南京大学环境规划设计研究院股份公司

财务报表审计报告

天衡审字（2020）01442 号

0000202005000165
报告文号：天衡审字[2020]01442号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

审 计 报 告

天衡审字（2020）01442号

南京大学环境规划设计研究院股份公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的南京大学环境规划设计研究院股份公司（以下简称“南大环境”）财务报表，包括2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度、2018年度、2017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，公允反映了南大环境2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度、2018年度、2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于南大环境，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对报告期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

关键审计事项（一）：“环境工程承包”中建造合同收入确认

1、事项描述

2017年度、2018年度、2019年度，南大环境建造合同收入分别为2,273.88万元、7,545.75万元、7,249.10万元，占收入总额的比例分别为12.17%、24.43%、17.12%，详见财务报表附注三、22“收入”、附注五、24“营业收入及营业成本”项目注释。南大环境对于所提供的建造合同服务，在建造合同的结果能够可靠估计时，按照完工百分比法确认收入。南大环境管理层（以下简称“管理层”）需要在实施前对建造合同的总收入和总成本作出合理估计，

并于合同执行过程中根据经验及对未来的判断持续评估和修订。因建造合同金额重大且需要管理层对其相关情况做出重大估计，故我们将“建造合同收入确认”确定为2017年度、2018年度和2019年度的关键审计事项。

2、审计应对

针对上述关键审计事项，我们执行的主要审计程序包括：

（1）了解与建造合同收入确认相关的内部控制的设计，并测试其有效性；

（2）获取建造合同台账，审核重大建造合同及其关键合同条款；

（3）了解与建造合同预计总成本的编制、审核及变更流程相关的内部控制的设计，并测试其有效性；

（4）分析性复核已结束的建造合同历史预计总成本及最终结算总成本差异，以确认预计总成本的编制准确性；

（5）审核建造合同实际成本、完工进度等情况，以确认建造合同收入及成本的准确性和完整性；

（6）分析性复核重大建造合同收入、成本及毛利率水平波动情况，以确认其合理性；

（7）选取建造合同样本，对工程进度进行现场查看，与工程管理部门讨论工程的完工程度，并与账面记录进行比较，对异常偏差执行进一步的检查程序。

关键审计事项（二）：应收账款坏账准备计提

1、事项描述

截至2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日，南大环境应收账款净额分别为2,110.94万元、6,452.10万元、8,480.91万元，占资产总额的比例分别为10.70%、21.75%、19.28%，详见财务报表附注三、11和12“应收款项坏账准备”、附注五、3“应收账款”项目注释。由于应收账款金额重大，且管理层在确定应收账款坏账准备计提时需作出重大判断，故我们将“应收账款坏账准备计提”确定为2017年度、2018年度和2019年度的关键审计事项。

2、审计应对

针对上述关键审计事项，我们执行的主要审计程序包括：

（1）评价并测试了管理层复核、评估和确定应收账款减值的内部控制，包括有关识别减值客观证据以及坏账准备计提/信用损失确认政策等；

（2）获取管理层编制的应收账款账龄分析表，并选取样本对账龄准确性进行测试；

（3）选取了按单项计提坏账准备的应收账款，测试了其可收回性。在评估应收账款可收回性时，检查了相关支持性证据，包括客户信用记录、违约或延迟付款记录及期后实际还款情况，并复核其合理性；

（4）对于按照组合计提坏账准备的应收账款，我们复核了管理层对于组合的设定。在复核应收账款逾期情况、逾期应收账款期后回款情况及历史上实际发生坏账金额、预期信用损失模型等关键信息的基础上，评估管理层对按照组合的应收账款坏账准备计算是否恰当。

四、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，管理层负责评估南大环境的持续经营能力，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南大环境、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南大环境的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对南大环境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南大环境不能持

续经营。

（5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就南大环境中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·南京

2020 年 5 月 6 日

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

合并资产负债表

编制单位：南京大学环境规划设计研究院股份公司　　单位：人民币元

资　产	注释	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	261,335,491.16	127,364,065.84	54,519,413.66
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	五、2	2,565,000.00	2,420,992.72	4,848,727.85
应收账款	五、3	84,809,089.48	64,521,014.54	21,109,366.61
应收款项融资	五、4	8,160,231.85		
预付款项	五、5	2,192,483.04	3,181,087.93	2,973,980.58
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	五、6	9,426,048.77	19,220,348.44	17,673,111.54
其中：应收利息				188,095.83
应收股利				
买入返售金融资产				
存货	五、7	24,582,312.89	32,443,631.21	22,947,286.18
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、8	3,570,893.18	771,168.94	67,597,303.84
流动资产合计		396,641,550.37	249,922,309.62	191,669,190.26
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五、9	38,218,838.81	40,153,954.29	3,498,198.66
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、10	681,229.17	561,381.91	404,434.52
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、11	776,302.39	2,174,675.72	736,588.06
递延所得税资产	五、12	3,576,803.35	3,877,618.28	970,881.44
其他非流动资产				
非流动资产合计		43,253,173.72	46,767,630.20	5,610,102.68
资产总计		439,894,724.09	296,689,939.82	197,279,292.94

法定代表人：陆朝阳　　主管会计工作负责人：陆朝阳　　会计机构负责人：余雁翎

合并资产负债表（续）

编制单位：南京大学环境规划设计研究院股份公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、13	23,000,000.00		10,000,000.00
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五、14	80,759,131.41	50,155,859.44	24,844,510.72
预收款项	五、15	56,093,045.22	60,772,998.68	38,081,688.20
卖出回购金融资产款				
吸收存款及同业存放				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
应付职工薪酬	五、16	52,149,179.68	38,206,739.03	27,293,489.73
应交税费	五、17	8,921,369.86	8,375,060.56	1,174,253.26
其他应付款	五、18	2,780,538.23	10,959,241.47	9,274,735.98
其中：应付利息				
应付股利				
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		223,703,264.40	168,469,899.08	110,668,677.89
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	五、19	1,250,000.00	1,250,000.00	
递延所得税负债	五、12			199,968.09
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,250,000.00	1,250,000.00	199,968.09
负债合计		224,953,264.40	169,719,899.08	110,868,645.98
所有者权益（或股东权益）：				
股本	五、20	36,000,000.00	36,000,000.00	36,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、21	4,312,531.43	4,312,531.43	4,312,531.43
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、22	19,381,873.10	9,034,295.41	3,210,114.17
一般风险准备				
未分配利润	五、23	133,600,746.07	60,061,292.72	27,977,869.23
归属于母公司所有者权益合计		193,295,150.60	109,408,119.56	71,500,514.83
少数股东权益		21,646,309.09	17,561,921.18	14,910,132.13
所有者权益合计		214,941,459.69	126,970,040.74	86,410,646.96
负债和所有者权益总计		439,894,724.09	296,689,939.82	197,279,292.94

法定代表人：陆朝阳　　主管会计工作负责人：陆朝阳　　会计机构负责人：余雁翎

合并利润表

编制单位：南京大学环境规划设计研究院股份公司　　单位：人民币元

项　目	注释	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入		423,454,925.43	308,911,512.09	186,802,746.79
其中：营业收入	五、24	423,454,925.43	308,911,512.09	186,802,746.79
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		303,729,503.59	241,345,862.48	137,504,245.64
其中：营业成本	五、24	233,186,691.89	188,923,811.90	99,200,362.32
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险责任准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	五、25	2,718,752.15	1,823,538.21	1,307,765.58
销售费用	五、26	2,816,178.09	1,949,467.96	922,454.96
管理费用	五、27	36,229,163.04	27,030,480.89	22,337,364.22
研发费用	五、28	28,733,119.34	21,491,386.08	13,885,334.04
财务费用	五、29	45,599.08	127,177.44	-149,035.48
其中：利息费用		377,169.24	412,645.89	27,791.66
利息收入		400,558.44	318,948.74	214,080.52
加：其他收益	五、30	7,890,812.53	10,029,664.03	2,010,715.91
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	2,771,368.46	1,918,105.95	1,086,951.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	1,054,953.58		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、33		-6,556,494.47	-1,133,194.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、34	30,845.83		8,172.97
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		131,473,402.24	72,956,925.12	51,271,147.58
加：营业外收入	五、35	776.88	50,930.00	69,656.90
减：营业外支出	五、36	556,489.52	1,359,514.42	400,257.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		130,917,689.60	71,648,340.70	50,940,547.42
减：所得税费用	五、37	16,946,270.65	8,488,946.92	6,377,761.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		113,971,418.95	63,159,393.78	44,562,786.20
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		113,971,418.95	63,159,393.78	44,562,786.20
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		109,887,031.04	60,507,604.73	44,623,958.26
2.少数股东损益		4,084,387.91	2,651,789.05	-61,172.06
六、其他综合收益的税后净额				
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
1.不能重分类进损益的其他综合收益				
（1）重新计量设定受益计划变动额				
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益				
（3）其他权益工具投资公允价值变动				
（4）企业自身信用风险公允价值变动				
2.将重分类进损益的其他综合收益				
（1）权益法下可转损益的其他综合收益				
（2）其他债权投资公允价值变动				
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益				
（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				
（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		113,971,418.95	63,159,393.78	44,562,786.20
归属于母公司所有者的综合收益总额		109,887,031.04	60,507,604.73	44,623,958.26
归属于少数股东的综合收益总额		4,084,387.91	2,651,789.05	-61,172.06
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）	十六、2	3.05	1.68	1.24
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：陆朝阳　　主管会计工作负责人：陆朝阳　　会计机构负责人：余雁翎

合并现金流量表

编制单位：南京大学环境规划设计研究院股份公司　　单位：人民币元

项　目	注释	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		402,300,074.55	299,750,128.20	174,480,318.29
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五、38(1)	24,426,216.39	13,337,293.74	3,151,555.73
经营活动现金流入小计		426,726,290.94	313,087,421.94	177,631,874.02
购买商品、接受劳务支付的现金		121,411,006.79	117,517,506.46	51,527,056.52
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
拆出资金净增加额				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		93,688,599.39	70,697,043.64	54,985,683.88
支付的各项税费		37,084,943.83	19,744,478.47	16,669,794.95
支付其他与经营活动有关的现金	五、38(2)	29,243,176.70	30,704,602.54	13,809,572.51
经营活动现金流出小计		281,427,726.71	238,663,631.11	136,992,107.86
经营活动产生的现金流量净额		145,298,564.23	74,423,790.83	40,639,766.16
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		2,771,368.46	2,106,201.78	1,012,212.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		120,576.82		39,597.95
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	五、38(3)	389,000,000.00	307,300,000.00	162,275,000.00
投资活动现金流入小计		391,891,945.28	309,406,201.78	163,326,810.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,639,677.45	43,092,694.54	4,116,137.28
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
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	五、38(4)	389,000,000.00	241,300,000.00	197,000,000.00
投资活动现金流出小计		393,639,677.45	284,392,694.54	201,116,137.28
投资活动产生的现金流量净额		-1,747,732.17	25,013,507.24	-37,789,327.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				5,390,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				5,390,000.00
取得借款收到的现金		23,000,000.00		10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		23,000,000.00		15,390,000.00
偿还债务支付的现金			10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,817,606.74	23,012,645.89	14,427,791.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				96,015.90
筹资活动现金流出小计		26,817,606.74	33,012,645.89	14,523,807.56
筹资活动产生的现金流量净额		-3,817,606.74	-33,012,645.89	866,192.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		139,733,225.32	66,424,652.18	3,716,631.60
加：期初现金及现金等价物余额		120,265,265.84	53,840,613.66	50,123,982.06
六、期末现金及现金等价物余额		259,998,491.16	120,265,265.84	53,840,613.66

法定代表人：陆朝阳　　主管会计工作负责人：陆朝阳　　会计机构负责人：余雁翎

合并所有者权益变动表

编制单位：南京大学环境规划设计研究院股份公司　　单位：人民币元

项目	2019年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	36,000,000.00				4,312,531.43				9,034,295.41		60,061,292.72	17,561,921.18	126,970,040.74
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	36,000,000.00				4,312,531.43				9,034,295.41		60,061,292.72	17,561,921.18	126,970,040.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									10,347,577.69		73,539,453.35	4,084,387.91	87,971,418.95
（一）综合收益总额											109,887,031.04	4,084,387.91	113,971,418.95
（二）所有者投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
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									10,347,577.69		-36,347,577.69		-26,000,000.00
1、提取盈余公积									10,347,577.69		-10,347,577.69		
2、提取一般风险准备													
3、对所有者（或股东）的分配											-26,000,000.00		-26,000,000.00
4、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
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、本期期末余额	36,000,000.00				4,312,531.43				19,381,873.10		133,600,746.07	21,646,309.09	214,941,459.69

法定代表人：陆朝阳　　主管会计工作负责人：陆朝阳　　会计机构负责人：余雁翎

3-2-1-10

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：南京大学环境规划设计研究院股份公司　　单位：人民币元

项目	2018年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	36,000,000.00				4,312,531.43				3,210,114.17		27,977,869.23	14,910,132.13	86,410,646.96
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	36,000,000.00				4,312,531.43				3,210,114.17		27,977,869.23	14,910,132.13	86,410,646.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									5,824,181.24		32,083,423.49	2,651,789.05	40,559,393.78
（一）综合收益总额											60,507,604.73	2,651,789.05	63,159,393.78
（二）所有者投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
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									5,824,181.24		-28,424,181.24		-22,600,000.00
1、提取盈余公积									5,824,181.24		-5,824,181.24		
2、提取一般风险准备													
3、对所有者（或股东）的分配											-22,600,000.00		-22,600,000.00
4、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
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、本期期末余额	36,000,000.00				4,312,531.43				9,034,295.41		60,061,292.72	17,561,921.18	126,970,040.74

3-2-1-11

法定代表人：陆朝阳　　主管会计工作负责人：陆朝阳　　会计机构负责人：余雁翎

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：南京大学环境规划设计研究院股份公司　　单位：人民币元

项目	2017年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	28,000,000.00				3,099,808.77				1,781,392.65		8,395,355.15	9,677,320.09	50,953,876.66
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	28,000,000.00				3,099,808.77				1,781,392.65		8,395,355.15	9,677,320.09	50,953,876.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,000,000.00				1,212,722.66				1,428,721.52		19,582,514.08	5,232,812.04	35,456,770.30
（一）综合收益总额											44,623,958.26	-61,172.06	44,562,786.20
（二）所有者投入和减少资本												5,293,984.10	5,293,984.10
1、股东投入的普通股												5,390,000.00	5,390,000.00
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												-96,015.90	-96,015.90
（三）利润分配									4,177,232.66		-18,577,232.66		-14,400,000.00
1、提取盈余公积									4,177,232.66		-4,177,232.66		
2、提取一般风险准备													
3、对所有者（或股东）的分配											-14,400,000.00		-14,400,000.00
4、其他													
（四）所有者权益内部结转	8,000,000.00				1,212,722.66				-2,748,511.14		-6,464,211.52		
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	8,000,000.00				1,212,722.66				-2,748,511.14		-6,464,211.52		
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	36,000,000.00				4,312,531.43				3,210,114.17		27,977,869.23	14,910,132.13	86,410,646.96

法定代表人：陆朝阳　　主管会计工作负责人：陆朝阳　　会计机构负责人：余雁翎

3-2-1-12

资产负债表

编制单位：南京大学环境规划设计研究院股份公司　　单位：人民币元

资　产	注释	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金		203,020,236.32	92,597,526.10	21,183,496.92
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		2,565,000.00	1,410,000.00	908,727.85
应收账款	十五、1	62,314,069.68	50,450,600.49	11,376,487.10
应收款项融资		7,769,231.85		
预付款项		770,140.71	501,213.25	5,828,750.65
其他应收款	十五、2	7,770,016.93	17,064,354.48	17,029,733.46
其中：应收利息				188,095.83
应收股利				
存货		14,315,826.78	19,330,556.10	13,974,920.65
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		2,353,925.84	266,081.13	59,230,207.34
流动资产合计		300,878,448.11	181,620,331.55	129,532,323.97
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十五、3	28,810,000.00	28,810,000.00	28,810,000.00
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		37,430,787.43	38,133,634.13	2,486,966.07
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		676,562.93	556,048.95	398,612.33
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		766,302.47	2,128,234.31	637,263.73
递延所得税资产		3,048,721.57	2,966,231.10	678,038.21
其他非流动资产				
非流动资产合计		70,732,374.40	72,594,148.49	33,010,880.34
资产总计		371,610,822.51	254,214,480.04	162,543,204.31

法定代表人：陆朝阳　　主管会计工作负责人：陆朝阳　　会计机构负责人：余雁翎

资产负债表（续）

编制单位：南京大学环境规划设计研究院股份公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款		20,000,000.00		10,000,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		64,052,600.90	41,603,094.41	15,985,417.72
预收款项		48,015,013.77	55,064,531.96	33,503,688.20
应付职工薪酬		47,963,599.67	35,621,118.90	25,059,366.23
应交税费		6,288,840.60	5,848,704.06	500,407.50
其他应付款		2,664,577.43	10,926,617.47	9,235,723.77
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		188,984,632.37	149,064,066.80	94,284,603.42
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		1,250,000.00	1,250,000.00	
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,250,000.00	1,250,000.00	
负债合计		190,234,632.37	150,314,066.80	94,284,603.42
所有者权益（或股东权益）：				
股本		36,000,000.00	36,000,000.00	36,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		4,312,531.43	4,312,531.43	4,312,531.43
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		19,381,873.10	9,034,295.41	3,210,114.17
未分配利润		121,681,785.61	54,553,586.40	24,735,955.29
所有者权益（或股东权益）合计		181,376,190.14	103,900,413.24	68,258,600.89
负债和所有者权益（或股东权益）总计		371,610,822.51	254,214,480.04	162,543,204.31

法定代表人：陆朝阳　　主管会计工作负责人：陆朝阳　　会计机构负责人：余雁翎

利润表

编制单位：南京大学环境规划设计研究院股份公司　　单位：人民币元

项　目	注释	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十五、4	341,839,521.78	278,151,301.58	166,827,623.50
减：营业成本	十五、4	174,694,741.77	171,434,928.79	87,869,167.09
税金及附加		2,126,788.56	1,447,702.31	1,147,230.73
销售费用		2,555,199.64	1,916,637.74	922,454.96
管理费用		30,995,382.18	22,793,775.36	18,209,343.59
研发费用		23,330,081.89	17,575,747.42	12,032,467.86
财务费用		71,463.56	195,089.48	-90,842.44
其中：利息费用		348,000.08	412,645.89	27,791.66
利息收入		332,974.89	242,211.50	143,519.01
加：其他收益		7,814,225.17	9,291,511.81	1,953,913.64
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	2,135,932.01	1,271,596.40	309,856.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,448,193.44		
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-5,671,330.81	-955,977.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-7,045.53	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		119,464,214.80	67,672,152.35	48,045,594.64
加：营业外收入			280.00	1,999.90
减：营业外支出		538,100.67	1,340,792.13	335,719.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		118,926,114.13	66,331,640.22	47,711,874.96
减：所得税费用		15,450,337.23	8,089,827.87	5,939,548.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		103,475,776.90	58,241,812.35	41,772,326.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		103,475,776.90	58,241,812.35	41,772,326.56
（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				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币报表折算差额				
六、综合收益总额		103,475,776.90	58,241,812.35	41,772,326.56
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：陆朝阳　　主管会计工作负责人：陆朝阳　　会计机构负责人：余雁翎

现金流量表

编制单位：南京大学环境规划设计研究院股份公司　　单位：人民币元

项　目	注释	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		321,509,379.42	271,309,801.79	157,943,875.15
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		23,928,895.14	12,478,142.49	2,962,298.59
经营活动现金流入小计		345,438,274.56	283,787,944.28	160,906,173.74
购买商品、接受劳务支付的现金		80,108,466.12	98,678,225.11	45,112,149.36
支付给职工以及为职工支付的现金		83,111,142.65	63,125,509.53	50,605,768.71
支付的各项税费		31,765,618.31	17,185,582.84	14,842,286.70
支付其他与经营活动有关的现金		24,866,171.86	24,882,977.71	11,123,819.93
经营活动现金流出小计		219,851,398.94	203,872,295.19	121,684,024.70
经营活动产生的现金流量净额		125,586,875.62	79,915,649.09	39,222,149.04
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				99,934.91
取得投资收益收到的现金		2,135,932.01	1,459,692.23	645,182.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			99,137.93	
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		311,000,000.00	199,300,000.00	90,000,000.00
投资活动现金流入小计		313,135,932.01	200,858,830.16	90,745,117.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,749,859.83	41,467,804.18	2,973,351.72
投资支付的现金				5,100,000.00
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		311,000,000.00	141,300,000.00	123,000,000.00
投资活动现金流出小计		315,749,859.83	182,767,804.18	131,073,351.72
投资活动产生的现金流量净额		-2,613,927.82	18,091,025.98	-40,328,234.59
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		20,000,000.00		10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00		10,000,000.00
偿还债务支付的现金			10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,788,437.58	23,012,645.89	14,427,791.66
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		26,788,437.58	33,012,645.89	14,427,791.66
筹资活动产生的现金流量净额		-6,788,437.58	-33,012,645.89	-4,427,791.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		116,184,510.22	64,994,029.18	-5,533,877.21
加：期初现金及现金等价物余额		85,498,726.10	20,504,696.92	26,038,574.13
六、期末现金及现金等价物余额		201,683,236.32	85,498,726.10	20,504,696.92

法定代表人：陆朝阳　　主管会计工作负责人：陆朝阳　　会计机构负责人：余雁翎

所有者权益变动表

编制单位：南京大学环境规划设计研究院股份公司　　单位：人民币元

项目	2019年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	36,000,000.00				4,312,531.43				9,034,295.41	54,553,586.40	103,900,413.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	36,000,000.00				4,312,531.43				9,034,295.41	54,553,586.40	103,900,413.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									10,347,577.69	67,128,199.21	77,475,776.90
（一）综合收益总额										103,475,776.90	103,475,776.90
（二）所有者投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
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									10,347,577.69	-36,347,577.69	-26,000,000.00
1、提取盈余公积									10,347,577.69	-10,347,577.69	
2、对所有者（或股东）的分配										-26,000,000.00	-26,000,000.00
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
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、本期期末余额	36,000,000.00				4,312,531.43				19,381,873.10	121,681,785.61	181,376,190.14

法定代表人：陆朝阳　　主管会计工作负责人：陆朝阳　　会计机构负责人：余雁翎

3-2-1-17

所有者权益变动表（续）

编制单位：南京大学环境规划设计研究院股份公司　　单位：人民币元

项目	2018年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	36,000,000.00				4,312,531.43				3,210,114.17	24,735,955.29	68,258,600.89
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	36,000,000.00				4,312,531.43				3,210,114.17	24,735,955.29	68,258,600.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									5,824,181.24	29,817,631.11	35,641,812.35
（一）综合收益总额										58,241,812.35	58,241,812.35
（二）所有者投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
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									5,824,181.24	-28,424,181.24	-22,600,000.00
1、提取盈余公积									5,824,181.24	-5,824,181.24	
2、对所有者（或股东）的分配										-22,600,000.00	-22,600,000.00
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
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、本期期末余额	36,000,000.00				4,312,531.43				9,034,295.41	54,553,586.40	103,900,413.24

法定代表人：陆朝阳　　主管会计工作负责人：陆朝阳　　会计机构负责人：余雁翎

3-2-1-18

所有者权益变动表（续）

编制单位：南京大学环境规划设计研究院股份公司　　单位：人民币元

项目	2017年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	28,000,000.00				3,099,808.77				1,781,392.65	8,005,072.91	40,886,274.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	28,000,000.00				3,099,808.77				1,781,392.65	8,005,072.91	40,886,274.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,000,000.00				1,212,722.66				1,428,721.52	16,730,882.38	27,372,326.56
（一）综合收益总额										41,772,326.56	41,772,326.56
（二）所有者投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
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									4,177,232.66	-18,577,232.66	-14,400,000.00
1、提取盈余公积									4,177,232.66	-4,177,232.66	
2、对所有者（或股东）的分配										-14,400,000.00	-14,400,000.00
3、其他											
（四）所有者权益内部结转	8,000,000.00				1,212,722.66				-2,748,511.14	-6,464,211.52	
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	8,000,000.00				1,212,722.66				-2,748,511.14	-6,464,211.52	
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	36,000,000.00				4,312,531.43				3,210,114.17	24,735,955.29	68,258,600.89

法定代表人：陆朝阳　　主管会计工作负责人：陆朝阳　　会计机构负责人：余雁翎

3-2-1-19

南京大学环境规划设计研究院股份公司

财务报表附注

一、公司基本情况

1、历史沿革

南京大学环境规划设计研究院股份公司（以下简称“公司”或“本公司”），原名南京大学环境规划设计研究院有限公司，设立于2012年8月3日，系经南京大学“关于同意设立南京大学环境规划设计研究院有限公司的批复”（南字发[2012]114号）文件批准成立，公司申请设立登记的注册资本为人民币300.00万元，其中：南京大学资产经营有限公司出资186.00万元，占注册资本总额的62.00%；南京国环投资管理有限公司出资114.00万元，占注册资本的38.00%。此次出资已经江苏天杰会计师事务所有限公司于2012年8月2日出具的苏天杰验字（2012）第2-X005号验资报告验证。

2014年9月12日，公司股东会决议增加注册资本53.00万元，变更后注册资本为353.00万元，其中：南京大学资产经营有限公司出资186.00万元，占注册资本总额的52.69%；南京国环投资管理有限公司出资167.00万元，占注册资本的47.31%。此次出资已经江苏天泰会计师事务所有限公司于2014年9月12日出具的苏天泰会验（2014）第092号验资报告验证，并于2014年10月15日完成工商变更登记手续。

2016年4月28日，公司股东会决议增加注册资本112.00万元，变更后注册资本为465.00万元，其中：南京大学资产经营有限公司出资186.00万元，占注册资本总额的40.00%；南京国环投资管理有限公司出资167.00万元，占注册资本的35.91%；淮安两江管理咨询中心（有限合伙）出资55.00万元，占注册资本的11.83%；淮安南高管理咨询中心（有限合伙）出资57.00万元，占注册资本的12.26%。此次出资已经江苏天泰会计师事务所有限公司于2016年5月11日出具的苏天泰会验（2016）第027号验资报告验证，并于2016年5月17日完成工商变更登记手续。

2016年6月28日，公司股东会决议以资本公积、未分配利润转增注册资本2,335.00万元，转增后注册资本为2,800.00万元，其中：南京大学资产经营有限公司出资1,120.00万元，占注册资本总额的40.00%；南京国环投资管理有限公司出资1,005.59万元，占注册资本的35.91%；淮安两江管理咨询中心（有限合伙）出资331.18万元，占注册资本的11.83%；淮安南高管理咨询

中心（有限合伙）出资 343.23 万元，占注册资本的 12.26%。此次转增注册资本已经江苏天泰会计师事务所有限公司于 2016 年 7 月 12 日出具的苏天泰会验（2016）第 030 号验资报告验证，并于 2016 年 7 月 21 日完成工商变更登记手续。

2017 年 5 月 31 日，根据公司创立大会暨 2017 年第一次临时股东大会决议，公司整体变更为股份有限公司。本次股改完成后，公司股本为人民币 3,600 万元，各股东出资情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额(元)	实缴出资额(元)	出资比例(%)
1	南京大学资产经营有限公司	14,400,000.00	14,400,000.00	40.00
2	南京国环投资管理有限公司	12,929,032.00	12,929,032.00	35.91
3	淮安南高管理咨询中心（有限合伙）	4,412,903.00	4,412,903.00	12.26
4	淮安两江管理咨询中心（有限合伙）	4,258,065.00	4,258,065.00	11.83
合 计		36,000,000.00	36,000,000.00	100.00

此次出资已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 6 月 1 日出具的天衡验字（2017）00077 号验资报告验证，并于 2017 年 6 月 7 日完成工商变更登记手续。

公司统一社会信用代码：91320116598034087A。

2、公司行业性质及经营范围

本公司属生态保护和环境治理业。公司营业范围：环境保护与生态修复技术研发、工程设计与咨询、工程总承包与运营；企业管理与咨询；环保设备生产和销售；环境影响评价；环境监理；环境检测；环境规划与设计；环境政策咨询及培训；水利规划、设计与咨询；安全管理咨询与技术服务；环境损害鉴定与评估；危害特性鉴别。（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）

3、公司注册地

本公司注册地：南京市六合区科创大道 9 号 A6 栋 5 层。

4、合并报表范围变化

本公司报告期纳入合并范围的子公司，详见本附注七“在其他主体中的权益”。公司报告期合并范围变动，详见本附注六“合并范围的变更”。

5、财务报表的批准报出

本财务报表经公司第一届董事会第十四次会议批准于 2020 年 5 月 6 日报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，公司继续以持续经营为基础编制本公司截至 2019 年 12 月 31 日止的财务报表。

三、主要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、22“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，详见附注三、11 和 12“应收款项坏账准备”、附注三、14“存货”等各项描述。

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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历一月一日起至十二月三十一日止为一个会计年度。

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

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的年初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

（2）合并财务报表编制的方法

①报告期内增减子公司的会计处理

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

②合并抵销中的特殊考虑

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

③特殊交易的会计处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，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，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若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。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营 产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

9、金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

（1）金融工具的分类

①本公司根据所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下三类：

A、以摊余成本计量的金融资产。

B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

C、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

债务工具投资，其分类取决于本公司持有该项投资的业务模式；权益工具投资，其分类取决于本公司在初始确认时是否作出了以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的不可撤销的选择。本公司只有在改变金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

②金融负债划分为以下三类：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

B、以摊余成本计量的金融负债。

C、其他金融负债。

（2）金融工具的确认依据

①以摊余成本计量的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：

A、管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。

B、该金融资产的合同条款规定，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。

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

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类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：

A、管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

B、该金融资产的合同条款规定，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。

在初始确认时，公司可以将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，列报为其他权益工具投资项目，并在满足条件时确认股利收入（该指定一经做出，不得撤销）。该被指定的权益工具投资不属于以下情况：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将除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。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将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（该指定一经做出，不得撤销）。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

A、嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

B、在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

本类中包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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（该指定一经做出，不得撤销）：

A、能够消除或显著减少会计错配。

B、根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

⑤以摊余成本计量的金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

B、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。

C、不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条A类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

（3）金融工具的初始计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公允价值通常为相关金融资产或金融负债的交易价格。金融资产或金融负债公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

（4）金融工具的后续计量

初始确认后，对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

①扣除已偿还的本金。

②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

③扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

除金融资产外，以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益，或按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

本公司在金融负债初始确认，依据准则规定将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益时，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。但如果该项会计处理造成或扩大损益中的会计错配的情况下，则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。

（5）金融工具的终止确认

①金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

B、该金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。本准则所称金融资产或金融负债终止确认，是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。

②金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则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，则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。由企业自身信用风险变动引起的金融负债公允价值的变动金额原计入其他综合收益的，在该部分金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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，应当计入当期损益。

（6）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

①转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

③既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条①、②之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

A、未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

B、保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公

司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移：

①金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

B、因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

②金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、终止确认部分在终止确认日的账面价值。

B、终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（7）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

（8）金融工具（不含应收款项）减值准备计提

①本公司以预期信用损失为基础，评估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债务工具投资的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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的现值。

②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：

A、发行方或债务人发生重大财务困难；

B、债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

C、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；

D、债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E、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；

F、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。

③对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

④除本条③计提金融工具损失准备的情形以外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

A、如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

B、如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在进行相关评估时，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

（9）金融资产及金融负债的抵销

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

①本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

②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。

10、金融工具（适用 2018 年度、2017 年度）

（1）金融资产

①金融资产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资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。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。

③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以成本法计量。

④金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产：

按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提减值准备，并计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

B、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂

时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

（2）金融负债

①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。

②金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，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。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、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。

11、应收款项坏账准备（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

本公司对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，无论是否存在重大融资

成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合 ，在组合基础上计算预期信用损失。

（1）按单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	如有证据表明某单项应收款项的信用风险较大，则对该应收款项单独计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

除按单项计提坏账准备的应收款项外，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。各组合确定依据及坏账准备计提方法如下：

组合名称	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	本组合包括合并范围内关联方公司之间应收款项，此类款项发生坏账损失的可能性极小。
账龄分析法组合	除合并范围内关联方组合以外的应收款项。
组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法
合并范围内关联方组合	经测试后，未发生减值的，不计提坏账准备。
账龄分析法组合	账龄分析法。

账龄分析组合预期信用损失计提方法：以账龄分析为基础，考虑历史迁移率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析后，确定应收款项的预期损失率，计提信用损失。本公司在上述基础上确定账龄分析法组合的预期损失准备率如下：

账　龄	应收款项预期损失准备率
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	30%

账　龄	应收款项预期损失准备率
三至四年	50%
四至五年	80%
五年以上	100%

应收商业承兑汇票参照上述应收款项计提预计信用损失，应收商业承兑汇票的账龄起算点追溯至对应的应收款项账龄起始日。应收银行承兑汇票、应收利息等根据其应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值计提坏账准备。

12、应收款项坏账准备（适用 2018 年度、2017 年度）

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额在 100 万元以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，对该款项单独进行减值测试，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合按组合计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	本组合包括合并范围内关联方公司之间应收款项，此类款项发生坏账损失的可能性极小。
账龄分析法组合	除合并范围内关联方组合以外的应收款项。
组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法
合并范围内关联方组合	经测试后，未发生减值的，不计提坏账准备。
账龄分析法组合	账龄分析法。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账　龄	坏账准备计提比例
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	30%
三至四年	50%
四至五年	80%
五年以上	100%

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（4）应收票据、应收利息等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

13、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

14、存货

（1）存货主要为工程项目材料、建造合同形成的已施工未结算资产、未完工项目成本等。

（2）存货项目的核算方法

公司按照单个工程项目为核算对象，分别核算各个项目的实际成本。项目未完工前，按单个项目归集所发生的实际成本，包括人工成本、工程施工及材料成本、其他成本等。

其中，符合建造合同核算标准的工程项目，按照建造合同核算。建造合同的施工项目累计已发生的成本和累计已确认的毛利之和大于累计已办理结算的合同价款的差额为施工项目的已施工未结算款，在存货中列示；累计已发生的施工成本和累计已确认的毛利之和小于累计已办理结算的合同价款的差额为已结算未完工款，在预收账款中列示。

（3）存货跌价准备的核算方法

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。

15、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或

利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及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。被投资企业以后实现净利润的，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。

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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（3）处置长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失

控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

16、固定资产

（1）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。

（2）各类固定资产的折旧方法

1）单位价值5000元以上的固定资产，其折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20	5%	4.75%
机器设备	10	5%	9.50%
运输设备	8-10	5%	9.50%-11.88%
其他设备	3-5	5%	19.00%-31.67%

本公司在每年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。

2）单位价值5000元以下的固定资产，扣除预计净残值后，一次性计提折旧。

3）对于一次性投入研发项目、后续无法重复使用的固定资产，扣除预计净残值后，采用加速折旧法，在使用时一次性计提折旧。

17、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销，摊销年限如下：

类 别	使用寿命
土地使用权	40-50年
非专利技术	10年
软件	10年

无形资产使用寿命制定依据合同性权利或其他法定权利的期限，或者参考能为公司带来经济效益的期限。

本公司于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行

商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

19、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出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，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

21、股份支付

（1）股份支付的种类

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，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。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。

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)实施、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。

22、收入

（1）收入确认的一般原则

1）销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

①收入的金额能够可靠地计量；

②相关的经济利益很可能流入企业；

③交易的完工进度能够可靠地确定；

④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别按下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

3）让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别按下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

（2）收入确认的具体原则

公司的主要业务分为环境技术服务以及环境工程服务，具体如下：

1）环境技术服务

公司的环境技术服务包括环境调查与鉴定、建设项目环评、环境研究与规划、其他技术服务，均为提供劳务，采用完工百分比法确认收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

该类业务流程中包含若干个进度节点（包括：报告/方案送交业主、通过审查或业主认可、向业主提交正式报告或取得行政主管部门批复），根据公司工时系统的统计数据，上述各节点人工成本占比分别约为 50%/30%、80%、100%，具体如下：

项 目	进度标志	完工百分比
合同额10万元以上	报告/方案送交业主（初稿）	50% / 30%
	通过审查或业主认可	80%
	提交正式报告或取得批复	100%
合同额10万元及以下	提交正式报告或取得批复	100%

公司该类业务收入确认的完工进度按上述工作量比例确定（如项目跨期，则按照资产负债表日前已达节点确定）。根据上述方法确定的完工进度可以取得经业主认可的进度确认文件或行政主管部门的批复文件等内外部证据，以保证完工进度确认的真实和准确。

公司按照已收或应收的合同价款确定提供服务的收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入，同时将已发生的成本全部结转计入当期损益，不保留存货。

2）环境工程服务

公司的环境工程服务包括环境工程承包、环境工程设计与监理、环境污染第三方治理。

A、公司的环境工程承包类业务

对于合同金额 300 万元以上的工程项目，由于项目持续时间较长，单体合同金额较大，针对此类项目公司采用建造合同准则核算相关项目的收入及费用。公司根据项目的完工进度按完工百分比法在资产负债表日确认收入，合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

对于合同金额 300 万元及以下的工程项目，公司采用项目结束并验收合格后一次性确认相关收入及费用。项目未验收前发生的支出计入工程施工，在存货项目列示。

B、环境工程设计与监理类业务

公司的环境工程设计与监理类业务含环境工程设计、环境监理。其中：

①环境工程设计类业务，按照项目进度节点确认收入，具体方法同“环境技术服务”业务。

②环境监理类业务，按照业主根据主体工程的施工进度确认的项目完工百分比确认收入。

C、环境污染第三方治理类业务

公司的环境污染第三方治理业务按照收费方式的不同，区分为固定总价合同及固定单价合同。

①对于合同约定固定总价的环境污染第三方治理类业务，按照已收或应收的合同价款确定提供服务的收入总额，按照已提供服务工作量占总服务工作量的比例确认相应的收入；

②对于合同约定固定单价的环境污染第三方治理类业务，公司按照经客户确认的已提供服务工作量，乘以相应的固定单价，确认相应的收入。

23、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，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并按相关资产使用寿命分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

24、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

25、租赁

（1）租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

26、会计政策、会计估计变更

（1）会计政策变更

①财务报表格式修订

2019 年 4 月 30 日，财政部发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订；2019 年 9 月 19 日， 财政部颁布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），对合并财务报表格式进行了修订。

经公司董事会批准，公司已按照上述《通知》相应的要求编制财务报表。上述财务报表格式的修订对本公司的财务状况和经营成果无影响。

②执行新金融准则

根据财政部发布的《关于印发修订<企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量>的通知》（财会[2017]7 号）、《关于印发修订<企业会计准则第 23 号—金融资产转移>的通知》（财会[2017]8 号）、《关于印发修订<企业会计准则第 24 号—套期会计>的通知》（财会[2017]9 号）、《关于印发修订<企业会计准则第 37 号—金融工具列报>的通知》（财会[2017]14 号）的规定，本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融准则。

本次会计政策变更对本公司合并财务报表相关列报调整影响如下：

报表影响项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
应收票据	2,420,992.72	-2,420,992.72	
应收款项融资		2,420,992.72	2,420,992.72

③变更其他应收款坏账准备计提政策

经 2020 年 2 月 18 日召开的第一届董事会第十三次会议审议通过，本公司变更其他应收款坏账准备计提政策，并对报告期以前年度进行追溯调整。

④变更收入确认具体原则

经 2020 年 5 月 6 日召开的第一届董事会第十四次会议审议通过，本公司变更收入确认的具体原则，并对报告期以前年度进行追溯调整。

上述③、④两项会计政策变更对本公司财务报表的综合影响如下：

A、2017 年度报表影响项目

报表影响项目	会计政策变更前金额①	会计政策变更后金额②	变动金额③=②-①
应收账款	22,691,865.76	21,109,366.61	-1,582,499.15
其他应收款	19,488,802.98	17,673,111.54	-1,815,691.44
其他流动资产	66,472,607.14	67,597,303.84	1,124,696.70
递延所得税资产	715,965.04	970,881.44	254,916.40
预收款项	35,597,746.73	38,081,688.20	2,483,941.47
应交税费	1,430,026.37	1,174,253.26	-255,773.11
盈余公积	3,631,657.66	3,210,114.17	-421,543.49
未分配利润	31,787,910.72	27,977,869.23	-3,810,041.49
少数股东权益	14,925,293.00	14,910,132.13	-15,160.87
营业收入	182,742,126.32	186,802,746.79	4,060,620.47
税金及附加	1,277,652.87	1,307,765.58	30,112.71
资产减值损失	-305,862.67	-1,133,194.44	-827,331.77
所得税费用	5,894,269.67	6,377,761.22	483,491.55

B、2018 年度报表影响项目

报表影响项目	会计政策变更前金额①	会计政策变更后金额②	变动金额③=②-①
应收账款	67,796,900.62	64,521,014.54	-3,275,886.08
其他应收款	24,305,933.56	19,220,348.44	-5,085,585.12
递延所得税资产	3,146,034.43	3,877,618.28	731,583.85
预收款项	50,337,790.87	60,772,998.58	10,435,207.71
应交税费	11,712,949.98	8,375,060.56	-3,337,889.42
盈余公积	10,495,511.18	9,034,295.41	-1,461,215.77
未分配利润	73,272,629.26	60,061,292.72	-13,211,336.54
少数股东权益	17,616,574.51	17,561,921.18	-54,653.33
营业收入	318,151,456.87	308,911,512.09	-9,239,944.78
税金及附加	1,908,713.76	1,823,538.21	-85,175.55
资产减值损失	-3,379,931.14	-6,556,494.47	-3,176,563.33
所得税费用	10,339,819.69	8,488,946.92	-1,850,872.77

B、2019 年度报表影响项目

报表影响项目	会计政策变更前金额①	会计政策变更后金额②	变动金额③=②-①
应收账款	88,649,656.22	84,809,089.48	-3,840,566.74
其他流动资产	3,570,243.56	3,570,893.18	649.62
递延所得税资产	3,627,374.97	3,576,803.35	-50,571.62
预收款项	52,140,366.73	56,093,045.22	3,952,678.49
应交税费	11,092,762.85	8,921,369.86	-2,171,392.99
盈余公积	19,946,559.33	19,381,873.10	-564,686.23

报表影响项目	会计政策变更前金额①	会计政策变更后金额②	变动金额③=②-①
未分配利润	138,699,201.58	133,600,746.07	-5,098,455.51
少数股东权益	21,654,941.59	21,646,309.09	-8,632.50
营业收入	417,936,338.58	423,454,925.43	5,518,586.85
税金及附加	2,657,641.55	2,718,752.15	61,110.60
信用减值损失	941,123.61	1,054,953.58	113,829.97
所得税费用	16,108,026.30	16,946,270.65	838,244.35

上述变更后的会计政策已在附注三各相关项目中列示。公司管理层认为上述会计政策的变更未对本公司财务报表产生重大影响。

（2）会计估计变更

报告期内，公司不存在重大会计估计变更。

四、税项

1、母公司主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	3%、6%、11%（10%、9%）、17%（16%、13%）（注）
企业所得税	应纳税所得额	15%
城市维护建设税	按实际缴纳流转税额	7%
教育费附加	按实际缴纳流转税额	5%

注：①根据财政部、国家税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号），本公司自2018年5月1日起，增值税税率原适用17%税率调整为16%；原适用11%税率调整为10%。②根据财政部、国家税务总局、海关总署公告2019年第39号，本公司自2019年4月1日起，增值税税率原适用16%税率调整为13%；原适用10%税率调整为9%。

2、子公司企业所得税率

子公司名称	2019年度 企业所得税税率	2018年度 企业所得税税率	2017年度 企业所得税税率
南大环境规划设计研究院（江苏）有限公司	20%	25%	25%
江苏南大生态环境建设有限公司	15%	15%	15%
南京大学环境规划设计研究院南通有限公司	20%	25%	25%
南大环境规划设计院（扬中）有限公司	-	-	20%
安徽南大马钢环境科技股份有限公司	20%	25%	25%

3、税收优惠

（1）公司于2015年10月10日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、

江苏省地方税务局共同认定颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR201532002130，有效期三年。2018年11月30日，公司通过高新技术企业复审，并取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局共同认定颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR201832007195，有效期三年。申报期内，公司按应纳税所得额的15%计缴企业所得税。

（2）子公司江苏南大生态环境建设有限公司于2017年12月7日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局共同认定颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR201732002897，有效期三年。自2017年起，按应纳税所得额的15%计缴企业所得税。

（3）根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

（1）分类情况

项　目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
现金		261,100.00	187,700.00
银行存款	259,998,491.16	120,004,165.84	53,652,913.66
其他货币资金	1,337,000.00	7,098,800.00	678,800.00
合　计	261,335,491.16	127,364,065.84	54,519,413.66

（2）其他货币资金

项　目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
保函保证金	1,337,000.00	7,098,800.00	678,800.00
合　计	1,337,000.00	7,098,800.00	678,800.00

期末余额中，除保函保证金外，无抵押、冻结等对变现有限制或存放境外、或存在潜在回收风险的款项。

2、应收票据

（1）分类情况

种　类	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票		2,420,992.72	4,848,727.85
商业承兑汇票	2,700,000.00		
减：坏账准备	135,000.00		
合　计	2,565,000.00	2,420,992.72	4,848,727.85

（2）截至2019年12月31日，已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种　类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		900,000.00
合　计		900,000.00

3、应收账款

（1）类别明细情况

类　别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	396,250.00	0.43	396,250.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄分析法组合	92,224,074.34	99.57	7,414,984.86	8.04	84,809,089.48
合并范围内关联方组合					
小　计	92,224,074.34	99.57	7,414,984.86	8.04	84,809,089.48
合　计	92,620,324.34	100.00	7,811,234.86	8.43	84,809,089.48

（续上表）

类　别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄分析法组合	69,434,508.67	100.00	4,913,494.13	7.08	64,521,014.54
其他组合					
小　计	69,434,508.67	100.00	4,913,494.13	7.08	64,521,014.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合　计	69,434,508.67	100.00	4,913,494.13	7.08	64,521,014.54

（续上表）

类　别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄分析法组合	22,940,764.46	100.00	1,831,397.85	7.98	21,109,366.61
其他组合					
小　计	22,940,764.46	100.00	1,831,397.85	7.98	21,109,366.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合　计	22,940,764.46	100.00	1,831,397.85	7.98	21,109,366.61

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	57,823,008.57	62.70	2,891,150.43	59,405,314.19	85.56	2,970,265.71
1 至 2 年	30,927,904.98	33.54	3,092,790.50	5,879,149.62	8.47	587,914.96
2 至 3 年	1,887,682.33	2.05	566,304.70	3,638,544.86	5.24	1,091,563.46
3 至 4 年	1,345,478.46	1.46	672,739.23	495,500.00	0.71	247,750.00
4 至 5 年	240,000.00	0.25	192,000.00			
5 年以上				16,000.00	0.02	16,000.00
合　计	92,224,074.34	100.00	7,414,984.86	69,434,508.67	100.00	4,913,494.13

（续上表）

账　龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	15,879,934.04	69.22	793,996.71
1 至 2 年	5,859,239.96	25.54	585,924.00
2 至 3 年	968,950.46	4.22	290,685.14
3 至 4 年	84,400.00	0.37	42,200.00
4 至 5 年	148,240.00	0.65	118,592.00
5 年以上			
合　计	22,940,764.46	100.00	1,831,397.85

（3）2019 年末，应收账款单项计提坏账准备的情况：

往来单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
灌云县临港产业区管理委员会	150,000.00	150,000.00	100.00%	预计难以收回，全额计提
南京港浦电子科技有限公司	75,000.00	75,000.00	100.00%	预计难以收回，全额计提
靖江市泰和船舶有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00%	预计难以收回，全额计提
南京城建隧桥经营管理有限责任公司	16,000.00	16,000.00	100.00%	预计难以收回，全额计提
丹阳市延陵镇九里村民委员会	15,000.00	15,000.00	100.00%	预计难以收回，全额计提
丹阳市延陵镇柳茹村民委员会	15,000.00	15,000.00	100.00%	预计难以收回，全额计提
南京天孚机械设备有限公司	8,000.00	8,000.00	100.00%	预计难以收回，全额计提
江苏吉信甘油科技有限公司	70,000.00	70,000.00	100.00%	预计难以收回，全额计提
江苏登达汽车有限公司	27,250.00	27,250.00	100.00%	预计难以收回，全额计提
合 计	396,250.00	396,250.00		

（4）报告期内，应收账款坏账准备计提或转回情况：

2019年度公司计提坏账准备2,967,740.73元；2018年度计提坏账准备3,156,096.28元；2017年度计提坏账准备259,673.59元。

（5）报告期内实际核销的应收账款情况：

项 目	2019年度	2018年度	2017年度
实际核销的应收账款	70,000.00	74,000.00	

（6）应收账款余额前五名单位情况：

A、2019年末

往来单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占应收账款总额比例	坏账准备期末余额
如皋市富港工程建设有限公司	非关联方	19,847,134.52	注1	21.43%	1,942,356.73
天津天药药业股份有限公司	非关联方	7,411,000.00	1年以内	8.00%	370,550.00
天长市城镇发展（集团）有限公司	非关联方	5,187,112.66	注2	5.60%	360,855.63
淮安市淮阴区徐溜镇人民政府	非关联方	3,718,242.40	1年以内	4.01%	185,912.12
南京中材水务股份有限公司	非关联方	3,600,000.00	1年以内	3.89%	180,000.00
合 计		39,763,489.58		42.93%	3,039,674.48

注1：其中账龄1年以内金额为847,134.52元，1至2年金额为19,000,000.00元。

注2：其中账龄1年以内金额为3,157,112.66元，1至2年金额为2,030,000.00元。

B、2018年末

往来单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占应收账款总额比例	坏账准备期末余额
如皋市富港工程建设有限公司	非关联方	27,130,066.65	1年以内	39.07%	1,356,503.33
南通大恒环境工程有限公司	非关联方	4,062,700.00	注	5.85%	230,940.00
天长市城镇发展（集团）有限公司	非关联方	2,900,000.00	1年以内	4.18%	145,000.00
扬州经济技术开发区管理委员会安全生产和环境保护局	非关联方	1,800,000.00	1年以内	2.59%	90,000.00

南京大学	关联方	1,449,019.24	1年以内	2.09%	72,450.96
合 计		37,341,785.89		53.78%	1,894,894.29

注：其中账龄1年以内金额为3,506,600.00元，1至2年金额为556,100.00元。

C、2017年末

往来单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占应收账款总额比例	坏账准备期末余额
尼吉康电子（无锡）有限公司	非关联方	2,114,400.20	1年以内	9.22%	105,720.01
南通大恒环境工程有限公司	非关联方	2,075,000.00	1年以内	9.05%	103,750.00
泗洪县四河乡人民政府	非关联方	1,562,779.73	1年以内	6.81%	78,138.99
惠州仲恺高新技术产业开发区潼湖镇人民政府	非关联方	1,257,200.00	1至2年	5.48%	125,720.00
宁夏中盛新科技有限公司	非关联方	1,080,000.00	1至2年	4.71%	108,000.00
合 计		8,089,379.93		35.27%	521,329.00

4、应收款项融资

（1）分类列示

种 类	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	8,160,231.85		
商业承兑汇票			
合 计	8,160,231.85		

（2）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	10,048,975.00	
商业承兑汇票		
合 计	10,048,975.00	

（3）期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5、预付款项

（1）账龄分析

账 龄	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,163,683.04	98.68	3,142,287.93	98.78	2,796,347.58	94.03
1至2年	10,000.00	0.46	38,800.00	1.22	177,633.00	5.97
2至3年	18,800.00	0.86				
合 计	2,192,483.04	100.00	3,181,087.93	100.00	2,973,980.58	100.00

（2）预付款项金额前五名单位情况：

A、2019 年末

往来单位名称	金 额	账 龄	占预付账款总额比例
南京新瑞拓环保科技有限公司	384,000.00	1 年以内	17.51%
湖南清源智造设备有限公司	360,000.00	1 年以内	16.42%
安徽泰庆膜科技有限公司	296,700.00	1 年以内	13.53%
福建省浩氧环境科技有限公司	120,265.48	1 年以内	5.49%
钢研纳克检测技术股份有限公司	116,400.00	1 年以内	5.31%
合 计	1,277,365.48		58.26%

B、2018 年末

往来单位名称	金 额	账 龄	占预付账款总额比例
南京顺荣船务工程有限公司	731,889.47	1 年以内	23.01%
川源（中国）机械有限公司苏州分公司	200,779.48	1 年以内	6.31%
南京汇兴危险废物专业运输服务有限公司	183,238.94	1 年以内	5.76%
无锡市佳昊自动化设备有限公司	164,699.38	1 年以内	5.18%
上海周圆实业有限公司	137,905.50	1 年以内	4.34%
合 计	1,418,512.77		44.60%

C、2017 年末

往来单位名称	金 额	账 龄	占预付账款总额比例
金华尚和节能环保有限公司	447,000.00	1 年以内	15.03%
嘉园环保有限公司	522,000.00	1 年以内	17.55%
苏州新泰尔金属材料有限公司	293,128.00	1 年以内	9.86%
常州灵通复合材料有限公司	207,264.96	1 年以内	6.97%
江苏汇中自动化工程有限公司	200,000.00	1 年以内	6.72%
合 计	1,669,392.96		56.13%

6、其他应收款

（1）分类情况

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息			188,095.83
应收股利			
其他应收款	9,426,048.77	19,220,348.44	17,485,015.71
合 计	9,426,048.77	19,220,348.44	17,673,111.54

（2）应收利息

项　　目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
理财产品利息			188,095.83
合　　计			188,095.83

（3）其他应收款

①类别明细情况

类　　别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	124,200.00	1.18	124,200.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄分析法组合	10,379,216.01	98.82	953,167.24	9.18	9,426,048.77
合并范围内关联方组合					
小　　计	10,379,216.01	98.82	953,167.24	9.18	9,426,048.77
合　　计	10,503,416.01	100.00	1,077,367.24	10.26	9,426,048.77

（续上表）

类　　别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄分析法组合	24,324,909.99	99.47	5,104,561.55	20.98	19,220,348.44
其他组合					
小　　计	24,324,909.99	99.47	5,104,561.55	20.98	19,220,348.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	130,500.00	0.53	130,500.00	100.00	
合　　计	24,455,409.99	100.00	5,235,061.55	21.41	19,220,348.44

（续上表）

类　　别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备					

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
的其他应收款					
其中：账龄分析法组合	19,319,679.07	100.00	1,834,663.36	9.50	17,485,015.71
其他组合					
小 计	19,319,679.07	100.00	1,834,663.36	9.50	17,485,015.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	19,319,679.07	100.00	1,834,663.36	9.50	17,485,015.71

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)		金 额	比例（%）	
1 年以内	6,789,479.26	65.42	339,473.97	7,296,189.11	29.99	364,809.46
1 至 2 年	2,366,388.80	22.80	236,638.88	1,871,120.88	7.69	187,112.09
2 至 3 年	1,173,097.95	11.30	351,929.39	15,138,300.00	62.23	4,541,490.00
3 至 4 年	50,250.00	0.48	25,125.00	14,300.00	0.06	7,150.00
4 至 5 年				5,000.00	0.03	4,000.00
合 计	10,379,216.01	100.00	953,167.24	24,324,909.99	100.00	5,104,561.55

（续上表）

账 龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1 年以内	3,831,090.87	19.83	191,554.54
1 至 2 年	15,296,088.20	79.17	1,529,608.82
2 至 3 年	66,000.00	0.34	19,800.00
3 至 4 年	25,000.00	0.13	12,500.00
4 至 5 年	101,500.00	0.53	81,200.00
合 计	19,319,679.07	100.00	1,834,663.36

③按单项计提坏账准备的其他应收款

A、2019 年末

往来单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
泉州经济技术开发区管理委员会	91,500.00	91,500.00	100.00%	预计难以收回，全额计提
睢宁县政府采购中心	10,000.00	10,000.00	100.00%	预计难以收回，全额计提
江苏鼎峻工程项目管理有限公司	9,000.00	9,000.00	100.00%	预计难以收回，全额计提

江苏鼎峻工程项目管理有限公司盱眙分公司	5,000.00	5,000.00	100.00%	预计难以收回，全额计提
淮安市政府采购中心	5,700.00	5,700.00	100.00%	预计难以收回，全额计提
淮安市公共资源交易中心盱眙分中心	3,000.00	3,000.00	100.00%	预计难以收回，全额计提
合 计	124,200.00	124,200.00		

B、2018 年末

往来单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
泉州经济技术开发区管理委员会	91,500.00	91,500.00	100.00%	预计难以收回，全额计提
睢宁县政府采购中心	15,000.00	15,000.00	100.00%	预计难以收回，全额计提
盐城市科教城投资发展有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00%	预计难以收回，全额计提
江苏鼎峻工程项目管理有限公司	9,000.00	9,000.00	100.00%	预计难以收回，全额计提
江苏鼎峻工程项目管理有限公司盱眙分公司	5,000.00	5,000.00	100.00%	预计难以收回，全额计提
合 计	130,500.00	130,500.00		

④报告期内，其他应收款坏账准备计提或转回情况：

2019 年度公司转回坏账准备 4,157,694.31 元；2018 年度计提坏账准备 3,400,398.19 元；2017 年度计提坏账准备 873,520.85 元。

⑤报告期内，前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款：

A、2019 年度

单位名称	转回或收回金额	前期计提坏账金额	转回或收回方式
睢宁县政府采购中心	5,000.00	15,000.00	货币资金
盐城市科教城投资发展有限公司	10,000.00	10,000.00	货币资金
合 计	15,000.00	25,000.00	

⑥报告期内无实际核销的其他应收款情况。

⑦其他应收款按款项性质分类情况：

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证金、押金	10,207,060.94	24,151,407.13	18,940,240.60
其他	296,355.07	304,002.86	379,438.47
合 计	10,503,416.01	24,455,409.99	19,319,679.07

⑧其他应收款金额前五名单位情况：

A、2019 年末

往来单位名称	款项性质	金 额	账 龄	占其他应收款总额比例	坏账准备期末余额
上海立源生态工程有限公司	保证金	795,000.00	1 年以内	7.57%	39,750.00
芜湖市公共资源交易中心	保证金	553,450.00	注 1	5.27%	33,625.00

启东市土地储备中心	保证金	522,915.80	注 2	4.98%	50,291.58
南通城市轨道交通有限公司	保证金	377,800.00	注 3	3.60%	85,380.00
盱眙国联污水处理有限公司	保证金	320,555.00	注 4	3.05%	17,427.75
合 计		2,569,720.80		24.47%	226,474.33

注 1：其中 1 年以内金额为 434,400.00 元，1 至 2 年金额为 119,050.00 元。

注 2：其中 1 年以内金额为 40,000.00 元，1 至 2 年金额为 482,915.80 元。

注 3：其中 1 至 2 年金额为 139,800.00 元，2 至 3 年金额为 238,000.00 元。

注 4：其中 1 年以内金额为 292,555.00 元，1 至 2 年金额为 28,000.00 元。

B、2018 年末

往来单位名称	款项性质	金 额	账 龄	占其他应收款总额比例	坏账准备期末余额
天长市城镇发展（集团）有限公司	保证金	15,000,000.00	2 至 3 年	61.34%	4,500,000.00
江苏省农垦新曹农场社区管理委员会	保证金	749,000.00	1 年以内	3.06%	37,450.00
南京中材水务股份有限公司	保证金	600,000.00	1 年以内	2.45%	30,000.00
启东市土地储备中心	保证金	482,915.80	1 年以内	1.97%	24,145.79
南通城市轨道交通有限公司	保证金	377,800.00	注	1.54%	30,790.00
合 计		17,209,715.80		70.36%	4,622,385.79

注：其中 1 年以内金额为 139,800.00 元，1 至 2 年金额为 238,000.00 元。

C、2017 年末

往来单位名称	款项性质	金 额	账 龄	占其他应收款总额比例	坏账准备期末余额
天长市城镇发展（集团）有限公司	保证金	15,000,000.00	1 至 2 年	77.64%	1,500,000.00
如皋市公共资源交易中心	保证金	520,000.00	1 年以内	2.69%	26,000.00
南通城市轨道交通有限公司	保证金	238,000.00	1 年以内	1.23%	11,900.00
沭阳县公共资源交易中心	保证金	219,800.00	1 年以内	1.14%	10,990.00
如皋市富港工程建设有限公司	保证金	184,000.00	1 年以内	0.95%	9,200.00
合 计		16,161,800.00		83.65%	1,558,090.00

7、存货

（1）明细项目

项 目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
工程项目材料	3,997,738.43		3,997,738.43	414,092.41		414,092.41
建造合同形成的已施工未结算资产	17,565,635.23		17,565,635.23	20,249,749.05		20,249,749.05
未完工项目（合同额 300 万元及以下）	3,018,939.23		3,018,939.23	11,779,789.75		11,779,789.75
合 计	24,582,312.89		24,582,312.89	32,443,631.21		32,443,631.21

（续上表）

项 目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
工程项目材料	2,596,783.48		2,596,783.48
建造合同形成的已施工未结算资产	14,465,626.06		14,465,626.06
未完工项目（合同额 300 万元及以下）	5,884,876.64		5,884,876.64
合 计	22,947,286.18		22,947,286.18

（2）建造合同形成的已施工未结算资产情况：

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
累计已发生成本	26,169,801.30	23,394,238.31	14,877,416.28
累计已确认毛利	14,240,199.17	8,742,010.74	7,490,060.41
减：预计损失			
已办理结算的金额	25,984,760.00	11,886,500.00	7,901,850.63
建造合同形成的已施工未结算资产	17,565,635.23	20,249,749.05	14,465,626.06
预收款项	3,140,394.76		

（3）公司存货无计提存货跌价准备的情况。

8、其他流动资产

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
待摊费用	232,858.83	320,699.36	140,753.85
理财产品			66,000,000.00
预交税款	412,115.98	42,794.97	1,240,560.90
待抵扣增值税	756,107.05	407,674.61	215,989.09
与发行新股相关费用	2,169,811.32		
合 计	3,570,893.18	771,168.94	67,597,303.84

9、固定资产

（1）固定资产及累计折旧增减变化情况：

A、2019 年度增减变动情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	35,115,981.79	956,236.54	3,177,796.33	9,093,104.87	48,343,119.53
2.本期增加金额		2,312,123.82	237,861.94	1,204,392.31	3,754,378.07
（1）购置		2,312,123.82	237,861.94	1,204,392.31	3,754,378.07
3.本期减少金额		77,155.17	288,164.96		365,320.13
（1）处置或报废		77,155.17	288,164.96		365,320.13

4. 期末余额	35, 115, 981. 79	3, 191, 205. 19	3, 127, 493. 31	10, 297, 497. 18	51, 732, 177. 47
二、累计折旧					
1. 期初余额		60, 561. 64	1, 054, 075. 86	7, 074, 527. 74	8, 189, 165. 24
2. 本期增加金额	1, 668, 009. 00	2, 327, 643. 64	455, 913. 24	1, 148, 196. 68	5, 599, 762. 56
（1）计提	1, 668, 009. 00	2, 327, 643. 64	455, 913. 24	1, 148, 196. 68	5, 599, 762. 56
3. 本期减少金额		1, 832. 43	273, 756. 71		275, 589. 14
（1）处置或报废		1, 832. 43	273, 756. 71		275, 589. 14
4. 期末余额	1, 668, 009. 00	2, 386, 372. 85	1, 236, 232. 39	8, 222, 724. 42	13, 513, 338. 66
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	33, 447, 972. 79	804, 832. 34	1, 891, 260. 92	2, 074, 772. 76	38, 218, 838. 81
2. 期初账面价值	35, 115, 981. 79	895, 674. 90	2, 123, 720. 47	2, 018, 577. 13	40, 153, 954. 29

B、2018 年度增减变动情况

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合　计
一、账面原值：					
1. 期初余额			2, 374, 041. 06	6, 448, 574. 42	8, 822, 615. 48
2. 本期增加金额	35, 115, 981. 79	956, 236. 54	803, 755. 27	2, 644, 530. 45	39, 520, 504. 05
（1）购置	35, 115, 981. 79	956, 236. 54	803, 755. 27	2, 644, 530. 45	39, 520, 504. 05
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
4. 期末余额	35, 115, 981. 79	956, 236. 54	3, 177, 796. 33	9, 093, 104. 87	48, 343, 119. 53
二、累计折旧					
1. 期初余额			654, 925. 31	4, 669, 491. 51	5, 324, 416. 82
2. 本期增加金额		60, 561. 64	399, 150. 55	2, 405, 036. 23	2, 864, 748. 42
（1）计提		60, 561. 64	399, 150. 55	2, 405, 036. 23	2, 864, 748. 42
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
4. 期末余额		60, 561. 64	1, 054, 075. 86	7, 074, 527. 74	8, 189, 165. 24
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					

3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	35, 115, 981. 79	895, 674. 90	2, 123, 720. 47	2, 018, 577. 13	40, 153, 954. 29
2. 期初账面价值			1, 719, 115. 75	1, 779, 082. 91	3, 498, 198. 66

C、2017 年度增减变动情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值：					
1. 期初余额			1, 657, 991. 49	4, 737, 260. 43	6, 395, 251. 92
2. 本期增加金额			716, 049. 57	1, 786, 676. 37	2, 502, 725. 94
（1）购置			716, 049. 57	1, 786, 676. 37	2, 502, 725. 94
3. 本期减少金额				75, 362. 38	75, 362. 38
（1）处置或报废				75, 362. 38	75, 362. 38
4. 期末余额			2, 374, 041. 06	6, 448, 574. 42	8, 822, 615. 48
二、累计折旧					
1. 期初余额			328, 418. 77	2, 849, 060. 10	3, 177, 478. 87
2. 本期增加金额			326, 506. 54	1, 864, 368. 81	2, 190, 875. 35
（1）计提			326, 506. 54	1, 864, 368. 81	2, 190, 875. 35
3. 本期减少金额				43, 937. 40	43, 937. 40
（1）处置或报废				43, 937. 40	43, 937. 40
4. 期末余额			654, 925. 31	4, 669, 491. 51	5, 324, 416. 82
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值			1, 719, 115. 75	1, 779, 082. 91	3, 498, 198. 66
2. 期初账面价值			1, 329, 572. 72	1, 888, 200. 33	3, 217, 773. 05

（2）期末公司固定资产不存在需计提减值准备的情况。

10、无形资产

（1）增减变化情况

项 目	2019 年度增减变化		2018 年度增减变化		2017 年度增减变化	
	软件	合 计	软件	合 计	软件	合 计
一、账面原值：						
1. 期初余额	675, 026. 10	675, 026. 10	467, 709. 90	467, 709. 90	443, 949. 21	443, 949. 21
2. 本期增加金额	236, 017. 70	236, 017. 70	207, 316. 20	207, 316. 20	23, 760. 69	23, 760. 69
（1）购置	236, 017. 70	236, 017. 70	207, 316. 20	207, 316. 20	23, 760. 69	23, 760. 69
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	911, 043. 80	911, 043. 80	675, 026. 10	675, 026. 10	467, 709. 90	467, 709. 90
二、累计摊销						
1. 期初余额	113, 644. 19	113, 644. 19	63, 275. 38	63, 275. 38	15, 600. 00	15, 600. 00
2. 本期增加金额	116, 170. 44	116, 170. 44	50, 368. 81	50, 368. 81	47, 675. 38	47, 675. 38
（1）计提	116, 170. 44	116, 170. 44	50, 368. 81	50, 368. 81	47, 675. 38	47, 675. 38
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	229, 814. 63	229, 814. 63	113, 644. 19	113, 644. 19	63, 275. 38	63, 275. 38
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	681, 229. 17	681, 229. 17	561, 381. 91	561, 381. 91	404, 434. 52	404, 434. 52
2. 期初账面价值	561, 381. 91	561, 381. 91	404, 434. 52	404, 434. 52	428, 349. 21	428, 349. 21

（2）期末公司无形资产不存在需计提减值准备的情况。

11、长期待摊费用

A、2019 年度变动情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	本期摊销	期末余额
办公室装修	2, 144, 675. 76	100, 500. 00		1, 478, 873. 29	766, 302. 47
其他	29, 999. 96			20, 000. 04	9, 999. 92
合 计	2, 174, 675. 72	100, 500. 00		1, 498, 873. 33	776, 302. 39

B、2018 年度变动情况

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	本期摊销	期末余额
办公室装修	686,588.06	2,458,989.07		1,000,901.37	2,144,675.76
其他	50,000.00			20,000.04	29,999.96
合　计	736,588.06	2,458,989.07		1,020,901.41	2,174,675.72

C、2017 年度变动情况

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	本期摊销	期末余额
办公室装修	268,302.77	1,140,478.02		722,192.73	686,588.06
其他	38,250.00	60,000.00	38,250.00	10,000.00	50,000.00
合　计	306,552.77	1,200,478.02	38,250.00	732,192.73	736,588.06

12、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项　目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	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
各项减值准备	9,023,602.10	1,314,414.75	10,148,555.68	1,542,960.09
可抵扣亏损	3,243,281.14	162,164.06	1,949,627.57	384,966.38
预提费用	15,289,718.98	2,275,978.60	13,019,780.86	1,952,967.13
递延收益	1,250,000.00	187,500.00	1,250,000.00	187,500.00
内部未实现损益	156,575.46	23,486.32	96,717.41	14,507.61
合　计	28,963,177.68	3,963,543.73	26,464,681.52	4,082,901.21

（续上表）

项　目	2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
各项减值准备	3,666,061.21	557,294.01
可抵扣亏损	468,697.14	109,583.14
预提费用	2,026,695.25	304,004.29
合　计	6,161,453.60	970,881.44

（2）未经抵销的递延所得税负债

项　目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	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
内部未实现损益				
固定资产一次性税前扣除产生的差异	2,578,269.23	386,740.38	1,368,552.87	205,282.93
合　计	2,578,269.23	386,740.38	1,368,552.87	205,282.93

（续上表）

项 目	2017 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
内部未实现损益	1,333,120.58	199,968.09
固定资产一次性税前扣除产生的差异		
合 计	1,333,120.58	199,968.09

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

项 目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	386,740.38	3,576,803.35	205,282.93	3,877,618.28
递延所得税负债	386,740.38		205,282.93	

（续上表）

项 目	2017 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产		970,881.44
递延所得税负债		199,968.09

13、短期借款

借款类别	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
信用借款	20,000,000.00		10,000,000.00
保证借款	3,000,000.00		
合 计	23,000,000.00		10,000,000.00

14、应付账款

（1）分类列示

种 类	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
商品、劳务款	80,759,131.41	50,155,859.44	24,844,510.72
工程、设备款			
合 计	80,759,131.41	50,155,859.44	24,844,510.72

（2）2019 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的应付账款为 15,080,411.89 元，主要系尚未与供应商结算的商品或劳务款。

15、预收款项

（1）分类列示

种　类	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
商品、劳务款	56,093,045.22	60,772,998.58	38,081,688.20
合　计	56,093,045.22	60,772,998.58	38,081,688.20

（2）2019年12月31日，账龄超过1年的预收账款为9,578,638.05元，系商品或劳务尚未提供。

16、应付职工薪酬

（1）2019年度

A、2019年度应付职工薪酬列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	38,206,739.03	104,363,145.75	90,420,705.10	52,149,179.68
二、离职后福利-设定提存计划		3,543,146.43	3,543,146.43	
合　计	38,206,739.03	107,906,292.18	93,963,851.53	52,149,179.68

B、2019年度短期薪酬列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	38,206,315.99	93,700,437.69	79,757,891.64	52,148,862.04
2、职工福利费		5,524,547.82	5,524,547.82	
3、社会保险费		2,069,630.02	2,069,630.02	
其中：医疗保险		1,870,293.33	1,870,293.33	
工伤保险		28,967.19	28,967.19	
生育保险		170,369.50	170,369.50	
4、住房公积金		2,501,787.00	2,501,787.00	
5、工会经费和职工教育经费	423.04	566,743.22	566,848.62	317.64
合　计	38,206,739.03	104,363,145.75	90,420,705.10	52,149,179.68

C、2019年度设定提存计划列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,437,172.28	3,437,172.28	
2、失业保险		105,974.15	105,974.15	
合　计		3,543,146.43	3,543,146.43	

（2）2018年度

A、2018年度应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	27,293,489.73	78,659,988.57	67,746,739.27	38,206,739.03
二、离职后福利-设定提存计划		2,952,977.80	2,952,977.80	
合 计	27,293,489.73	81,612,966.37	70,699,717.07	38,206,739.03

B、2018 年度短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	27,293,489.73	71,709,405.15	60,796,578.89	38,206,315.99
2、职工福利费		3,380,835.77	3,380,835.77	
3、社会保险费		1,394,606.42	1,394,606.42	
其中：医疗保险		1,225,679.85	1,225,679.85	
工伤保险		48,199.40	48,199.40	
生育保险		120,727.17	120,727.17	
4、住房公积金		1,866,504.00	1,866,504.00	
5、工会经费和职工教育经费		308,637.23	308,214.19	423.04
合 计	27,293,489.73	78,659,988.57	67,746,739.27	38,206,739.03

C、2018 年度设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,876,053.52	2,876,053.52	
2、失业保险		76,924.28	76,924.28	
合 计		2,952,977.80	2,952,977.80	

（3）2017 年度

A、2017 年度应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	21,183,431.56	58,947,197.18	52,837,139.01	27,293,489.73
二、离职后福利-设定提存计划		2,148,544.87	2,148,544.87	
合 计	21,183,431.56	61,095,742.05	54,985,683.88	27,293,489.73

B、2017 年度短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	21,180,011.56	53,047,978.47	46,934,500.30	27,293,489.73
2、职工福利费		2,534,001.65	2,534,001.65	
3、社会保险费		1,216,625.89	1,216,625.89	
其中：医疗保险		1,023,530.82	1,023,530.82	
工伤保险		64,325.98	64,325.98	
生育保险		128,769.09	128,769.09	

4、住房公积金	3,420.00	1,467,451.50	1,470,871.50	
5、工会经费和职工教育经费		681,139.67	681,139.67	
合 计	21,183,431.56	58,947,197.18	52,837,139.01	27,293,489.73

C、2017年度设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,061,981.08	2,061,981.08	
2、失业保险		86,563.79	86,563.79	
合 计		2,148,544.87	2,148,544.87	

17、应交税费

（1）明细情况

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
增值税	6,284,008.33	2,670,193.07	943,047.85
企业所得税	1,316,142.87	5,383,348.59	95,071.67
城市维护建设税	550,896.06	178,096.20	70,730.20
教育费附加	394,294.54	128,196.97	50,739.14
个人所得税	277,925.57	2,673.43	
其他税费	98,102.49	12,552.30	14,664.40
合 计	8,921,369.86	8,375,060.56	1,174,253.26

（2）公司执行的各项税率参见本附注四、税项。

18、其他应付款

（1）分类情况：

种 类	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付利息			
应付股利			
其他应付款	2,780,538.23	10,959,241.47	9,274,735.98
合 计	2,780,538.23	10,959,241.47	9,274,735.98

（2）其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
保证金、押金	637,915.80	8,028,184.48	7,551,000.00
其他往来	2,142,622.43	2,931,056.99	1,723,735.98
合 计	2,780,538.23	10,959,241.47	9,274,735.98

②其他应付款前五名情况

A、2019 年末

往来单位（项目）	金 额	款项性质或内容
天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	600,000.00	其他往来
江苏大地益源环境修复有限公司	482,915.80	保证金
南京云航文化传播有限公司	319,829.70	其他往来
镇江市水业总公司	200,000.00	其他往来
江苏实朴检测服务有限公司	115,000.00	保证金
合 计	1,717,745.50	

B、2018 年末

往来单位（项目）	金 额	款项性质或内容
安徽欣创节能环保科技股份有限公司	7,500,000.00	保证金
南京崇南建设工程有限公司	895,562.99	其他往来
江苏大地益源环境修复有限公司	482,915.80	保证金
南京市玄武区敏之卉汽车租赁中心	394,632.00	其他往来
国金证券股份有限公司	188,679.25	其他往来
合 计	9,461,790.04	

C、2017 年末

往来单位（项目）	金 额	款项性质或内容
安徽欣创节能环保科技股份有限公司	7,500,000.00	保证金
陈树鹏	270,000.00	其他往来
南京捷凯汽车租赁有限公司	244,823.56	其他往来
南京市栖霞区速标汽车租赁服务中心	233,452.10	其他往来
代扣住房公积金	118,614.00	其他往来
合 计	8,366,889.66	

19、递延收益

（1）2019 年度明细项目

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
工业挥发性有机污染物（VOCs）控制技术的研发与产业化项目补助	950,000.00			950,000.00	政府补助
长效蓄热式燃烧 VOCs 处理技术与装备的合作开发项目补助	300,000.00			300,000.00	政府补助
合 计	1,250,000.00			1,250,000.00	

（2）2018 年度明细项目

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
工业挥发性有机污染物（VOCs）控制技术的研发与产业化项目补助		950,000.00		950,000.00	政府补助
长效蓄热式燃烧 VOCs 处理技术与装备的合作开发项目补助		300,000.00		300,000.00	政府补助
合　计		1,250,000.00		1,250,000.00	

20、股本（实收资本）

（1）2019 年度变动情况

单位：人民币万元

股东名称	期初余额		增加金额	减少金额	期末余额	
	金额	比例			金额	比例
南京大学资产经营有限公司	1,440.00	40.00%			1,440.00	40.00%
南京国环投资管理有限公司	1,292.90	35.91%			1,292.90	35.91%
淮安两江管理咨询中心（有限合伙）	441.29	11.83%			441.29	11.83%
淮安南高管理咨询中心（有限合伙）	425.81	12.26%			425.81	12.26%
合　计	3,600.00	100.00%			3,600.00	100.00%

（2）2018 年度变动情况

单位：人民币万元

股东名称	期初余额		增加金额	减少金额	期末余额	
	金额	比例			金额	比例
南京大学资产经营有限公司	1,440.00	40.00%			1,440.00	40.00%
南京国环投资管理有限公司	1,292.90	35.91%			1,292.90	35.91%
淮安两江管理咨询中心（有限合伙）	441.29	11.83%			441.29	11.83%
淮安南高管理咨询中心（有限合伙）	425.81	12.26%			425.81	12.26%
合　计	3,600.00	100.00%			3,600.00	100.00%

（3）2017 年度变动情况

单位：人民币万元

股东名称	期初余额		增加金额（注）	减少金额（注）	期末余额	
	金额	比例			金额	比例
南京大学资产经营有限公司	1,120.00	40.00%	1,440.00	1,120.00	1,440.00	40.00%
南京国环投资管理有限公司	1,005.59	35.91%	1,292.90	1,005.59	1,292.90	35.91%
淮安两江管理咨询中心（有限合伙）	331.18	11.83%	441.29	331.18	441.29	11.83%
淮安南高管理咨询中心（有限合伙）	343.23	12.26%	425.81	343.23	425.81	12.26%
合　计	2,800.00	100.00%	3,600.00	2,800.00	3,600.00	100.00%

（注）本期增减变化情况如下：

2017 年 5 月 31 日，公司召开创立大会暨首次股东大会，根据创立大会、股东大会决议，公司整体变更为股份有限公司。公司各股东以截止 2017 年 3 月 31 日经审计的母公司净资产 38,319,081.41 元（其中：实收资本 28,000,000.00 元、盈余公积 2,748,511.14 元、未分配利润 7,570,570.27 元），按 1:0.9394797233 的比例折合为股份公司股本，股本总额为 36,000,000.00 元，股份总数为 36,000,000 股，每股面值为 1 元，均为人民币普通股，除股本以外的净资产余额 2,319,081.41 元列入公司资本公积（股本溢价）。

此次整体变更业经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具天衡验字（2017）00077 号验资报告。

21、资本公积

（1）2019 年度变动

项　目	期初余额	增加金额	减少金额	期末余额
股本溢价	4,312,531.43			4,312,531.43
合　计	4,312,531.43			4,312,531.43

（2）2018 年度变动

项　目	期初余额	增加金额	减少金额	期末余额
股本溢价	4,312,531.43			4,312,531.43
合　计	4,312,531.43			4,312,531.43

（3）2017 年度变动

项　目	期初余额	增加金额（注）	减少金额	期末余额
股本溢价	3,099,808.77	1,212,722.66		4,312,531.43
合　计	3,099,808.77	1,212,722.66		4,312,531.43

（注）本期增加原因含：①如附注五、20（3）之注释所述，公司原股改时增加资本公积金额 2,319,081.41 元；②根据天衡会计师事务所（特殊普通合伙）对公司股改时净资产值的复核，本申报报告追溯调整公司股改时的净资产值，减少原股改时计入资本公积的金额 1,106,358.75 元。经追溯调整后，资本公积（股本溢价）金额增加 1,212,722.66 元。本次追溯事项业经 2019 年 3 月 5 日公司发起人签署的《发起人协议之补充协议》确认。

22、盈余公积

（1）2019 年度变动情况

项　目	期初余额	增加金额（注）	减少金额	期末余额
法定盈余公积	9,034,295.41	10,347,577.69		19,381,873.10
合　计	9,034,295.41	10,347,577.69		19,381,873.10

注：本期增加数系按母公司 2019 年度净利润的 10%提取法定盈余公积。

（2）2018 年度变动情况

项　目	期初余额	增加金额（注）	减少金额	期末余额
法定盈余公积	3,210,114.17	5,824,181.24		9,034,295.41
合　计	3,210,114.17	5,824,181.24		9,034,295.41

注：本期增加数系按母公司 2018 年度净利润的 10%提取法定盈余公积。

（3）2017 年度变动情况

项　目	期初余额	增加金额（注 1）	减少金额（注 2）	期末余额
法定盈余公积	1,781,392.65	4,177,232.66	2,748,511.14	3,210,114.17
合　计	1,781,392.65	4,177,232.66	2,748,511.14	3,210,114.17

注 1：本期增加数系按母公司 2017 年度净利润的 10%提取法定盈余公积。

注 2：如附注五、20 之（3）之注释所述，本期公司以 2017 年 3 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司，减少基准日盈余公积 2,748,511.14 元。

23、未分配利润

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
上期期末未分配利润	60,061,292.72	27,977,869.23	8,395,355.15
加：会计政策变更			
本期期初未分配利润	60,061,292.72	27,977,869.23	8,395,355.15
加：归属于母公司所有者的净利润	109,887,031.04	60,507,604.73	44,623,958.26
减：提取法定盈余公积	10,347,577.69	5,824,181.24	4,177,232.66
应付普通股股利	26,000,000.00	22,600,000.00	14,400,000.00
其他（注）			6,464,211.52
期末未分配利润	133,600,746.07	60,061,292.72	27,977,869.23

注：其他 2017 年度：①如附注五、20 之（3）之注释所述，公司以 2017 年 3 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司，减少基准日未分配利润 7,570,570.27 元；②根据天衡会计师事务所（特殊普通合伙）对公司股改时净资产值的复核，本申报报告追溯调整公司股改时的净资产值，减少原股改时计入资本公积的金额 1,106,358.75 元，相应增加未分配利润金额 1,106,358.75

元。经追溯调整后，公司减少股改基准日未分配利润 6,464,211.52 元。

24、营业收入及营业成本

（1）分类情况

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
营业收入			
主营业务收入	423,374,252.50	308,908,266.61	186,802,746.79
其他业务收入	80,672.93	3,245.48	
合　计	423,454,925.43	308,911,512.09	186,802,746.79
营业成本			
主营业务成本	233,186,691.89	188,923,811.90	99,200,362.32
其他业务成本			
合　计	233,186,691.89	188,923,811.90	99,200,362.32

（2）主营业务分类情况

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入			
环境技术服务			
其中：环境调查与鉴定	144,921,924.57	90,092,043.11	34,050,609.87
建设项目环评	42,768,473.16	28,388,220.71	39,237,464.21
环境研究与规划	47,516,767.92	46,396,059.45	36,341,820.75
其他技术服务	25,955,283.02	14,515,829.26	10,211,770.97
小　计	261,162,448.67	179,392,152.53	119,841,665.80
环境工程服务			
其中：环境工程承包	102,208,179.15	97,625,042.46	42,489,421.16
环境工程设计与监理	43,128,700.72	23,593,432.13	17,823,075.16
环境污染第三方治理	16,874,923.96	8,297,639.49	6,648,584.67
小　计	162,211,803.83	129,516,114.08	66,961,080.99
合　计	423,374,252.50	308,908,266.61	186,802,746.79
主营业务成本			
环境技术服务			
其中：环境调查与鉴定	73,631,184.32	53,120,794.30	16,182,896.81
建设项目环评	20,294,767.14	14,950,175.00	18,237,123.36
环境研究与规划	21,972,027.95	22,906,742.51	17,001,710.74
其他技术服务	12,283,239.68	8,169,007.56	4,354,081.94
小　计	128,181,219.09	99,146,719.37	55,775,812.85
环境工程服务			

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
其中：环境工程承包	73,564,319.79	73,925,417.31	30,839,745.98
环境工程设计与监理	16,377,643.09	9,753,410.56	8,005,462.79
环境污染第三方治理	15,063,509.92	6,098,264.66	4,579,340.70
小　计	105,005,472.80	89,777,092.53	43,424,549.47
合　计	233,186,691.89	188,923,811.90	99,200,362.32
主营业务利润			
环境技术服务			
其中：环境调查与鉴定	71,290,740.25	36,971,248.81	17,867,713.06
建设项目环评	22,473,706.02	13,438,045.71	21,000,340.85
环境研究与规划	25,544,739.97	23,489,316.94	19,340,110.01
其他技术服务	13,672,043.34	6,346,821.70	5,857,689.03
小　计	132,981,229.58	80,245,433.16	64,065,852.95
环境工程服务			
其中：环境工程承包	28,643,859.36	23,699,625.15	11,649,675.18
环境工程设计与监理	26,751,057.63	13,840,021.57	9,817,612.37
环境污染第三方治理	1,811,414.04	2,199,374.83	2,069,243.97
小　计	57,206,331.03	39,739,021.55	23,536,531.52
合　计	190,187,560.61	119,984,454.71	87,602,384.47

（3）公司销售前五名客户收入总额及其占营业收入总额的比例列示如下：

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
销售前五名客户收入总额	56,956,625.68	78,042,194.80	30,775,070.49
占营业收入总额的比例	13.45%	25.26%	16.47%

25、税金及附加

（1）分类情况

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	1,325,380.22	996,711.13	703,360.22
教育费附加	949,711.16	716,013.96	503,389.69
印花税	127,698.77	108,181.40	78,905.80
其他税费	315,962.00	2,631.72	22,109.87
合　计	2,718,752.15	1,823,538.21	1,307,765.58

（2）计缴标准参见财务报表附注四、税项。

26、销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
广告费	923,172.24	715,804.33	202,740.73
业务招待费	1,893,005.85	1,233,663.63	719,714.23
合 计	2,816,178.09	1,949,467.96	922,454.96

27、管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
人员费用	19,658,330.91	14,778,085.09	10,780,910.65
折旧及摊销	4,937,979.23	2,468,980.05	2,267,414.09
租赁及物业费	3,980,086.43	2,861,608.45	2,320,384.87
业务招待费	773,064.62	479,048.55	402,971.49
办公费	2,601,851.30	2,178,559.23	2,111,379.12
交通及差旅费	1,931,955.94	1,525,755.97	1,777,558.50
审计、评估、咨询费	1,354,485.17	2,076,309.76	1,715,376.24
其他费用	991,409.44	662,133.79	961,369.26
合 计	36,229,163.04	27,030,480.89	22,337,364.22

28、研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
人员费用	19,194,432.83	14,126,577.67	11,487,881.31
折旧及摊销	2,256,827.06	1,447,038.55	693,329.37
检测、监测及测试费	5,164,556.11	4,361,044.62	1,219,574.26
其他	2,117,303.34	1,556,725.24	484,549.10
合 计	28,733,119.34	21,491,386.08	13,885,334.04

29、财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	377,169.24	412,645.89	27,791.66
减：利息收入	400,558.44	318,948.74	214,080.52
加：手续费支出	68,988.28	33,480.29	37,253.38
合 计	45,599.08	127,177.44	-149,035.48

30、其他收益

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
江苏省中小企业公共服务平台发展奖励资金 （注 1）		3,315,616.00		与收益相关
优秀工程技术中心发展奖励资金 （注 2）		1,956,285.00		与收益相关
创新型企业家专项奖励 （注 3）			1,000,000.00	与收益相关
“灵雀计划”专项补助资金 （注 4）	700,000.00	630,000.00	407,000.00	与收益相关
新获批省级工程技术研究中心补助 （注 5）		2,000,000.00		与收益相关
产业转型升级专项资金 （注 6）	1,200,000.00			与收益相关
高新技术企业奖励资金 （注 7）	500,000.00	500,000.00		与收益相关
科技创新券政策兑现 （注 8）		300,000.00		与收益相关
科技服务骨干机构能力提升项目 （注 9）		300,000.00		与收益相关
新认定市级工程技术研究中心优秀补助 （注 10）			200,000.00	与收益相关
利用资本市场融资补贴和奖励 （注 11）		200,000.00		与收益相关
知识产权计划项目奖励 （注 12）		200,000.00		与收益相关
“创新首位度建设”发展奖励资金 （注 13）	3,932,475.00			与收益相关
其他零星补助	736,837.50	568,227.11	203,031.00	与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	1,440.86	59,535.92	200,684.91	与收益相关
增值税加计扣除额	820,059.17			与收益相关
合　计	7,890,812.53	10,029,664.03	2,010,715.91	

注 1：根据《关于实施科技企业家支持计划的意见》、《南京市创新企业培育实施办法（试行）》等文件精神，公司 2018 年度收到南京市六合区人民政府葛塘街道办事处发展奖励资金 3,315,616.00 元，系与收益相关的政府补助，公司计入 2018 年度其他收益。

注 2：根据南京市委、市政府《关于建设具有全球影响力创新名城的若干政策措施》、《南京市重大科技创新平台专项实施办法（试行）》等文件精神，公司 2018 年度收到南京市六合区人民政府葛塘街道办事处发展奖励资金 1,956,285.00 元，系与收益相关的政府补助，公司计入 2018 年度其他收益。

注 3：根据南京市六合区《关于深入贯彻“创业南京”人才计划 建设“创业六合”的实施办法》（六委发[2016]33 号）、南京市人才队伍建设办公室《关于确定南京市 2016 年度“科技顶尖专家集聚计划”、“创新型企业家培育计划”、“高层次创业人才引进计划（市级）”入选名单的通知》（宁人才办[2017]3 号），本公司法定代表人兼总经理陆朝阳先生入选“2016 年度南京市创新型企业家培育计划”名单，本公司作为服务类创新型公司，2017 年度收到发展奖励资金 100.00 万元，系与收益相关的政府补助，公司计入 2017 年度其他收益。

注 4：根据南京市江北新区相关文件，《江北新区产业科技金融融合创新先导工程 （“灵雀计划”）实施办法 （试行）》（宁新区委发[2017]7 号），公司 2019 年度、2018 年度、2017 年度分别

收到“灵雀计划”专项补助资金 70.00 万元、63.00 万元、40.70 万元，系与收益相关的政府补助，公司分别计入 2019 年度、2018 年度、2017 年度其他收益。

注 5：根据中共南京市委江北新区工作委员会、南京市江北新区管理委员会相关文件《南京江北新区科技创新平台引进培育支持办法（试行）》的规定，公司 2018 年度收到“新获批省级工程技术研究中心补助”200.00 万元，系与收益相关的政府补助，公司计入 2018 年度其他收益。

注 6：根据江苏省经济和信息化委员会文件《省经济和信息化委关于 2018 年度省级工业和信息产业转型升级专项资金项目申报具体要求的通知》的规定，公司 2019 年度收到“2018 年第二批省级工业和信息化产业转型升级专项资金”120.00 万元，系与收益相关的政府补助，公司计入 2019 年度其他收益。

注 7：

①根据南京市科学技术委员会、南京市财政局文件，《关于下达南京市 2018 年度科技发展计划及科技经费指标的通知（第二十批）》（宁科[2018]418 号），公司 2019 年度收到“南京市 2018 年高企认定兑现奖励”专项补助 50.00 万元，系与收益相关的政府补助，公司计入 2019 年度其他收益。

②根据《南京市高新技术企业培育奖励实施细则（试行）》的相关规定，公司子公司江苏南大生态环境建设有限公司 2017 年度通过高新技术企业认定，2018 年度收到专项奖励资金 50.00 万元，系与收益相关的政府补助，公司计入 2018 年度其他收益。

注 8：根据《南京江北新区科技创新券管理暂行办法》（宁新区委发[2018]98 号）等文件，公司 2018 年度收到南京市江北新区管理委员会科技创新局拨付的“科技创新券政策兑现”奖励 30.00 万元，系与收益相关的政府补助，公司计入 2018 年度其他收益。

注 9：根据南京市科学技术委员会、南京市财政局文件，《关于下达南京市 2017 年度科技发展计划及科技经费指标的通知（第十七批）》（宁科[2017]285 号），公司 2018 年度收到“南京市 2017 年度科技服务骨干机构能力提升项目”专项补助 30.00 万元，系与收益相关的政府补助，公司计入 2018 年度其他收益。

注 10：根据《南京市工程技术研究中心管理办法》（宁科规[2015]1 号）、《关于下达南京市 2017 年度科技发展计划及科技经费指标的通知（第五批）》（宁科[2017]181 号），公司 2017 年度收到“新认定市级工程技术研究中心优秀补助”20.00 万元，系与收益相关的政府补助，公司计入 2017 年度其他收益。

注 11：根据南京市金融发展办公室、南京市财政局、南京市发展和改革委员会文件，《关于开展 2017 年第二批全市企业利用资本市场融资补贴和奖励资金申报工作的通知》（宁金融办资

[2018]1 号），公司 2018 年度收到“利用资本市场融资补贴和奖励”20.00 万元，系与收益相关的政府补助，公司计入 2018 年度其他收益。

注 12：根据南京市科学技术委员会、南京市财政局文件，《关于下达南京市 2018 年度科技发展计划及科技经费指标的通知（第十七批）》（宁科[2018]416 号），公司 2018 年度收到“知识产权开发计划”项目奖励 20.00 万元，系与收益相关的政府补助，公司计入 2018 年度其他收益。

注 13：根据《关于深化创新名城建设提升创新首位度的若干政策措施》、《南京市关于对瞪羚企业、独角兽企业、拟上市企业等进行“一企一策”激励的实施办法（试行）》等文件的规定，公司 2019 年度收到南京市六合区人民政府葛塘街道办事处发展奖励资金 3,932,475.00 元，系与收益相关的政府补助，公司计入 2019 年度其他收益。

31、投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财收益	2,771,368.46	1,918,105.95	1,086,951.99
合 计	2,771,368.46	1,918,105.95	1,086,951.99

32、信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收票据坏账损失	-135,000.00		
应收账款坏账损失	-2,967,740.73		
其他应收款坏账损失	4,157,694.31		
合 计	1,054,953.58		

说明：根据财政部发布的《关于印发修订<企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量>的通知》（财会[2017]7 号）、《关于印发修订<企业会计准则第 37 号—金融工具列报>的通知》（财会[2017]14 号）以及《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）的规定，本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，坏账损失在“信用减值损失”科目列示（损失以“-”号填列）。

33、资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失		-6,556,494.47	-1,133,194.44
合 计		-6,556,494.47	-1,133,194.44

说明：根据《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）的规定，“资产减值损失”科目损失金额以“-”号填列。

34、资产处置收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置收益	30,845.83		8,172.97
合 计	30,845.83		8,172.97

35、营业外收入

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
其他	776.88	50,930.00	69,656.90
合 计	776.88	50,930.00	69,656.90

36、营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
捐赠支出	300,000.00	1,135,336.00	130,000.00
各项基金	254,765.54	224,162.75	229,928.11
其他	1,723.98	15.67	40,328.95
合 计	556,489.52	1,359,514.42	400,257.06

37、所得税费用

（1）分类情况

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	16,645,455.72	11,595,651.85	4,847,863.65
递延所得税费用	300,814.93	-3,106,704.93	1,529,897.57
合 计	16,946,270.65	8,488,946.92	6,377,761.22

（2）会计利润与所得税费用的调整过程

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	130,917,689.60	71,648,340.70	50,940,547.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,637,653.44	10,747,251.11	7,641,082.11
子公司适用不同税率的影响	-56,444.12	94,094.66	152,622.51
非应税收入的影响			-60,636.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	205,278.69	121,753.46	77,122.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			-264.44
研究开发费用加计扣除的影响	-3,159,075.85	-2,474,152.31	-1,568,076.48
其他调整事项	318,858.49		135,912.04
所得税费用	16,946,270.65	8,488,946.92	6,377,761.22

38、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到的政府补助	7,509,750.00	11,220,128.11	1,960,031.00
收到的存款利息	400,558.44	318,948.74	214,080.52
收到的与其他单位资金往来	16,433,793.98	1,684,505.49	707,102.40
其他	82,113.97	113,711.40	270,341.81
合　计	24,426,216.39	13,337,293.74	3,151,555.73

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付的各项费用	23,762,749.48	17,994,813.33	11,820,218.57
支付的与其他单位资金往来	5,178,703.24	11,555,730.92	1,807,478.97
其他	301,723.98	1,154,058.29	181,874.97
合　计	29,243,176.70	30,704,602.54	13,809,572.51

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财产品赎回	389,000,000.00	307,300,000.00	156,000,000.00
其他　（注）			6,275,000.00
合　计	389,000,000.00	307,300,000.00	162,275,000.00

注：2017 年度“其他”系收回上年预付的股权收购款 6,275,000.00 元。

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财产品申购	389,000,000.00	241,300,000.00	197,000,000.00
合　计	389,000,000.00	241,300,000.00	197,000,000.00

39、现金流量表补充资料

（1）补充资料

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润	113,971,418.95	63,159,393.78	44,562,786.20
加：信用减值损失	-1,054,953.58		
资产减值损失		6,556,494.47	1,133,194.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,599,762.56	2,864,748.42	2,190,875.35
无形资产摊销	116,170.44	50,368.81	47,675.38

长期待摊费用摊销	1,498,873.33	1,020,901.41	732,192.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-30,845.83		-8,172.97
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	377,169.24	412,645.89	27,791.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,771,368.46	-1,918,105.95	-1,086,951.99
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	119,357.48	-3,112,019.77	1,329,929.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	181,457.45	5,314.84	199,968.09
存货的减少（增加以“-”号填列）	7,861,318.32	-9,496,345.03	-19,162,092.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,113,742.67	-48,656,712.45	-3,888,979.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	38,543,947.00	63,537,106.41	14,561,549.04
其他			
经营活动产生的现金流量净额	145,298,564.23	74,423,790.83	40,639,766.16
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
三、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	259,998,491.16	120,265,265.84	53,840,613.66
减：现金的期初余额	120,265,265.84	53,840,613.66	50,123,982.06
现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	139,733,225.32	66,424,652.18	3,716,631.60

（2）现金及现金等价物

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
一、现金	259,998,491.16	120,265,265.84	53,840,613.66
其中：库存现金		261,100.00	187,700.00
可随时用于支付的银行存款	259,998,491.16	120,004,165.84	53,652,913.66
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、现金及现金等价物余额	259,998,491.16	120,265,265.84	53,840,613.66

40、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	受限制的原因
其他货币资金	1,337,000.00	7,098,800.00	678,800.00	保函保证金
应收票据	900,000.00			已背书未终止确认

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、其他原因导致的合并范围变动

2017 年度，公司新设子公司安徽南大马钢环境科技股份有限公司、江苏恩洁优港口环境服务有限公司，本期将其资产负债表、利润表、现金流量表纳入合并报表范围。

另外，2017 年度，公司注销子公司南大环境规划设计院（扬中）有限公司、江苏恩洁优咨询管理有限公司，本期将其利润表、现金流量表纳入合并报表范围。

2018 年度、2019 年度，公司合并范围未发生变动。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	公司注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
南大环境规划设计研究院（江苏）有限公司 （注）	南京市	南京市	环境治理服务；环保技术咨询；等	100%		设立
南京大学环境规划设计研究院南通有限公司	南通市	南通市	环保技术咨询；环境工程设计、咨询、总承包；等	68%		设立
江苏南大生态环境建设有限公司	南京市	南京市	环保工程设计和施工；环保设备的设计、生产、销售、安装；等	51%		非同一控制下合并
安徽南大马钢环境科技股份有限公司	马鞍山市	马鞍山市	环境咨询、监理、规划、评价；等	51%		设立
江苏恩洁优港口环境服务有限公司	南京市	南京市	船舶污染物接收、转运以及处置；等		51%	设立

注：系原江苏恩洁优环境服务有限公司更名，已于 2019 年 3 月 14 日完成工商变更登记。

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
江苏南大生态环境建设有限公司	49%	4,778,656.23		13,460,676.64

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2019年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏南大生态环境建设有限公司	52,774,952.24	835,548.31	53,610,500.55	26,139,731.89		26,139,731.89

（续上表）

子公司名称	2018年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏南大生态环境建设有限公司	35,489,325.32	1,124,157.41	36,613,482.73	18,895,073.73		18,895,073.73

（续上表）

子公司名称	2017年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏南大生态环境建设有限公司	28,706,737.42	899,753.02	29,606,490.44	17,952,403.16		17,952,403.16

（续上表）

子公司名称	2019年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏南大生态环境建设有限公司	62,672,340.25	9,752,359.66	9,752,359.66	13,802,272.25

（续上表）

子公司名称	2018年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏南大生态环境建设有限公司	38,003,164.01	6,064,321.72	6,064,321.72	-4,523,896.78

（续上表）

子公司名称	2017年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏南大生态环境建设有限公司	15,222,216.45	775,909.05	775,909.05	366,022.35

2、在合营安排或联营企业中的权益

不适用。

八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险（包括汇率风险、利率风

险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括应收账款及其他应收款、应付账款、其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（1） 汇率风险

本公司经营活动均发生在国内，日常经营交易均以人民币结算，期末无以外币计量的资产及负债情况，外汇汇率的变动对公司财务成果和现金流无影响，公司不存在外汇风险。

（2）利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的短期借款有关。该等借款占计息债务总额比例并不重大，本公司认为面临利率风险敞口并不重大。

本公司目前并无利率对冲的政策。

（3）其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

2、信用风险

信用风险是指本公司客户（或交易对手）未能履行合同所规定的义务，或信用质量发生变化影响金融工具价值，从而给本公司带来损失的风险。可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。

本公司的应收款项主要为应收客户款项及保证金、押金形式的其他应收款，对于此部分款项，公司已于每个资产负债表日根据其预期信用损失，计提充分的坏账准备。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

可能引起本公司财务损失的信用风险敞口包括涉及信用风险的资产负债表表内项目。截止2019年12月31日，本公司金融资产的账面价值已代表最大信用风险敞口。

综上所述，本公司管理层认为，通过有效的控制措施，公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司管理层认为保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。

本公司管理层认为公司所承担的流动风险较小，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（二）应收款项融资		8,160,231.85		8,160,231.85
（三）债权投资				
（四）其他权益工具投资				
（五）其他非流动金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额		8,160,231.85		8,160,231.85
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，期末公司持续和非持续第二层次公允价值计量项目主要为应收款项融资。

项　目	期末公允价值	估值技术	可间接观察输入值
应收款项融资	8,160,231.85	现金流量折现法	应收款项融资为银行承兑汇票，期限较短且风险较低，票面金额与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值

十、关联方及关联方交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例
南京大学资产经营有限公司	有限责任公司（法人独资）	江苏省	国有资产经营等	15,569.9万元	40.00%	40.00%

本公司的母公司情况说明：南京大学持有南京大学资产经营有限公司100.00%股权。

本公司的实际控制人是：南京大学。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
江苏兰达物业管理有限责任公司	同一实际控制人	91320000720587815Y
江苏中宜金大电子商务有限公司	同一实际控制人	91320282MA1MMX9N4W
江苏中宜金大分析检测有限公司	同一实际控制人	91320282078232995R
深圳南大研究院有限公司	同一实际控制人	91440300774138740L
双柏南大励行科技园发展有限公司	同一实际控制人	91532322MA6P1UDB09
南京大学（苏州）高新技术研究院	注1	1232050046695842lH
南京大学教育发展基金会	注2	53320000509158003T
南京大学幼儿园	注3	
江苏南大环保科技有限公司	注4	91320192736084809C
顾文柳	注5	
安徽欣创节能环保科技股份有限公司	注6	913405005815375344

注1：系南京大学与苏州工业园区共建的政产学研平台。

注2：系由南京大学发起并经江苏省民政厅核准登记的非公募基金会。

注3：系南京大学后勤服务集团下属单位。

注 4：公司控股股东的监事担任该公司董事，自 2016 年 1 月起公司将其纳入关联方范围。

注 5：系公司控股子公司江苏南大生态环境建设有限公司的唯一少数股东。

注 6：系公司控股子公司安徽南大马钢环境科技股份有限公司的唯一少数股东。

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

公司向关联方采购商品/接受劳务情况：

关联方名称	交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
南京大学	接受劳务	20,000.00	116,504.86	
江苏兰达物业管理有限责任公司	接受劳务	77,162.00	72,016.80	52,431.00
江苏中宜金大电子商务有限公司	采购商品		48,717.95	43,589.74
江苏中宜金大分析检测有限公司	接受劳务	4,811.32		
南京大学（苏州）高新技术研究院	接受劳务		237,481.56	
合 计		101,973.32	474,721.17	96,020.74

公司向关联方销售商品/提供劳务情况：

关联方名称	交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
南京大学	提供服务	455,640.96	8,066,737.88	8,095,758.61
江苏南大环保科技有限公司	提供服务		125,094.34	
安徽欣创节能环保科技股份有限公司	提供服务	10,432,033.48	3,973,571.37	
合 计		10,887,674.44	12,165,403.59	8,095,758.61

（2）关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产	2019 年度	2018 年度	2017 年度
南京大学	房产租赁	2,350,051.79	2,006,335.88	1,871,746.67
深圳南大研究院有限公司	房产租赁	204,323.71		
安徽欣创节能环保科技股份有限公司	房产租赁	32,000.00	32,000.00	
合 计		2,586,375.50	2,038,335.88	1,871,746.67

（3）向关联方捐赠

关联方名称	2019 年度	2018 年度	2017 年度
南京大学教育发展基金会	300,000.00	1,100,000.00	130,000.00
南京大学幼儿园		15,740.00	
合 计	300,000.00	1,115,740.00	130,000.00

（4）关联担保情况

2019 年 9 月 2 日，子公司江苏南大生态环境建设有限公司（以下简称“南大生态”）少数股东

顾文柳与南京银行股份有限公司珠江支行签订编号为Ec1721319003180017号的最高额保证合同，为南大生态与南京银行股份有限公司珠江支行在2019年4月8日至2020年4月8日间办理授信业务形成的债务提供最高额担保，被担保的债权本金最高为人民币800.00万元。截至2019年12月31日，上述合同项下，南大生态向南京银行股份有限公司珠江支行借款余额为300.00万元。

（5）关键管理人员薪酬

项　目	2019年度	2018年度	2017年度
关键管理人员薪酬	8,089,301.75	7,311,559.11	6,067,498.55
合　计	8,089,301.75	7,311,559.11	6,067,498.55

5、关联方往来情况

（1）应收账款

关联方名称	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
江苏南大环保科技有限公司			112,640.00
南京大学	919,103.97	1,449,019.24	
安徽欣创节能环保科技股份有限公司	1,683,255.07	561,595.13	
合　计	2,602,359.04	2,010,614.37	112,640.00

（2）预付账款

关联方名称	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
双柏南大励行科技园发展有限公司	28,200.00		
合　计	28,200.00		

（3）应付账款

关联方名称	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
南京大学		134,589.23	
江苏兰达物业管理有限责任公司		11,856.00	
安徽欣创节能环保科技股份有限公司	25,468.74	32,000.00	
合　计	25,468.74	178,445.23	

（4）其他应付款

关联方名称	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
安徽欣创节能环保科技股份有限公司		7,500,000.00	7,500,000.00
合　计		7,500,000.00	7,500,000.00

十一、股份支付

公司无需要披露的股份支付事项。

十二、承诺及或有事项

截至2019年12月31日，公司无需要披露的承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

2020年2月18日，公司第一届董事会第十三次会议审议通过《关于公司2019年度利润分配方案的议案》：拟按2019年12月31日公司总股本3600万股为基数，向全体股东派发现金红利3,000.00万元。

本议案已经公司于2020年3月9日召开的2019年度股东大会决议通过。

截至审计报告日，除上述事项外，公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务作为一个整体进行管理和评价，因此不再划分经营分部，也不再提供分部报告。

除上述事项外，公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）类别明细情况

类　别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收款项	299,000.00	0.44	299,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄分析法组合	66,646,775.02	97.67	5,624,465.34	8.44	61,022,309.68
合并范围内关联方组合	1,291,760.00	1.89			1,291,760.00
小　计	67,938,535.02	99.56	5,624,465.34	8.28	62,314,069.68
合　计	68,237,535.02	100.00	5,923,465.34	8.68	62,314,069.68

（续上表）

类　别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄分析法组合	53,807,108.67	100.00	3,356,508.18	6.24	50,450,600.49
其他组合					
小　计	53,807,108.67	100.00	3,356,508.18	6.24	50,450,600.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合　计	53,807,108.67	100.00	3,356,508.18	6.24	50,450,600.49

（续上表）

类　别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄分析法组合	12,446,950.86	100.00	1,070,463.76	8.60	11,376,487.10
其他组合					
小　计	12,446,950.86	100.00	1,070,463.76	8.60	11,376,487.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合　计	12,446,950.86	100.00	1,070,463.76	8.60	11,376,487.10

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	36,829,641.04	55.26	1,841,482.05	49,567,017.67	92.12	2,478,350.88
1至2年	27,636,676.16	41.47	2,763,667.62	2,335,350.00	4.34	233,535.00
2至3年	714,566.22	1.07	214,369.87	1,578,741.00	2.93	473,622.30
3至4年	1,225,891.60	1.84	612,945.80	310,000.00	0.58	155,000.00
4至5年	240,000.00	0.36	192,000.00			
5年以上				16,000.00	0.03	16,000.00
合　计	66,646,775.02	100.00	5,624,465.34	53,807,108.67	100.00	3,356,508.18

（续上表）

账　龄	2017年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	8,818,786.70	70.85	440,939.34
1至2年	2,749,624.16	22.09	274,962.42
2至3年	645,900.00	5.19	193,770.00
3至4年	84,400.00	0.68	42,200.00
4至5年	148,240.00	1.19	118,592.00
5年以上			
合　计	12,446,950.86	100.00	1,070,463.76

（3）2019年末，应收账款单项计提坏账准备的情况：

往来单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
灌云县临港产业区管理委员会	150,000.00	150,000.00	100.00%	预计难以收回，全额计提
南京港浦电子科技有限公司	75,000.00	75,000.00	100.00%	预计难以收回，全额计提
靖江市泰和船舶有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00%	预计难以收回，全额计提
南京城建隧桥经营管理有限责任公司	16,000.00	16,000.00	100.00%	预计难以收回，全额计提
丹阳市延陵镇九里村民委员会	15,000.00	15,000.00	100.00%	预计难以收回，全额计提
丹阳市延陵镇柳茹村民委员会	15,000.00	15,000.00	100.00%	预计难以收回，全额计提
南京天孚机械设备有限公司	8,000.00	8,000.00	100.00%	预计难以收回，全额计提
合　计	299,000.00	299,000.00		

（4）合并范围内关联方组合中，应收账款的账龄及坏账准备

账　龄	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	1,291,760.00	100.00				
合　计	1,291,760.00	100.00				

（5）报告期内，母公司应收账款坏账准备计提或转回情况：

2019年度公司计提坏账准备2,636,957.16元；2018年度计提坏账准备2,360,044.42元；2017年度计提坏账准备93,153.15元。

（6）报告期内实际核销的应收账款情况：

项　目	2019年度	2018年度	2017年度
实际核销的应收账款	70,000.00	74,000.00	

（7）应收账款金额前五名单位情况

A、2019 年末

往来单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占应收账款总额比例	坏账准备期末余额
如皋市富港工程建设有限公司	非关联方	19,713,200.00	注	28.89%	1,935,660.00
天津天药药业股份有限公司	非关联方	7,411,000.00	1 年以内	10.86%	370,550.00
南通产业控股集团有限公司	非关联方	2,085,400.00	1 年以内	3.06%	104,270.00
天长市城镇发展（集团）有限公司	非关联方	2,030,000.00	1 至 2 年	2.97%	203,000.00
南京市江宁区人民政府江宁街道办事处	非关联方	1,635,600.00	1 至 2 年	2.40%	163,560.00
合 计		32,875,200.00		48.18%	2,777,040.00

注：其中账龄 1 年以内金额为 713,200.00 元，1 至 2 年金额为 19,000,000.00 元。

B、2018 年末

往来单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占应收账款总额比例	坏账准备期末余额
如皋市富港工程建设有限公司	非关联方	26,843,400.00	1 年以内	49.89%	1,342,170.00
天长市城镇发展（集团）有限公司	非关联方	2,900,000.00	1 年以内	5.39%	145,000.00
扬州经济技术开发区管理委员会安全生产和环境保护局	非关联方	1,800,000.00	1 年以内	3.35%	90,000.00
南京大学	关联方	1,449,019.24	1 年以内	2.69%	72,450.96
南京市江宁区人民政府江宁街道办事处	非关联方	1,439,600.00	1 年以内	2.68%	71,980.00
合 计		34,432,019.24		64.00%	1,721,600.96

C、2017 年末

往来单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占应收账款总额比例	坏账准备期末余额
尼吉康电子（无锡）有限公司	非关联方	2,114,400.20	1 年以内	16.99%	105,720.01
宁夏中盛新科技有限公司	非关联方	1,080,000.00	1 至 2 年	8.68%	108,000.00
淮安民用机场有限责任公司	非关联方	697,500.00	1 年以内	5.60%	34,875.00
凯发新泉水务（无锡）有限公司	非关联方	596,000.00	1 年以内	4.79%	29,800.00
北京中环世纪工程设计有限责任公司	非关联方	484,000.00	1 年以内	3.89%	24,200.00
合 计		4,971,900.20		39.95%	302,595.01

2、其他应收款

（1）分类情况

项　目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息			188,095.83
应收股利			
其他应收款	7,770,016.93	17,064,354.48	16,841,637.63
合　计	7,770,016.93	17,064,354.48	17,029,733.46

（2）应收利息

项　目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
理财产品利息			188,095.83
合　计			188,095.83

（3）其他应收款

①类别明细情况

类　别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的其他应收款	124,200.00	1.44	124,200.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄分析法组合	8,527,569.87	98.56	757,552.94	8.88	7,770,016.93
合并范围内关联方组合					
小　计	8,527,569.87	98.56	757,552.94	8.88	7,770,016.93
合　计	8,651,769.87	100.00	881,752.94	10.19	7,770,016.93

（续上表）

类　别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄分析法组合	22,035,758.02	99.41	4,971,403.54	22.56	17,064,354.48
其他组合					
小　计	22,035,758.02	99.41	4,971,403.54	22.56	17,064,354.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	130,500.00	0.59	130,500.00	100.00	
合　计	22,166,258.02	100.00	5,101,903.54	23.02	17,064,354.48

（续上表）

类　别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄分析法组合	18,632,254.78	100.00	1,790,617.15	9.61	16,841,637.63
其他组合					
小　计	18,632,254.78	100.00	1,790,617.15	9.61	16,841,637.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　计	18,632,254.78	100.00	1,790,617.15	9.61	16,841,637.63

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	5,502,441.07	64.53	275,122.06	5,381,045.09	24.42	269,052.25
1至2年	2,175,788.80	25.51	217,578.88	1,497,112.93	6.79	149,711.29
2至3年	799,090.00	9.37	239,727.00	15,138,300.00	68.70	4,541,490.00
3至4年	50,250.00	0.59	25,125.00	14,300.00	0.06	7,150.00
4至5年				5,000.00	0.03	4,000.00
合　计	8,527,569.87	100.00	757,552.94	22,035,758.02	100.00	4,971,403.54

（续上表）

账　龄	2017年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	3,225,166.58	17.31	161,258.33
1至2年	15,242,588.20	81.81	1,524,258.82
2至3年	38,000.00	0.20	11,400.00
3至4年	25,000.00	0.13	12,500.00
4至5年	101,500.00	0.55	81,200.00
合　计	18,632,254.78	100.00	1,790,617.15

③按单项计提坏账准备的其他应收款

A、2019年末

往来单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
泉州经济技术开发区管理委员会	91,500.00	91,500.00	100.00%	预计难以收回，全额计提
睢宁县政府采购中心	10,000.00	10,000.00	100.00%	预计难以收回，全额计提
江苏鼎峻工程项目管理有限公司	9,000.00	9,000.00	100.00%	预计难以收回，全额计提
江苏鼎峻工程项目管理有限公司盱眙分公司	5,000.00	5,000.00	100.00%	预计难以收回，全额计提
淮安市政府采购中心	5,700.00	5,700.00	100.00%	预计难以收回，全额计提
淮安市公共资源交易中心盱眙分中心	3,000.00	3,000.00	100.00%	预计难以收回，全额计提
合 计	124,200.00	124,200.00		

B、2018 年末

往来单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
泉州经济技术开发区管理委员会	91,500.00	91,500.00	100.00%	预计难以收回，全额计提
睢宁县政府采购中心	15,000.00	15,000.00	100.00%	预计难以收回，全额计提
盐城市科教城投资发展有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00%	预计难以收回，全额计提
江苏鼎峻工程项目管理有限公司	9,000.00	9,000.00	100.00%	预计难以收回，全额计提
江苏鼎峻工程项目管理有限公司盱眙分公司	5,000.00	5,000.00	100.00%	预计难以收回，全额计提
合 计	130,500.00	130,500.00		

④报告期内，母公司其他应收款坏账准备计提或转回情况：

2019 年度公司转回坏账准备 4,220,150.60 元；2018 年度计提坏账准备 3,311,286.39 元；2017 年度计提坏账准备 862,824.35 元。

⑤报告期内，前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款：

A、2019 年度

单位名称	转回或收回金额	前期计提坏账金额	转回或收回方式
睢宁县政府采购中心	5,000.00	15,000.00	货币资金
盐城市科教城投资发展有限公司	10,000.00	10,000.00	货币资金
合 计	15,000.00	25,000.00	

⑥报告期无核销的其他应收款情况。

⑦其他应收款按款项性质分类情况：

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证金、押金	8,437,118.54	21,929,424.73	18,393,658.20
其他	214,651.33	236,833.29	238,596.58
合 计	8,651,769.87	22,166,258.02	18,632,254.78

⑧其他应收款金额前五名单位情况

A、2019 年末

往来单位名称	款项性质	金　额	账 龄	占其他应收款总额比例	坏账准备期末余额
芜湖市公共资源交易中心	保证金	553,450.00	注1	6.40%	33,625.00
启东市土地储备中心	保证金	522,915.80	注2	6.04%	50,291.58
南通城市轨道交通有限公司	保证金	377,800.00	注3	4.37%	85,380.00
盱眙国联污水处理有限公司	保证金	320,555.00	注4	3.71%	17,427.75
南通产业控股集团有限公司	保证金	230,840.00	注5	2.67%	15,542.00
合　计		2,005,560.80		23.19%	202,266.33

注1：其中1年以内金额为434,400.00元，1至2年金额为119,050.00元。

注2：其中1年以内金额为40,000.00元，1至2年金额为482,915.80元。

注3：其中1至2年金额为139,800.00元，2至3年金额为238,000.00元。

注4：其中1年以内金额为292,555.00元，1至2年金额为28,000.00元。

注5：其中1年以内金额为150,840.00元，1至2年金额为80,000.00元。

B、2018年末

往来单位名称	款项性质	金　额	账 龄	占其他应收款总额比例	坏账准备期末余额
天长市城镇发展（集团）有限公司	保证金	15,000,000.00	2至3年	67.67%	4,500,000.00
启东市土地储备中心	保证金	482,915.80	1年以内	2.18%	24,145.79
南通城市轨道交通有限公司	保证金	377,800.00	注	1.70%	30,790.00
沭阳县公共资源交易中心	保证金	219,800.00	1至2年	0.99%	21,980.00
启东市公共资源交易所	保证金	200,000.00	1年以内	0.90%	10,000.00
合　计		16,280,515.80		73.44%	4,586,915.79

注：其中1年以内金额为139,800.00元，1至2年金额为238,000.00元。

C、2017年末

往来单位名称	款项性质	金　额	账 龄	占其他应收款总额比例	坏账准备期末余额
天长市城镇发展（集团）有限公司	保证金	15,000,000.00	1至2年	80.51%	1,500,000.00
如皋市公共资源交易中心	保证金	520,000.00	1年以内	2.79%	26,000.00
南通城市轨道交通有限公司	保证金	238,000.00	1年以内	1.28%	11,900.00
沭阳县公共资源交易中心	保证金	219,800.00	1年以内	1.18%	10,990.00
如皋市富港工程建设有限公司	保证金	184,000.00	1年以内	0.99%	9,200.00
合　计		16,161,800.00		86.75%	1,558,090.00

3、长期股权投资

（1）分类情况

项 目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金 额	减值准备	金 额	减值准备
对子公司投资	28,810,000.00		28,810,000.00	
合 计	28,810,000.00		28,810,000.00	

（续上表）

项 目	2017 年 12 月 31 日	
	金 额	减值准备
对子公司投资	28,810,000.00	
合 计	28,810,000.00	

（2）对子公司投资

A、2019 年度变动情况

被投资单位名称	占被投资单位注册资本比例	投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
南大环境规划设计研究院（江苏）有限公司	100%	10,010,000.00	10,010,000.00			10,010,000.00
江苏南大生态环境建设有限公司	51%	5,200,000.00	5,200,000.00			5,200,000.00
南京大学环境规划设计研究院南通有限公司	68%	8,500,000.00	8,500,000.00			8,500,000.00
安徽南大马钢环境科技股份有限公司	51%	5,100,000.00	5,100,000.00			5,100,000.00
合 计		28,810,000.00	28,810,000.00			28,810,000.00

B、2018 年度变动情况

被投资单位名称	占被投资单位注册资本比例	投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
南大环境规划设计研究院（江苏）有限公司	100%	10,010,000.00	10,010,000.00			10,010,000.00
江苏南大生态环境建设有限公司	51%	5,200,000.00	5,200,000.00			5,200,000.00
南京大学环境规划设计研究院南通有限公司	68%	8,500,000.00	8,500,000.00			8,500,000.00
安徽南大马钢环境科技股份有限公司	51%	5,100,000.00	5,100,000.00			5,100,000.00
合 计		28,810,000.00	28,810,000.00			28,810,000.00

C、2017 年变动情况

被投资单位名称	占被投资单位注册资本比例	投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
南大环境规划设计研究院（江苏）有限公司	100%	10,010,000.00	10,010,000.00			10,010,000.00
江苏南大生态环境建设有限公司	51%	5,200,000.00	5,200,000.00			5,200,000.00
南京大学环境规划设计研究院南通有限公司	68%	8,500,000.00	8,500,000.00			8,500,000.00

安徽南大马钢环境科技股份有限公司	51%	5,100,000.00		5,100,000.00		5,100,000.00
南大环境规划设计院（扬中）有限公司	51%	510,000.00	510,000.00		510,000.00	
合 计		29,320,000.00	24,220,000.00	5,100,000.00	510,000.00	28,810,000.00

4、营业收入和营业成本

（1）分类情况

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
营业收入			
主营业务收入	341,683,839.68	278,148,056.10	166,827,623.50
其他业务收入	155,682.10	3,245.48	
合 计	341,839,521.78	278,151,301.58	166,827,623.50
营业成本			
主营业务成本	174,694,741.77	171,434,928.79	87,869,167.09
其他业务成本			
合 计	174,694,741.77	171,434,928.79	87,869,167.09

（2）主营业务分类情况

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入			
环境技术服务			
其中：环境调查与鉴定	139,512,613.30	87,042,514.80	33,969,949.50
建设项目环评	40,547,246.77	28,293,881.09	39,237,464.21
环境研究与规划	46,360,635.85	46,377,191.53	36,011,632.07
其他技术服务	24,766,603.80	14,287,527.37	10,183,469.08
小 计	251,187,099.72	176,001,114.79	119,402,514.86
环境工程服务			
其中：环境工程承包	46,012,947.93	78,058,037.48	29,069,958.01
环境工程设计与监理	42,595,993.29	23,074,564.21	17,823,075.16
环境污染第三方治理	1,887,798.74	1,014,339.62	532,075.47
小 计	90,496,739.96	102,146,941.31	47,425,108.64
合 计	341,683,839.68	278,148,056.10	166,827,623.50
主营业务成本			
环境技术服务			
其中：环境调查与鉴定	71,628,447.18	51,078,149.93	16,268,106.60
建设项目环评	18,813,232.92	14,889,529.56	18,429,734.44
环境研究与规划	21,435,445.90	22,869,346.87	16,942,616.43
其他技术服务	11,662,442.93	8,036,124.01	4,337,721.39

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
小　计	123,539,568.93	96,873,150.37	55,978,178.86
环境工程服务			
其中：环境工程承包	34,161,548.82	64,533,338.56	23,381,125.83
环境工程设计与监理	16,266,517.29	9,479,385.63	8,042,006.15
环境污染第三方治理	727,106.73	549,054.23	467,856.25
小　计	51,155,172.84	74,561,778.42	31,890,988.23
合　计	174,694,741.77	171,434,928.79	87,869,167.09
主营业务利润			
环境技术服务			
其中：环境调查与鉴定	67,884,166.12	35,964,364.87	17,701,842.90
建设项目环评	21,734,013.85	13,404,351.53	20,807,729.77
环境研究与规划	24,925,189.95	23,507,844.66	19,069,015.64
其他技术服务	13,104,160.87	6,251,403.36	5,845,747.69
小　计	127,647,530.79	79,127,964.42	63,424,336.00
环境工程服务			
其中：环境工程承包	11,851,399.11	13,524,698.92	5,688,832.18
环境工程设计与监理	26,329,476.00	13,595,178.58	9,781,069.01
环境污染第三方治理	1,160,692.01	465,285.39	64,219.22
小　计	39,341,567.12	27,585,162.89	15,534,120.41
合　计	166,989,097.91	106,713,127.31	78,958,456.41

（3）公司销售前五名客户收入总额及其占营业收入总额的比例列示如下：

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
销售前五名客户收入总额	44,640,137.54	78,873,518.58	29,427,700.05
占营业收入总额的比例	13.06%	28.36%	17.64%

5、投资收益

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
长期股权投资处置收益			-410,065.09
理财产品收益	2,135,932.01	1,271,596.40	719,921.88
合　计	2,135,932.01	1,271,596.40	309,856.79

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益	30,845.83		8,172.97
计入当期损益的政府补助	7,509,750.00	9,970,128.11	1,810,031.00
委托他人投资或管理资产的损益	2,771,368.46	1,918,105.95	1,086,951.99
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	15,000.00		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-300,947.10	-1,084,421.67	-100,672.05
会计政策变更影响	4,158,617.03		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	821,500.03	59,535.92	200,684.91
税前合计	15,006,134.25	10,863,348.31	3,005,168.82
减：少数股东损益影响额	160,451.92	394,355.73	59,533.90
所得税影响额	2,201,833.88	1,698,666.85	500,792.50
合　计	12,643,848.45	8,770,325.73	2,444,842.42

2、净资产收益率及每股收益

2019 年度	加权平均净资产收益率	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	74.74%	3.05	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	66.14%	2.70	

（续上表）

2018 年度	加权平均净资产收益率	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	71.35%	1.68	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	61.01%	1.44	

（续上表）

2017 年度	加权平均净资产收益率	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	84.53%	1.24	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	79.90%	1.17	

南京大学环境规划设计研究院股份公司

2020 年 5 月 6 日

编号 320100000202004100089

统一社会信用代码

91320000831585821 (1/1)

营业执照

(副本)

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

名　　称　天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　余瑞玉 狄云龙 荆建明 汤加全 虞丽新 郭澳 骆竞 宋朝晖 谈建忠 陆以平

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；（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）

成立日期　2013年11月04日

合伙期限　2013年11月04日至2033年10月31日

主要经营场所　南京市建邺区江东中路106号1907室

登记机关

2020 年04 月10 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

3-2-1-99

证书序号：000371

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天衡会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：余瑞玉

证书号：40 发证时间：二〇一九年十二月九日

证书有效期至：二〇二一年十二月八日

3-2-1-100

3-2-1-101

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）

主任会计师：余瑞玉

办公场所：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

会计师事务所编号：32000010

注册资本(出资额)：1002万元

批准设立文号：苏财会[2013]39号

批准设立日期：2013-09-28

证书序号：NO.010731

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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：江苏省财政厅

二〇一三年十二月十一日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 吕丛平

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1980-06-18

工作单位 Working unit 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 320123800618483



天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

证书编号：No. of Certificate 320000100096

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 2008 年 04 月 17 日

2017 07 18

4

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.

吕丛平(320000100096)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d

6

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 张旭

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1986-11-12

工作单位 Working unit 江苏天衡会计师事务所有限公司

身份证号码 Identity card No. 340822198611121191



证书编号: No. of Certificate 320000100129

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 二〇一〇 年 九 月 三十 日

4

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.

张旭(320000100129)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

张旭(320000100129)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

9