



南京城建环境投资有限公司  
审 计 报 告  
2019 年 1 月

江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)  
JIANGSU GONGZHENG TIANYE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS, SGP



由 扫描全能王 扫:

cninf  
巨潮资讯  
www.cninfo.com.cn



# 江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Nanjing Branch, Jiangsu Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国 江苏 南京

总机: 86 (025) 87770320

传真: 86 (025) 87770382

电子信箱: mailnj@jsgztycpa.com

Nanjing, Jiangsu, China

Tel: 86 (025) 87770320

Fax: 86 (025) 87770382

E-mail: mailnj@jsgztycpa.com

## 审计报告

苏公 N[2019]A012 号

南京城建环境投资有限公司全体股东:

### 一、审计意见

我们审计了南京城建环境投资有限公司(以下简称环境投资公司)财务报表,包括2019年1月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的资产负债表,2019年1月、2018年度利润表、现金流量表、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,公允反映了环境投资公司2019年1月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的财务状况以及2019年1月、2018年度的经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于环境投资公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估环境投资公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算环境投资公司、



终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督环境投资公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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，就可能导致对环境投资公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致环境投资公司不能持续经营。

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

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。





(此页无正文)

江苏公证天业会计师事务所



中国·南京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



2019年3月15日



# 资产负债表

编制单位：南京城建环境投资有限公司

单位：人民币元

| 资 产                    | 附注  | 2019年1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 | 151,380,955.62 | 168,697,739.71 | 176,146,160.96 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |     |                |                |                |
| 衍生金融资产                 |     |                |                |                |
| 应收票据及应收账款              | 五、2 | 14,590,000.00  | 8,112,000.00   | 5,694,900.00   |
| 预付款项                   | 五、3 | 498,109.30     | 25,176.08      | 1,781,700.59   |
| 其他应收款                  | 五、4 | 138,310.45     | 69,415.05      | 975,512.99     |
| 存货                     | 五、5 | 226,090.30     | 305,946.53     |                |
| 持有待售资产                 |     |                |                |                |
| 一年内到期的非流动资产            |     |                |                |                |
| 其他流动资产                 | 五、6 | 1,060,311.43   | 1,146,881.53   |                |
| 流动资产合计                 |     | 167,893,777.10 | 178,357,158.90 | 184,598,274.54 |
| 非流动资产：                 |     |                |                |                |
| 可供出售金融资产               |     |                |                |                |
| 持有至到期投资                |     |                |                |                |
| 长期应收款                  |     |                |                |                |
| 长期股权投资                 |     |                |                |                |
| 投资性房地产                 |     |                |                |                |
| 固定资产                   | 五、7 | 1,592,096.26   | 1,388,353.69   | 237,776.57     |
| 在建工程                   | 五、8 | 52,119,671.59  | 47,837,031.27  | 27,294,192.57  |
| 生产性生物资产                |     |                |                |                |
| 油气资产                   |     |                |                |                |
| 无形资产                   |     |                |                |                |
| 开发支出                   |     |                |                |                |
| 商誉                     |     |                |                |                |
| 长期待摊费用                 | 五、9 | 1,793,544.13   | 1,814,079.38   | 45,178.00      |
| 递延所得税资产                |     |                |                |                |
| 其他非流动资产                |     |                |                |                |
| 非流动资产合计                |     | 55,505,311.98  | 51,039,464.34  | 27,577,147.14  |
| 资产总计                   |     | 223,399,089.08 | 229,396,623.24 | 212,175,421.68 |

后附表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：张吕林

主管会计工作负责人：王福喜

会计机构负责人：张婷婷



由 扫描全能王 扫

cninf  
巨潮资讯  
www.cninfo.com.cn

# 资产负债表（续）

编制单位：南京城建环境投资有限公司

单位：人民币元

| 负债和所有者权益（或股东权益）        | 附注   | 2019年1月31日     | 2018年12月31日    | 2017年12月31日    |
|------------------------|------|----------------|----------------|----------------|
| 流动负债：                  |      |                |                |                |
| 短期借款                   |      |                |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      |                |                |                |
| 衍生金融负债                 |      |                |                |                |
| 应付票据及应付账款              | 五、10 | 13,771,074.99  | 17,188,829.26  | 7,936,252.20   |
| 预收款项                   |      |                |                |                |
| 应付职工薪酬                 | 五、11 | 400,309.28     | 3,082,146.30   | 901,041.20     |
| 应交税费                   | 五、12 | 1,474,826.56   | 1,433,866.76   | 560,811.76     |
| 其他应付款                  | 五、13 | 1,893,090.74   | 372,610.54     | 196,226.60     |
| 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                 |      | 17,539,301.57  | 22,077,452.86  | 9,594,331.76   |
| 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                   |      |                |                |                |
| 递延所得税负债                |      |                |                |                |
| 其他非流动负债                |      |                |                |                |
| 非流动负债合计                |      |                |                |                |
| 负债合计                   |      | 17,539,301.57  | 22,077,452.86  | 9,594,331.76   |
| 所有者权益：                 |      |                |                |                |
| 实收资本                   | 五、14 | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 其他权益工具                 |      |                |                |                |
| 其中：优先股                 |      |                |                |                |
| 永续债                    |      |                |                |                |
| 资本公积                   |      |                |                |                |
| 减：库存股                  |      |                |                |                |
| 其他综合收益                 |      |                |                |                |
| 专项储备                   |      |                |                |                |
| 盈余公积                   | 五、15 | 801,606.34     | 801,606.34     | 258,108.99     |
| 未分配利润                  | 五、16 | 5,058,181.17   | 6,517,564.04   | 2,322,980.93   |
| 所有者权益合计                |      | 205,859,787.51 | 207,319,170.38 | 202,581,089.92 |
| 负债和所有者权益总计             |      | 223,399,089.08 | 229,396,623.24 | 212,175,421.68 |

后附表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：张吕林

主管会计工作负责人：王福喜

会计机构负责人：张婷婷



由 扫描全能王 扫

cninf  
巨潮资讯  
www.cninfo.com.cn

# 利润表

编制单位：南京城建环境投资有限公司

单位：人民币元

| 项 目                     | 附注   | 2019年1月      | 2018年度        |
|-------------------------|------|--------------|---------------|
| 一、营业收入                  | 五、17 | 5,748,438.53 | 66,005,456.89 |
| 减：营业成本                  | 五、17 | 5,172,994.78 | 55,507,859.43 |
| 税金及附加                   | 五、18 | 699.98       | 481,279.33    |
| 销售费用                    |      |              |               |
| 管理费用                    | 五、19 | 566,077.05   | 8,769,083.57  |
| 研发费用                    |      |              |               |
| 财务费用                    | 五、20 | 606.76       | -2,536,200.55 |
| 其中：利息费用                 |      |              |               |
| 利息收入                    |      |              | 2,537,647.81  |
| 资产减值损失                  | 五、21 |              | -10,948.23    |
| 加：其他收益                  | 五、22 |              | 3,061,403.88  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）         |      |              |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益      |      |              |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）     |      |              |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）       |      |              |               |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）       |      | 8,059.96     | 6,855,787.22  |
| 加：营业外收入                 |      |              |               |
| 减：营业外支出                 | 五、23 |              | 261.16        |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）     |      | 8,059.96     | 6,855,526.06  |
| 减：所得税费用                 | 五、24 |              | 1,420,552.60  |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）       |      | 8,059.96     | 5,434,973.46  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）  |      |              |               |
| （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      |      |              |               |
| （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.可供出售金融资产公允价值变动损益      |      |              |               |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |      |              |               |
| 4.现金流量套期损益的有效部分         |      |              |               |
| 5.外币财务报表折算差额            |      |              |               |
| 6.其他                    |      |              |               |
| 六、综合收益总额                |      | 8,059.96     | 5,434,973.46  |
| 七、每股收益：                 |      |              |               |
| （一）基本每股收益               |      |              |               |
| （二）稀释每股收益               |      |              |               |

后附表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：张吕林

主管会计工作负责人：王福喜

会计机构负责人：张婷婷



由 扫描全能王 扫

cninf  
巨潮资讯  
www.cninfo.com.cn

# 现金流量表

编制单位：南京城建环境投资有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注   | 2019年1月        | 2018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            |      | 180,000.00     | 74,207,100.00  |
| 收到的税费返还                   |      |                | 3,086,004.21   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、25 | 46,089.87      | 3,485,300.01   |
| 经营活动现金流入小计                |      | 226,089.87     | 80,778,404.22  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 9,475,285.36   | 43,135,853.78  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 3,340,848.42   | 11,752,646.70  |
| 支付的各项税费                   |      | 26,043.55      | 5,195,452.40   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、25 | 203,463.07     | 3,060,407.03   |
| 经营活动现金流出小计                |      | 13,045,640.40  | 63,144,359.91  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |      | -12,819,550.53 | 17,634,044.31  |
| 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               |      |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      |                |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |                |                |
| 投资活动现金流入小计                |      |                |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 4,497,233.56   | 24,385,572.56  |
| 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            |      |                |                |
| 投资活动现金流出小计                |      | 4,497,233.56   | 24,385,572.56  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | -4,497,233.56  | -24,385,572.56 |
| 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                 |      |                |                |
| 发行债券收到的现金                 |      |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      |                |                |
| 筹资活动现金流入小计                |      |                |                |
| 偿还债务支付的现金                 |      |                |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      |                | 696,893.00     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |      |                |                |
| 筹资活动现金流出小计                |      |                | 696,893.00     |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |      |                | -696,893.00    |
| 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            |      | -17,316,784.09 | -7,448,421.25  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 168,697,739.71 | 176,146,160.96 |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |      | 151,380,955.62 | 168,697,739.71 |

后附表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：张吕林

主管会计工作负责人：王福喜

会计机构负责人：张婷婷



由 扫描全能王 扫



所有者权益变动表（续）

编制单位：南京城建环境投资有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 实收资本           | 2018年度 |      |       | 专项储备 | 盈余公积       | 未分配利润         | 所有者权益合计        |
|-----------------------|----------------|--------|------|-------|------|------------|---------------|----------------|
|                       |                | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库存股 |      |            |               |                |
|                       |                | 优先股    | 永续债  | 其他    |      |            |               |                |
| 一、上年年末余额              | 200,000,000.00 |        |      |       |      | 258,108.99 | 2,322,980.93  | 202,581,089.92 |
| 加：会计政策变更              |                |        |      |       |      |            |               |                |
| 前期差错更正                |                |        |      |       |      |            |               |                |
| 其他                    |                |        |      |       |      |            |               |                |
| 二、本年期初余额              | 200,000,000.00 |        |      |       |      | 258,108.99 | 2,322,980.93  | 202,581,089.92 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |      |       |      | 543,497.35 | 4,194,583.11  | 4,738,080.46   |
| （一）综合收益总额             |                |        |      |       |      |            | 5,434,973.46  | 5,434,973.46   |
| （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               |                |        |      |       |      |            |               |                |
| 1、提取盈余公积              |                |        |      |       |      | 543,497.35 | -1,240,390.35 | -696,893.00    |
| 2、对所有者（或股东）的分配        |                |        |      |       |      | 543,497.35 | -543,497.35   | -696,893.00    |
| 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                  |                |        |      |       |      |            |               |                |
| （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              | 200,000,000.00 |        |      |       |      | 801,606.34 | 6,517,564.04  | 207,319,170.38 |

后附表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：张吕林

主管会计工作负责人：王福喜

会计机构负责人：张婷婷



由 扫描全能王 扫

cninf  
巨潮资讯  
www.cninfo.com.cn

## 南京城建环境投资有限公司 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、历史沿革

南京城建环境投资有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2017年4月11日经南京市秦淮区市场监督管理局核准成立，取得统一社会信用代码为91320117MA1NQQT07C的营业执照。公司注册资本为人民币2亿元，其中：南京市城市建设投资控股（集团）有限责任公司出资1亿元，占注册资本的50%；南京公用发展股份有限公司出资6,000万元，占注册资本的30%；南京水务集团有限公司出资2,000万元，占注册资本的10%；南京城市建设管理集团有限公司出资2,000万元，占注册资本的10%。公司法定代表人：张吕林。

### 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

经公司评价自报告期末起 12 个月内，公司持续经营能力良好，不存在导致对公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

### 三、重要会计政策、会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 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

以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法



### （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期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。

## 6、合并财务报表的编制方法

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。

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。

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。

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。

#### 7、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。

#### 8、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。

#### 9、外币业务和外币报表折算

##### （1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

##### （2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

#### 10、金融工具

##### （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 and 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的减值准备，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，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

### （1）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 50.00 万元以上的应收款项。

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按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；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）债务人发生严重财务困难；（2）债务人违反了合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；（3）出于经济或法律等方面因素的考虑，



对发生财务困难的债务人作出让步；（4）债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

① 确定组合的依据

账龄组合

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

其他组合

公司财务报表合并范围内的应收款项、关联方往来、代垫政府委建项目款项、备用金、押金、保证金等。

② 按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

| 账龄              | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|-----------------|-------------|--------------|
| 3个月以内（含3个月，以下同） | 0           | 0            |
| 3个月-1年          | 5           | 5            |
| 1-2年            | 30          | 30           |
| 2-3年            | 50          | 50           |
| 3-5年            | 80          | 80           |
| 5年以上            | 100         | 100          |

其他组合，公司不计提坏账准备。

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在50.00万元以下的应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其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。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

## 12、存货

（1）本公司存货包括原材料、在产品、产成品、开发成本、开发产品和周转材料等。

（2）原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。

（3）房地产开发产品按单项实际成本确定，其中的开发成本包括：

① 开发用土地：项目整体开发时按购入价全部计入，分期开发时按开发比例与购入价配比计入；

② 公共配套设施费用：发生时按实归集，待项目完工时摊销转入可出售或出租的商品房成本，但如有经营价值且为开发商拥有收益权的配套设施，则单独转入“出租开发产品”；



③ 维修基金：按项目所在地政府规定应提取的公共维修基金按实计入；

④ 为开发项目借入的资金所发生的借款费用，在达到项目预计状态之前按实计入。

（4）周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

（5）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

（6）本公司存货盘存采用永续盘存制。

### 13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（一）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（二）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

### 14、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。

追加投资能够对被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。

③ 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。

④ 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。

(4) 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。

#### 15、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平



均法计提折旧或进行摊销。

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。

固定资产的后续支出：与固定资产有关的更新改造、装修等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

### (3) 折旧方法

| 类 别  | 折旧年限（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|------|---------|-----------|---------|
| 机械设备 | 15      | 5         | 6.33    |
| 办公设备 | 5       | 5         | 19.00   |
| 运输设备 | 10      | 5         | 9.50    |
| 其他设备 | 5       | 5         | 19.00   |

### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ② 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④ 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届



满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### 17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

#### 18、其他长期资产

其他长期资产是指能间接为企业带来经济利益流入的城市基础设施及公用事业资产。其他长期资产包括道路、隧道、桥梁、泵站、广场、绿化景观等城市基础设施及公用事业资产。其他长期资产不计提折旧，按历史成本计价。

#### 19、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

##### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

#### 20、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。

本公司至少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。

### 21、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的



可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 22、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

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。

## 23、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### (2) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划（如有）等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (4) 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的



重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### （5）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

### 24、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ① 该义务是企业承担的现时义务；
- ② 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ① 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ② 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

### 25、收入

#### （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

- ① 在交易的完工进度能够可靠地确定，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，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

⑥ 在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、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。

B、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。

### (3) 让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

## 26、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，计入营业外收支。

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，并在相关资产使用寿命内按照平均年限方法分期计入损益。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。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照



税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

（3）资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（4）公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 28、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### （2）融资租赁的会计处理方法

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 29、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

财政部 2018 年 6 月发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕



15号)，对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

财政部于2018年9月5日发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》（以下简称《解读》）。《解读》规定：企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列；企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

上述会计政策的变更，对可比期间的财务报表的项目与金额产生影响如下：

| 会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明                                                           | 受影响的报表项目名称 | 2017年12月31日   |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------|
| 按照《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》的相关规定（财会〔2018〕15号），《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》 | 应收票据及应收账款  | 5,694,900.00  |
|                                                                                | 应收账款       | -5,694,900.00 |
|                                                                                | 应付票据及应付账款  | 7,936,252.20  |
|                                                                                | 应付账款       | -7,936,252.20 |

## （2）重要会计估计变更

本公司无会计估计变更事项。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

| 税费种类    | 计税依据         | 税率（费率）     |
|---------|--------------|------------|
| 增值税     | 销项税额—可抵扣进项税额 | 16%、10%、6% |
| 企业所得税   | 应纳税所得额       | 25%        |
| 城市维护建设税 | 实缴增值税额       | 7%         |
| 教育费附加   | 实缴增值税额       | 5%         |

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）的规定，自2018年5月1日起，公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。



## 2、税收优惠

(1) 根据财税〔2015〕78号关于《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的规定，纳税人销售自产的综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策，退税比例为70%。

(2) 根据财税〔2008〕116号关于《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》的规定，国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营的所得，享受“三免三减半”的优惠。除国家重点公共基础设施项目，从事节能环保、沼气综合利用、海水淡化等行业的企业也能享受“三免三减半”的优惠。公司于2017年度开始享受“三免三减半”优惠政策。

## 五、财务报表项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

本财务报表的报告期为2019年1月、2018年度；附注中期末特指2019年1月31日，本期特指2019年1月。

### 1、货币资金

| 项目   | 2019年1月31日     | 2018年12月31日    | 2017年12月31日    |
|------|----------------|----------------|----------------|
| 现金   | 5,288.27       | 288.27         | 2,299.26       |
| 银行存款 | 151,375,667.35 | 168,697,451.44 | 176,143,861.70 |
| 合计   | 151,380,955.62 | 168,697,739.71 | 176,146,160.96 |

截止期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、应收票据及应收账款

#### (1) 分类情况

| 项目   | 2019年1月31日    | 2018年12月31日  | 2017年12月31日  |
|------|---------------|--------------|--------------|
| 应收票据 |               |              | -            |
| 应收账款 | 14,590,000.00 | 8,112,000.00 | 5,694,900.00 |
| 合计   | 14,590,000.00 | 8,112,000.00 | 5,694,900.00 |

#### (2) 应收账款

##### ① 应收账款分类披露

| 类别                       | 2019年1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账款     |            |       |      |         |      |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，其中： |            |       |      |         |      |



| 类别                    | 2019 年 1 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(%) |               |
| 组合 1: 按账龄分析法          | 14,590,000.00   | 100.00 |      |         | 14,590,000.00 |
| 组合 2: 其他组合            |                 |        |      |         |               |
| 组合小计                  | 14,590,000.00   | 100.00 |      |         | 14,590,000.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                 |        |      |         |               |
| 合计                    | 14,590,000.00   | 100.00 |      |         | 14,590,000.00 |

(续)

| 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账款      |                  |        |      |         |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款, 其中: |                  |        |      |         |              |
| 组合 1: 按账龄分析法              | 8,112,000.00     | 100.00 |      |         | 8,112,000.00 |
| 组合 2: 其他组合                |                  |        |      |         |              |
| 组合小计                      | 8,112,000.00     | 100.00 |      |         | 8,112,000.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款     |                  |        |      |         |              |
| 合计                        | 8,112,000.00     | 100.00 |      |         | 8,112,000.00 |

(续)

| 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账款      |                  |        |      |         |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款, 其中: |                  |        |      |         |              |
| 组合 1: 按账龄分析法              | 5,694,900.00     | 100.00 |      |         | 5,694,900.00 |
| 组合 2: 其他组合                |                  |        |      |         |              |
| 组合小计                      | 5,694,900.00     | 100.00 |      |         | 5,694,900.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款     |                  |        |      |         |              |
| 合计                        | 5,694,900.00     | 100.00 |      |         | 5,694,900.00 |

② 按欠款方归集的期末余额应收账款情况



| 债务人名称  | 与本公司关系 | 欠款金额          | 欠款年限   | 占应收账款总额的比例(%) |
|--------|--------|---------------|--------|---------------|
| 南京市财政局 | 非关联方   | 14,590,000.00 | 3 个月以内 | 100.00        |
| 合计     |        | 14,590,000.00 |        | 100.00        |

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

| 账龄    | 2019 年 1 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|------------------|
| 1 年以内 | 498,109.30      | 25,176.08        | 1,781,700.59     |
| 合计    | 498,109.30      | 25,176.08        | 1,781,700.59     |

#### (2) 预付款项期末余额金额较大单位情况

| 单位名称          | 与本公司关系 | 期末余额       | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) | 预付款时间 | 未结算原因 |
|---------------|--------|------------|--------------------|-------|-------|
| 南京市煤气总公司      | 关联方    | 436,507.94 | 87.63              | 1 年以内 | 预付房租  |
| 南京市浦口区鸿运汽车修理厂 | 非关联方   | 27,500.00  | 5.52               | 1 年以内 | 预付维修费 |
| 合计            |        | 464,007.94 | 93.15              |       |       |

### 4、其他应收款

#### (1) 分类情况

| 项目    | 2019 年 1 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|------------------|
| 应收利息  |                 |                  |                  |
| 应收股利  |                 |                  |                  |
| 其他应收款 | 138,310.45      | 69,415.05        | 975,512.99       |
| 合计    | 138,310.45      | 69,415.05        | 975,512.99       |

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

#### (2) 其他应收款

其他应收款分类披露

| 类别                        | 2019 年 1 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： |                 |       |      |         |      |
| 组合 1：按账龄分析法               |                 |       |      |         |      |



| 类别                     | 2019 年 1 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(%) |            |
| 组合 2: 其他组合             | 138,310.45      | 100.00 |      |         | 138,310.45 |
| 组合小计                   | 138,310.45      | 100.00 |      |         | 138,310.45 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                 |        |      |         |            |
| 合计                     | 138,310.45      | 100.00 |      |         | 138,310.45 |

(续)

| 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: |                  |        |      |         |           |
| 组合 1: 按账龄分析法               |                  |        |      |         |           |
| 组合 2: 其他组合                 | 69,415.05        | 100.00 |      |         | 69,415.05 |
| 组合小计                       | 69,415.05        | 100.00 |      |         | 69,415.05 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款     |                  |        |      |         |           |
| 合计                         | 69,415.05        | 100.00 |      |         | 69,415.05 |

(续)

| 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: |                  |        |           |         |            |
| 组合 1: 按账龄分析法               | 965,327.01       | 97.86  | 10,948.23 | 1.13    | 954,378.78 |
| 组合 2: 其他组合                 | 21,134.21        | 2.14   |           |         | 21,134.21  |
| 组合小计                       | 986,461.22       | 100.00 | 10,948.23 |         | 975,512.99 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款     |                  |        |           |         |            |
| 合计                         | 986,461.22       | 100.00 | 10,948.23 | 1.13    | 975,512.99 |

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1月31日    |          |                 | 2018年12月31日   |          |                 | 2017年12月31日 |           |                 |
|--------|---------------|----------|-----------------|---------------|----------|-----------------|-------------|-----------|-----------------|
|        | 其他<br>应收<br>款 | 坏账<br>准备 | 计提<br>比例<br>(%) | 其他<br>应收<br>款 | 坏账<br>准备 | 计提<br>比例<br>(%) | 其他应收款       | 坏账准备      | 计提<br>比例<br>(%) |
| 3个月以内  |               |          |                 |               |          |                 | 746,362.41  |           |                 |
| 3个月-1年 |               |          |                 |               |          |                 | 218,964.60  | 10,948.23 | 5.00            |
| 合计     |               |          |                 |               |          |                 | 965,327.01  | 10,948.23 |                 |

组合中，按其他组合分类的其他应收款

| 项目     | 2019年1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(%)  |
| 押金     | 55,900.00  | 40.42  | 55,900.00   | 80.53  |             |        |
| 备用金    | 81,818.67  | 59.15  | 13,515.05   | 19.47  | 21,134.21   | 100.00 |
| 代扣社保统筹 | 591.78     | 0.43   |             |        |             |        |
| 合计     | 138,310.45 | 100.00 | 69,415.05   | 100.00 | 21,134.21   | 100.00 |

(3) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

| 单位名称     | 款项性质 | 期末余额       | 账龄    | 占其他应收款<br>余额的比例(%) | 坏账准<br>备余额 |
|----------|------|------------|-------|--------------------|------------|
| 南京市煤气总公司 | 押金   | 50,000.00  | 1-2年  | 36.15              |            |
| 邵慧君      | 备用金  | 39,478.10  | 3个月以内 | 28.55              |            |
| 徐伟       | 备用金  | 14,900.00  | 3个月以内 | 10.77              |            |
| 合计       |      | 104,378.10 |       | 75.47              |            |

## 5、存货

(1) 存货分类

| 项目  | 2019年1月31日 |          |            | 2018年12月31日 |          |            | 2017年12月31日 |          |      |
|-----|------------|----------|------------|-------------|----------|------------|-------------|----------|------|
|     | 账面余额       | 跌价<br>准备 | 账面价值       | 账面余额        | 跌价<br>准备 | 账面价值       | 账面余额        | 跌价<br>准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 226,090.30 |          | 226,090.30 | 305,946.53  |          | 305,946.53 |             |          |      |
| 合计  | 226,090.30 |          | 226,090.30 | 305,946.53  |          | 305,946.53 |             |          |      |

(2) 期末存货中无可变现净值低于账面存货成本的情况；

(3) 期末无需计提存货跌价准备。

## 6、其他流动资产

| 项目        | 2019年1月31日   | 2018年12月31日  | 2017年12月31日 |
|-----------|--------------|--------------|-------------|
| 待抵扣增值税进项税 | 1,060,311.43 | 1,146,881.53 |             |
| 合 计       | 1,060,311.43 | 1,146,881.53 |             |



## 7、固定资产

## (1) 固定资产情况

| 项目               | 机械设备       | 办公设备       | 运输设备       | 其他设备      | 合计           |
|------------------|------------|------------|------------|-----------|--------------|
| 一、账面原值:          |            |            |            |           |              |
| 1. 2018年12月31日余额 | 991,032.51 | 237,331.89 | 202,369.85 | 16,433.21 | 1,447,167.46 |
| 2. 本年增加金额        |            | 2,524.27   | 212,068.97 |           | 214,593.24   |
| (1) 购置           |            | 2,524.27   | 212,068.97 |           | 214,593.24   |
| (2) 在建工程转入       |            |            |            |           |              |
| (3) 企业合并增加       |            |            |            |           |              |
| (4) 其他转入         |            |            |            |           |              |
| 3. 本年减少金额        |            |            |            |           |              |
| (1) 处置或报废        |            |            |            |           |              |
| (2) 合并范围减少       |            |            |            |           |              |
| (3) 其他转出         |            |            |            |           |              |
| 4. 2019年1月31日余额  | 991,032.51 | 239,856.16 | 414,438.82 | 16,433.21 | 1,661,760.70 |
| 二、累计折旧           |            |            |            |           |              |
| 1. 2018年12月31日余额 | 21,294.43  | 14,620.37  | 21,978.48  | 920.49    | 58,813.77    |
| 2. 本年增加金额        | 5,230.65   | 3,757.66   | 1,602.17   | 260.19    | 10,850.67    |
| (1) 计提           | 5,230.65   | 3,757.66   | 1,602.17   | 260.19    | 10,850.67    |
| (2) 企业合并增加       |            |            |            |           |              |
| 3. 本年减少金额        |            |            |            |           |              |
| (1) 处置或报废        |            |            |            |           |              |
| (2) 合并范围减少       |            |            |            |           |              |
| (3) 其他转出         |            |            |            |           |              |
| 4. 2019年1月31日余额  | 26,525.08  | 18,378.03  | 23,580.65  | 1,180.68  | 69,664.44    |
| 三、减值准备           |            |            |            |           |              |
| 1. 2018年12月31日余额 |            |            |            |           |              |
| 2. 本年增加金额        |            |            |            |           |              |
| (1) 在建工程减值准备转入   |            |            |            |           |              |
| 3. 本年减少金额        |            |            |            |           |              |
| (1) 处置或报废        |            |            |            |           |              |
| 4. 2019年1月31日余额  |            |            |            |           |              |
| 四、账面价值           |            |            |            |           |              |
| 1. 2019年1月31日余额  | 964,507.43 | 221,478.13 | 390,858.17 | 15,252.53 | 1,592,096.26 |
| 2. 2018年12月31日余额 | 969,738.08 | 222,711.52 | 180,391.37 | 15,512.72 | 1,388,353.69 |

(续)



| 项目                    | 机械设备       | 办公设备       | 运输设备       | 其他        | 合计           |
|-----------------------|------------|------------|------------|-----------|--------------|
| 一、账面原值:               |            |            |            |           |              |
| 1. 2017 年 12 月 31 日余额 | 38,222.22  | 15,794.87  | 194,224.55 |           | 248,241.64   |
| 2. 本年增加金额             | 952,810.29 | 221,537.02 | 8,145.30   | 16,433.21 | 1,201,942.91 |
| (1) 购置                | 952,810.29 | 221,537.02 | 8,145.30   | 16,433.21 | 1,201,942.91 |
| (2) 在建工程转入            |            |            |            |           |              |
| (3) 企业合并增加            |            |            |            |           |              |
| (4) 其他转入              |            |            |            |           |              |
| 3. 本年减少金额             |            |            |            |           |              |
| (1) 处置或报废             |            |            |            |           |              |
| (2) 类别调整              |            |            |            |           |              |
| (3) 其他转出              |            |            |            |           |              |
| 4. 2018 年 12 月 31 日余额 | 991,032.51 | 237,331.89 | 202,369.85 | 16,433.21 | 1,447,167.46 |
| 二、累计折旧                |            |            |            |           |              |
| 1. 2017 年 12 月 31 日余额 | 893.63     | 285.08     | 9,286.36   |           | 10,465.07    |
| 2. 本年增加金额             | 20,400.80  | 14,335.29  | 12,692.12  | 920.49    | 48,348.70    |
| (1) 计提                | 20,400.80  | 14,335.29  | 12,692.12  | 920.49    | 48,348.70    |
| (2) 企业合并增加            |            |            |            |           |              |
| 3. 本年减少金额             |            |            |            |           |              |
| (1) 处置或报废             |            |            |            |           |              |
| (2) 合并范围减少            |            |            |            |           |              |
| (3) 其他转出              |            |            |            |           |              |
| 4. 2018 年 12 月 31 日余额 | 21,294.43  | 14,620.37  | 21,978.48  | 920.49    | 58,813.77    |
| 三、减值准备                |            |            |            |           |              |
| 1. 2017 年 12 月 31 日余额 |            |            |            |           |              |
| 2. 本年增加金额             |            |            |            |           |              |
| (1) 在建工程减值准备转入        |            |            |            |           |              |
| 3. 本年减少金额             |            |            |            |           |              |
| (1) 处置或报废             |            |            |            |           |              |
| 4. 2018 年 12 月 31 日余额 |            |            |            |           |              |
| 四、账面价值                |            |            |            |           |              |
| 1. 2018 年 12 月 31 日余额 | 969,738.08 | 222,711.52 | 180,391.37 | 15,512.72 | 1,388,353.69 |
| 2. 2017 年 12 月 31 日余额 | 37,328.59  | 15,509.79  | 184,938.19 | 0.00      | 237,776.57   |

(2) 期末公司无暂时闲置的固定资产。

#### 8、在建工程

(1) 分类情况



| 项目             | 2019年1月31日    | 2018年12月31日   | 2017年12月31日   |
|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 南京泥浆综合处置中心建设工程 | 52,119,671.59 | 47,837,031.27 | 27,294,192.57 |
| 合计             | 52,119,671.59 | 47,837,031.27 | 27,294,192.57 |

(2) 在建工程情况

| 项目             | 2019年1月31日    |      |               |
|----------------|---------------|------|---------------|
|                | 账面余额          | 减值准备 | 账面净值          |
| 南京泥浆综合处置中心建设工程 | 52,119,671.59 |      | 52,119,671.59 |
| 合计             | 52,119,671.59 |      | 52,119,671.59 |

(续)

| 项目             | 2018年12月31日   |      |               |
|----------------|---------------|------|---------------|
|                | 账面余额          | 减值准备 | 账面净值          |
| 南京泥浆综合处置中心建设工程 | 47,837,031.27 |      | 47,837,031.27 |
| 合计             | 47,837,031.27 |      | 47,837,031.27 |

(续)

| 项目             | 2017年12月31日   |      |               |
|----------------|---------------|------|---------------|
|                | 账面余额          | 减值准备 | 账面净值          |
| 南京泥浆综合处置中心建设工程 | 27,294,192.57 |      | 27,294,192.57 |
| 合计             | 27,294,192.57 |      | 27,294,192.57 |

(3) 重要在建工程项目变动情况

①2019年1月变动情况

| 项目名称           | 预算数           | 2018年12月31日   | 本期增加金额       | 本期减少金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 工程投入占预算比例(%) |
|----------------|---------------|---------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| 南京泥浆综合处置中心建设工程 | 70,000,000.00 | 47,837,031.27 | 4,282,640.32 |        |            | -        | 74.46        |
| 合计             | 70,000,000.00 | 47,837,031.27 | 4,282,640.32 |        |            |          | 74.46        |

续上表:

| 项目名称           | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中:本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 达到预计可使用状态的时间 | 资金来源 | 2019年1月31日    |
|----------------|------|-----------|--------------|-------------|--------------|------|---------------|
| 南京泥浆综合处置中心建设工程 | 在建   |           |              |             | 2019年12月31日  | 自筹   | 52,119,671.59 |
| 合计             |      |           |              |             |              |      | 52,119,671.59 |



◎2018 年变动情况

| 项目名称           | 预算数           | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加金额        | 本期减少金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 工程投入占预算比例(%) |
|----------------|---------------|------------------|---------------|--------|------------|----------|--------------|
| 南京泥浆综合处置中心建设工程 | 70,000,000.00 | 27,294,192.57    | 20,542,838.70 |        |            | -        | 68.34        |
| 合计             | 70,000,000.00 | 27,294,192.57    | 20,542,838.70 |        |            |          | 68.34        |

续上表:

| 项目名称           | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中: 本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 达到预计可使用状态的时间     | 资金来源 | 2018 年 12 月 31 日 |
|----------------|------|-----------|---------------|-------------|------------------|------|------------------|
| 南京泥浆综合处置中心建设工程 | 在建   |           |               |             | 2019 年 12 月 31 日 | 自筹   | 47,837,031.27    |
| 合计             |      |           |               |             |                  |      | 47,837,031.27    |

9、长期待摊费用

(1) 分类情况

| 项目    | 2019 年 1 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|------------------|
| 计算机改造 | 49,130.00       | 51,303.00        | 45,178.00        |
| 办公楼装修 | 1,744,414.13    | 1,762,776.38     |                  |
| 合计    | 1,793,544.13    | 1,814,079.38     | 45,178.00        |

(2) 长期待摊费用情况

| 项目    | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加额 | 本期减少额     |       | 2019 年 1 月 31 日 |
|-------|------------------|-------|-----------|-------|-----------------|
|       |                  |       | 摊销额       | 其他减少额 |                 |
| 计算机改造 | 51,303.00        |       | 2,173.00  |       | 49,130.00       |
| 办公楼装修 | 1,762,776.38     |       | 18,362.25 |       | 1,744,414.13    |
| 合计    | 1,814,079.38     |       | 20,535.25 |       | 1,793,544.13    |

(续)

| 项目    | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加额        | 本期减少额      |       | 2018 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|--------------|------------|-------|------------------|
|       |                  |              | 摊销额        | 其他减少额 |                  |
| 计算机改造 | 45,178.00        | 30,530.00    | 24,405.00  |       | 51,303.00        |
| 办公楼装修 |                  | 2,148,383.63 | 385,607.25 |       | 1,762,776.38     |
| 合计    | 45,178.00        | 2,178,913.63 | 410,012.25 |       | 1,814,079.38     |

10、应付票据及应付账款

(1) 分类情况



| 项目   | 2019年1月31日    | 2018年12月31日   | 2017年12月31日  |
|------|---------------|---------------|--------------|
| 应付票据 |               |               |              |
| 应付账款 | 13,771,074.99 | 17,188,829.26 | 7,936,252.20 |
| 合计   | 13,771,074.99 | 17,188,829.26 | 7,936,252.20 |

(2) 款项性质

| 款项性质 | 2019年1月31日    | 2018年12月31日   | 2017年12月31日  |
|------|---------------|---------------|--------------|
| 货款   | 13,771,074.99 | 17,188,829.26 | 7,936,252.20 |
| 合计   | 13,771,074.99 | 17,188,829.26 | 7,936,252.20 |

(3) 期末余额中大额应付账款的性质和内容

| 债权人名称           | 款项性质 | 2019年1月31日   |
|-----------------|------|--------------|
| 江苏凯米膜科技股份有限公司   | 货款   | 2,751,474.08 |
| 南京海沃德盈利市政工程有限公司 | 货款   | 1,918,061.06 |
| 盐城市嘉上贸易有限公司     | 货款   | 1,638,913.78 |
| 南京中荷环境卫生管理有限公司  | 货款   | 1,200,224.00 |
| 南京东兴汽车维修劳务有限公司  | 货款   | 829,104.88   |
| 合计              |      | 8,337,777.80 |

(4) 期末余额中账龄超过1年的重要应付账款

| 项目             | 期末余额      | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|-----------|-----------|
| 宿迁市德韶篷布有限公司    | 31,050.00 | 合同尾款      |
| 南京市江宁区灵感图文制作中心 | 11,400.00 | 合同尾款      |
| 高邮市星航交通传媒有限公司  | 3,225.60  | 合同尾款      |
| 合计             | 45,675.60 |           |

11、应付职工薪酬

(1) 明细列示

| 项目             | 2019年1月31日 | 2018年12月31日  | 2017年12月31日 |
|----------------|------------|--------------|-------------|
| 一、短期薪酬         | 400,309.28 | 2,524,223.30 | 901,041.20  |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |            | 557,923.00   |             |
| 三、辞退福利         |            |              |             |
| 合计             | 400,309.28 | 3,082,146.30 | 901,041.20  |

(2) 短期薪酬

| 项目            | 2018年12月31日  | 本期增加       | 本期减少         | 2019年1月31日 |
|---------------|--------------|------------|--------------|------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 2,452,329.00 | 359,264.00 | 2,418,469.00 | 393,124.00 |



| 项目            | 2018年12月31日  | 本期增加       | 本期减少         | 2019年1月31日 |
|---------------|--------------|------------|--------------|------------|
| 二、福利费         |              | 24,497.00  | 24,497.00    |            |
| 三、社会保险费       |              | 59,246.19  | 59,246.19    |            |
| 其中：1.基本医疗保险费  |              | 52,601.55  | 52,601.55    |            |
| 2.补充医疗保险      |              |            |              |            |
| 3.工伤保险费       |              | 2,022.24   | 2,022.24     |            |
| 4.生育保险费       |              | 4,622.40   | 4,622.40     |            |
| 四、住房公积金       |              | 70,250.00  | 70,250.00    |            |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 71,894.30    | 47,717.88  | 112,426.90   | 7,185.28   |
| 六、短期带薪缺勤      |              |            |              |            |
| 七、短期利润分享计划    |              |            |              |            |
| 八、劳动保护费       |              | 47,314.03  | 47,314.03    |            |
| 合计            | 2,524,223.30 | 608,289.10 | 2,732,203.12 | 400,309.28 |

(续)

| 项目            | 2017年12月31日 | 本期增加          | 本期减少          | 2018年12月31日  |
|---------------|-------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 884,700.00  | 9,493,194.00  | 7,925,565.00  | 2,452,329.00 |
| 二、福利费         |             | 688,941.02    | 688,941.02    |              |
| 三、社会保险费       |             | 749,885.57    | 749,885.57    |              |
| 其中：1.基本医疗保险费  |             | 555,919.26    | 555,919.26    |              |
| 2.补充医疗保险      |             | 116,622.55    | 116,622.55    |              |
| 3.工伤保险费       |             | 28,469.12     | 28,469.12     |              |
| 4.生育保险费       |             | 48,874.64     | 48,874.64     |              |
| 四、住房公积金       |             | 739,556.00    | 739,556.00    |              |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 16,341.20   | 328,545.50    | 272,992.40    | 71,894.30    |
| 六、短期带薪缺勤      |             |               |               |              |
| 七、短期利润分享计划    |             |               |               |              |
| 八、劳动保护费       |             | 179,568.69    | 179,568.69    |              |
| 合计            | 901,041.20  | 12,179,690.78 | 10,556,508.68 | 2,524,223.30 |

(3) 设定提存计划

| 项目        | 2018年12月31日 | 本期增加       | 本期减少       | 2019年1月31日 |
|-----------|-------------|------------|------------|------------|
| 一、基本养老保险费 |             | 109,781.05 | 109,781.05 |            |
| 二、失业保险费   |             | 2,889.15   | 2,889.15   |            |
| 三、企业年金缴费  | 557,923.00  |            | 557,923.00 |            |
| 合计        | 557,923.00  | 112,670.20 | 670,593.20 |            |

(续)



| 项目        | 2017年12月31日 | 本期增加         | 本期减少         | 2018年12月31日 |
|-----------|-------------|--------------|--------------|-------------|
| 一、基本养老保险费 |             | 1,160,768.14 | 1,160,768.14 |             |
| 二、失业保险费   |             | 30,547.80    | 30,547.80    |             |
| 三、企业年金缴费  |             | 557,923.00   |              | 557,923.00  |
| 合计        |             | 1,749,238.94 | 1,191,315.94 | 557,923.00  |

## 12、应交税费

| 项目      | 2019年1月31日   | 2018年12月31日  | 2017年12月31日 |
|---------|--------------|--------------|-------------|
| 增值税     |              |              | 459,824.25  |
| 企业所得税   | 1,399,762.92 | 1,416,744.05 |             |
| 个人所得税   | 74,363.62    | 12,415.72    | 17,237.80   |
| 城市维护建设税 | 408.32       | 285.28       | 40,950.26   |
| 教育费附加   | 291.66       | 203.77       | 40,950.25   |
| 印花税     | 0.04         | 4,217.94     | 1,849.20    |
| 合计      | 1,474,826.56 | 1,433,866.76 | 560,811.76  |

## 13、其他应付款

### (1) 分类情况

| 项目    | 2019年1月31日   | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|-------|--------------|-------------|-------------|
| 应付利息  |              |             |             |
| 应付股利  | 1,467,442.83 |             |             |
| 其他应付款 | 425,647.91   | 372,610.54  | 196,226.60  |
| 合计    | 1,893,090.74 | 372,610.54  | 196,226.60  |

### (2) 应付股利

| 款项性质  | 2019年1月31日   | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|-------|--------------|-------------|-------------|
| 普通股股利 | 1,467,442.83 |             |             |
| 合计    | 1,467,442.83 |             |             |

### (3) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

| 款项性质 | 2019年1月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|------|------------|-------------|-------------|
| 保证金  | 337,500.00 | 337,500.00  | -           |
| 往来款  | 88,147.91  | 35,110.54   | 196,226.60  |
| 合计   | 425,647.91 | 372,610.54  | 196,226.60  |

### (4) 按欠款方对象归集的期末余额金额较大的其他应付款情况



| 单位名称           | 欠款金额       | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|------------|-----------|
| 南京中荷环境卫生管理有限公司 | 337,500.00 | 保证金       |
| 合计             | 337,500.00 |           |

#### 14、实收资本

| 投资者名称                 | 2018年12月31日    | 本期增加 | 本期减少 | 2019年1月31日     |
|-----------------------|----------------|------|------|----------------|
| 南京市城市建设投资控股(集团)有限责任公司 | 100,000,000.00 |      |      | 100,000,000.00 |
| 南京公用发展股份有限公司          | 60,000,000.00  |      |      | 60,000,000.00  |
| 南京城市建设管理集团有限公司        | 20,000,000.00  |      |      | 20,000,000.00  |
| 南京水务集团有限公司            | 20,000,000.00  |      |      | 20,000,000.00  |
| 合计                    | 200,000,000.00 |      |      | 200,000,000.00 |

(续)

| 项目                    | 2017年12月31日    | 本期增加 | 本期减少 | 2018年12月31日    |
|-----------------------|----------------|------|------|----------------|
| 南京市城市建设投资控股(集团)有限责任公司 | 100,000,000.00 |      |      | 100,000,000.00 |
| 南京公用发展股份有限公司          | 60,000,000.00  |      |      | 60,000,000.00  |
| 南京城市建设管理集团有限公司        | 20,000,000.00  |      |      | 20,000,000.00  |
| 南京水务集团有限公司            | 20,000,000.00  |      |      | 20,000,000.00  |
| 合计                    | 200,000,000.00 |      |      | 200,000,000.00 |

#### 15、盈余公积

| 项目     | 2018年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019年1月31日 |
|--------|-------------|------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 801,606.34  |      |      | 801,606.34 |
| 合计     | 801,606.34  |      |      | 801,606.34 |

(续)

| 项目     | 2017年12月31日 | 本期增加       | 本期减少 | 2018年12月31日 |
|--------|-------------|------------|------|-------------|
| 法定盈余公积 | 258,108.99  | 543,497.35 |      | 801,606.34  |
| 合计     | 258,108.99  | 543,497.35 |      | 801,606.34  |

#### 16、未分配利润

| 项目          | 2019年1月31日   | 2018年12月31日  |
|-------------|--------------|--------------|
| 调整前上年末未分配利润 | 6,517,564.04 | 2,322,980.93 |



| 项目                     | 2019 年 1 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------------------------|-----------------|------------------|
| 调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-) |                 |                  |
| 调整后年初未分配利润             | 6,517,564.04    | 2,322,980.93     |
| 加: 本期净利润               | 8,059.96        | 5,434,973.46     |
| 减: 提取法定盈余公积            |                 | 543,497.35       |
| 提取任意盈余公积               |                 |                  |
| 提取一般风险准备               |                 |                  |
| 应付普通股股利[注]             | 1,467,442.83    | 696,893.00       |
| 转作股本的普通股股利             |                 |                  |
| 其他                     |                 |                  |
| 期末未分配利润                | 5,058,181.17    | 6,517,564.04     |

[注]: 2019 年 1 月 31 日, 第一届第二次股东会决议审议并通过《2018 年度南京城建环境投资有限公司利润分配方案》, 分配利润金额为 1,467,442.83 元。

## 17、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本

| 项目   | 2019 年 1 月   |              | 2018 年度       |               |
|------|--------------|--------------|---------------|---------------|
|      | 收入           | 成本           | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 5,748,438.53 | 5,172,994.78 | 66,005,456.89 | 55,507,859.43 |
| 其他业务 |              |              |               |               |
| 合计   | 5,748,438.53 | 5,172,994.78 | 66,005,456.89 | 55,507,859.43 |

### (2) 主营业务(分产品)

| 行业名称   | 2019 年 1 月   |              | 2018 年度       |               |
|--------|--------------|--------------|---------------|---------------|
|        | 收入           | 成本           | 收入            | 成本            |
| 环保运营收入 | 5,646,551.74 | 5,172,994.78 | 64,903,049.60 | 53,770,189.41 |
| 泥浆项目收入 |              |              | 1,034,482.76  | 1,737,670.02  |
| 咨询服务收入 | 101,886.79   |              | 67,924.53     |               |
| 合计     | 5,748,438.53 | 5,172,994.78 | 66,005,456.89 | 55,507,859.43 |

### (3) 报告期内各年度/期间前五名客户的营业收入情况

| 年度/期间      | 前五名客户营业收入合计   | 占同期营业收入的比例 (%) |
|------------|---------------|----------------|
| 2019 年 1 月 | 5,646,551.74  | 98.23          |
| 2018 年度    | 64,903,049.60 | 98.33          |



18、税金及附加

| 项目       | 2019 年 1 月 | 2018 年度    |
|----------|------------|------------|
| 城市维护建设税  | 408.32     | 266,816.87 |
| 教育费附加    | 291.66     | 190,583.48 |
| 印花税      |            | -3,511.43  |
| 残疾人就业保障金 |            | 27,390.41  |
| 合计       | 699.98     | 481,279.33 |

19、管理费用

| 项目    | 2019 年 1 月 | 2018 年度      |
|-------|------------|--------------|
| 职工薪酬  | 294,210.01 | 6,036,008.68 |
| 中介机构费 | 4,077.67   | 561,287.73   |
| 租赁费   | 39,682.54  | 476,190.48   |
| 摊销费   | 19,041.25  | 404,204.21   |
| 劳务费   | 74,298.21  | 347,536.99   |
| 业务宣传费 | 98,000.00  | 189,328.39   |
| 通讯费   | 15,789.90  | 164,297.20   |
| 办公费   | 13,296.80  | 158,423.07   |
| 差旅费   |            | 122,689.71   |
| 低值易耗品 | 3,737.86   | 87,448.26    |
| 水电费   | 382.00     | 86,098.08    |
| 业务车费  |            | 68,599.36    |
| 绿化费   |            | 27,233.01    |
| 折旧费   | 3,560.81   | 19,936.44    |
| 会议会务费 |            | 16,801.96    |
| 行业年费  |            | 3,000.00     |
| 合计    | 566,077.05 | 8,769,083.57 |

20、财务费用

| 项目      | 2019 年 1 月 | 2018 年度       |
|---------|------------|---------------|
| 利息支出    |            |               |
| 减：利息收入  |            | 2,537,647.81  |
| 加：银行手续费 | 606.76     | 1,447.26      |
| 合计      | 606.76     | -2,536,200.55 |



21、资产减值损失

| 项目   | 2019 年 1 月 | 2018 年度    |
|------|------------|------------|
| 坏账损失 |            | -10,948.23 |
| 合计   |            | -10,948.23 |

22、其他收益

| 项目    | 2019 年 1 月 | 2018 年度      |
|-------|------------|--------------|
| 增值税退税 |            | 3,048,186.84 |
| 稳岗补贴  |            | 13,217.04    |
| 合计    |            | 3,061,403.88 |

23、营业外支出

| 项目    | 2019 年 1 月 | 2018 年度 |
|-------|------------|---------|
| 税收滞纳金 |            | 261.16  |
| 合计    |            | 261.16  |

24、所得税费用

| 项目      | 2019 年 1 月 | 2018 年度      |
|---------|------------|--------------|
| 当期所得税费用 |            | 1,420,552.60 |
| 递延所得税费用 |            |              |
| 合计      |            | 1,420,552.60 |

25、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目   | 2019 年 1 月 | 2018 年度      |
|------|------------|--------------|
| 利息收入 |            | 2,537,647.81 |
| 往来款  | 46,089.87  | 947,652.20   |
| 合计   | 46,089.87  | 3,485,300.01 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目   | 2019 年 1 月 | 2018 年度      |
|------|------------|--------------|
| 期间费用 | 115,981.23 | 2,367,898.03 |
| 支付往来 | 87,481.84  | 692,509.00   |
| 合计   | 203,463.07 | 3,060,407.03 |



26、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 项目                               | 2019 年 1 月     | 2018 年度        |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量                |                |                |
| 净利润                              | 8,059.96       | 5,434,973.46   |
| 加：资产减值准备                         |                | -10,948.23     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 10,850.67      | 48,348.70      |
| 无形资产摊销                           |                |                |
| 长期待摊费用摊销                         | 20,535.25      | 410,012.25     |
| 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) |                |                |
| 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)                  |                |                |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                  |                |                |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)             |                |                |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)             |                |                |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)                 | 79,856.23      | -305,946.53    |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)            | -7,931,758.91  | -425,516.44    |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)            | -5,007,093.73  | 12,483,121.10  |
| 其他                               |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -12,819,550.53 | 17,634,044.31  |
| 2.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                         |                |                |
| 3.现金及现金等价物净变动情况                  |                |                |
| 现金的期末余额                          | 151,380,955.62 | 168,697,739.71 |
| 减：现金的期初余额                        | 168,697,739.71 | 176,146,160.96 |
| 加：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                     | -17,316,784.09 | -7,448,421.25  |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目      | 2019 年 1 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|
| 一、现金    |                 |                  |
| 其中：库存现金 | 5,288.27        | 288.27           |



|                |                |                |
|----------------|----------------|----------------|
| 可随时用于支付的银行存款   | 151,375,667.35 | 168,697,451.44 |
| 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、期末现金及现金等价物余额 | 151,380,955.62 | 168,697,739.71 |

#### 六、关联方及关联交易

##### 1、本企业的母公司情况

| 母公司名称                 | 关联关系 | 企业类型 | 注册地 | 注册资本(万元)     | 业务性质           | 持股比例(%) |
|-----------------------|------|------|-----|--------------|----------------|---------|
| 南京市城市建设投资控股(集团)有限责任公司 | 母公司  | 国有独资 | 南京  | 2,001,487.00 | 城市基础设施投资、融资、管理 | 50.00   |

注：本公司其他三个股东的控股股东均为南京市城市建设投资控股(集团)有限责任公司。

##### 2、其他关联方情况

| 关联方名称            | 与公司关系    |
|------------------|----------|
| 南京公用发展股份有限公司     | 公司股东     |
| 南京水务集团有限公司       | 公司股东     |
| 南京城市建设管理集团有限公司   | 公司股东     |
| 南京城建建设工程配套服务有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 南京港华燃气有限公司       | 受同一母公司控制 |
| 南京新开源工程实业有限公司    | 受同一母公司控制 |
| 南京市煤气总公司         | 受同一母公司控制 |
| 南京水秀苑大酒店有限责任公司   | 受同一母公司控制 |
| 南京明日大酒店          | 受同一母公司控制 |

##### 3、关联方交易

###### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### 出售商品/提供劳务情况表

| 关联方名称            | 关联交易内容 | 2019年1月    | 2018年度       |
|------------------|--------|------------|--------------|
| 南京城建建设工程配套服务有限公司 | 接受劳务   | 400,604.22 | 2,158,878.66 |
| 南京市自来水板桥有限责任公司   | 采购商品   | 71,855.53  | 356,706.47   |
| 南京城市建设管理集团有限公司   | 采购商品   |            | 190,316.23   |
| 南京市煤气总公司         | 租金     | 476,190.48 | 476,190.48   |
| 南京水秀苑大酒店有限责任公司   | 会务费    |            | 9,433.96     |
| 南京明日大酒店          | 会务费    |            | 7,368.00     |



#### 4、关联方应收应付款项

##### (1) 应收项目

| 项目名称  | 关联方名称          | 2019年1月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|-------|----------------|------------|-------------|-------------|
| 预付账款  | 南京港华燃气有限公司     |            |             | 137,235.04  |
| 预付账款  | 南京水务集团有限公司     |            |             | 32,380.59   |
| 预付账款  | 南京城市建设管理集团有限公司 |            |             | 79,245.28   |
| 其他应收款 | 南京港华燃气有限公司     | 5,900.00   | 5,900.00    | 5,900.00    |
| 预付账款  | 南京新开源工程实业有限公司  |            |             | 35,574.75   |
| 预付账款  | 南京市煤气总公司       | 436,507.94 |             |             |
| 其他应收款 | 南京市煤气总公司       | 50,000.00  | 50,000.00   | -           |

##### (2) 应付项目

| 项目名称  | 关联方名称            | 2019年1月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|-------|------------------|------------|-------------|-------------|
| 应付账款  | 南京城建建设工程配套服务有限公司 | 400,604.22 | 60,357.60   | 101,787.00  |
| 其他应付款 | 南京城建建设工程配套服务有限公司 |            |             | 34,314.43   |

#### 七、承诺及或有事项

##### 1、重大承诺事项

公司不存在需要披露的重大承诺事项。

##### 2、或有事项

公司不存在需要披露的或有事项。

#### 八、资产负债表日后事项

2019年2月25日，根据《南京市城建集团常务会议纪要》第6号文件精神，对公司股权结构进行调整，拟减资至1.4亿元。

##### 九、其他重要事项

公司不存在需要披露的其他重要事项。

南京城建环境投资有限公司

2019年3月15日



编号 320100000201608120081



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 9132010006867196X3 (1/1)

名称 江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）南京分所  
类型 特殊普通合伙企业分支机构  
营业场所 南京市鼓楼区北京西路8号  
负责人 张铭  
成立日期 2013年11月22日  
营业期限 2013年11月22日至\*\*\*\*\*  
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，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



00059783

登记机关



2016年 08月 12日



由 扫描全能王 扫

cninf  
巨潮资讯  
www.cninfo.com.cn