	-						-	-
前控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计	-	-	-						-	-
其他关联方及其附属企业										
小计										
总计	-	-	-						-	-
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2025 年年初往来资金余额	2025 年度往来累计发生金额(不含利息)	2025 年度往来资金的利息(如有)	2025 年度偿还累计发生金额	2025 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)
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	17.91	51.53		69.14	0.30	提供劳务	经营性往来
	江苏金陵环境股份有限公司	实际控制人控制的公司	应收账款	11.50	76.69		76.61	11.58	销售商品	经营性往来
	江苏山海供水节水技术开发有限公司	实际控制人控制的公司	应收账款		1.21		1.21		提供劳务	经营性往来
	南京诚明建设咨询有限公司	实际控制人控制的公司	应收账款		0.32		0.32		提供劳务	经营性往来
	南京城建城市运营集团有限公司	实际控制人控制的公司	应收账款		0.08			0.08	提供劳务	经营性往来
	南京城建土地整理开发有限公司	实际控制人控制的公司	应收账款		87.33		22.03	65.30	提供劳务	经营性往来
	南京城建资产经营管理有限公司	实际控制人控制的公司	应收账款		0.06			0.06	提供劳务	经营性往来
	南京市城市更新产业投资发展有限公司	实际控制人控制的公司	应收账款		0.15		0.15		提供劳务	经营性往来
	南京市建设管理集团有限公司	实际控制人控制的公司	应收账款	3.97	105.14		109.11		提供劳务	经营性往来
	南京市城建市政工程有限公司	实际控制人控制的公司	应收账款		77.36			77.36	提供劳务	经营性往来
	南京丰泽建设工程股份有限公司	实际控制人控制的公司	应收账款		15.74		13.52	2.22	提供劳务	经营性往来



其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2025年期初往来资金余额	2025年度往来累计发生金额(不含利息)	2025年度往来资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)
	南京公共交通(集团)有限公司	实际控制人控制的公司	应收账款	8.07	7.53		8.07	7.53	销售商品	经营性往来
	南京公共交通集团投资发展有限公司	实际控制人控制的公司	应收账款	5.29	107.94		109.91	3.32	销售商品	经营性往来
	南京公交场站有限公司	实际控制人控制的公司	应收账款	0.30			0.30		提供劳务	经营性往来
	南京好行旅游有限责任公司	实际控制人控制的公司	应收账款	8.22			8.22		提供劳务	经营性往来
	南京环境集团有限公司	实际控制人控制的公司	应收账款	1.49	29.81		14.07	17.23	提供劳务	经营性往来
	南京江北新区公交客运有限公司	实际控制人控制的公司	应收账款	5.83	145.97		136.83	14.97	销售商品	经营性往来
	南京精筑智慧科技有限公司	实际控制人控制的公司	应收账款		0.10		0.10		提供劳务	经营性往来
	南京市城市建设(控股)有限公司	实际控制人控制的公司	应收账款	5.22				5.22	提供劳务	经营性往来
	南京市城市排水管理有限公司	实际控制人控制的公司	应收账款		3.45		3.45		提供劳务	经营性往来
	南京市城投建设工程有限公司	实际控制人控制的公司	应收账款	2.22			1.94	0.28	提供劳务	经营性往来
	南京水务集团有限公司	实际控制人控制的公司	应收账款	4.36	26.54		15.08	15.82	提供劳务	经营性往来
	南京雅高风光旅游有限公司	实际控制人控制的公司	应收账款	1.70			1.70		提供劳务	经营性往来
	南京扬子浦口公交客运有限公司	实际控制人控制的公司	应收账款	1.48	25.64		23.75	3.37	销售商品	经营性往来
	南京智慧交通信息股份有限公司	实际控制人控制的公司	应收账款		0.21		0.12	0.09	提供劳务	经营性往来
	南京智慧停车有限责任公司	实际控制人控制的公司	应收账款		0.05		0.05		提供劳务	经营性往来
	江苏金陵环境股份有限公司	实际控制人控制的公司	其他应收款	0.30				0.30	保证金	经营性往来
	南京诚明建设咨询有限公司	实际控制人控制的公司	其他应收款	1.00			1.00		保证金	经营性往来
	南京公共交通(集团)有限公司	实际控制人控制的公司	其他应收款	10.50	311.40		11.40	310.50	保证金	经营性往来
	南京公交场站有限公司	实际控制人控制的公司	其他应收款		2.33			2.33	保证金	经营性往来
	南京市城市建设(控股)有限公司	实际控制人控制的公司	其他应收款		0.03			0.03	保证金	经营性往来
南京煤气有限公司	实际控制人控制的公司	其他应收款	60.00	50.00			110.00	保证金	经营性往来	
上市公司的子公司及其附属企业	南京北盛置业有限公司	子公司	其他应收款	40,502.14	22.88		10,850.37	29,674.65	资金往来	非经营性往来
	南京中北盛业房地产开发有限公司	子公司	其他应收款	17,669.96			17,669.96		资金往来	非经营性往来
	南京中北金基置地有限公司	子公司	其他应收款	7,147.77	104.80		7,252.57		资金往来	非经营性往来
	南京中北友好国际旅行社有限公司	子公司	其他应收款	334.11	346.87			680.98	资金往来	非经营性往来
	南京旭晟辉企业管理咨询有限公司	子公司	其他应收款	33.86				33.86	资金往来	非经营性往来



其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2025年期初往来资金余额	2025年度往来累计发生金额(不含利息)	2025年度往来资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)
其他关联方及其附属企业	南京颐成房地产开发有限公司	合营企业	其他应收款	36,692.28				36,692.28	合作开发投入	非经营性往来
	南京朗鑫樾置业有限公司	联营企业	其他应收款	8,043.47			2,572.99	5,470.48	合作开发投入	非经营性往来
	南京中北金基新地房地产开发有限公司	联营企业的子公司	长期应收款	35,212.18		390.16	35,602.34		合作开发投入	非经营性往来
	南京中北东望新胜房地产开发有限公司	联营企业	长期应收款		29,859.92			29,859.92	合作开发投入	非经营性往来
	南京市栖霞区中北农村小额贷款有限公司	联营企业	其他应收款		27.01		27.01		代收代付	非经营性往来
	南京公用能源有限公司	联营企业	其他应收款		144.00			144.00	应收股利	非经营性往来
	南京华润能源有限公司	联营企业	应收账款		101.69		101.69		销售商品	经营性往来
总计				145,785.13	31,733.78	390.16	74,705.01	103,204.06		

本表已于 2026 年 4 月 9 日获董事会批准。

公司负责人(法定代表人): 王魏

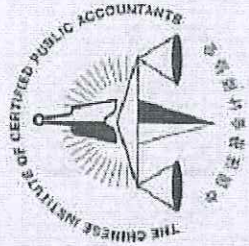


主管会计工作负责人: 孙彬



会计机构负责人: 张瑞





姓名: 杨俊玉
 性别: 女
 出生日期: 1979-06-20
 工作单位: 南京永信会计师事务所
 身份证号码: 320421197806200424
 Identity card No.



杨俊玉 (320100010095)
 您已通过2015年年检
 江苏省注册会计师协会

杨俊玉 (320100010095)
 您已通过2017年年检
 江苏省注册会计师协会

杨俊玉 (320100010095)
 您已通过2016年年检
 江苏省注册会计师协会

杨俊玉 (320100010095)
 您已通过2018年年检
 江苏省注册会计师协会

杨俊玉 (320100010095)
 您已通过2020年年检
 江苏省注册会计师协会

证书编号: 320100010095
 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: 200年 5月 1日
 Date of Issuance: /y /m /d

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

南京永信会计师事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2011年12月29日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

永信会计师事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2011年12月29日
 /y /m /d

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

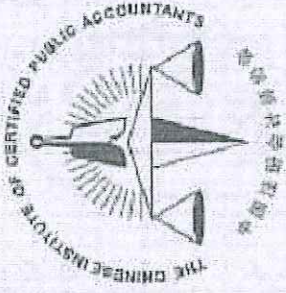
年 月 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
 /y /m /d



姓名: 刘军
 Full name: 刘军
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1982-10-03
 Date of birth: 1982-10-03
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所
 Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所
 身份证号码: 342201198210030413
 Identity card No.: 342201198210030413



刘军(310000060592)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

刘军(310000060592)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

刘军(310000060592)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

合格
is valid

刘军(310000060592)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

刘军(310000060592)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

刘军(310000060592)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号: 310000060592
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: 2014 年 05 月 31 日
Date of Issuance Year / Month / Day



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202603110018

扫描经营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。



出资额 人民币15650.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围
审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统集成内的技术服务;法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】



2026年03月11日

登记机关

证书序号: 0001247

说明

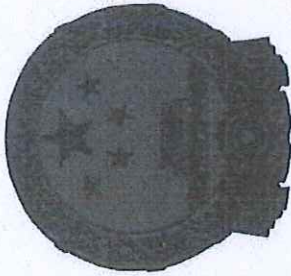
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙企业

执业证书编号: 310000096

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)

