

南京大学环境规划设计研究院股份公司

2020 年 1-6 月财务报表审阅报告

天衡专字（2020）01457 号



0000202007005162

报告文号：天衡专字[2020]01457号

审 阅 报 告

天衡专字（2020）01457 号

南京大学环境规划设计研究院股份公司全体股东：

我们审阅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”）编制的财务报表，包括 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2020 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。这些财务报表的编制是南大环境管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行了审阅工作。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映南大环境 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

本报告仅供南大环境申请首次公开发行股票之目的使用。因此，审阅报告可能不适用于其他用途。



2020 年 7 月 16 日

中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表

2020年6月30日

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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	46,844,943.48	261,335,491.16
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	128,316,672.61	
衍生金融资产			
应收票据	五、3		2,565,000.00
应收账款	五、4	111,559,016.48	84,809,089.48
应收款项融资	五、5	4,204,953.20	8,160,231.85
预付款项	五、6	3,375,815.39	2,192,483.04
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、7	11,620,511.65	9,426,048.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	7,797,102.45	24,582,312.89
合同资产	五、9	39,492,228.06	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、10	3,954,271.50	3,570,893.18
流动资产合计		357,165,514.82	396,641,550.37
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	五、11	22,842,950.76	
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、12	37,092,662.17	38,218,838.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、13	635,130.06	681,229.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	146,379.85	776,302.39
递延所得税资产	五、15	3,758,538.41	3,576,803.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		64,475,661.25	43,253,173.72
资产总计		421,641,176.07	439,894,724.09

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

陆朝阳

陆朝阳

余雁翎

3-242-3

合并资产负债表（续）

2020年6月30日

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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、16		23,000,000.00
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、17	78,803,228.27	80,759,131.41
预收款项			56,093,045.22
合同负债	五、18	38,172,709.80	
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、19	32,169,201.38	52,149,179.68
应交税费	五、20	13,828,837.97	8,921,369.86
其他应付款	五、21	9,405,348.87	2,780,538.23
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		172,379,326.29	223,703,264.40
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、22	1,250,000.00	1,250,000.00
递延所得税负债	五、15	4,639.82	
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,254,639.82	1,250,000.00
负债合计		173,633,966.11	224,953,264.40
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	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、24	15,262,551.98	15,262,551.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	19,301,156.16	19,381,873.10
一般风险准备			
未分配利润	五、26	154,269,723.00	122,650,725.52
归属于母公司所有者权益合计		224,833,431.14	193,295,150.60
少数股东权益		23,173,778.82	21,646,309.09
所有者权益合计		248,007,209.96	214,941,459.69
负债和所有者权益总计		421,641,176.07	439,894,724.09

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

陆朝阳

陆朝阳

余雁翎

3-2-2-4

合并利润表

2020年1-6月

编制单位：南京环境规划设计研究院股份有限公司

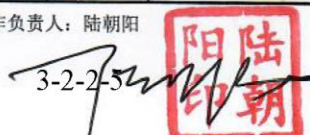
单位：人民币元

项 目	注释	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		213,234,624.48	196,781,785.84
其中：营业收入	五、27	213,234,624.48	196,781,785.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		142,841,235.87	141,472,773.44
其中：营业成本	五、27	106,777,447.32	106,757,841.22
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、28	1,476,751.33	1,379,948.35
销售费用	五、29	1,012,662.51	1,435,796.96
管理费用	五、30	19,019,649.63	16,908,779.72
研发费用	五、31	14,588,595.68	14,804,125.12
财务费用	五、32	-33,870.60	186,282.07
其中：利息费用		114,090.81	346,187.54
利息收入		173,058.21	187,410.91
加：其他收益	五、33	4,726,510.02	2,002,521.23
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	1,427,778.96	825,928.43
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）	五、35	1,316,672.61	199,084.36
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-3,787,668.27	-1,820,555.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、37	1,580.15	65,401.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		74,078,262.08	56,581,392.44
加：营业外收入	五、38	41,475.06	0.18
减：营业外支出	五、39	74,883.03	456,337.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		74,044,854.11	56,125,054.98
减：所得税费用	五、40	9,910,949.10	7,421,949.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		64,133,905.01	48,703,105.85
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		64,133,905.01	48,703,105.85
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		62,480,950.17	46,761,768.84
2. 少数股东损益		1,652,954.84	1,941,337.01
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		64,133,905.01	48,703,105.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		62,480,950.17	46,761,768.84
归属于少数股东的综合收益总额		1,652,954.84	1,941,337.01
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十六、2	1.74	1.30
（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

2020年1-6月

编制单位：南京大学环境规划设计研究院股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2020年1-6月	2019年1-6月
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		151,493,904.33	126,142,186.55
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、41(1)	11,136,584.96	8,457,354.86
经营活动现金流入小计		162,630,489.29	134,599,541.41
购买商品、接受劳务支付的现金		65,024,057.97	51,238,162.10
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		79,534,010.86	61,103,262.89
支付的各项税费		14,263,677.47	14,369,988.67
支付其他与经营活动有关的现金	五、41(2)	14,929,283.04	12,878,396.56
经营活动现金流出小计		173,751,029.34	139,589,810.22
经营活动产生的现金流量净额		-11,120,540.05	-4,990,268.81
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		991,537.24	730,115.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,194.69	78,446.50
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、41(3)	145,000,000.00	105,000,000.00
投资活动现金流入小计		145,997,731.93	105,808,562.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,234,614.28	2,355,608.48
投资支付的现金		22,367,647.07	
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、41(4)	272,000,000.00	177,000,000.00
投资活动现金流出小计		296,602,261.35	179,355,608.48
投资活动产生的现金流量净额		-150,604,529.42	-73,547,046.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			20,000,000.00
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
偿还债务支付的现金		23,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,114,090.81	26,346,187.54
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			
筹资活动现金流出小计		53,114,090.81	26,346,187.54
筹资活动产生的现金流量净额		-53,114,090.81	-6,346,187.54
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		-214,839,160.28	-84,883,502.40
加：期初现金及现金等价物余额		259,998,491.16	120,265,265.84
六、期末现金及现金等价物余额		45,159,330.88	35,381,763.44

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

陆朝阳

陆朝阳

余雁翎

合并所有者权益变动表

2020年1-6月

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	2020年1-6月									
	归属于母公司所有者权益									
	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
一、上年期末余额	36,000,000.00			15,262,551.98				19,381,873.10		122,650,725.52
加：会计政策变更								-80,716.94		-861,952.69
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			15,262,551.98				19,301,156.16		121,788,772.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										32,480,950.17
（二）所有者投入和减少资本										62,480,950.17
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										-30,000,000.00
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对所有者（或股东）的分配										-30,000,000.00
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			15,262,551.98				19,301,156.16		154,269,723.00
										23,173,778.82
										248,007,209.96

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



资产负债表

2020年6月30日

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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		29,439,621.13	203,020,236.32
交易性金融资产		82,013,424.66	
衍生金融资产			
应收票据			2,565,000.00
应收账款	十五、1	93,063,262.13	62,314,069.68
应收款项融资		1,949,953.20	7,769,231.85
预付款项		3,233,727.84	770,140.71
其他应收款	十五、2	8,891,453.56	7,770,016.93
其中：应收利息			
应收股利			
存货		5,553,189.01	14,315,826.78
合同资产		28,564,027.28	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,228,674.81	2,353,925.84
流动资产合计		255,937,333.62	300,878,448.11
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	51,652,950.76	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		36,291,141.62	37,430,787.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		630,797.45	676,562.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		146,379.85	766,302.47
递延所得税资产		3,271,115.13	3,048,721.57
其他非流动资产			
非流动资产合计		91,992,384.81	70,732,374.40
资产总计		347,929,718.43	371,610,822.51

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

陆朝阳

陆朝阳

余雁翎

资产负债表（续）

2020年6月30日

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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款			20,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		64,253,048.31	64,052,600.90
预收款项			48,015,013.77
合同负债		31,278,378.05	
应付职工薪酬		27,198,092.16	47,963,599.67
应交税费		10,408,164.25	6,288,840.60
其他应付款		7,905,724.76	2,664,577.43
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		141,043,407.53	188,984,632.37
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		142,293,407.53	190,234,632.37
所有者权益（或股东权益）：			
股本		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		15,262,551.98	15,262,551.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		19,301,156.16	19,381,873.10
未分配利润		135,072,602.76	110,731,765.06
所有者权益（或股东权益）合计		205,636,310.90	181,376,190.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计		347,929,718.43	371,610,822.51

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

陆朝阳

陆朝阳

余雁翎

3-2-2-10

利润表

2020年1-6月

编制单位：南京环境规划设计研究院股份公司

单位：人民币元

项 目	注释	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十五、1	170,766,857.38	153,839,015.17
减：营业成本	十五、4	80,248,606.69	73,982,583.26
税金及附加		1,170,192.98	950,375.47
销售费用		991,611.71	1,434,224.96
管理费用		16,256,557.96	14,779,168.87
研发费用		12,188,008.49	12,270,714.54
财务费用		-19,925.99	213,864.24
其中：利息费用		79,750.00	346,187.54
利息收入		117,610.84	154,882.73
加：其他收益		4,641,535.71	1,980,498.13
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	1,176,922.36	619,854.73
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）		1,013,424.66	111,361.19
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,582,739.35	-1,270,807.94
资产减值损失（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）		63,180,948.92	51,648,989.94
加：营业外收入		39,762.96	
减：营业外支出		74,788.00	437,969.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		63,145,923.88	51,211,020.80
减：所得税费用		8,078,633.70	6,369,939.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		55,067,290.18	44,841,081.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		55,067,290.18	44,841,081.61
（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		55,067,290.18	44,841,081.61
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

陆朝阳

陆朝阳

余雁翎

3-2-2-11

现金流量表

2020年1-6月

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	2020年1-6月	2019年1-6月
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		112,854,882.88	102,372,521.59
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,742,523.99	8,863,660.61
经营活动现金流入小计		122,597,406.87	111,236,182.20
购买商品、接受劳务支付的现金		47,808,864.53	32,643,852.12
支付给职工以及为职工支付的现金		70,400,449.66	55,468,046.07
支付的各项税费		11,929,572.05	13,115,379.03
支付其他与经营活动有关的现金		11,867,421.06	10,705,794.29
经营活动现金流出小计		142,006,307.30	111,933,071.51
经营活动产生的现金流量净额		-19,408,900.43	-696,889.31
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		740,680.64	524,042.23
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		115,000,000.00	69,000,000.00
投资活动现金流入小计		115,740,680.64	69,524,042.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,575,798.33	3,122,478.09
投资支付的现金		22,367,647.07	
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		196,000,000.00	120,000,000.00
投资活动现金流出小计		219,943,445.40	123,122,478.09
投资活动产生的现金流量净额		-104,202,764.76	-53,598,435.86
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
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
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,079,750.00	26,346,187.54
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		50,079,750.00	26,346,187.54
筹资活动产生的现金流量净额		-50,079,750.00	-6,346,187.54
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		-173,691,415.19	-60,641,512.71
加：期初现金及现金等价物余额		201,683,236.32	85,498,726.10
六、期末现金及现金等价物余额		27,991,821.13	24,857,213.39

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

陆朝阳

陆朝阳

余雁翎

所有者权益变动表

2020年1-6月

单位：人民币元

编制单位：南京大学环境规划设计研究院股份公司

项 目	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				15,262,551.98				19,381,873.10	110,731,765.06	181,376,190.14
加：会计政策变更									-80,716.94	-726,452.48	-807,169.42
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	36,000,000.00				15,262,551.98				19,301,156.16	110,005,312.58	180,569,020.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										25,067,290.18	25,067,290.18
（一）综合收益总额										55,067,290.18	55,067,290.18
（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										-30,000,000.00	-30,000,000.00
2、对所有者（或股东）的分配										-30,000,000.00	-30,000,000.00
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				15,262,551.98				19,301,156.16	135,072,602.76	205,536,310.90

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：余雁超



陆朝阳



陆朝阳



余雁超

所有者权益变动表 (续)

2020年1-6月

单位: 人民币元

编制单位: 南京大学环境规划设计研究院股份公司

项 目	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				15,262,551.98				9,034,295.41	43,603,565.85	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				15,262,551.98				9,034,295.41	43,603,565.85	103,900,413.24
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额											
(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										-26,000,000.00	-26,000,000.00
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				15,262,551.98				9,034,295.41	62,444,647.46	122,741,494.85

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



Handwritten signature of the legal representative, Lu Chaoyang.



Handwritten signature of the accounting officer, Yu Yanling.



南京大学环境规划设计研究院股份公司

2020年1-6月财务报表附注

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：南京大学资产管理有限公司出资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：南京大学资产管理有限公司出资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：南京大学资产管理有限公司出资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：南京大学资产管理有限公司出资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、财务报表的批准报出

本财务报表经公司第二届董事会第三次会议批准于 2020 年 7 月 16 日报出。

5、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”。

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 2020 年 6 月 30 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、23“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、10“应收款项坏账准备”以及附注三、12“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

（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、应收款项坏账准备

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%

账 龄	应收款项预期损失准备率
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%

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。

11、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。

12、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、合同履约成本等。

(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合同履约成本。项目未完工前，按单个项目归集所发生的合同履约成本，包括人工成本、工程施工及材料成本、其他成本等。

其中，2019年1-6月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程款，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，计提存货跌价准备。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计提。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。

13、合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、10 应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

14、合同成本

(1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

(2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

21、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。

22、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。

23、收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

公司收入主要来源于以下业务类型：

(1) 环境技术服务及环境工程设计业务，由于公司履约过程中所提供的商品或服务具有不可

替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法，根据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

实际执行中，因为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%，公司以进度节点比例作为履约进度，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%

（2）环境工程承包业务，由于客户能够控制公司履约过程中的在建资产，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法，根据累计已发生的成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度。

对于合同金额 300 万元及以下的环境工程承包项目，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合同履约成本，在存货项目列示。

（3）环境工程监理及环境污染第三方治理业务，由于客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。

其中，环境监理类业务，公司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作为提供服务的履约进度；环境污染第三方治理业务，公司按照已提供服务工作量占总服务工作量的比例作为提供服务的履约进度。

24、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。

25、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，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。

26、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。

27、会计政策、会计估计变更

(1) 会计政策变更

根据财会〔2017〕22号《关于修订印发《企业会计准则第14号——收入》的通知》，财政部对《企业会计准则第14号——收入》进行了修订，新收入准则引入了收入确认计量的5步法模型，并对特定交易（或事项）增加了更多的指引。

经本公司第一届董事会第十三次会议决议通过，本公司自2020年1月1日起执行前述新收入准则。根据新收入准则的相关规定，本公司对首次执行日尚未完成合同的累计影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表进行调整。

执行新收入准则对2020年年初资产负债表相关项目的影响列示如下：

合并财务报表

资产项目	2019年12月31日	影响金额	2020年1月1日
应收账款	84,809,089.48	-6,662,096.53	78,146,992.95
存货	24,582,312.89	-17,565,635.23	7,016,677.66
合同资产		29,210,560.44	29,210,560.44
递延所得税资产	3,576,803.35	188,380.26	3,765,183.61
负债及权益项目			
预收款项	56,093,045.22	-56,093,045.22	
合同负债		62,332,408.90	62,332,408.90
盈余公积	19,381,873.10	-80,716.94	19,301,156.16
未分配利润	122,650,725.52	-861,952.69	121,788,772.83
少数股东权益	21,646,309.09	-125,485.11	21,520,823.98

调整说明：

本公司根据新收入准则将已收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务确认为合同负债，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的资产确认为合同资产。

母公司财务报表

资产项目	2019年12月31日	影响金额	2020年1月1日
应收账款	62,314,069.68	-3,292,949.78	59,021,119.90
存货	14,315,826.78	-11,467,156.91	2,848,669.87
合同资产		20,009,859.28	20,009,859.28
递延所得税资产	3,048,721.57	142,441.67	3,191,163.24
负债及权益项目			
预收款项	48,015,013.77	-48,015,013.77	
合同负债		54,214,377.45	54,214,377.45
盈余公积	19,381,873.10	-80,716.94	19,301,156.16
未分配利润	110,731,765.06	-726,452.48	110,005,312.58

与原收入准则相比，执行新收入准则对2020年1-6月财务报表相关项目的影响列示如下：

项 目	合并财务报表	母公司财务报表
应收账款	-25,598,400.10	-19,807,702.84
存货	-9,606,249.75	-4,646,615.29
合同资产	39,492,228.06	28,564,027.28
递延所得税资产	117,699.80	76,679.46
预收款项	-33,103,540.25	-26,657,472.50
合同负债	38,172,709.80	31,278,378.05
递延所得税负债	-380.21	
盈余公积	-80,716.94	-80,716.94
未分配利润	-474,734.71	-353,800.00
少数股东权益	-108,059.68	
信用减值损失	474,943.66	438,414.69
所得税费用	70,300.25	65,762.21
净利润	404,643.41	372,652.48

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%、10%(9%)、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：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	企业所得税税率
南大环境规划设计研究院（江苏）有限公司	25%
江苏南大生态环境建设有限公司	15%
南京大学环境规划设计研究院南通有限公司	20%
安徽南大马钢环境科技股份有限公司	20%

3、税收优惠

(1) 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。报告期内，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	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	45,159,330.88	259,998,491.16
其他货币资金	1,685,612.60	1,337,000.00
合 计	46,844,943.48	261,335,491.16

(2) 其他货币资金

项 目	期末余额	期初余额
保函保证金	1,685,612.60	1,337,000.00
合 计	1,685,612.60	1,337,000.00

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、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：理财产品投资	128,316,672.61	
合 计	128,316,672.61	

3、应收票据

(1) 分类情况

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
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) 截至2020年6月30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		
合 计		

4、应收账款

(1) 类别明细情况

类 别	期末余额				
	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	321,250.00	0.26	321,250.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄分析法组合	121,291,718.83	99.74	9,732,702.35	8.02	111,559,016.48
合并范围内关联方组合					
小 计	121,291,718.83	99.74	9,732,702.35	8.02	111,559,016.48
合 计	121,612,968.83	100.00	10,053,952.35	8.27	111,559,016.48

(续上表)

类 别	期初余额				
	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	321,250.00	0.38	321,250.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄分析法组合	85,100,900.16	99.62	6,953,907.21	8.17	78,146,992.95
合并范围内关联方组合					
小 计	85,100,900.16	99.62	6,953,907.21	8.17	78,146,992.95
合 计	85,422,150.16	100.00	7,275,157.21	8.52	78,146,992.95

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	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	87,353,803.31	72.02	4,367,690.16	52,644,278.06	61.86	2,632,213.91
1 至 2 年	26,121,324.54	21.54	2,612,132.46	29,162,861.31	34.27	2,916,286.13
2 至 3 年	6,268,528.80	5.17	1,880,558.64	1,636,366.11	1.92	490,909.83
3 至 4 年	1,253,762.18	1.03	626,881.09	1,371,394.68	1.61	685,697.34
4 至 5 年	244,300.00	0.20	195,440.00	286,000.00	0.34	228,800.00
5 年以上	50,000.00	0.04	50,000.00			
合 计	121,291,718.83	100.00	9,732,702.35	85,100,900.16	100.00	6,953,907.21

(3) 2020 年 6 月末，按单项计提坏账准备的应收账款

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
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

往来单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
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	321,250.00	321,250.00		

(4) 应收账款坏账准备计提或转回情况: 2020年1-6月公司计提坏账准备 2,778,795.14 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应收账款:

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
南京港浦电子科技有限公司	75,000.00	75,000.00	货币资金
合 计	75,000.00	75,000.00	

(6) 报告期内实际核销的应收账款情况: 无。

(7) 2020年6月末, 应收账款余额前五名单位情况:

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
富港建设集团有限公司	非关联方	14,008,500.00	注	11.52%	1,375,425.00
天津天药业股份有限公司	非关联方	7,029,764.00	1年以内	5.78%	351,488.20
无锡市锡山区东港镇人民政府	非关联方	6,035,406.67	1年以内	4.96%	301,770.33
阜城富来污水处理有限责任公司	非关联方	3,232,000.00	1年以内	2.66%	161,600.00
南通产业控股集团有限公司	非关联方	2,400,400.00	1至2年	1.97%	240,040.00
合 计		32,706,070.67		26.89%	2,430,323.53

注: 其中账龄1年以内金额为 508,500.00 元, 1至2年金额为 13,500,000.00 元。

5、应收款项融资

(1) 分类列示

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,204,953.20	8,160,231.85
商业承兑汇票		
合 计	4,204,953.20	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	2,307,780.64	
商业承兑汇票		
合 计	2,307,780.64	

6、预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,365,815.39	99.70	2,163,683.04	98.68
1至2年			10,000.00	0.46
2至3年	10,000.00	0.30	18,800.00	0.86
合 计	3,375,815.39	100.00	2,192,483.04	100.00

(2) 2020年6月末,预付款项金额前五名单位情况:

往来单位名称	金 额	账 龄	占预付账款总额比例
江苏汉唐国际贸易集团有限公司	1,485,000.00	1年以内	43.99%
苏州润蓝环保科技有限公司	592,800.00	1年以内	17.56%
南京文明冷暖设备有限公司	159,477.00	1年以内	4.72%
北京普析通用仪器有限责任公司	152,000.00	1年以内	4.50%
上海屹尧仪器科技发展有限公司	148,500.00	1年以内	4.40%
合 计	2,537,777.00		75.17%

7、其他应收款

(1) 分类情况

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,620,511.65	9,426,048.77
合 计	11,620,511.65	9,426,048.77

(2) 其他应收款

①类别明细情况

类 别	期末余额				
	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	0.96	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	12,819,314.22	99.04	1,198,802.57	9.35	11,620,511.65
小 计	12,819,314.22	99.04	1,198,802.57	9.35	11,620,511.65
合 计	12,943,514.22	100.00	1,323,002.57	10.22	11,620,511.65

(续上表)

类 别	期初余额				
	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
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

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			期初余额		
	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	8,669,874.68	67.64	433,493.74	6,789,479.26	65.42	339,473.97
1 至 2 年	2,760,497.59	21.53	276,049.76	2,366,388.80	22.80	236,638.88
2 至 3 年	1,026,059.55	8.00	307,817.87	1,173,097.95	11.30	351,929.39
3 至 4 年	362,882.40	2.83	181,441.20	50,250.00	0.48	25,125.00
合 计	12,819,314.22	100.00	1,198,802.57	10,379,216.01	100.00	953,167.24

③2020 年 6 月末，按单项计提坏账准备的其他应收款

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		

④其他应收款坏账准备计提或转回情况：2020年1-6月公司计提坏账准备245,635.33元。

⑤报告期内无实际核销的其他应收款情况。

⑥其他应收款按款项性质分类情况：

项 目	期末余额	期初余额
保证金、押金	12,429,175.32	10,207,060.94
其他	514,338.90	296,355.07
合 计	12,943,514.22	10,503,416.01

⑦2020年6月末，其他应收款金额前五名单位情况：

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	6.14%	39,750.00
芜湖市公共资源交易中心	保证金	662,200.00	注1	5.12%	48,795.00
蚌埠第三污水处理有限公司	保证金	598,858.24	1年以内	4.63%	29,942.91
青海颐成招标代理有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	3.86%	25,000.00
南通城市轨道交通有限公司	保证金	377,800.00	注2	2.92%	85,380.00
合 计		2,933,858.24		22.67%	228,867.91

注1：其中账龄1年以内金额为396,500.00元，1至2年金额为253,700.00元，2至3年金额为12,000.00元。

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

8、存货

(1) 明细项目

项 目	期末余额			期初余额		
	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	97,753.76		97,753.76	3,997,738.43		3,997,738.43
合同履约成本	7,699,348.69		7,699,348.69	3,018,939.23		3,018,939.23
合 计	7,797,102.45		7,797,102.45	7,016,677.66		7,016,677.66

(2) 公司存货无计提存货跌价准备的情况。

9、合同资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
环境技术服务相关的合同资产	20,706,920.20	1,172,721.01	19,534,199.19	5,310,956.00	315,922.80	4,995,033.20
环境工程服务相关的合同资产	21,476,158.31	1,518,129.44	19,958,028.87	25,692,217.09	1,476,689.85	24,215,527.24
合 计	42,183,078.51	2,690,850.45	39,492,228.06	31,003,173.09	1,792,612.65	29,210,560.44

合同资产减值准备的变动情况

期初余额	本期计提	本期转回	期末余额
1,792,612.65	898,237.80		2,690,850.45

10、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待摊费用	396,392.90	232,858.83
预交税款	255,413.22	412,115.98
待抵扣增值税	377,937.08	756,107.05
与发行新股相关费用	2,924,528.30	2,169,811.32
合 计	3,954,271.50	3,570,893.18

11、长期股权投资

(1) 长期投资类别

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小 计						
二、联营企业						
浙江省环境科技有限公司		22,367,647.07		436,241.72		
小 计		22,367,647.07		436,241.72		
合 计		22,367,647.07		436,241.72		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小 计					
二、联营企业					
浙江省环境科技有限公司			39,061.97	22,842,950.76	
小 计			39,061.97	22,842,950.76	
合 计			39,061.97	22,842,950.76	

(2) 截止期末，长期股权投资不存在需计提减值准备情况。

12、固定资产

(1) 固定资产及累计折旧增减变化情况：

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	3,191,205.19	3,127,493.31	10,297,497.18	51,732,177.47
2. 本期增加金额		1,821,681.42	144,849.56	237,107.70	2,203,638.68
(1) 购置		1,821,681.42	144,849.56	237,107.70	2,203,638.68
3. 本期减少金额			35,726.50		35,726.50
(1) 处置或报废			35,726.50		35,726.50
4. 期末余额	35,115,981.79	5,012,886.61	3,236,616.37	10,534,604.88	53,900,089.65
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,668,009.00	2,386,372.85	1,236,232.39	8,222,724.42	13,513,338.66
2. 本期增加金额	834,004.50	1,867,102.68	235,284.49	388,809.11	3,325,200.78
(1) 计提	834,004.50	1,867,102.68	235,284.49	388,809.11	3,325,200.78
3. 本期减少金额			31,111.96		31,111.96
(1) 处置或报废			31,111.96		31,111.96
4. 期末余额	2,502,013.50	4,253,475.53	1,440,404.92	8,611,533.53	16,807,427.48
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	32,613,968.29	759,411.08	1,796,211.45	1,923,071.35	37,092,662.17
2. 期初账面价值	33,447,972.79	804,832.34	1,891,260.92	2,074,772.76	38,218,838.81

(2) 期末公司固定资产不存在需计提减值准备的情况。

13、无形资产

(1) 增减变化情况

项 目	软 件	合 计
一、账面原值：		
1. 期初余额	911,043.80	911,043.80
2. 本期增加金额	13,995.15	13,995.15
(1) 购置	13,995.15	13,995.15
3. 本期减少金额		

4. 期末余额	925,038.95	925,038.95
二、累计摊销		
1. 期初余额	229,814.63	229,814.63
2. 本期增加金额	60,094.26	60,094.26
(1) 计提	60,094.26	60,094.26
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	289,908.89	289,908.89
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	635,130.06	635,130.06
2. 期初账面价值	681,229.17	681,229.17

(2) 期末公司无形资产不存在需计提减值准备的情况。

14、长期待摊费用

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	766,302.47			619,922.62	146,379.85
其他	9,999.92			9,999.92	
合 计	776,302.39			629,922.54	146,379.85

15、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	期末余额		期初余额	
	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	14,065,270.61	2,123,120.71	10,280,137.10	1,502,795.01
可抵扣亏损	2,673,948.12	133,697.40	3,243,281.14	162,164.06
预提费用	12,620,423.37	1,893,063.51	15,289,718.98	2,275,978.60
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
合 计	30,609,642.10	4,337,381.62	30,219,712.68	4,151,923.99

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	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	30,932.12	4,639.82		
固定资产折旧一次性税前扣除产生的差异	2,522,133.26	378,319.99	2,578,269.23	386,740.38
交易性金融资产公允价值变动	1,316,672.61	200,523.22		
合 计	3,869,737.99	583,483.03	2,578,269.23	386,740.38

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后余额	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	578,843.21	3,758,538.41	386,740.38	3,765,183.61
递延所得税负债	578,843.21	4,639.82	386,740.38	

16、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款		20,000,000.00
保证借款		3,000,000.00
合 计		23,000,000.00

17、应付账款

(1) 分类列示

种 类	期末余额	期初余额
商品、劳务款	78,803,228.27	80,759,131.41
工程、设备款		
合 计	78,803,228.27	80,759,131.41

(2) 2020年6月30日，账龄超过1年的应付账款为13,184,507.52元，主要系尚未与供应商结算的商品或劳务款。

18、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
环境技术服务相关的合同负债	25,412,498.05	50,028,507.05
环境工程服务相关的合同负债	12,760,211.75	12,303,901.85
合 计	38,172,709.80	62,332,408.90

19、应付职工薪酬

(1) 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	52,149,179.68	58,527,257.16	78,510,487.35	32,165,949.49
二、离职后福利-设定提存计划	-	826,852.87	823,600.98	3,251.89
合 计	52,149,179.68	59,354,110.03	79,334,088.33	32,169,201.38

(1) 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
1、工资、奖金、津贴和补贴	52,148,862.04	52,954,791.32	72,937,994.08	32,165,659.28
2、职工福利费		3,492,927.46	3,492,927.46	-
3、社会保险费	-	535,600.47	535,310.26	290.21
其中：医疗保险		481,638.79	481,404.64	234.15
工伤保险		6,190.08	6,158.55	31.53
生育保险		47,771.60	47,747.07	24.53
4、住房公积金		1,459,822.00	1,459,822.00	
5、工会经费和职工教育经费	317.64	84,115.91	84,433.55	
合 计	52,149,179.68	58,527,257.16	78,510,487.35	32,165,949.49

(3) 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		801,848.11	798,694.76	3,153.35
2、失业保险		25,004.76	24,906.22	98.54
合 计		826,852.87	823,600.98	3,251.89

20、应交税费

(1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
增值税	6,773,459.67	6,284,008.33
企业所得税	5,591,984.42	1,316,142.87

城市维护建设税	757,216.26	550,896.06
教育费附加	541,185.94	394,294.54
个人所得税	78,003.04	277,925.57
其他税费	86,988.64	98,102.49
合 计	13,828,837.97	8,921,369.86

(2) 公司执行的各项税率参见本附注四、税项。

21、其他应付款

(1) 分类情况

种 类	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	9,405,348.87	2,780,538.23
合 计	9,405,348.87	2,780,538.23

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
保证金、押金	155,000.00	637,915.80
其他往来	9,250,348.87	2,142,622.43
合 计	9,405,348.87	2,780,538.23

②其他应付款期末余额前五名情况

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)	1,354,716.98	其他往来
南京市玄武区磊安汽车租赁中心	1,268,867.93	其他往来
通标标准技术服务(上海)有限公司	1,245,283.03	其他往来
南京市玄武区敏之卉汽车租赁中心	1,020,210.30	其他往来
南京云航文化传播有限公司	876,600.59	其他往来
合 计	5,765,678.83	

22、递延收益

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	300,000.00			300,000.00	政府补助

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
装备的合作开发项目补助					
合 计	1,250,000.00			1,250,000.00	

23、股本

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%

24、资本公积

项 目	期初余额	增加金额	减少金额	期末余额
股本溢价	15,262,551.98			15,262,551.98
合 计	15,262,551.98			15,262,551.98

25、盈余公积

项 目	期初余额	增加金额	减少金额	期末余额
法定盈余公积	19,301,156.16			19,301,156.16
合 计	19,301,156.16			19,301,156.16

26、未分配利润

项 目	金 额
上期期末未分配利润	122,650,725.52
加：会计政策变更	-861,952.69
本期期初未分配利润	121,788,772.83
加：归属于母公司所有者的净利润	62,480,950.17
减：提取法定盈余公积	
应付普通股股利	30,000,000.00
期末未分配利润	154,269,723.00

27、营业收入及营业成本

(1) 分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入		
主营业务收入	213,234,624.48	196,701,112.91
其他业务收入		80,672.93
合 计	213,234,624.48	196,781,785.84
营业成本		
主营业务成本	106,777,447.32	106,757,841.22
其他业务成本		
合 计	106,777,447.32	106,757,841.22

(2) 主营业务分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入		
环境技术服务		
其中：环境调查与鉴定	76,757,194.45	68,124,650.94
建设项目环评	31,080,337.94	20,500,410.59
环境研究与规划	25,969,953.49	21,469,613.20
其他技术服务	17,270,257.45	10,957,525.37
小 计	151,077,743.33	121,052,200.10
环境工程服务		
其中：环境工程承包	29,503,288.82	43,702,276.13
环境工程设计与监理	23,349,398.83	23,309,767.08
环境污染第三方治理	9,304,193.50	8,636,869.60
小 计	62,156,881.15	75,648,912.81
合 计	213,234,624.48	196,701,112.91
主营业务成本		
环境技术服务		
其中：环境调查与鉴定	37,132,389.67	33,361,786.82
建设项目环评	15,009,914.64	9,602,444.43
环境研究与规划	10,602,172.45	9,969,055.47
其他技术服务	7,892,385.59	5,142,241.89
小 计	70,636,862.35	58,075,528.61
环境工程服务		
其中：环境工程承包	22,219,084.68	31,133,940.51
环境工程设计与监理	8,243,556.91	8,553,592.09
环境污染第三方治理	5,677,943.38	8,994,780.01

项 目	本期发生额	上期发生额
小 计	36,140,584.97	48,682,312.61
合 计	106,777,447.32	106,757,841.22
主营业务利润		
环境技术服务		
其中：环境调查与鉴定	39,624,804.78	34,762,864.12
建设项目环评	16,070,423.30	10,897,966.16
环境研究与规划	15,367,781.04	11,500,557.73
其他技术服务	9,377,871.86	5,815,283.48
小 计	80,440,880.98	62,976,671.49
环境工程服务		
其中：环境工程承包	7,284,204.14	12,568,335.62
环境工程设计与监理	15,105,841.92	14,756,174.99
环境污染第三方治理	3,626,250.12	-357,910.41
小 计	26,016,296.18	26,966,600.20
合 计	106,457,177.16	89,943,271.69

(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	本期发生额	上期发生额
销售前五名客户收入总额	23,818,821.13	42,391,657.40
占营业收入总额的比例	11.17%	21.54%

28、税金及附加

(1) 分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	739,409.16	690,854.11
教育费附加	529,118.81	493,465.26
印花税	49,301.25	37,932.82
其他税费	158,922.11	157,696.16
合 计	1,476,751.33	1,379,948.35

(2) 计缴标准参见财务报表附注四、税项。

29、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
广告费	412,756.71	614,292.36
业务招待费	599,905.80	821,504.60
合 计	1,012,662.51	1,435,796.96

30、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员费用	9,397,062.66	9,360,958.15
折旧及摊销	2,183,536.24	2,562,852.63
租赁及物业费	2,051,570.98	1,742,635.39
业务招待费	229,526.08	351,856.99
办公费	1,398,609.60	1,135,835.85
交通及差旅费	1,094,338.77	804,511.38
审计、评估、咨询费	961,725.02	545,697.19
其他费用	1,703,280.28	404,432.14
合 计	19,019,649.63	16,908,779.72

31、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员费用	10,025,797.16	9,410,494.18
折旧及摊销	1,821,681.42	1,332,743.36
检测、监测及测试费	2,368,893.00	3,121,869.49
其他	372,224.10	939,018.09
合 计	14,588,595.68	14,804,125.12

32、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	114,090.81	346,187.54
减：利息收入	173,058.21	187,410.91
加：手续费支出	25,096.80	27,505.44
合 计	-33,870.60	186,282.07

33、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
产业转型升级专项资金 (注1)		1,200,000.00	与收益相关
高新技术企业奖励资金 (注2)		500,000.00	与收益相关
现代服务业发展专项引导资金 (注3)	1,000,000.00		与收益相关
企业上市挂牌奖励资金 (注4)	3,000,000.00		与收益相关
其他零星补助	323,826.87	133,600.00	与收益相关

代扣个人所得税手续费返还	12,476.15		与收益相关
增值税加计扣除额	390,207.00	168,921.23	与收益相关
合 计	4,726,510.02	2,002,521.23	

注 1：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 1-6 月其他收益。

注 2：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 1-6 月其他收益。

注 3：根据江苏省发展和改革委员会文件，《省发展改革委关于认定第四批省级生产性服务业领军企业的通知》（苏发改服务发〔2019〕889 号），公司 2020 年 1-6 月收到南京市江北新区管理委员会财政局现代服务业发展专项引导资金 100.00 万元，系与收益相关的政府补助，公司计入 2020 年 1-6 月其他收益。

注 4：根据江北新区管委会财政局文件，《关于组织申报 2020 年江北新区上市挂牌奖励的通知》，公司 2020 年 1-6 月收到南京市江北新区管理委员会企业上市挂牌奖励资金 300.00 万元，系与收益相关的政府补助，公司计入 2020 年 1-6 月其他收益。

34、投资收益

（1）分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	436,241.72	
理财收益	991,537.24	825,928.43
合 计	1,427,778.96	825,928.43

（2）按权益法核算的长期股权投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
浙江省环境科技有限公司	436,241.72	
合 计	436,241.72	

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

35、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,316,672.61	199,084.36
合 计	1,316,672.61	199,084.36

36、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	135,000.00	
应收账款坏账损失	-2,778,795.14	-2,876,487.18
其他应收款坏账损失	-245,635.33	1,055,931.70
合同资产减值损失	-898,237.80	
合 计	-3,787,668.27	-1,820,555.48

37、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	1,580.15	65,401.50
合 计	1,580.15	65,401.50

38、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	41,475.06	0.18
合 计	41,475.06	0.18

39、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
捐赠支出	74,788.00	200,000.00
各项基金	67.64	254,765.54
其他	27.39	1,572.10
合 计	74,883.03	456,337.64

40、所得税费用

(1) 分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,899,664.08	6,287,826.99
递延所得税费用	11,285.02	1,134,122.14
合 计	9,910,949.10	7,421,949.13

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	74,044,854.11	56,125,054.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,106,728.12	8,418,758.25
子公司适用不同税率的影响	631,925.54	239,886.07
非应税收入的影响	-65,436.26	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	51,511.43	69,628.60
研究开发费用加计扣除的影响	-1,721,224.16	-1,635,514.77
其他调整事项	-92,555.57	329,190.98
所得税费用	9,910,949.10	7,421,949.13

41、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	4,323,826.87	1,833,600.00
收到的存款利息	173,058.21	187,410.91
收到的与其他单位资金往来	6,624,810.64	6,355,670.84
其他	14,889.24	80,673.11
合 计	11,136,584.96	8,457,354.86

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的各项费用	12,065,756.84	12,668,424.46
支付的与其他单位资金往来	2,788,710.81	8,400.00
其他	74,815.39	201,572.10
合 计	14,929,283.04	12,878,396.56

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品赎回	145,000,000.00	105,000,000.00
合 计	145,000,000.00	105,000,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品申购	272,000,000.00	177,000,000.00
合 计	272,000,000.00	177,000,000.00

42、现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	64,133,905.01	48,703,105.85
加：信用减值损失	3,787,668.27	1,820,555.48
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,325,200.78	3,007,405.79
无形资产摊销	60,094.26	82,862.07
长期待摊费用摊销	629,922.54	815,328.15
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）	-1,580.15	-65,401.50
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）	-1,316,672.61	-199,084.36
财务费用（收益以“-”号填列）	114,090.81	346,187.54
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,427,778.96	-825,928.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-185,457.63	1,091,794.59
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	196,742.65	42,327.55
存货的减少（增加以“-”号填列）	-780,424.79	1,701,566.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-44,722,254.32	-55,099,454.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-34,894,933.94	-6,411,533.94
其他	-39,061.97	
经营活动产生的现金流量净额	-11,120,540.05	-4,990,268.81
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	45,159,330.88	35,381,763.44

减：现金的期初余额	259,998,491.16	120,265,265.84
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	-214,839,160.28	-84,883,502.40

(2) 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	45,159,330.88	259,998,491.16
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	45,159,330.88	259,998,491.16
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	45,159,330.88	259,998,491.16

43、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末余额	期初余额	受限制的原因
其他货币资金	1,685,612.60	1,337,000.00	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

报告期内，公司未发生非同一控制下的企业合并。

2、其他原因导致的合并范围变动

报告期内，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	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	南通市	南通市	环保技术咨询；环境工程	68%		设立

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	
究院南通有限公司			设计、咨询、总承包；等			
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

(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%	1,413,328.09		14,748,519.63

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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	46,455,288.77	843,009.54	47,298,298.31	17,181,123.32	18,155.34	17,199,278.66

(续上表)

子公司名称	期初余额					
	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	52,473,667.46	880,741.03	53,354,408.49	26,139,731.89		26,139,731.89

(续上表)

子公司名称	本期发生额			
	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	20,400,453.61	2,884,343.05	2,884,343.05	3,840,178.83

(续上表)

子公司名称	上期发生额			
	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	35,936,047.37	6,065,819.77	6,065,819.77	290,526.56

2、合营安排或联营企业

联营企业名称	主要经营地	公司注册地	业务性质	持股比例		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江省环境科技有限公司	杭州市	杭州市	技术服务；环保咨询服务；等	18%		权益法核算（注）

注：2020年4月，公司通过浙江产权交易所以1.69元/元注册资本的价格认购浙江省环境科技有限公司（以下简称“浙江环境”）新增注册资本13,235,294.12元，占浙江环境增资后注册资本的18.00%。此次增资事项已于2020年4月29日完成工商变更登记。公司系浙江环境并列第二大股东，且派驻董事参与浙江环境的重大经营决策，公司对浙江环境之投资采用权益法核算。

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交易性金融资产、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。公司报告期末无该类型借款。

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内项目。截止2020年6月30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）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			128,316,672.61	128,316,672.61

1、交易性金融资产			128,316,672.61	128,316,672.61
（1）理财投资			128,316,672.61	128,316,672.61
（二）应收款项融资		4,204,953.20		4,204,953.20
（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		4,204,953.20	128,316,672.61	132,521,625.81
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	4,204,953.20	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

4、持续和非持续第三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

本公司分类为第三层次公允价值计量项目主要为交易性金融资产组合，估值技术包括市场比较法、现金流量折现法。

以下为第三层次公允价值计量项目的重要不可观察输入值概述：

项 目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
交易性金融资产组合	128,316,672.61	参照同类产品预期市场收益率折现	预期市场收益率

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
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
南京大学教育发展基金会	注 1	53320000509158003T
安徽欣创节能环保科技股份有限公司	注 2	913405005815375344

注 1：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 2：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、关联方交易情况

(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	本期发生额	上期发生额
江苏兰达物业管理有限责任公司	接受劳务	42,038.52	38,581.02
双柏南大励行科技园发展有限公司	采购商品	28,200.00	
合 计		70,238.52	38,581.02

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	本期发生额	上期发生额
南京大学	提供劳务		351,213.05
安徽欣创节能环保科技股份有限公司	提供劳务	292,452.83	10,256,955.95
合 计		292,452.83	10,608,169.00

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产	本期发生额	上期发生额
南京大学	房产租赁	1,250,557.08	1,138,547.17
深圳南大研究院有限公司	房产租赁	209,968.02	
安徽欣创节能环保科技股份有限公司	房产租赁	16,000.00	16,000.00
合 计		1,476,525.10	1,154,547.17

(3) 向关联方捐赠

关联方名称	本期发生额	上期发生额
南京大学教育发展基金会		200,000.00
合 计		200,000.00

(4) 关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,067,506.82	3,957,241.15
合 计	4,067,506.82	3,957,241.15

5、关联方往来情况

(1) 应收账款

关联方名称	期末余额	期初余额
南京大学	940,303.97	919,103.97
安徽欣创节能环保科技股份有限公司	1,923,255.07	1,521,255.07
合 计	2,863,559.04	2,440,359.04

(2) 预付账款

关联方名称	期末余额	期初余额
双柏南大励行科技园发展有限公司		28,200.00
合 计		28,200.00

(3) 其他应收款

关联方名称	期末余额	期初余额
深圳南大研究院有限公司	73,488.80	
合 计	73,488.80	

(4) 应付账款

关联方名称	期末余额	期初余额
南京大学	939,237.06	
安徽欣创节能环保科技股份有限公司	10,133.33	25,468.74
深圳南大研究院有限公司	34,994.67	
合 计	984,365.06	25,468.74

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 2020 年 6 月 30 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

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

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	期末余额				
	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	224,000.00	0.22	224,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄分析法组合	100,235,903.84	98.77	8,197,345.11	8.18	92,038,558.73
合并范围内关联方组合	1,024,703.40	1.01			1,024,703.40
小 计	101,260,607.24	99.78	8,197,345.11	8.10	93,063,262.13
合 计	101,484,607.24	100.00	8,421,345.11	8.30	93,063,262.13

(续上表)

类 别	期初余额				
	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	224,000.00	0.35	224,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄分析法组合	63,070,071.10	97.65	5,340,711.20	8.47	57,729,359.90
合并范围内关联方组合	1,291,760.00	2.00			1,291,760.00
小 计	64,361,831.10	99.65	5,340,711.20	8.30	59,021,119.90
合 计	64,585,831.10	100.00	5,564,711.20	8.62	59,021,119.90

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	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	70,230,077.70	70.06	3,511,503.88	35,197,380.79	55.82	1,759,869.04
1 至 2 年	23,564,283.03	23.51	2,356,428.30	25,871,632.49	41.02	2,587,163.25
2 至 3 年	4,948,243.11	4.94	1,484,472.93	463,250.00	0.73	138,975.00
3 至 4 年	1,199,000.00	1.20	599,500.00	1,251,807.82	1.98	625,903.91
4 至 5 年	244,300.00	0.24	195,440.00	286,000.00	0.45	228,800.00
5 年以上	50,000.00	0.05	50,000.00			
合 计	100,235,903.84	100.00	8,197,345.11	63,070,071.10	100.00	5,340,711.20

(3) 2020 年 6 月末，按单项计提坏账准备的应收账款

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
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	224,000.00	224,000.00		

(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	期末余额			期初余额		
	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	1,024,703.40	100.00		1,291,760.00	100.00	
合 计	1,024,703.40	100.00		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：2020 年 1-6 月公司计提坏账准备 2,856,633.91 元。

(6) 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应收账款：

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
南京港浦电子科技有限公司	75,000.00	75,000.00	货币资金

(7) 报告期内实际核销的应收账款情况：无。

(8) 2020 年 6 月末，应收账款金额前五名单位情况

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
富港建设集团有限公司	非关联方	14,008,500.00	注	13.80%	1,375,425.00
天津天药业股份有限公司	非关联方	6,961,000.00	1年以内	6.86%	348,050.00
无锡市锡山区东港镇人民政府	非关联方	6,035,406.67	1年以内	5.95%	301,770.33
南通产业控股集团有限公司	非关联方	2,400,400.00	1至2年	2.37%	240,040.00
寿县新桥国际产业园管委会	非关联方	2,073,340.00	1年以内	2.04%	103,667.00
合 计		31,478,646.67		31.02%	2,368,952.33

注：其中账龄1年以内金额为508,500.00元，1至2年金额为13,500,000.00元。

2、其他应收款

(1) 分类情况

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,891,453.56	7,770,016.93
合 计	8,891,453.56	7,770,016.93

(3) 其他应收款

①类别明细情况

类 别	期末余额				
	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	1.26	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	9,769,375.73	98.74	877,922.17	8.99	8,891,453.56
合并范围内关联方组合					
小 计	9,769,375.73	98.74	877,922.17	8.99	8,891,453.56
合 计	9,893,575.73	100.00	1,002,122.17	10.13	8,891,453.56

(续上表)

类 别	期初余额				
	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

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			期初余额		
	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	6,184,444.14	63.30	309,222.21	5,502,441.07	64.53	275,122.06
1 至 2 年	2,569,897.59	26.31	256,989.76	2,175,788.80	25.51	217,578.88
2 至 3 年	979,034.00	10.02	293,710.20	799,090.00	9.37	239,727.00
3 至 4 年	36,000.00	0.37	18,000.00	50,250.00	0.59	25,125.00
合 计	9,769,375.73	100.00	877,922.17	8,527,569.87	100.00	757,552.94

③2020 年 6 月末，按单项计提坏账准备的其他应收款

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		

④报告期内，母公司其他应收款坏账准备计提或转回情况：2020 年 1-6 月公司计提坏账准备 120,369.23 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：无。

⑥其他应收款按款项性质分类情况：

项 目	期末余额	期初余额
保证金、押金	9,584,474.68	8,437,118.54
其他	309,101.05	214,651.33
合 计	9,893,575.73	8,651,769.87

⑦2020年6月末，其他应收款金额前五名单位情况

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	662,200.00	注 1	6.69%	48,795.00
南通城市轨道交通有限公司	保证金	377,800.00	注 2	3.82%	85,380.00
安徽省生态环境厅	保证金	374,500.00	1年以内	3.79%	18,725.00
泰州市政府采购中心	保证金	336,000.00	1年以内	3.40%	16,800.00
盱眙国联污水处理有限公司	保证金	325,555.00	注 3	3.29%	29,396.50
合 计		2,076,055.00		20.99%	199,096.50

注 1：其中账龄 1 年以内金额为 396,500.00 元，1 至 2 年金额为 253,700.00 元，2 至 3 年金额为 12,000.00 元。

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

注 3：其中账龄 1 年以内金额为 63,180.00 元，1 至 2 年金额为 262,375.00 元。

3、长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末余额		期初余额	
	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	
对合营、联营企业的投资	22,842,950.76			
合 计	51,652,950.76		28,810,000.00	

(2) 对子公司投资

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

(3) 对合营、联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小 计						
二、联营企业						

浙江省环境科技有限公司		22,367,647.07		436,241.72		
小 计		22,367,647.07		436,241.72		
合 计		22,367,647.07		436,241.72		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小 计					
二、联营企业					
浙江省环境科技有限公司			39,061.97	22,842,950.76	
小 计			39,061.97	22,842,950.76	
合 计			39,061.97	22,842,950.76	

4、营业收入和营业成本

(1) 分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入		
主营业务收入	170,663,913.98	153,720,837.65
其他业务收入	102,943.40	118,177.52
合 计	170,766,857.38	153,839,015.17
营业成本		
主营业务成本	80,248,606.69	73,982,583.26
其他业务成本		
合 计	80,248,606.69	73,982,583.26

(2) 主营业务分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入		
环境技术服务		
其中：环境调查与鉴定	72,476,148.86	67,766,160.38
建设项目环评	25,356,281.34	20,500,410.59
环境研究与规划	24,528,444.06	21,175,273.58
其他技术服务	14,607,844.73	11,278,280.09
小 计	136,968,718.99	120,720,124.64
环境工程服务		
其中：环境工程承包	10,609,000.66	9,280,849.98

项 目	本期发生额	上期发生额
环境工程设计与监理	22,237,134.68	23,182,127.18
环境污染第三方治理	849,059.65	537,735.85
小 计	33,695,194.99	33,000,713.01
合 计	170,663,913.98	153,720,837.65
主营业务成本		
环境技术服务		
其中：环境调查与鉴定	35,845,183.25	33,480,359.02
建设项目环评	10,776,144.15	9,567,219.29
环境研究与规划	10,219,188.20	9,732,906.38
其他技术服务	6,886,991.20	5,109,203.12
小 计	63,727,506.80	57,889,687.81
环境工程服务		
其中：环境工程承包	8,055,047.00	7,208,161.00
环境工程设计与监理	7,900,431.71	8,512,221.32
环境污染第三方治理	565,621.18	372,513.13
小 计	16,521,099.89	16,092,895.45
合 计	80,248,606.69	73,982,583.26
主营业务利润		
环境技术服务		
其中：环境调查与鉴定	36,630,965.61	34,285,801.36
建设项目环评	14,580,137.19	10,933,191.30
环境研究与规划	14,309,255.86	11,442,367.20
其他技术服务	7,720,853.53	6,169,076.97
小 计	73,241,212.19	62,830,436.83
环境工程服务		
其中：环境工程承包	2,553,953.66	2,072,688.98
环境工程设计与监理	14,336,702.97	14,669,905.86
环境污染第三方治理	283,438.47	165,222.72
小 计	17,174,095.10	16,907,817.56
合 计	90,415,307.29	79,738,254.39

(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	本期发生额	上期发生额
销售前五名客户收入总额	18,440,596.60	22,733,082.49
占营业收入总额的比例	10.80%	14.78%

5、投资收益

(1) 分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	436,241.72	
理财产品收益	740,680.64	619,854.73
合 计	1,176,922.36	619,854.73

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
浙江省环境科技有限公司	436,241.72	
合 计	436,241.72	

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	金 额
非流动资产处置损益	1,580.15
计入当期损益的政府补助	4,323,826.87
委托他人投资或管理资产的损益	991,537.24
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,316,672.61
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	75,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,340.33
其他符合非经常性损益定义的损益项目	402,683.15
税前合计	7,077,959.69
减：少数股东损益影响额	143,821.45
所得税影响额	1,064,837.86
合 计	5,869,300.38

2、净资产收益率及每股收益

项 目	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	29.25%	1.74	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.50%	1.57	

南京大学环境规划设计研究院股份公司

2020年7月16日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913200000831585821 (1/1)

编号 320100000202004100089

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)	成立日期	2013年11月04日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2013年11月04日至2033年10月31日
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	主要经营场所	南京市建邺区江东中路106号1907室

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，出具有关审计报告；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；法律、法规规定的其他相关经营活动。



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



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。

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 余瑞玉



证书号: 40

发证时间: 二〇一一年十二月八日

证书有效期至: 二〇一二年十二月八日

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

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





中国注册会计师协会

姓名 吕丛平
Full name 吕丛平
性 别 男
Sex 男
出生日期 1980-08-18
Date of birth 1980-08-18
工作单位 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 320123800818483
Identity card No. 320123800818483



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

证书编号: 320000100096
No. of Certificate

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

发证日期: 2006 年 04 月 17 日
Date of Issuance

2017 07 18

年 月 日
/y /m /d



姓名 张旭
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1986-11-12
Date of birth
工作单位 江苏天衡会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 340822198611121191
Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



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

320000100129

证书编号:
No. of Certificate

江苏省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

二〇一〇年九月三十日
y m d