

南京大学环境规划设计研究院股份公司

非经常性损益审核报告

天衡专字（2020）00041 号



0000202002000041

报告文号：天衡专字[2020]00041号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

非经常性损益审核报告

天衡专字（2020）00041 号

南京大学环境规划设计研究院股份公司全体股东：

我们接受委托，对贵公司编制的 2019 年度、2018 年度和 2017 年度非经常性损益明细表进行了审核。贵公司管理层的责任是按照中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》（证监会公告〔2008〕43 号）的规定，编制非经常性损益明细表。我们的责任是在实施审核工作的基础上对非经常性损益明细表发表审核意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》计划和实施审核工作，以合理确信非经常性损益明细表是否不存在重大错报。审核工作包括在我们对申报财务报表审计的基础上，评价非经常性损益明细表的整体反映。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理基础。

经审核，我们认为，贵公司编制的非经常性损益明细表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》（证监会公告〔2008〕43 号）的规定。

附件：南京大学环境规划设计研究院股份公司近三年非经常性损益明细表



2020 年 2 月 18 日

中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



非经常性损益明细表

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	2019年度	2018年度	2017年度
非流动资产处置损益		30,845.83	0.00	8,172.97
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助	三、1	7,509,750.00	9,970,128.11	1,810,031.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益	三、2	2,771,368.46	1,918,105.95	1,086,951.99
因不可抗力因素而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益				
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				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		15,000.00		
股份支付计入当期损益的金额				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额	三、3	-300,947.10	-1,084,421.67	-100,672.05
会计政策变更影响	三、4	4,158,617.03		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		821,500.03	59,535.92	200,684.91
税前合计		15,006,134.25	10,863,348.31	3,005,168.82
减：扣除所得税影响		2,201,833.88	1,698,666.85	500,792.50
减：扣除少数股东损益影响		160,451.92	394,355.73	59,533.90
非经常性损益净额（归属于母公司股东的净利润部分）		12,643,848.45	8,770,325.73	2,444,842.42

公司法定代表人：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

余雁翎



陆朝阳

陆朝阳

南京大学环境规划设计研究院股份公司

非经常性损益明细表附注

一、非经常性损益明细表编制基础

南京大学环境规划设计研究院股份公司（以下简称“本公司”）以经审计后 2019 年度、2018 年度、2017 年度财务报表为基础，遵照中国证券监督管理委员会 [2008]43 号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》公告的相关规定，编制 2019 年度、2018 年度、2017 年度的非经常性损益明细表。

二、非经常性损益认定标准

非经常性损益是指与本公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对本公司经营业绩和盈利能力做出正常判断的各项交易和事项产生的损益。

本公司在认定非经常性损益时，综合考虑相关损益同本公司正常经营业务的关联程度以及可持续性，结合自身实际情况做出合理判断。

三、重大非经常性损益项目注释

1、计入当期损益的政府补助

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
发展奖励资金 (注 1)	3,932,475.00	5,271,901.00	
创新型企业家专项奖励 (注 2)			1,000,000.00
“灵雀计划”专项补助资金 (注 3)	700,000.00	630,000.00	407,000.00
新获批省级工程技术研究中心补助 (注 4)		2,000,000.00	
产业转型升级专项资金 (注 5)	1,200,000.00		
高新技术企业奖励资金 (注 6)	500,000.00	500,000.00	
创新型企业家贷款贴息资助资金 (注 7)	440,437.50		
科技创新券政策兑现 (注 8)		300,000.00	
科技服务骨干机构能力提升项目 (注 9)		300,000.00	
新认定市级工程技术研究中心优秀补助 (注 10)			200,000.00
利用资本市场融资补贴和奖励 (注 11)		200,000.00	
知识产权计划项目奖励 (注 12)		200,000.00	
其他零星补助	736,837.50	568,227.11	203,031.00
合 计	7,509,750.00	9,970,128.11	1,810,031.00

注 1:

①根据《关于深化创新名城建设提升创新首位度的若干政策措施》、《南京市关于对瞪羚企业、独角兽企业、拟上市企业等进行“一企一策”激励的实施办法（试行）》等文件的规定，公司 2019 年度收到南京市六合区人民政府葛塘街道办事处发展奖励资金 3,932,475.00 元，系与收益相关的政府补助，公司计入 2019 年度其他收益。

②根据南京市委、市政府《关于建设具有全球影响力创新名城的若干政策措施》、《南京市重大科技创新平台专项实施办法（试行）》等文件精神，公司 2018 年度收到南京市六合区人民政府葛塘街道办事处发展奖励资金 1,956,285.00 元；根据《关于实施科技企业家支持计划的意见》、《南京市创新企业培育实施办法（试行）》等文件精神，公司 2018 年度收到南京市六合区人民政府葛塘街道办事处发展奖励资金 3,315,616.00 元。前述两笔奖励资金合计 5,271,901.00 元，系与收益相关的政府补助，公司计入 2018 年度其他收益。

注 2：根据南京市六合区《关于深入贯彻“创业南京”人才计划 建设“创业六合”的实施办法》（六合委发[2016]33 号）、南京市人才队伍建设办公室《关于确定南京市 2016 年度“科技顶尖专家集聚计划”、“创新型企业企业家培育计划”、“高层次创业人才引进计划（市级）”入选名单的通知》（宁人才办[2017]3 号），本公司法定代表人兼总经理陆朝阳先生入选“2016 年度南京市创新型企业企业家培育计划”名单，本公司作为服务类创新型公司，2017 年度收到发展奖励资金 100.00 万元，系与收益相关的政府补助，公司计入 2017 年度其他收益。

注 3：根据南京市江北新区相关文件，《江北新区产业科技金融融合创新先导工程（“灵雀计划”）实施办法（试行）》（宁新区委发[2017]7 号），公司 2019 年度、2018 年度、2017 年度分别收到“灵雀计划”专项补助资金 70.00 万元、63.00 万元、40.70 万元，系与收益相关的政府补助，公司分别计入 2019 年度、2018 年度、2017 年度其他收益。

注 4：根据中共南京市委江北新区工作委员会、南京市江北新区管理委员会相关文件《南京江北新区科技创新平台引进培育支持办法（试行）》的规定，公司 2018 年度收到“新获批省级工程技术研究中心补助”200.00 万元，系与收益相关的政府补助，公司计入 2018 年度其他收益。

注 5：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 年度其他收益。

注 6:

①根据南京市科学技术委员会、南京市财政局文件，《关于下达南京市 2018 年度科技发展计划及科技经费指标的通知（第二十批）》（宁科[2018]418 号），公司 2019 年度收到“南

京市 2018 年高企认定兑现奖励”专项补助 50.00 万元，系与收益相关的政府补助，公司计入 2019 年度其他收益。

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

注 7：根据《关于印发〈关于优化升级“创业江北”人才计划十策实施办法〉及实施细则和有关办法的通知》（宁新区委发[2019]31 号）文件精神，公司 2019 年度收到南京市江北新区管理委员会科技创新局拨付的“创新型企业贷款贴息资助资金”440,437.50 元，系与收益相关的政府补助，公司冲减 2019 年度财务费用（利息费用）。

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

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

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

注 11：根据南京市金融发展办公室、南京市财政局、南京市发展和改革委员会文件，《关于开展 2017 年第二批全市企业利用资本市场融资补贴和奖励资金申报工作的通知》（宁金融办资[2018]1 号），公司 2018 年度收到“利用资本市场融资补贴和奖励”20.00 万元，系与收益相关的政府补助，公司计入 2018 年度其他收益。

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

2、委托投资收益

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

3、其他营业外收支净额

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
营业外收入	776.88	50,930.00	69,656.90
其中：其他	776.88	50,930.00	69,656.90
营业外支出	301,723.98	1,135,351.67	170,328.95
其中：捐赠支出	300,000.00	1,135,336.00	130,000.00
其他	1,723.98	15.67	40,328.95
合 计	-300,947.10	-1,084,421.67	-100,672.05

4、会计政策变更影响

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
其他应收款坏账政策变更（注）	4,158,617.03		
合 计	4,158,617.03		

注：根据财政部发布的《关于印发修订〈企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量〉的通知》（财会[2017]7 号），结合《首发业务若干问题解答》的相关内容，经公司第一届董事会第十三次会议决议通过《关于会计政策变更的议案》，目的在于更谨慎的反映其他应收款的预期信用损失。该项会计政策变更导致公司 2017 年度、2018 年度利润总额分别减少 865,397.53 元、3,269,893.68 元，2019 年度利润总额增加 4,158,617.03 元。经公司董事会讨论通过，为更谨慎地反映公司的经营情况，特将 2019 年度增加的利润计入当期非经常性损益（减少经常性损益）；此外，将因上述政策变更分别减少的 2017 年度、2018 年度利润不作为非经常性损益进行扣减。

南京大学环境规划设计研究院股份公司

2020 年 2 月 18 日



营业执照

(副本)

编号 3201000002019121900008

统一社会信用代码

913200000831585821

(1/1)

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、法规规定的其他项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。



登记机关



2019年12月19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。



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





THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
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	320123800618483
Identity card No.	320123800618483



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

年度登记

Annual Renewal Registration



本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



吕丛平(320000100096)

您已通过2018年年检

江苏省注册会计师协会

年 / 月 / 日
年 / 月 / 日
年 / 月 / 日



姓 名	张旭	性 别	男	出 生 日 期	1986-11-12	工 作 单 位	江苏天衡会计师事务所有限公司
Full name	张旭	Sex	男	Date of birth	1986-11-12	Working unit	江苏天衡会计师事务所有限公司
身 份 证 号 码	34082219861121191						
Identity card No.	34082219861121191						



320000100129

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

江苏省注册会计师协会

二〇一〇 九 三十 年 月 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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




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