

南京公用发展股份有限公司

营业收入扣除情况表

专项核查报告

天衡专字(2024)00442号



天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

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。  
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，  
报告编码: 苏24JDHPHVOL



# 南京公用发展股份有限公司

## 营业收入扣除情况表专项核查报告

天衡专字(2024)00442号

南京公用发展股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了南京公用发展股份有限公司(以下简称“南京公用”)2023年12月31日的合并及母公司资产负债表,2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注的基础上,对后附的南京公用管理层编制的《2023年度营业收入扣除情况表》(以下简称“营业收入扣除情况表”)进行了专项核查。

根据《深圳证券交易所股票上市规则》(以下简称“上市规则”)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》(以下简称“自律监管指南”)的有关规定,编制营业收入扣除情况表,保证其内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是南京公用管理层的责任,我们的责任是在实施核查工作的基础上对南京公用管理层编制的营业收入扣除情况表发表核查意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定计划和实施核查工作,以合理确信营业收入扣除情况表不存在重大错报。在核查工作中,我们结合南京公用实际情况,实施了包括核对、询问、抽查会计记录等我们认为必要的核查程序。我们相信,我们的核查工作为发表核查意见提供了合理的基础。

经核查,我们认为,南京公用管理层编制的营业收入扣除情况表在所有重大方面符合上市规则和“自律监管指南”的规定。

本核查报告仅供南京公用披露营业收入扣除事项及扣除后的营业收入金额使用,不得用作任何其他用途。

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:陈莉



中国注册会计师:毕宏志



# 南京公用发展股份有限公司

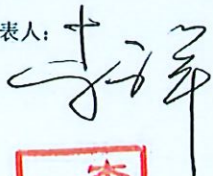
## 2023 年度营业收入扣除情况表

根据《深圳证券交易所股票上市规则》（以下简称“上市规则”）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》（以下简称“自律监管指南”）的有关规定，现将本公司 2023 年度营业收入扣除情况及扣除后的营业收入金额说明如下：

编制单位：南京公用发展股份有限公司

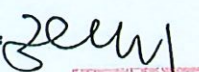
项目	本年度（万元）	具体扣除情况	上年度（万元）	具体扣除情况
营业收入金额	463,202.59		711,257.32	
营业收入扣除项目合计金额	48,166.40		35,785.66	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	10.40%		5.03%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	48,166.40	其他业务收入	35,785.66	其他业务收入
2. 不具备资质的类金融业务收入，本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	48,166.40		35,785.66	
二、不具备商业实质的收入				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	415,036.19		675,471.66	

公司法定代表人：



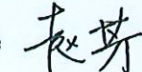


主管会计工作负责人：





会计机构负责人：







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

二〇二三年三月

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  
 Date of birth 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit 321102197305220043  
 身份证号码 321102197305220043  
 Identity card No. 321102197305220043



证书编号: 320000100033  
 No. of Certificate 320000100033  
 批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会  
 发证日期: 1999 年 09 月 09 日  
 Date of Issuance 1999 年 09 月 09 日

2020 07 16

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

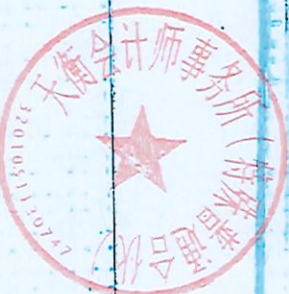
本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日



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.



年 月 日

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.



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