南京林業大學
NANJING FORESTRY UNIVERSITY

2024年度企业财务会计决算报表（汇总）

南京林业大学财务处

2025年5月

目录

南京林业大学企业财务会计决算汇总表(万元)----------1

南京林业大学企业财务情况说明----------24

汇编企业范围----------33

南京林业大学企业财务决算工作总结----------34

南京林业大学校企合并审计报告----------39

南京林业大学科技发展总公司审计报告----------59

南京林业大学资产经营管理有限责任公司审计报告(合并)----------73

南京林业大学资产经营管理有限责任公司审计报告(本级)----------92

南京林业大学工程规划设计院有限公司审计报告(合并)----------109

南京林业大学工程规划设计院有限公司审计报告(本级)----------125

江苏宁达工程建设监理有限公司审计报告----------141

江苏《室内》杂志社有限责任公司审计报告----------155

南京林业大学句容实习林场有限责任公司审计报告----------172

封面代码

南京林业大学　　2024年

欢迎填报企业类报表（更新日期：20250102）						
企业名称	南京林业大学					
单位负责人	勇强	主管会计工作负责人(总会计	刘中亮			
会计（财务）机构负责人	张晖	填表人	甘朝晖、王文思	邮政编码	210037	
通讯地址	南京市玄武区龙蟠路159号					
电话号码	025	（区号）	85428802	（电话号码）		（分机号）
手机号码	18261925536					
报表审计机构	南京永晔诚会计师事务所（普通合伙）					
审计报告签字人	苑振前					
本企业代码	123200004660068851					
上一级企业（单位）代码						
集团企业（公司）总部代码						
行政隶属关系代码	320000	江苏省				
部门标识代码	360	中华人民共和国教育部(国家语言文字工作委员会)				
国家和地区代码	156	中国				
所在地区	320102	玄武区				
国民经济行业分类与代码	8341	普通高等教育				
企业规模	中型	中型				
组织形式	11	国有独资公司				
股票类别		（可多选）				
股票代码		备注				
审计方式	1	社会中介机构审计				
审计意见类型	1	标准无保留意见				
设立年份	1952	上年企业代码	12320000466006885L7			
上报因素	0	连续上报				
报表类型	7	叠加汇总表				
执行会计准则情况代码	00	企业会计准则				
执行新金融工具准则	是					
是否纳入国有资本经营预算	国资收益交纳主体本级					
上交国有资本收益类别	1	应交利润				
混合所有制企业	否	员工持股企业	否			
文化企业	否	备用码				

资产负债表

南京林业大学　　2024年

项　　目	行次	期末余额	期初余额	项　　目	行次	期末余额	期初余额
流动资产：	1	——	——	**流动负债：**	78	——	——
货币资金	2	2,033.14	2,560.10	短期借款	79		
△结算备付金	3			△向中央银行借款	80		
△拆出资金	4			△拆入资金	81		
交易性金融资产	5			交易性金融负债	82		
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融	83		
衍生金融资产	7			衍生金融负债	84		
应收票据	8			应付票据	85		
应收账款	9	1,629.63	1,394.83	应付账款	86	1,125.73	1,262.11
应收款项融资	10			预收款项	87	44.68	21.18
预付款项	11	46.80	46.79	合同负债	88		
▲应收保费	12			△卖出回购金融资产款	89		
▲应收分保账款	13			△吸收存款及同业存放	90		
▲应收分保合同准备金	14			△代理买卖证券款	91		
应收资金集中管理款	15			△代理承销证券款	92		
其他应收款	16	684.96	711.81	△预收保费	93		
其中：应收股利	17			应付职工薪酬	94	201.54	228.20
△买入返售金融资产	18			其中：应付工资	95	201.54	228.20
存货	19	87.40	78.65	应付福利费	96		
其中：原材料	20	0.02	0.02	#其中：职工奖励及福利基金	97		
库存商品（产成品）	21			应交税费	98	21.58	7.98
合同资产	22			其中：应交税金	99	21.58	7.98
△保险合同资产	23			其他应付款	100	1,100.44	1,238.24
△分出再保险合同资产	24			其中：应付股利	101		
持有待售资产	25			▲应付手续费及佣金	102		
一年内到期的非流动资产	26			▲应付分保账款	103		
其他流动资产	27			持有待售负债	104		
流动资产合计	28	4,481.93	4,792.18	一年内到期的非流动负债	105		
非流动资产：	29	——	——	其他流动负债	106		
△发放贷款和垫款	30			**流动负债合计**	107	2,493.97	2,757.71
债权投资	31			**非流动负债：**	108	——	——

资产负债表

南京林业大学　　2024年

项　　目	行次	期末余额	期初余额	项　　目	行次	期末余额	期初余额
☆可供出售金融资产	32			▲保险合同准备金	109		
其他债权投资	33			长期借款	110		
☆持有至到期投资	34			应付债券	111		
长期应收款	35			其中：优先股	112		
长期股权投资	36	40.00	40.00	永续债	113		
其他权益工具投资	37			△保险合同负债	114		
其他非流动金融资产	38			△分出再保险合同负债	115		
投资性房地产	39			租赁负债	116		
固定资产	40	159.86	155.79	长期应付款	117		
其中：固定资产原价	41	2,791.47	2,771.77	长期应付职工薪酬	118		
累计折旧	42	2,631.61	2,615.98	预计负债	119		
固定资产减值准备	43			递延收益	120		
在建工程	44			递延所得税负债	121		
生产性生物资产	45			其他非流动负债	122		
油气资产	46			其中：特准储备基金	123		
使用权资产	47			**非流动负债合计**	124		
无形资产	48			**负 债 合 计**	125	2,493.97	2,757.71
开发支出	49			**所有者权益（或股东权益）：**	126	——	——
商誉	50			实收资本（或股本）	127	1,710.00	1,710.00
长期待摊费用	51			国家资本	128	1,710.00	1,710.00
递延所得税资产	52			国有法人资本	129		0.00
其他非流动资产	53			集体资本	130		
其中：特准储备物资	54			民营资本	131		
非流动资产合计	55	199.86	195.79	外商资本	132		
	56			#减：已归还投资	133		
	57			实收资本（或股本）净额	134	1,710.00	1,710.00
	58			其他权益工具	135		
	59			其中：优先股	136		
	60			永续债	137		
	61			资本公积	138	1,002.27	1,002.27
	62			减：库存股	139		

资产负债表

南京林业大学　　2024年

项　　目	行次	期末余额	期初余额	项　　目	行次	期末余额	期初余额
	63			其他综合收益	140		
	64			其中：外币报表折算差额	141		
	65			专项储备	142		
	66			盈余公积	143	1.38	1.38
	67			其中：法定公积金	144	1.38	1.38
	68			任意公积金	145		
	69			#储备基金	146		
	70			#企业发展基金	147		
	71			#利润归还投资	148		
	72			△一般风险准备	149		
	73			未分配利润	150	-552.56	-510.55
	74			**归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计**	151	2,161.10	2,203.11
	75			*少数股东权益	152	26.72	27.15
	76			**所有者权益（或股东权益）合计**	153	2,187.82	2,230.26
资 产 总 计	77	4,681.80	4,987.97	**负债和所有者权益（或股东权益）总计**	154	4,681.80	4,987.97

注:表中带*项目为合并财务报表专用；带△楷体项目为金融类企业专用；带▲项目为未执行新保险合同准则企业专用；带#项目为外商投资企业专用；带☆项目为未执行新金融工具准则企

利润表

南京林业大学　　2024年

项　　目	行次	本期金额	上期金额	项　　目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	5,004.45	5,853.47	加：营业外收入	41	13.28	35.91
其中：营业收入	2	5,004.45	5,853.47	其中：政府补助	42		
△利息收入	3			减：营业外支出	43	0.35	1.30
△保险服务收入	4			**四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）**	44	-39.92	19.12
▲已赚保费	5			减：所得税费用	45	2.51	2.39
△手续费及佣金收入	6			**五、净利润（净亏损以“－”号填列）**	46	-42.43	16.73
二、营业总成本	7	5,057.30	5,870.26	（一）按所有权归属分类	47	——	——
其中：营业成本	8	4,330.47	4,841.16	归属于母公司所有者的净利润	48	-42.01	17.40
△利息支出	9			*少数股东损益	49	-0.43	-0.66
△手续费及佣金支出	10			（二）按经营持续性分类	50	——	——
△保险服务费用	11			持续经营净利润	51	-42.43	16.73
△分出保费的分摊	12			终止经营净利润	52		
△减：摊回保险服务费用	13			**六、其他综合收益的税后净额**	53		
△承保财务损失	14			归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54		
△减：分出再保险财务收益	15			（一）不能重分类进损益的其他综合收益	55		
▲退保金	16			1.重新计量设定受益计划变动额	56		
▲赔付支出净额	17			2.权益法下不能转损益的其他综合收益	57		
▲提取保险责任准备金净额	18			3.其他权益工具投资公允价值变动	58		
▲保单红利支出	19			4.企业自身信用风险公允价值变动	59		
▲分保费用	20			△5.不能转损益的保险合同金融变动	60		
税金及附加	21	10.45	17.86	6.其他	61		
销售费用	22	87.28	86.23	（二）将重分类进损益的其他综合收益	62		
管理费用	23	633.80	921.17	1.权益法下可转损益的其他综合收益	63		
研发费用	24			2.其他债权投资公允价值变动	64		
财务费用	25	-4.71	3.83	☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	65		
其中：利息费用	26			4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	66		
利息收入	27	16.24	5.43	☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	67		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28			6.其他债权投资信用减值准备	68		
其他	29			7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分	69		
加：其他收益	30		1.30	8.外币财务报表折算差额	70		
投资收益（损失以“-”号填列）	31		0.00	△9.可转损益的保险合同金融变动	71		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32			△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	72		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33			11.其他	73		

利润表

南京林业大学　　2024年

项　　目	行次	本期金额	上期金额	项　　目	行次	本期金额	上期金额
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	35			**七、综合收益总额**	75	-42.43	16.73
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36			归属于母公司所有者的综合收益总额	76	-42.01	17.40
信用减值损失（损失以“-”填列）	37			*归属于少数股东的综合收益总额	77	-0.43	-0.66
资产减值损失（损失以“-”填列）	38			**八、每股收益：**	78	——	——
资产处置收益（损失以“-”填列）	39			基本每股收益	79		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	40	-52.84	-15.49	稀释每股收益	80		
注:表中带*项目为合并财务报表专用；带△楷体项目为金融类企业专用；带▲项目为未执行新保险合同准则企业专用；带☆项目为未执行新金融工具准则企业专用。							

现金流量表

南京林业大学　　2024年

项　　目	行次	本期金额	上期金额	项　　目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	——	——	**二、投资活动产生的现金流量：**	34	——	——
销售商品、提供劳务收到的现金	2	3,140.18	6,303.20	收回投资收到的现金	35		
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			取得投资收益收到的现金	36		0.00
△向中央银行借款净增加额	4			处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净	37		
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	38		
△收到签发保险合同保费取得的现金	6			收到其他与投资活动有关的现金	39		
△收到分入再保险合同的现金净额	7			**投资活动现金流入小计**	40		0.00
▲收到原保险合同保费取得的现金	8			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41	24.87	23.39
▲收到再保业务现金净额	9			投资支付的现金	42		
▲保户储金及投资款净增加额	10			▲质押贷款净增加额	43		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44		
△收取利息、手续费及佣金的现金	12			支付其他与投资活动有关的现金	45		
△拆入资金净增加额	13			**投资活动现金流出小计**	46	24.87	23.39
△回购业务资金净增加额	14			**投资活动产生的现金流量净额**	47	-24.87	-23.39
△代理买卖证券收到的现金净额	15			**三、筹资活动产生的现金流量：**	48	——	——
收到的税费返还	16		1.30	吸收投资收到的现金	49		
收到其他与经营活动有关的现金	17	2,100.42	3,678.95	*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50		
经营活动现金流入小计	18	5,240.60	9,983.45	取得借款收到的现金	51		
购买商品、接受劳务支付的现金	19	3,424.99	3,744.38	收到其他与筹资活动有关的现金	52		
△客户贷款及垫款净增加额	20			**筹资活动现金流入小计**	53		
△存放中央银行和同业款项净增加额	21			偿还债务支付的现金	54		
△支付签发保险合同赔款的现金	22			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55		0.00
△支付分出再保险合同的现金净额	23			*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56		
△保单质押贷款净增加额	24			支付其他与筹资活动有关的现金	57		
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25			**筹资活动现金流出小计**	58		0.00
△拆出资金净增加额	26			**筹资活动产生的现金流量净额**	59		0.00
△支付利息、手续费及佣金的现金	27			**四、汇率变动对现金及现金等价物的影响**	60		
▲支付保单红利的现金	28			**五、现金及现金等价物净增加额**	61	-526.96	480.70
支付给职工及为职工支付的现金	29	1,480.21	1,995.39	加：期初现金及现金等价物余额	62	2,560.10	2,079.39
支付的各项税费	30	178.00	289.15	**六、期末现金及现金等价物余额**	63	2,033.14	2,560.10
支付其他与经营活动有关的现金	31	659.49	3,450.44				
经营活动现金流出小计	32	5,742.69	9,479.36				
经营活动产生的现金流量净额	33	-502.09	504.09				

注：表中带*项目为合并财务报表专用；带△楷体项目为金融类企业专用；带▲项目为未执行新保险合同准则企业专用。

所有者权益变动表

南京林业大学　　2024年

项目	行次	本年金额														上年金额													
		归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本（或股本）	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	小计			实收资本（或股本）	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	小计		
			优先股	永续债	其他												优先股	永续债	其他										
栏　次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
一、上年年末余额	1	1,710.00				1,002.27				1.38		-510.55	2,203.11	27.15	2,230.26	1,710.00				1,002.27				1.38		-527.87	2,185.79	27.82	2,213.61
加：会计政策变更	2	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——														
前期差错更正	3	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——														
其他	4																									-0.08	-0.08		-0.08
二、本年年初余额	5	1,710.00				1,002.27				1.38		-510.55	2,203.11	27.15	2,230.26	1,710.00				1,002.27				1.38		-527.95	2,185.71	27.82	2,213.53
三、本年增减变动金额（减少以“-	6											-42.01	-42.01	-0.43	-42.43											17.40	17.40	-0.66	16.73
（一）综合收益总额	7	——	——	——	——	——	——		——	——	——	-42.01	-42.01	-0.43	-42.43	——	——	——	——	——	——		——	——	——	17.40	17.40	-0.66	16.73
（二）所有者投入和减少	8																												
1.所有者投入的普通股	9		——	——	——		——	——	——	——	——	——					——	——	——		——	——	——	——	——	——			
2.其他权益工具持有者投入	10						——	——	——	——	——	——									——	——	——	——	——	——			
3.股份支付计入所有者权益的金	11		——	——	——		——	——	——	——	——	——					——	——	——		——	——	——	——	——	——			
4.其他	12		——	——	——												——	——	——										
（三）专项储备提取和	13		——	——	——												——	——	——										
1.提取专项储备	14	——	——	——	——	——	——	——		——	——	——				——	——	——	——	——	——	——		——	——	——			
2.使用专项储备	15	——	——	——	——	——	——	——		——	——	——				——	——	——	——	——	——	——		——	——	——			
（四）利润分配	16																												
1.提取盈余公积	17	——	——	——	——	——	——	——	——		——			——		——	——	——	——	——	——	——	——		——			——	
其中：法定公积金	18	——	——	——	——	——	——	——	——		——			——		——	——	——	——	——	——	——	——		——			——	
任意公积金	19	——	——	——	——	——	——	——	——		——			——		——	——	——	——	——	——	——	——		——			——	
#储备基金	20	——	——	——	——	——	——	——	——		——			——		——	——	——	——	——	——	——	——		——			——	
#企业发展基金	21	——	——	——	——	——	——	——	——		——			——		——	——	——	——	——	——	——	——		——			——	
#利润归还投资	22	——	——	——	——	——	——	——	——		——			——		——	——	——	——	——	——	——	——		——			——	
△2提取一般风险准	23	——	——	——	——	——	——	——	——	——				——		——	——	——	——	——	——	——	——	——					——	
3.对所有者（或股东）的	24	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——					——	——	——	——	——	——	——	——	——	——					
4.其他	25																												
（五）所有者权益内部	26																												
1.资本公积转增资本（或股	27		——	——	——		——	——	——	——	——	——		——			——	——	——		——	——	——	——	——	——		——	
2.盈余公积转增资本（或股	28		——	——	——	——	——	——	——		——	——		——			——	——	——	——	——	——	——		——	——		——	
3.弥补亏损	29		——	——	——		——	——	——		——			——			——	——	——		——	——	——		——			——	
4.设定受益计划变动额结转留存	30	——	——	——	——	——	——		——	——	——			——		——	——	——	——	——	——		——	——	——			——	
5.其他综合收益结转留存	31	——	——	——	——	——	——		——		——					——	——	——	——	——	——		——		——			——	

所有者权益变动表

南京林业大学　　2024年

项　目	行次	本年金额														上年金额													
		归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本（或股本）	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	小计			实收资本（或股本）	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	小计		
			优先股	永续债	其他												优先股	永续债	其他										
栏　次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
注：带△楷体项目为金融类企业专用，带#项目为外商投资企业专用。																													

国有资本权益变动情况表

南京林业大学　　2024年

项　目	行次	金　额	项　目	行次	金　额
一、年初国有资本权益总额	1	2,203.11	（一）经国家专项批准核销	17	
二、本年国有资本权益增加	2	47.52	（二）无偿划出	18	
（一）国家、国有单位直接或追加投资	3		（三）资产评估减少	19	
（二）无偿划入	4		（四）清产核资减少	20	
（三）资产评估增加	5		（五）产权界定减少	21	
（四）清产核资增加	6		（六）消化以前年度潜亏和挂账而减少	22	
（五）产权界定增加	7		（七）因自然灾害等不可抗拒因素减少	23	
（六）资本（股本）溢价	8		（八）因主辅分离减少	24	
（七）接受捐赠	9		（九）企业按规定已上缴利润	25	
（八）债权转股权	10		（十）资本（股本）折价	26	
（九）税收返还	11		（十一）中央和地方政府确定的其他因素	27	
（十）减值准备转回	12		（十二）经营减值	28	89.95
（十一）会计调整	13		**四、年末国有资本权益总额**	29	2,160.67
（十二）中央和地方政府确定的其他因素	14		**五、年末其他国有资金**	30	
（十三）经营积累	15	47.52	**六、年末合计国有资本总量**	31	2,160.67
三、本年国有资本权益减少	16	89.95			

资产减值准备情况表

南京林业大学　　2024年

项目	行次	年初账面余额	本期增加额				本期减少额					期末账面余额	项目	行次	金额
			本期计提数	企业合并增加数	其他	合计	公允价值回升转回	转销额	企业合并减少数	其他	合计				
栏次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	栏次	—	12
一、坏账准备	1												补充资料：	22	——
其中：应收账款坏账	2												一、政策性挂账	23	
二、存货跌价准备	3												二、当年处理以前年度损失和挂账	24	
三、合同资产减值准	4												其中：在当年损益中处理以前年度	25	
四、合同取得成本减	5													26	
五、合同履约成本减	6													27	
六、持有待售资产减	7						——							28	
七、债权投资减值准	8													29	
☆八、可供出售金融资产	9													30	
☆九、持有至到期投资	10													31	
十、长期股权投资减	11						——							32	
十一、投资性房地产减	12						——							33	
十二、固定资产减值	13						——							34	
十三、在建工程减值	14						——							35	
十四、生产性生物资产	15						——							36	
十五、油气资产减值	16						——							37	
十六、使用权资产减	17						——							38	
十七、无形资产减值	18						——							39	
十八、商誉减值准备	19						——							40	
十九、其他减值准备	20													41	
合计	21													42	

注：带☆项目为未执行新金融工具准则企业专用。

应上交应弥补款项表

南京林业大学　　2024年

项目	行次	本年金额		上年金额	
		应交数/应补数	已交数/已补数	应交数/应补数	已交数/已补数
一、税费总额	1	175.01	160.97	290.55	280.85
（一）增值税	2	158.28	145.46	265.68	265.68
（二）消费税	3				
（三）资源税	4				
（四）城建税	5	5.46	5.32	9.72	4.90
（五）烟叶税	6				
（六）关税	7	——		——	
已交进口关税	8	——		——	
已交出口关税	9	——		——	
（七）企业所得税	10	2.51	1.61	2.39	0.81
（八）教育费附加（含地方教育费附加）	11	3.88	3.78	6.94	3.95
（九）石油特别收益金	12				
（十）其他税费	13	4.88	4.80	5.82	5.50
其中：其他税金	14	0.29	0.20	0.56	0.24
二、五险一金合计	15	236.84	236.84	374.15	374.15
（一）基本养老保险	16	121.00	121.00	108.38	108.38
（二）基本医疗保险（含生育保险）	17	62.98	62.98	53.91	53.91
（三）失业保险	18	2.61	2.61	2.53	2.53
（四）工伤保险	19	3.01	3.01	2.73	2.73
（五）住房公积金	20	47.24	47.24	206.61	206.61
三、储备粮油差价款	21				
四、预算弥补亏损及补贴	22				
五、国有资本收益（由企业集团本部填列）	23				

项目	行次	本年金额	上年金额
补充资料：	24	——	——
一、实际支付补充养老保险（含年金）总额	25	9.26	10.02
二、实际支付补充医疗保险总额	26		
三、出口退税情况：	27	——	——
出口额（美元）	28		
以前年度欠出口退税	29		
本年度应收出口退税	30		
本年度已收出口退税	31		
年末欠出口退税	32		
四、实际缴纳境外税费总额	33		
	34		
	35		
	36		
	37		
	38		
	39		
	40		
	41		
	42		
	43		
	44		
	45		
	46		

基本情况表

南京林业大学　　2024年

项　　目	行次	本年数	上年数	项　　目	行次	本年数	上年数
一、企业高质量发展有关情况	1	——	——	债权投资	28		
（一）专利情况	2	——	——	其他债权投资	29		
1.累计拥有有效专利数（件）	3			其他权益工具投资	30		
其中：累计拥有有效发明专利数（件）	4			其他非流动金融资产	31		
2.专利申请数（件）	5			其他项目收益	32		
其中：发明专利申请数（件）	6			**三、本年固定资产投资额**	33	24.12	23.39
3.专利授权数（件）	7			（一）购置固定资产	34	24.12	23.39
其中：发明专利授权数（件）	8			（二）基建投资	35		
（二）本年企业提取的安全生产费用	9			（三）其他投资	36		
（三）本年企业支出的安全生产费用	10			**四、本年计提的资产折旧总额**	37	20.84	12.57
（四）本年科技资金来源合计	11			**五、本年企业支付的环境保护及生态恢复支出**	38		
其中：政府拨款	12			其中：本年度上交政府统筹的支出	39		
企业自筹	13			本年度企业提取或据实列支的支出	40		
其他	14			本年企业支出的节能减排费用	41		
（五）本年研发（R&D）经费投入合计	15	117.57	107.43	**六、本年对外捐赠支出总额**	42		
1.日常性研发（R&D）经费支出	16	117.57	107.43	（一）救济性捐赠	43		
其中：研发人员劳动报酬	17	100.31	97.01	其中：支持乡村振兴捐赠	44		
低值易耗品	18			其中：援藏	45		
2.购买固定资产、新技术、科研设备等支出	19			援疆	46		
其中：土地与建筑物支出	20			（二）公益性捐赠	47		
仪器与设备支出	21			**七、工业总产值**	48		
3.其他支出	22			**八、劳动生产总值（自动计算）**	49	1,520.91	1,676.51
（六）科技人员人数	23			（一）劳动者报酬	50	1,380.42	1,391.28
其中：研发人员人数	24			（二）生产税	51	172.49	288.16
二、投资收益	25			（三）资产折旧	52	20.84	12.57
其中：长期股权投资	26			（四）营业盈余	53	-52.84	-15.49
交易性金融资产	27						

人力资源情况表

南京林业大学　　2024年

项　　目	行次	本年数	上年数	项　　目	行次	本年数	上年数
一、企业人数情况（人）：	1	——	——	（一）年初不在岗职工人数（人）	22	0	0
（一）年末从业人员人数	2	168	190	（二）年末不在岗职工人数（人）	23	0	0
（二）本年平均从业人员人数	3	162	180	（三）本年累计解除劳动关系人数（人）	24	0	0
（三）年末职工人数	4	168	191	其中：需支付经济补偿人数	25	0	0
其中：年末在岗职工人数	5	72	90	（四）本年累计支付经济补偿金额	26	0.00	0.00
（四）本年平均职工人数	6	168	180	其中：财政负担部分	27	0.00	0.00
其中：本年平均在岗职工人数	7	72	90	**三、工资及福利情况：**	28	——	——
（五）年末劳务派遣人数	8	90	90	（一）本年应发职工薪酬总额	29	1,380.42	1,391.28
（六）本年平均劳务派遣人数	9	90	90	（二）本年实际发放职工薪酬总额	30	1,380.42	1,391.28
（七）年末离休人数	10	0	0	其中：本年实际发放职工工资总额	31	627.08	716.14
（八）年末退休人数	11	47	47	其中：本年实际发放在岗职工工资总额	32	627.08	716.14
（九）参加基本养老保险的年末职工人数	12	129	143	本年支付的劳务派遣金额	33	753.34	675.14
（十）参加补充养老保险的年末职工人数	13	6	6	（三）企业提取的工资总额	34	1,380.42	1,391.28
（十一）参加基本医疗保险（生育保险）的年末职工	14	129	143	1.非工挂企业工资总额	35	8.95	2.80
（十二）参加补充医疗保险的年末职工人数	15	0	0	2.工挂企业工资总额	36	1,327.28	1,346.49
（十三）参加失业保险的年末职工人数	16	129	143	（四）本年支付的离退休人员养老待遇及福利性补	37	0.00	0.00
（十四）参加工伤保险的年末职工人数	17	129	143	（五）本年支付的企业负责人薪酬总额	38	60.55	51.41
（十五）实行工效挂钩职工人数	18	129	143	企业负责人人数（人）	39	6	6
（十六）未实行社会化管理的离退休人员人数	19	0	0	（六）本年支付的职工福利费	40	0.00	0.00
（十七）年末党员人数	20	36	40	（七）本年提取的职工教育培训经费	41	0.00	0.00
二、企业不在岗职工及劳动关系处理情况：	21	——	——	（八）本年支付的职工教育培训经费	42	0.00	0.00

带息负债情况表

南京林业大学　　2024年

项　目	行次	本　金		项　目	行次	本期金额	上期金额
		期末余额	期初余额				
栏　次	—	1	2	栏　次	—	3	4
一、带息流动负债合计	1			**补充资料：**	27	——	——
（一）短期借款	2			**一、利息支出总额**	28		
其中：银行借款	3			其中：利息资本化金额	29		
非银行金融机构借款	4			**二、带息负债融资成本率（%）**	30		
（二）一年内到期的非流动负债	5			**三、计入权益的融资情况**	31	——	——
其中：一年内到期的长期借款	6			（一）计入权益的融资本金余额	32		
其中：银行借款	7			1.优先股	33		
非银行金融机构借款	8			2.永续债	34		
一年内到期的应付债券	9			其中：永续债券	35		
一年内到期的租赁负债	10			其他永续债	36		
（三）交易性金融负债	11			3.并表基金	37		
☆（四）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金	12			（二）计入未分配利润的融资成本	38		
（五）其他带息流动负债	13			1.优先股	39		
其中：短期融资券（含超短期融资券）	14			2.永续债	40		
其他短期债券	15			3.并表基金	41		
二、带息非流动负债合计	16			**四、债券发行情况**	42	——	——
（一）长期借款	17			（一）债券本金余额	43		
其中：银行借款	18			其中：负债类债券	44		
非银行金融机构借款	19			其中：非金融子企业发行债券	45		
（二）应付债券	20			其中：一年内到期债券	46		
其中：中期票据	21			（二）境外发行外币债券余额（以人民币填列）	47		
企业债券	22			其中：美元债（以美元填列）	48		
公司债券	23			欧元债（以欧元填列）	49		
（三）其他带息非流动负债	24			港元债（以港元填列）	50		
其中：租赁负债	25			（三）境外发行人民币债券余额	51		
带息负债合计	26						
注：带☆项目为未执行新金融工具准则企业专用。							

汇编范围企业户数情况表

南京林业大学　　2024年

项　目	行次	本年数	上年数	项　目	行次	本年数	上年数
一、企业户数（户）	1	——	——	（八）集团法人级次	24		
（一）集团全部企业户数	2	6	6	（九）集团所属管理级次	25		
总部及二级子企业户数	3	5	5	**二、国际化经营情况**	26	——	——
三级子企业户数	4	1	1	（一）国际化经营收入	27		
四级子企业户数	5			其中：境内企业境外业务收入	28		
五级及五级以下子企业户数	6			（二）国际化经营收入比重（%）	29		
（二）集团所属上市公司户数	7			（三）境外从业人数占比（%）	30		
其中：境内上市公司户数	8			（四）境外资产占比（%）	31		
（三）集团所属金融子企业户数	9			（五）跨境人民币结算占比（%）	32		
其中：财务公司户数	10			跨境业务中人民币结算金额	33		
证券类公司户数	11			跨境业务中本外币结算金额	34		
保险类公司户数	12			**三、股权投资基金情况**	35	——	——
信托公司户数	13			（一）已设立基金规模合计（认缴额）	36		
期货类公司户数	14			其中：自有资金出资额	37		
（四）集团所属事业单位户数	15			（二）已设立基金规模合计（实缴额）	38		
（五）集团纳入决算合并范围企业户数	16	6	6	其中：自有资金出资额	39		
总部及二级子企业户数	17	6	6	（三）已投资项目资产规模	40		
三级子企业户数	18			其中：基金投资金额	41		
四级子企业户数	19			**四、年末确认为资产的数据资源情况**	42		——
五级及五级以下子企业户数	20			（一）确认为存货的数据资源	43		——
（六）集团总部所属非法人单位户数	21			（二）确认为无形资产的数据资源	44		——
（七）集团所属境外子企业户数	22			（三）确认为开发支出的数据资源	45		——
其中：集团所属纳入决算合并范围境外子企业户数	23						
注：本表由一级企业（单位）填报。							

企业股权结构表

南京林业大学　　2024年

行次	股东名称	统一社会信用代码	股东性质	集团内/集团外	国别	截至本年末认缴出资额	截至上年末认缴出资额	截止本年末实际出资额	截止上年末实际出资额	本年末认缴出资额占比（%）	上年末认缴出资额占比（%）
—	栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	**合计数**	——	——	——	——	171.00	171.00	171.00	171.00	——	——
2	**一、前十大股东小计**	——	——	——	——	171.00	171.00	171.00	171.00	100.00	100.00
3	南京林业大学	12320000466006885L	国家资本	集团内	中国	171.00	171.00	171.00	171.00	100.00	100.00
4											
5											
6											
7											
8											
9											
10											
11											
12											
13	**二、其他股东合计**	——	——	——	——						
14	其中：国家资本	——	——	——	——						
15	国有法人资本	——	——	——	——						
16	集体资本	——	——	——	——						
17	民营资本	——	——	——	——						
18	外商资本	——	——	——	——						
注：本表填列前十大股东相关信息及其他股东出资额合计数，前十大股东按认缴出资额降序填列，企业股东数量不足十个，无须填列其他股东出资额。											
股东性质：1.国家资本；2.国有法人资本（21.国有独资企业 22.国有控股企业 23.国有实际控制企业 24.其他）；3.集体资本；4.民营资本（41.民营企业 42.本企业人员 43.其他自然人 44.其他											

境外投资情况表

南京林业大学　　2024年

项　目	行次	本年数	项目	行次	本年数
一、资金情况	1	——	（二）本年实际发放职工工资总额	32	
（一）库存现金余额	2		其中：中方职工工资总额	33	
其中：在境外地区库存现金余额	3		**五、注册资本**	34	
（二）银行存款余额	4		其中：中方	35	
其中：在境外地区银行存款余额	5		其中：以个人名义注册	36	
其中：1.在中资银行存款余额	6		**六、年末境外投资总额**	37	
2.在其他银行存款余额	7		（一）本年新增投资	38	
（三）开立银行账户个数（个）	8		（二）境外单位返投境内投资	39	
其中：在境外地区开立银行账户个数	9		其中：境外上市企业向境内投资	40	
其中：1.在中资银行开立账户个数（个）	10		**七、驻在地所得税率（%）（按实际执行税率）**	41	
2.在其他银行开立账户个数（个）	11		**八、本年实际缴纳境外税费总额**	42	
（四）银行保函余额	12		**九、对驻在地社会贡献总额**	43	
其中：在境外地区银行保函余额	13		其中：对外捐赠支出总额	44	
二、户数情况（仅集团本部填报）：	14	——	**十、本年向母公司分配利润**	45	
（一）集团所属纯境外子企业户数	15		**十一、带动国内出口总额**	46	
（二）集团所属纳入合并范围的纯境外子企业户数	16		其中：带动国内设备出口额	47	
（三）集团所属全部境外机构户数	17		**十二、已投保资产总额**	48	
三、人员情况（人）	18	——	**十三、投资目的**	49	
（一）年末从业人员人数	19		**十四、重大财务制度建设情况**	50	——
其中：中方人数	20		（一）是否已纳入母公司预算管理体系	51	
其中：派出财务人员	21		（二）是否明确重大财务事项范围及决策程序	52	
（二）本年平均从业人员人数	22		（三）是否建立资金往来联签制度	53	
其中：中方人数	23		（四）是否纳入母公司财务管理信息化系统	54	
（三）年末职工人数	24		（五）是否具有财务负责人管理制度	55	
其中：中方人数	25		（六）财务主管人员委派情况	56	
（四）本年平均职工人数	26		（七）近三年是否接受过母公司或集团公司的实地监督检查或内部	57	
其中：本年平均中方职工人数	27		**十五、所属离岸公司情况（仅集团本部填报）**	58	——
四、人工成本情况	28	——	（一）离岸公司个数（个）	59	
（一）本年实际发放从业人员人工成本总额	29		（二）离岸公司存放资金余额	60	
其中：中方从业人员人工成本总额	30		**十六、中介机构审计资产占比（%）（仅集团本部填报）**	61	
其中：中方职工人工成本总额	31		其中：境内中介机构审计资产占比（%）	62	
注：本表由境外企业及一级企业（单位）填报					

企业办社会机构情况表

南京林业大学　　2024年

项　目	行次	本年数	项　目	行次	本年数
一、国有企业办社会机构数量情况（户）	1		社区管理机构收入	28	
教育机构数量	2		其中：企业经费补助额	29	
医疗机构数量	3		离退休人员管理机构收入	30	
市政机构数量	4		其中：企业经费补助额	31	
消防机构数量	5		企业职工家属区供水供电供热供气及物业管理机构收入	32	
社区管理机构数量	6		其中：企业经费补助额	33	
离退休人员管理机构数量	7		其他机构收入	34	
企业职工家属区供水供电供热供气及物业管理机构数量	8		其中：企业经费补助额	35	
其他机构数量	9		**四、国有企业办社会机构支出情况**	36	
二、国有企业办社会机构年末在职职工人数情况（人）	10		教育机构支出	37	
教育机构年末在职职工人数	11		医疗机构支出	38	
医疗机构年末在职职工人数	12		市政机构支出	39	
市政机构年末在职职工人数	13		消防机构支出	40	
消防机构年末在职职工人数	14		社区管理机构支出	41	
社区管理机构年末在职职工人数	15		离退休人员管理机构支出	42	
离退休人员管理机构年末在职职工人数	16		企业职工家属区供水供电供热供气及物业管理机构支出	43	
企业职工家属区供水供电供热供气及物业管理机构年末在职职工	17		其他机构支出	44	
其他机构年末在职职工人数	18		**五、国有企业职工家属区“三供一业”情况（户）**	45	
三、国有企业办社会机构收入情况	19		供电户数	46	
教育机构收入	20		供水户数	47	
其中：企业经费补助额	21		供热户数	48	
医疗机构收入	22		供气户数	49	
其中：企业经费补助额	23		物业管理户数	50	
市政机构收入	24		**六、仍由企业管理的退休人员数量**	51	
其中：企业经费补助额	25				
消防机构收入	26				
其中：企业经费补助额	27				

要分析指标表（计算机自动生

南京林业大学　　2024年

指 标 名 称	行次	本年数	上年数	指 标 名 称	行次	本年数	上年数
一、国有资本保值增值考核指标：	1	——	——	5.速动比率	31	1.76	1.71
（一）国有资本保值增值率（%）	2	98.07	——	6.现金流动负债比率（%）	32	-20.13	18.28
（二）净资产收益率（含少数股东权益）（%）	3	-1.92	——	7.短期借款占全部借款的比率（%）	33		
（三）盈余现金保障倍数	4		30.13	8.带息负债比率（%）	34		
（四）资产负债率（%）	5	53.27	55.29	（四）经营增长指标：	35	——	——
（五）利润总额增长率（%）	6	-308.75	——	1.营业总收入增长率（%）	36	-14.50	——
二、其他绩效指标：	7	——	——	2.营业利润增长率（%）	37		——
（一）盈利能力指标：	8	——	——	3.资本积累率（%）	38	-1.90	——
1.净资产收益率（不含少数股东权益）（%）	9	-1.92	——	4.资产增长率（%）	39	-6.14	——
2.总资产报酬率（%）	10	-0.83	——	5.固定资产增长率（%）	40	0.71	——
3.毛利率（%）	11	13.47	17.29	6.研发（R&D）经费投入强度（%）	41	2.35	1.84
4.营业利润率（%）	12	-1.06	-0.26	**三、其他分析指标：**	42	——	——
5.成本费用利润率（%）	13	-0.79	0.33	（一）长期股权投资占净资产比率（%）	43	1.83	1.79
6.成本费用总额占营业总收入的比率（%）	14	101.06	100.29	（二）固定资产投资占营业总收入的比率（%）	44	0.48	0.40
7.营业现金比率（%）	15	-10.03	8.61	（三）职工薪酬占成本费用总额的比率（%）	45	27.30	23.70
（二）资产质量指标：	16	——	——	（四）职工薪酬占营业总收入的比率（%）	46	27.58	23.77
1.总资产周转率（次）	17	1.04	——	（五）年末法定盈余公积占实收资本的比率（%）	47	0.08	0.08
2.在运资产周转率（次）	18	1.04	——	**补充资料：**	48	——	——
3.流动资产周转率（次）	19	1.08	——	**一、企业指标**	49	——	——
4.应收账款周转率（次）	20	3.31	——	（一）纳入合并范围盈利企业户数（户）	50	4	
5.存货周转率（次）	21	52.16	——	（二）纳入合并范围亏损企业户数（户）	51	2	
6.应付账款周转率（次）	22	3.63	——	（三）纳入合并范围盈利企业盈利额	52		
7.净营业周期（天）	23	16.49	——	（四）纳入合并范围亏损企业亏损额	53		
8.资产现金回收率（%）	24	-10.38	——	**二、人均指标：**	54	——	——
9.存货增长率（%）	25	11.13	——	（一）职工人均资产（元/人）	55	278,678.30	261,150.08
（三）债务风险指标：	26	——	——	（二）职工人均利润（元/人）	56	-2,376.12	1,062.37
1.带息负债/投入资本（%）	27			（三）人均职工薪酬（元/人）	57	37,326.39	39,785.39
2.长期资本负债率（%）	28			（四）职工人均工资（元/人）	58	37,326.39	39,785.39
3.已获利息倍数	29			（五）职工人均上交税费（元/人）	59	9,581.50	15,602.56
4.流动比率	30	1.80	1.74	（六）全员劳动生产率（元/人）	60	93,883.30	93,139.64

企业期初数调整情况表

南京林业大学　　2024年

项　目	行次	上年年末数	本年年初数	差额及原因															
				合计	增加							减少							备注
					含并范围变化	青产核资调整	重要前期差错更正	会计政策变更	公司制改建计提三类人员费用调整	其他	小计	含并范围变化	青产核资调整	重要前期差错更正	会计政策变更	公司制改建计提三类人员费用调整	其他	小计	
栏　次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
一、所有者权益总	1	2,230.34	2,230.26	-0.08													0.08	0.08	
二、归属于母公司	2	2,203.18	2,203.11	-0.08													0.08	0.08	2023年设计防
其中：实收资本	3	1,710.00	1,710.00																
资本公积	4	1,002.27	1,002.27																
盈余公积	5	1.38	1.38																
未分配利润	6	-510.47	-510.55	-0.08													0.08	0.08	2023年设计防
三、少数股东权益	7	27.15	27.15																
四、营业总收入	8	5,853.47	5,853.47																
五、利润总额	9	19.12	19.12																
六、净利润	10	16.73	16.73																
七、归属于母公司	11	17.40	17.40																
八、少数股东损益	12	-0.66	-0.66																

效事业单位投资情况审核表
机自动生成）

南京林业大学　　2024年

行政事业单位国有资产年报信息																	国有企业财务会计决算信息			
单位名称（投资单位）	单位统一社会信用代码	财政预算代码	单位执行会计制度	单位基本性质	单位类型	被投资单位名称	被投资单位统一社会信用代码	投资开始日期	对外投资期末账面数	股权投资				投资单位基本情况		备注	单位名称	单位代码	上级单位名称	上级单位代码
										核算方法	本期投资金额	期末持股比例（%）	是否实际控制	经营状况	是否纳入国有企业财务会计决算					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
			政府会计准则	财政补助事业	公益二类事业					成本法			是	正常营业	是					

附件信息表

南京林业大学　　2024年

序号	项目	附件
1	财务情况说明书（国有资产管理情况报告）	2024南京林业大学校企（合并）财务情况说明书.p
2	审计报告	2024南京林业大学校企（合并）审计报告.pdf
3	会计报表附注	2024南京林业大学校企（合并）财务报表附注.pdf
4	管理建议书	无附件
5	其他材料	无附件

南京林业大学

南京林业大学企业财务情况说明书

（2024年）

根据《江苏省财政厅关于做好2024度国有企业财务会计决算报告工作的通知》（苏财工贸〔2025〕2号）及《省教育厅关于做好2024年度企业财务会计决算报告工作的通知》（苏教办财函〔2025〕4号）要求，我校组织所属各企业财务人员，如期完成了2024年度企业财务决算各项工作。现将我校企业财务情况汇报如下：

一、企业基本情况

我校参加2024年度财务决算共有2家一级企业。分别是：南京林业大学资产经营管理有限责任公司（合并），该公司由南京林业大学2008年5月成立，其职能主要代表学校管理所属企业的日常生产经营活动，其经营范围：投资与资产管理，企业管理服务，技术开发和成果转让，工艺礼品，日用百货销售，房屋租赁，物业管理等。该公司目前拥有3家二级子公司。分别是林业大学工程规划设计院有限公司、江苏《室内》杂志社有限责任公司、南京林业大学句容实习林场有限责任公司。其中，二级公司南京林业大学工程规划设计院有限公司，成立于1986年5月，公司经营范围：工程规划、设计、咨询、监理，工程测绘，招标代理，图文设计、制作，环境影响评价，苗木销售。该公司于1998年12月与一级企业南京林业大学科技发展总公司共同投资成立江苏宁达工程建设监理有限公司（三级公司），南京林业大学工程规划设计院有限公司出资60万元，南京林业大学科技发展总公司出资40万元，公司注册资本100万元，主营业务从事工程监理。二级公司企业江苏《室内》杂志社有限责任公司，成立于1998年7月，主要从事出版、发行《室内》杂志，设计、制作印刷品广告等业务。

二级公司南京林业大学句容实习林场有限责任公司，原名南京林业大学实习林场，成立于1997年6月。2021年8月19日经句容市行政审批局批准，变更为南京林业大学句容实习林场有限责任公司。注册资本：52.09万元；法定代表人：周贤军，公司住址：江苏省句容市亭子乡。经营范围：茶叶零售，林木、竹、树苗种植及零售，茶种植，园艺植物培育及零售，竹、木制品加工及零售。

一级企业南京林业大学科技发展总公司，成立于1993年4月，主要经营：咨询、技术服务、园林工程设计、园林绿化施工及工程监理，市政工程、房屋修缮工程施工，造林苗木、部分经济林苗木、花卉等林木种子的生产、销售，房屋租赁、停车服务等。

我校参加决算的上述企业2024年末从业职工总人数168人，比上一年末减少21人。2024年支付职工薪酬总额1380.42万元，比2023年减少了10.86万元。2024年度共缴纳各种税费168.84万元。

在今年的校办企业进行了改制过程中，一级企业南京林业大学科技发展公司以及三级企业江苏宁达工程监理有限公司也已经上报教育厅视同关闭注销，但由于企业账务还没有进完全清理，伴有收入和成本发生，仍列入2024年的企业决算。

二、财务状况分析

2024年末，企业决算总资产共计4681.80万元，比去年减少了306.17万元。流动资产占总资产的比率为95.73%，非流动资产占总资产比率为4.27%。固定资产原价为2791.47万元，固定资产净值为159.86万元，固定资产净值率5.73%。经过分析得出企业总资产小幅下降的主要原因，是由于市场外部经济环境不理想，企业经营状况受到一定影响。企业的总资产中流动资产占比过高，固定资产的净值率偏低，说明企业固定资产老化严重，没有及时更新，固定资产投入不足。企业由于没有长期负债，资产负债率偏低，流动资产充足，目前看不存在债务风险。但企业应在日常经营中加强往来款项的管理，做到应收尽收，防止形成坏账。

2024年末，企业决算总负债2493.97，均为流动负债。总负债为比上一

年减少了263.74万元，年末资产负债率为53.27%，去年末为55.52%，比上一年减少了2.25%。由于高校所属企业的特殊性，对外融资受到诸多条件的限制。因此，各企业不存在长期负债，流动负债均为经营中发生的应收、应付等短期负债。

2024年末所有者权益总额为2,187.82，比去年减少了30.73万元。所有者权益中实收资本为1,710万元，结构占比为78.16%；资本公积1,002.27万元。企业资本公积较大比例是由于近两年来企业改制由大学投资转由资产公司投资后形成的。未分配利润总额为-552.56万元，与去年相比基本持平。未分配利润的现状，说明经营存在侵蚀公司资产的风险。但其主要原因是科技发展总公司已累计1,046.74万元未分配利润亏损导致。后续随着科总关停注销工作的推进直至完成，未分配利润状况或有所改善。

企业国有资本的保值增值率为98.10%，较去年的103.61%降低了5.51%。保值增值情况一般。

三、生产经营情况分析

综合我校企业主要的经营范围涉及酒店住宿餐饮、校内超市经营、工程规划设计、工程监理、苗木培育、森林管理、期刊杂志出版等等。经营场所除南京林大学句容实习林场有限责任公司在镇江句容市下属镇外，其余均在南京林业大学新庄校区内。2024年两家一级企业的资产、收入占比大致情况如下表一：

表一：两家企业资产收入情况表　　单位：万元

	总资产		总营业收入	
	金额	占比	金额	占比
资产经营公司（合并）	3,048.53	65.11%	5,004.45	100%
南林大科技发展总公司	1,633.27	34.89%	0.00	0.00%
合计	4,681.80	100.00%	5,004.45	100%

上表的数字是根据决算企业中的两个一级企业的情况统计出来的，可能由于汇总合并的原因金额有些出入，但不影响本表针对大学参加汇总企业的资产规模和生产规模的占比分析。

从上表可以看出，两个汇总板块的资产、产值规模及相应的在总体中占比情况。其中资产经营公司（合并）中主要包含工程规划设计、工程监理、林木育苗、期刊出版发行、大厦酒店住宿以及校内超市等业务。资产经营公司资产总规模占比达到65.11%。其中总营业收入占比达到100.00%。这是由于南京林业大学科技发展总公司被列入了企业改制计划，近年来已经停止对外经营，2022年底已经视同关闭注销，因此基本没有产生销售收入。

资产经营公司及下属企业中，经营的超市和大厦酒店住宿盈利状况较好。下属的设计院盈利状况较往年变化不大，一直处于微盈利状态，但与自身体量相比仍有较大提升空间。林场和杂志社盈利状况堪忧，勉强达到盈亏平衡。受整体经济状况不理想影响，设计服务、文化传播业务仍面临较大压力。加上校办企业近年来在政策的要求下改制，改制速度过程复杂，进展缓慢，影响企业的稳定性，从而对企业的经营造成了影响。

四、企业经济效益分析

2023年南京林业大学科技发展总公司被列为视同关闭的企业，其营业收入为零。企业经过疫情放开、改制、注销、业务整合等影响，2023年度的各项财务指标有其特殊性，与以往年度的财务指标对比度差。故仅对2023-2024年度资产经营公司及下属企业的数据作出分析。汇总各板块收入、成本、利润情况如下表二：

表二：资产经营管理公司及下属企业收入成本利润情况表　　单位：万元

	(+)主营业务收入		(-)主营业务成本		(=)营业利润		(+)非主营业务收入		(-)非主营业务成本		(-)所得税费		(=)净利润	
	2023 年	2024 年	2023 年	2024 年	2023 年	2024 年	2023 年	2024 年	2023 年	2024 年	2023 年	2024 年	2023 年	2024 年
合　计	5,853.21	5,004.45	5,830.08	5,044.84	23.13	-40.39	35.91	13.28	1.30	0.34	2.39	2.51	55.35	-29.97
资产经营公司	3,542.90	3,482.58	3,558.84	3,555.55	-15.94	-72.97	20.77	0.83	0.90	0.04	0.00	0.00	3.93	-72.18
设计院	2,124.59	1,358.42	2,082.80	1,309.34	41.79	49.09	3.24	0.66	0.00	0.10	2.33	2.48	42.70	47.16
《室内》杂志	185.72	163.45	185.02	162.85	0.70	0.59	0.11	0.00	0.40	0.20	0.06	0.03	0.35	0.36
实习林场	0.00	0.00	3.42	17.10	-3.42	-17.10	11.79	11.79	0.00	0.00	0.00	0.00	8.37	-5.31

由上表可见，公司主营业务收入较上年有所减少。主要原因是受外部经济环境下降影响，南林大厦餐饮住宿业务和设计院业务有所下降。另外，2024 年我校一校三区建设正式完成，新庄本部大一新生全部搬迁至白马新校区，而白马新校区超市实行外包方式，因此超市业务也受影响，营业收入有所下降。实习林场是 2020 改制过来的企业，主要业务为护林防火，其资金来源主要是当地财政给予的森林防火、灭虫专项资金以及大学给予的部分补贴，公司自身无经营盈利项目。《室内》杂志社也是 2020 年改制后归属于资产公司管理的企业，近年来由于市场竞争激烈，业务量有所萎缩，盈利状况不理想。目前能勉强维持经营。企业 2024 年的净资产报酬率为-1.94%，2023 年为 0.22%，较上一年下降了 2.16%。2024 年的总资产报酬率为 0.91%，2023 年度为 0.10%，较上一年提升了 0.81%。

五、现金流量分析

现金流量表作为企业三大主要会计报表之一，可以反映企业的综合财务状况和偿债能力，可以反映企业经营的有效性，可以考证企业收入实现的可靠性；资产公司（合并）2023-2024 年现金流量情况如下表三。

表三：2023-2024 两家企业现金流量情况表　　单位：万元

经营活动现金流				投资活动现金流				筹资活动现金流			
流入		流出		流入		流出		流入		流出	
2023 年	2024 年	2023 年	2024 年	2023 年	2024 年	2023 年	2024 年	2023 年	2024 年	2023 年	2024 年
9983.45	5240.60	9479.36	5742.69	39.46	0.00	23.39	24.87	0.00	0.00	0.00	0.00
2023 年净流量：504.09		2024 年净流量：-502.09		2023 年净流量：16.07		2024 年净流量：-24.87		2023 年净流量：0.00		2024 年净流量：0.00	

根据表三可以看出，公司 2024 年度总的经营活动净现金流量较往年大幅下降，说明营业创收，和现金回流管理均面临较大压力。

企业投资活动及筹资活动的现金流量规模均较小，特别是筹资活动两年的现金流入量均为零，从某些方面体现企业投资规模不足以及企业的筹资能力较弱或企业不愿意筹资，从而也进一步影响了企业整体创收能力。但也一定程度上降低了财务风险。

六、重大事项分析说明

2022 年以来根据主管部门对高校企业改制的要求，学校已经关闭了三家法人企业，分别是南京林业大学培训中心、南京林大后勤实业有限公司和南京林业大学森南贸易公司，其相关的财务数据的清理清算也基本完成。另外，还有南京林业大学科技发展总公司和江苏宁达建设监理有限公司的改制也已经上报主管部门，视同改制关闭注销完成，但有些财务的事项还没有清理完毕。关闭注销工作仍在进行当中。但对企业经营利润产生影响微乎其微。

2023 年疫情彻底放开，企业的内外部压力得到一定程度释放。内外部

经营业绩有所提升，但相关企业技术骨干等高端人才不足。外部市场不景气，行业竞争激烈，使整个企业在外部市场的仍然面临较大风险压力。

2024年外部经济环境不景气，我校一校三区建设等因素影响，超市零售和酒店餐饮住宿业务均受到较大影响。设计院业务也大幅下降。未来校企经营创收压力仍然不小。

七、企业财务管理情况

（一）人力资源方面

我校各家企业规模小，除了主要管理人员属于学校正式编制的职工外，大多数从业人员属于劳务派遣人员和临时用工，人员流动性强。企业改制造成人心不稳、疫情持续影响、关键技术人员流失、员工招聘受到限制等因素，制约企业的发展。

（二）财务管理架构

2018年上半年，我校在南京林业大学财务处下设南京林业大学结算中心（副处级单位），专门负责管理校办企业财务。并于2018年底，颁发了《南京林业大学结算中心财务管理办》（南林财【2018】11号），实现学校财务部门对校办企业财务的统一管理。目前结算中心共有科级以下工作人员13人，除负责学校企业财务工作外，还负责学校基本建设财务和后勤处食堂财务。各企业没有独立财务机构和人员，实行的是企业共享财务的管理模式。

（三）财务信息化

为了更好服务于企业，南京林业大学结算中心于2019年统一了企业核算软件（用友U8），摒弃了原来各企业财务核算的电脑软件单机版，创建局域网，统一了服务器，保证了会计核算数据的统一性和安全性。南京林业大学结算中心企业财务综合管理平台经过3年多的努力，也已经正式上线运行。2024年初对财务管理系统进一步优化审计，增加核算单位和供应商管理模块功能。

八、风险及内控管理情况

（一）战略风险

经过近些年的校企改革工作推进，我校校办企业所有权与经营权不清问题得到解决。法人责任清晰，管理层创新增效动力增强，企业发展目标和战略定位明确。

（二）经营风险

我校校办企业正逐步建立科学有效的经营激励机制，经营管理制度更加科学合理。但由于外部经济环境不景气因素，各企业仍面临一定经营风险。尤其在设计服务、文化传播业务经营上面临一定经营风险。

（三）财务风险

严格的资金管理制度是我校校办企业经营管理的一大特色，流动资产比例常年在80%以上，资产变现能力强，财务风险一直保持较低水平。但也因此造成资金管理效率低下，大量沉淀资金没有被用于投资、研发等收益更高的项目。校企需要合理管理自己的资金，选择适当的投资项目，降低货币资金比例，提高盈利能力。

（四）内部控制风险

我校校办企业内部控制制度基本参照大学财务制度内容制定，并且所有内控流程和资金审批上限均比大学财务管理制度更严格。但也因此对企业经营造成约束，尤其差旅、接待等报销上限较低。但企业现有的内控管理制度文件老旧，现有的内控管理制度内容跟不上企业发展的新要求。

九、财务会计决算工作建议

企业财务决算不仅能反映企业的经营状况和成果，更能指导促进企业在战略制定、成本控制、推动预算管理、绩效评价等方面发挥不可替代的作用。因企业业务不是大学的主业，其重要性没有引起高校的高度关注，在工作的宣传上、在人力、物力的配置上还不够充分。鉴于目前企业决算现状，提出以下建议，仅供参考

（一）组织业务培训

业务在发展、人员在变化，建议每年除财政厅组织的培训外，教育厅也能组织专门培训，针对新增的报表内容以及报表填报、软件操作等进行

培训。

（二）组织集中会审

近年来教育厅组织了专家集中会审，希望继续组织。通过集中会审，可以面对面沟通、交流、学习很多知识，锻炼、培养出更多的专业人员。

（三）组织宣传到位

虽然每年财政厅、教育厅都下发专门的文件。但有的高校批转给财务部门牵头执行，有的高校批转给资产管理部门牵头执行。在实际的工作中应明确学校校企财务决算工作的牵头部门。由于决算中大部分内容都涉及到财务，专业性较强。因此财务部门在决算工作中的角色应得到重视。

南京林业大学

2025 年 3 月 17 日

汇编企业范围

南京林业大学

南京林业大学科技发展总公司

南京林业大学资产经营管理有限责任公司（合并）

南京林业大学资产经营管理有限责任公司（本级）

南京林业大学资产经营管理有限责任公司（差额表）

南京林业大学工程规划设计院有限公司（合并）

南京林业大学工程规划设计院有限公司（本级）

南京林业大学工程规划设计院有限公司（差额表）

江苏宁达工程建设监理有限公司

江苏《室内》杂志社有限责任公司

南京林业大学句容实习林场有限责任公司

2025 年 4 月 15 日

南京林业大学企业财务决算工作总结

(2024 年度)

为了更好地发挥企业财务信息在宏观经济管理和国有企业改革发展中的基础性作用，根据《江苏省财政厅关于做好 2024 年度国有企业财务会计决算报告工作的通知》(苏财工贸〔2025〕2 号)及《省教育厅关于做好 2024 年度企业财务会计决算报告工作的通知》(苏教财函〔2025〕4 号)要求，我校积极组织所属各企业财务人员，如期完成了 2024 年度企业财务决算各项工作。现就我校 2024 年企业财务结算工作总结如下：

一、基本情况

我校参加 2024 年度财务决算的共有 2 家一级企业，分别是：

一级企业南京林业大学资产经营管理有限责任公司(合并),该公司由南京林业大学 2008 年 5 月成立，其职能主要代表管理学校所属企业的日常生产经营活动。经营范围：投资与资产管理，企业管理服务，技术开发和成果转让，工艺礼品，日用百货销售，房屋租赁，物业管理等。2021 年，根据校办企业改制的相关规定，学校又将南京林业大学工程规划设计院有限公司、江苏《室内》杂志社有限责任公司、南京林业大学句容实习林场有限责任公司划归南京林业大学资产经营管理有限责任公司管理，其投资关系也随之变更。南京林业大学工程规划设计院有限公司与一级企业南京林业科技发展总公司于 1998 年 12 月，共同出资成立了三级企业江苏宁达工程监理有限责任

公司，南京林业大学工程规划设计院有限公司出资60万元，南京林业大学发展总公司出资40万元。

一级企业南京林业大学科技发展总公司，成立于1993年4月，主要经营：咨询、技术服务、园林工程设计、 园林绿化施工及工程监理，市政工程、房屋修缮工程施工，造林苗木、部分经济林苗木、花卉等林木种子的生产、销售，房屋租赁、停车服务等。

根据《中华人民共和国会计法》、《企业财务会计报告条例》、《企业会计准则》等相关会计制度，我校各企业加大往来款项的清理、资产清产力度。依据苏教财函〔2025〕4号文件的要求，按时完成了我校202年度企业财务决算工作。由南京永晔会计师事务所、江苏永和会计师事务所对各企业年度会计报表进行了审计，出具了无保留意见的审计报告。

二、主要工作

我校高度重视企业财务会计报表工作，将其作为国有资产管理、财务管理的重要工作来抓。我们深知，企业财务会计报表不仅是企业经济活动的真实记录，更是决策层制定战略、评估绩效的重要依据。因此，我们从多个维度出发，全面加强企业财务会计报表工作的管理与执行，确保报表的真实性和准确性。

(一)及时安排、有效沟通

我校高度重视企业财务会计报表工作，对此进行了精心组织安排。我们设立了专门的财务会计报表编制小组，明确职责分工，确保工作有序进行。同时，我们注重加强与其他部门的沟通协作，及时收集、

整理相关资料，确保报表数据的准确性和完整性。定期与企业管理层沟通交流，深入了解企业的运营情况和财务状况，为报表的编制提供更加准确、全面的数据支持。安排专人负责关注教育厅决算群里发布的相关信息；要求决算企业及时报告工作进展情况，反映存在的问题，提出工作建议，建立较好的信息沟通机制，提高决算工作效率与质量。

(二)严格把控、重点突出

决算报表编审是一项系统、复杂而细致的工作，要确保决算数据真实、准确、科学、有限，必须严把质量审核关。要求外部会计师事务所独立审计，坚持“严格执行核算规定、规范财务核算行为、确保数据真实有限、准确反映经营成果”的原则，确保数据的真实性、完整性。针对以往报表数据容易出错的部分重点审核，核对审计报告披露的内容与报表数据的一致性，对有出入的部分及时纠错校正，确实提高报表质量。在报表编制过程中，我们遵循精简原则，避免冗余数据和复杂格式，力求使报表清晰易懂、重点突出。

(三)仔细分析，准确高效

在确保各项数据真实有效的前提下，对报表数据进行从不同角度分析，结合企业运行中的热点、难点问题，提出有针对性的合理化建议。利用信息化手段提高企业财务会计报表工作的效率和质量。通过引入先进的财务管理软件和系统，增加财务软件核算模块，实现数据的自动化处理和分析，提高了报表的准确性和时效性。

经过我们的努力，及时完成了企业财务会计决算报表的收集、汇总、分析及报送工作，推动校办企业不断提高会计信息质量和财务管

理水平。

三、计划安排

(一)对企业财务决算工作人员进一步加强企业财务政策、会计政策、经济运行分析等有关内容的培训学习。加强财务人员资产管理意识，及时清理往来账款、清查资产，开拓财务人员工作思路，提高决算工作效率与质量。

(二)认真组织企业财务决算、审核工作，及时发现并纠正财务管理及会计核算中的问题。进一步强化中介机构审计工作责任，完善对会计信息质量的约束手段，明确审计工作要求，提高决算水平。

(三)进一步加强财务决算分析工作。对企业的资产状况、负债水平、盈利能力、运营状况、风险及内控等方面进行分析，及时为经营层、管理层提供可靠的决策信息。

四、工作建议

（一）多组织相关教育培训

会计准则、财经政策以及财务人员的工作要求确实每年都有变动，这对高校财务人员的专业素养和能力提出了持续更新和提升的要求。因此，我建议主管部门多组织高校财务人员的教育培训活动，以帮助他们适应这些变化，并不断提升自身的工作能力。可以邀请相关领域的专家学者进行授课，解读最新的政策变化，帮助财务人员理解并掌握新的准则和政策要求。同时，还可以结合实际案例进行分析，使财务人员能够更好地将理论知识应用于实际工作中。

（二）增加高校之间业务交流

主管部门可以加强与其他高校的合作与交流，共享教育资源，共同推动高校财务人员教育培训工作的开展。可以定期举办高校财务人员交流会或研讨会，邀请不同高校的财务人员分享经验、交流心得，共同提升整个行业的专业素养和能力水平。

（三）建立会审反馈与改进机制

在会审工作结束后，及时总结经验和教训，对存在的问题进行整改和优化。建立反馈机制，鼓励相关人员提出意见和建议。对会审过程中出现的问题进行细致的梳理和分析。包括工作流程中的瓶颈、沟通环节中的不畅、资源配置的不合理等。通过不断地整改和优化问题，可以不断提升会审工作的质量和效率。

审计报告

永晔诚审字〔2025〕第015号

南京林业大学：

一、审计意见

我们审计了南京林业大学下属企业南京林业大学科技发展总公司与南京林业大学资产经营管理有限责任公司（以下简称公司）合并财务报表，包括2024年12月31日的合并资产负债表，2024年度的合并利润表、合并现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的合并财务报表在所有重大方面按照小企业会计准则的规定编制，公允反映了公司2024年12月31日的财务状况以及2024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，为发表意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

公司管理层（以下简称管理层）负责按照小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公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督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。

南京永晔诚会计师事务所（普通合伙）　　注册会计师：

中国·南京

2025年4月16日　　注册会计师：

资产负债表

编制单位：南京林业大学　　2024年12月31日　　单位：元

资　　产	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	20,331,414.77	25,600,991.15
短期投资		
应收票据		
应收股利		
应收利息		
应收帐款	16,296,292.39	13,948,320.03
其他应收款	6,849,595.29	7,115,082.09
预付帐款	468,000.00	467,917.93
应收补贴款		
存货	874,024.89	786,461.65
待摊费用		
待处理流动资产净损失		
一年内到期的长期债券投资		
其他流动资产		
待处理流动资产净损失		
流动资产合计	44,819,327.92	47,921,772.85
长期投资：		
长期股权投资	400,000.00	400,000.00
长期债权投资		
长期投资合计		
其中：合并价差		
其中：股权投资差额		
固定资产：		
固定资产原价	27,914,745.61	27,717,703.71
减：累计折旧	26,316,119.05	26,159,811.91
固定资产净值	1,598,626.56	1,557,891.80
减：固定资产减值准备		
固定资产净额	1,598,626.56	1,557,891.80
工程物资		
在建工程		
固定资产清理		
待处理固定资产净损失		
固定资产合计		
无形资产及其他资产 ：		
无形资产		
长期待摊费用		
其它长期资产		
无形资产及其他资产合计		
递延税项：		
递延税款借项		
资产总计	46,817,954.48	49,879,664.65

资 产 负 债 表（续）

编制单位：南京林业大学　　2024年12月31日　　单位：元

负债和所有者权益	期末余额	年初余额
流动负债：		
短期借款		
应付票据		
应付帐款	11,257,291.99	13,621,094.85
预收帐款	446,807.00	221,807.00
应付工资	2,015,363.69	2,281,978.10
应付福利费		
应付股利		
应交税金	215,809.83	79,045.45
其他应交款		
其他应付款	11,004,440.11	12,382,373.09
预提费用		
预计负债		
一年内到期的长期负债		
其他流动负债		
流动负债合计	24,939,712.12	27,576,298.49
长期负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
其他长期负债		
长期负债合计		
递延税项：		
递延税款贷项		
负债合计	24,939,712.12	27,576,298.49
少数股东权益		
所有者权益：		
实收资本	17,100,000.00	17,100,000.00
减：已归还投资		
实收资本净额	17,100,000.00	17,100,000.00
资本公积	10,022,735.81	10,022,735.81
盈余公积	13,826.28	13,826.28
其中：法定公益金		
未分配利润	-5,525,555.34	-5,104,712.12
归属于母公司股东权益	21,611,006.75	22,031,849.97
少数股东权益	267,235.61	271,516.19
所有者权益合计	21,878,242.36	22,303,366.16
负债和所有者权益总计	46,817,954.48	49,879,664.65

利润及利润分配表

编制单位：南京林业大学　　2024年度　　单位：元

项　　目	本期金额	上期金额
一、主营业务收入	50,044,523.24	58,534,659.30
减：主营业务成本	43,304,727.65	48,411,649.03
主营业务税金及附加	104,513.53	178,649.70
二、主营业务利润	6,635,282.06	9,944,360.57
加：其他业务利润		12,982.51
减：营业费用	872,342.43	862,306.55
管理费用	6,337,960.90	9,211,599.16
财务费用	-47,096.14	88,282.73
三、营业利润	-528,428.13	-154,945.36
加：投资收益		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
营业外收入	132,765.40	359,133.76
减：营业外支出	3,525.94	12,961.76
四、利润总额	-399,188.67	191,226.64
减：所得税	25,143.82	23,919.47
减：少数股东损益		
加：未确认投资损失		
五、净利润	-424,332.49	167,307.17
归属于母公司股东的净利润	-420,051.91	173,951.05
少数股东损益	-4,280.58	-6,643.88
加：期初未分配利润	-5,104,712.12	-5,281,765.08
其他转入	-791.31	3,101.91
六、可供分配的利润	-5,525,555.34	-5,104,712.12
减：提取职工奖励及福利基金		
提取储备基金		
七、可供投资者分配的利润	-5,525,555.34	-5,104,712.12
减：应付优先股股利		
提取任意盈余公积		
分配普通股股利		
转作资本		
八、未分配利润	-5,525,555.34	-5,104,712.12
九、补充资料		
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益		
2、自然灾害发生的损失		
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额		
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额		
5、债务重组损失		
6、其他		

合并现金流量表

编制单位：南京林业大学　　2024年度　　单位：元

项　　目	金　　额	补 充 资 料	金　　额
一、经营活动产生的现金流量：		1、将净利润调节为经营活动现金流量：	
销售商品、提供劳务收到的现金	31,283,920.82	净利润	-424,332.49
收到的税费返还		加：计提的资产减值准备	-
收到的其他与经营活动有关的现金	21,122,118.29	固定资产折旧	198,234.71
现金流入小计	52,406,039.11	无形资产摊销	
购买商品、接受劳务支付的现金	34,249,900.00	长期待摊费用摊销	
支付给职工以及为职工支付的现金	14,802,140.33	待摊费用减少（减：增加）	
支付的各项税费	1,779,956.20	预提费用增加（减：减少）	364,819.87
支付的其他与经营活动有关的现金	6,594,923.36	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	
现金流出小计	57,426,919.89	固定资产报废损失	1,525.94
经营活动产生的现金流量净额	-5,020,880.78	财务费用	-47,096.14
二、投资活动产生的现金流量：		投资损失（减：收益）	
收回投资所收到的现金		递延税款贷项（减：借项）	-
取得投资收益所收到的现金		存货的减少（减：增加）	-87,563.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		经营性应收项目的减少（减：增加）	-2,033,929.41
收到的其他与投资活动有关的现金		经营性应付项目的增加（减：减少）	-2,878,742.88
现金流入小计	0.00	其他	-13,797.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	248,695.60	经营活动产生的现金流量净额	-5,020,880.78
投资所支付的现金			
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计	248,695.60		
投资活动产生的现金流量净额	-248,695.60	2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	
三、筹资活动产生的现金流量：		债务转为资本	
吸收投资所收到的现金	0.00	一年内到期的可转换公司债券	
借款所收到的现金	0.00	融资租入固定资产	
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计	0.00		
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		3、现金及现金等价物净增加情况：	
支付的其他与筹资活动有关的现金		现金的期末余额	20,331,414.77
现金流出小计	0.00	减：现金的期初余额	25,600,991.15
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	加：现金等价物的期末余额	
四、汇率变动对现金的影响		减：现金等价物的期初余额	
五、现金及现金等价物净增加额	-5,269,576.38	现金及现金等价物净增加额	-5,269,576.38

南京林业大学

2024年度合并财务报表附注

附注1　基本情况

南京林业大学资产经营管理有限责任公司、南京林业大学科技发展总公司（以下简称公司）系南京林业大学下属企业。

南京林业大学资产经营管理有限责任公司系经江苏省工商行政管理局批准，取得企业法人营业执照，统一社会信用代码91320000677633416L，注册资本10万元，截止2024年年末账面实收资本10万元。公司办公地址：南京市龙蟠路159号，法人代表：曹海峰。公司主营：投资与资产管理，企业管理服务，技术开发和技术成果的转让，工艺礼品，日用百货销售，房屋租赁，物业管理，预包装食品兼散装食品零售。（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）许可项目：建设工程监理；建设工程设计；林木种子生产经营；住宿服务；餐饮服务；烟草制品零售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：园林绿化工程施工；停车场服务；树木种植经营；日用化学产品销售；租赁服务（不含许可类租赁服务）；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；会议及展览服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

南京林业大学科技发展总公司设立于1993年4月9日，经江苏省工商行政管理局核发《企业法人营业执照》，统一社会信用代码：91320000134768920R；法定代表人：张磊；注册资金：1700万元人民币；住所：南京市龙蟠路南京林业大学内；经济性质：全民所有制。经营范围：咨询、技术服务，新产品研制，园林工程设计、园林绿化施工及工程监理，市政工程、房屋修缮工程施工，造林苗木、部分经济林苗木、城镇绿化苗木、花卉等林木种子的生产、销售。室内外装饰，木材、建筑材料、日用百货、普通机械、营林机械的销售，房屋租赁。（以下限指定分支机构经营）住宿、饮食、和书报刊零售，停车服务。（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）。

1.2 合并报表范围

2024年度纳入合并范围的子公司包括：南京林业大学资产经营管理有限责任公司、南京林业大学科技发展总公司。

附注2　合并财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照小企业会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制合并财务报表。

附注3　遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合小企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

附注4　重要会计政策和会计估计

4.1 执行的会计制度

本公司执行小企业会计准则及其补充规定。

4.2 会计期间

采用公历制，即自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4.3 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

4.4 记账基础和计价原则(计量属性)

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

4.5 现金及现金等价物的确定标准

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、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，确定为现金等价物。

4.6 应收款项

（一）应收款项坏账核算方法

1. 坏账的确认标准：本公司对债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；或因债务人逾期未履行其清偿责任而且具有明显特征表明无法收回时经本公司管理当认为坏账损失；

2. 坏账损失采用直接抵销法核算。

4.7 固定资产

（一）固定资产的确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（二）固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；

2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（三）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧，并按照直线法计提折旧。

2. 固定资产类别是：房屋及构筑物；办公设备；运输设备；电子设备及其他设备。

4.8 应付职工薪酬

职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴、补贴等；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险基金。

4.9 长期股权投资

本公司长期股权投资包括股权投资、债权投资及其他投资。长期投资按取得时实际成本计价，采用成本法核算。

4.10 收入确认方法

下列条件均能满足时，确认收入的实现：

(1)企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移购货方；

(2)企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施控制；

(3)与交易相关的经济利益能够流入企业；

(4)相关的收入和成本能够可靠地计量。

具体标准为：在商品已经发出、服务或者劳务已经提供，收讫价款或者取得收取价款的凭据时确认收入的实现。

4.11 所得税的会计处理方法

本公司采用应付税款法核算企业所得税

附注 5　会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

5.1 会计政策变更

本期未发生会计政策变更事项。

5.2 会计估计变更

本期未发生会计估计变更事项。

5.3 前期差错更正

本期未发生前期差错更正。

附注 6　税项

缴纳的主要税种和执行的税率如下：

税　种	税　率	备　注
增值税	13%、9%、6%、3%、1%	-
城市维护建设税	7%	-
教育费附加	5%	-
所得税	5%	-

附注 7　会计报表重要项目的说明(除特别注明者外，金额单位为人民币元)

7.1 货币资金

项　目	年末余额	年初余额
现金	3,859.77	1,907.77
银行存款	20,327,555.00	25,599,083.38
合　计	20,331,414.77	25,600,991.15

7.2 应收账款

（1）账龄

账龄	年末余额	比例	年初余额	比例
一年以内	3,951,305.67	24.25%	1,213,204.00	8.70%
一至两年	106,788.80	0.65%	446,620.66	3.20%
两至三年			986,486.64	7.07%
三年以上	12,238,198.47	75.10%	11,301,9[illegible]9.83	81.03%
合　计	16,296,292.94	100.00%	13,948,320.03	100.00%

（2）主要明细列示如下

应收单位名称	账龄	年末余额
南京德文房地产开发有限公司	三年以上	4,771,830.98
江苏通宇投资	三年以上	1,298,987.18
北京赫华恒瑞房地产开发有限公司	三年以上	962,727.92
南京林业大学	一年以内	797,341.64
南京玄武苏宁置业有限公司	三年以上	646,851.14
合　计		8,477,738.86

7.3 其他应收款

（1）账龄

账龄	年末余额	比例	年初余额	比例
一年以内	1,775,406.26	25.92%	1,454,576.22	20.43%
一至两年	10,813.00	0.16%	281,528.35	3.96%
两至三年	160,000.00	2.33%	425,123.39	5.97%
三年以上	4,903,374.13	71.59%	4,956,854.13	69.64%
合　计	6,849,593.39	100.00%	7,118,082.09	100.00%

（2）主要明细列示如下

应收单位名称	账龄	年末余额
南京林业大学	三年以上	1,400,000.00
其他	三年以上	980,000.00

应收单位名称	账龄	年末余额
资产公司下蜀企业及部门资产占用费	一年以内	513,762.00
南京林业大学资产经营管理有限责任公司	一年以内	467,990.12
装饰公司	三年以上	400,000.00
合　计		3,761,752.12

7.4 预付账款

（1）账龄

账 龄	年末余额	比 例	年初余额	比 例
一年以内	84.00	0.02%	3,715.00	0.79%
三年以上	467,917.93	99.98%	464,202.93	99.21%
合 计	468,001.93	100.00%	467,917.93	100.00%

（2）主要明细列示如下

单位名称	账龄	年末余额
常州市武进湟里园林场	三年以上	464,207.93
北京东大正保科技有限公司	三年以上	2,460.00
昆明协卡信息技术有限公司	三年以上	1,250.00
合　计		467,917.93

7.5 存货

项　目	年末余额	年初余额
库存商品	781,546.40	739,255.92
分期收款发出商品	92,478.49	47,205.73
合　计	874,024.89	786,461.65

7.6 长期股权投资

项　目	年末余额	年初余额
江苏宁达工程建设监理有限公司	400,000.00	400,000.00
合　计	**400,000.00**	**400,000.00**

7.7 固定资产

资产类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
固定资产原值：	27,717,703.71	241,176.17	44,134.27	27,914,745.61
房屋及建筑物	17,554,926.83			17,554,926.83
通用设备	7,662,897.56	241,176.17	44,134.27	7,859,939.46
交通运输设备	2,136,213.32			2,136,213.32
家具、用具、装具及动植物	363,666.00			363,666.00
累计折旧：	26,159,811.91	198,234.71	41,927.57	26,316,119.05
房屋及建筑物	16,604,712.64	72,306.90		16,677,019.54
通用设备	7,156,635.22	121,065.69	41,927.57	7,235,773.34
交通运输设备	2,062,474.42			2,062,474.42
家具、用具、装具及动植物	335,989.63	4,862.12		340,851.75
固定资产净值：	1,557,891.80	42,941.46	2,206.70	1,598,626.56

7.8 应付帐款

（1）账龄

账　龄	年末余额	比例	年初余额	比例
一年以内	3,011,381.75	26.75%	4,049,643.90	32.08%
一至两年	178,723.26	1.59%	283,438.82	2.25%
三年以上	8,067,186.98	71.66%	8,288,012.13	65.67%
合　计	11,257,291.99	100.00%	12,621,094.85	100.00%

（2）主要明细列示如下

应付单位名称	账龄	年末余额
其他	三年以上	1,893,862.82
常州市为农园林有限公司	三年以上	1,016,400.00
南通开发区园林绿化有限公司	三年以上	354,344.03
南京林业大学资产经营管理有限责任公司	三年以上	336,636.00
彭阳县财政局	三年以上	300,000.00

应付单位名称	账龄	年末余额
合　计		3,901,242.85

7.9 预收账款

（1）账龄

账 龄	年末余额	年初余额
一年以内	422,761.68	211,807.00
一至两年	24,045.32	
合 计	446,807.00	211,807.00

（2）主要明细列示如下

单位名称	账龄	年末余额
南京苇杭文化传播有限公司	一年以内	15,000.00
钱少云	一至两年	9,975.00
张宇静	一年以内	8,500.00
张华丰	一年以内	8,500.00
北京建筑大学	一至两年	8,000.00
合　计		49,975.00

7.10 其他应付款

（1）账龄

账龄	年末余额	比例	年初余额	比例
一年以内	3,531,036.29	32.09%	3,352,346.71	27.75%
一至两年	861,990.97	7.83%	267,320.74	2.14%
两至三年	101,542.74	0.92%	30,684.70	0.25%
三年以上	6,509,870.11	59.16%	8,732,020.94	70.52%
合　计	11,004,440.11	100.00%	12,382,373.09	100.00%

（2）主要明细列示如下

应付单位名称	账龄	年末余额
年终奖	一年以内	1,655,579.28
南京林业大学	一年以内	999,674.81

资产公司	一至两年	657,086.00
合　计		3,312,340.09

7.11 应交税费

项　目	年末余额	年初余额
企业所得税	25,143.81	15,807.15
增值税	178,044.55	44,861.39
城市维护建设税	6,428.34	4,872.15
个人所得税	172.01	-
教育费附加	4,591.67	3,480.12
印花税	858.95	3,173.50
文化事业建设费	1,050.00	-
其他税费	-480.00	6,850.78
合　计	215,809.33	79,045.45

注：一切税务事宜以税务机关结论为准。

7.12 所有者权益

项　目	年末余额	本年增加	本年减少	年初余额
实收资本	17,100,000.00			17,100,000.00
资本公积	10,022,735.81			10,022,735.81
未分配利润	-5,525,555.34		420,843.22	-5,104,712.12
盈余公积	13,826.28			13,826.28
少数股东权益	267,235.61		4,280.58	271,516.19
合　计	21,878,242.36		425,123.80	22,303,366.16

（1）实收资本

出资者名称	年末余额	本年增减	年初余额	比例
南京林业大学	17,100,000.00		17,100,000.00	100.00%
合　计	17,100,000.00		17,100,000.00	100.00%

（2）未分配利润

项　　目	年末金额	年初金额
年初未分配利润	-5,104,712.12	-5,281,765.08
加：归属于母公司股东的本期净利润	-420,051.91	173,951.05
其他调整	-791.31	3,101.91
期末未分配利润	-5,525,555.34	-5,104,712.12

7.13 营业收入

项　　目	本年金额	上年金额
销售收入	944,366.29	17,907,645.71
广告收入	258,867.90	330,188.68
版面费	425,000.02	413,207.64
服务收入	3,360,037.74	3,693,739.63
监测收入	170,266.98	247,109.06
设计补偿收入	-	23,584.91
设计收入	10,259,883.62	17,484,062.24
水果收入	632,890.27	880,018.96
售水机收入	1,109,413.57	454,850.19
客房收入	5,974,168.94	6,873,680.26
餐饮收入	6,536,947.37	6,932,270.72
会议服务收入	850,344.85	782,368.91
停车费收入	1,128,971.16	862,799.09
物业收入	815,170.87	668,448.99
租赁收入	-	57,372.95
场地收入	85,137.61	160,458.71
电费收入	155,916.39	198,671.69
超市收入	17,337,139.66	430,006.21
建安收入	-	194,174.76
合　计	50,044,523.24	58,534,659.30

53

7.14 营业成本

项　目	本年发生额	上年金额
销售成本	348,072.96	467,518.60
稿费	221,961.00	232,146.00
材料费	4,993,073.32	7,0[illegible]6.0[illegible]
调研差旅费	582,390.93	944,498.19
劳务费	347,715.15	480,005.00
人员工资	12,339,385.62	11,987,874.08
设计费	3,157,323.93	6,771,230.14
联合监理费	46,780.00	-
商品	14,396,742.37	14,110,840.15
水电费	789,495.40	694,587.61
易耗品	1,903,251.85	1,495,327.12
公积金	84,000.00	99,255.00
社保款	629,357.19	115,067.81
改造、维修维护费	62,058.18	365,415.40
折旧费	64,290.02	95,625.61
办公费	282,164.84	136,100.77
洗涤费	125,744.80	140,861.25
燃气费	1,387,695.51	906,680.09
福利费	100,662.90	68,500.00
保险费	-	583,535.65
校保卫处费用	1,081,346.81	94,322.65
苗木款	-	200,000.00
其他	361,214.87	511,035.86
合　计	43,304,727.65	48,411,649.03

7.15 营业税金及附加

项　目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	54,550.68	97,157.79
教育费附加	38,834.33	69,393.37
印花税	255.02	278.54
文化事业建设费	10,873.50	11,820.00
合　计	104,513.53	178,649.70

7.16 销售费用

项　目	本期金额	上期金额
工资	441,826.00	419,913.00
差旅费	69,403.14	4,098.26
邮运费	55,333.19	4,370.33
交通费	5,353.22	10,083.04
包装费	18,560.00	13,520.00
通讯费	21,232.63	3,493.30
奖励金	170,000.00	177,350.00
副刊印刷费	-	41,522.94
知网稿费	8,299.00	9,949.00
客房服务费	82,835.25	38,005.68
合　计	872,842.43	862,306.55

7.17 管理费用

项　目	本年发生额	上年发生额
办公费	92,940.10	108,483.93
交通差旅费	85,719.34	46,970.61
人员工资	1,223,912.09	2,681,912.46
劳务费	52,250.00	45,500.00
统筹保险	92,648.48	100,184.73
福利费	200,979.91	214,730.90

折旧费	134,625.45	157,612.76
职工养老费		77,500.86
咨询顾问费	173,554.89	79,522.69
诉讼费		50,604.00
房产税	2,419.20	2,419.20
土地使用税	5,372.52	5,372.52
印花税		59.12
其他	354,546.79	360,123.64
招待费	54,836.17	61,309.82
公积金	388,387.00	454,348.00
水电费	345,297.81	492,242.70
通讯费	1,774.73	2,183.87
维修（维保）费	567,541.11	494,576.92
服务费	5,357.00	7,272.00
其他税费	541.76	239.64
营业税以外税费	27,021.35	32,710.42
社会保险费	1,174,042.48	1,120,162.33
研发支出	1,175,674.86	1,074,331.60
培训教育费	10,800.00	3,838.68
易耗品	53,607.85	47,692.29
资产占用费		1,433,103.20
电话费	36,099.09	39,922.27
培训费	16,607.67	-
图文制作	43,955.75	-
土地年租金	16,768.00	16,768.00
残疾人就业保障金	682.50	-
合　计	6,337,963.90	9,211,699.16

56

7.18 财务费用

项　目	本年发生额	上年发生额
利息	-161,907.61	-53,431.93
手续费	114,811.47	91,714.66
合　计	-47,096.14	38,282.73

7.19 营业外收入

项　目	本年发生额	上年发生额
违约金收入	-	1,200.00
赔偿款收入	-	3,442.00
补助收入	123,900.00	312,250.00
其他收入	8,865.40	42,241.76
合　计	132,765.40	359,133.76

7.20 营业外支出

项　目	本年发生额	本年发生额
慰问款	2,000.00	4,000.00
补缴增值税差额	-	2.16
处置固定资产净损失	1,525.94	8,959.60
合　计	3,525.94	12,961.76

7.21 所得税费用

项　目	本年发生额	上年发生额
当期所得税	25,143.82	23,919.47
合　计	25,143.82	23,919.47

附注 8　关联方关系及其交易的说明

8.1 关联方

关联方名称	关系
南京林业大学	最终控制方

8.2 关联交易

无

8.3 关联方往来

关联公司名称	科目	年末数	年初数
南京林业大学	应收账款	797,341.64	442,604.56
南京林业大学	其他应收款	1,400,000.00	1,400,000.00
南京林业大学	其他应付款	999,674.81	2,182,468.58

附注 9　或有事项

本公司无其他需要披露的或有事项。

附注 10　资产负债表日后事项

本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项

审计报告

永晔诚审字〔2025〕第012号

南京林业大学科技发展总公司：

一、审计意见

我们审计了南京林业大学科技发展总公司（以下简称“科技发展公司”）财务报表，包括2024年12月31日的资产负债表，2024年度的利润表、现金流量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小企业会计准则的规定编制，公允反映了科技发展公司2024年12月31日的财务状况以及2024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，我们独立于科技发展公司，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，为发表意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

科技发展公司管理层（以下简称管理层）负责按照小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，管理层负责评估科技发展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科技发展公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督科技发展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，就可能导致对科技发展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科技发展公司不能持续经营。

（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。

南京永晖诚会计师事务所（普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·南京

2025年3月16日　　中国注册会计师：

资产负债表

编制单位：南京林业大学科技发展总公司　　2024年12月31日　　单位：元

资　　产	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	174,579.45	221,719.11
短期投资		
应收票据		
应收股利		
应收利息		
应收账款	10,373,125.53	10,373,125.53
其他应收款	3,949,341.08	3,949,341.08
预付账款	464,207.93	464,207.93
应收补贴款		
存货	242.00	242.00
待摊费用		
待处理流动资产净损失		
一年内到期的长期债券投资		
其他流动资产		
待处理流动资产净损失		
流动资产合计	14,961,495.99	15,008,635.65
长期投资：		
长期股权投资	400,000.00	400,000.00
长期债权投资		
长期投资合计		
其中：合并价差		
其中：股权投资差额		
固定资产：		
固定资产原价	19,402,556.15	19,402,556.15
减：累计折旧	18,431,429.53	18,359,122.63
固定资产净值	971,126.62	1,043,433.52
减：固定资产减值准备		
固定资产净额	971,126.62	1,043,433.52
工程物资		
在建工程		
固定资产清理		
待处理固定资产净损失		
固定资产合计	971,126.62	1,043,433.52
无形资产及其他资产 ：		
无形资产		
长期待摊费用		
其它长期资产		
无形资产及其他资产合计		
递延税项：		
递延税款借项		
资产总计	16,332,622.61	16,452,069.17

资 产 负 债 表（续）

编制单位：南京林业大学科技发展总公司　　2024年12月31日　　单位：元

负债和所有者权益	期末余额	年初余额
流动负债：		
短期借款		
应付票据		
应付账款	2,913,492.82	2,913,492.82
预收账款		
应付工资		
应付福利费		
应付股利		
应交税金	-566.04	-566.04
其他应交款		
其他应付款	2,871,733.15	2,877,242.22
预提费用		
预计负债		
一年内到期的长期负债		
其他流动负债		
流动负债合计	5,784,659.93	5,790,169.00
长期负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
其他长期负债		
长期负债合计		
递延税项：		
递延税款贷项		
负债合计	5,784,659.93	5,790,169.00
少数股东权益		
所有者权益：		
实收资本	17,000,000.00	17,000,000.00
减：已归还投资		
实收资本净额	17,000,000.00	17,000,000.00
资本公积	4,001,545.18	4,001,545.18
盈余公积	13,826.28	13,826.28
其中：法定公益金		
未分配利润	-10,467,408.78	-10,353,471.29
外币报表折算差额		
减：未确认投资损失		
所有者权益合计	10,547,962.68	10,661,900.17
负债和所有者权益总计	16,332,622.61	16,452,069.17

利润及利润分配表

编制单位：南京林业大学科技发展总公司　　2024年度　　**单位：元**

项　　目	本期金额	上期金额
一、主营业务收入		194,174.76
减：主营业务成本	64,290.02	290,416.94
主营业务税金及附加		699.03
二、主营业务利润	-64,290.02	-96,941.21
加：其他业务利润		
减：营业费用		
管理费用	49,324.60	110,659.03
财务费用	324.87	-7.73
三、营业利润	-113,937.49	-207,592.51
加：投资收益		
补贴收入		
营业外收入		
减：营业外支出		
四、利润总额	-113,937.49	-207,592.51
减：所得税		
减：少数股东损益		
加：未确认投资损失		
五、净利润	-113,937.49	-207,592.51
加：年初未分配利润	-10,353,471.29	-10,145,878.78
其他转入		
六、可供分配的利润	-10,467,408.78	-10,353,471.29
减：提取职工奖励及福利基金		
提取储备基金		
七、可供投资者分配的利润	-10,467,408.78	-10,353,471.29
减：应付优先股股利		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作资本		
八、未分配利润	-10,467,408.78	-10,353,471.29
九、补充资料		
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益		
2、自然灾害发生的损失		
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额		
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额		
5、债务重组损失		
6、其他		

现金流量表

编制单位：南京林业大学科技发展总公司　　2024年度　　单位：元

项　　目	金　　额	补　充　资　料	金　　额
一、经营活动产生的现金流量：		1、将净利润调节为经营活动现金流量：	
销售商品、提供劳务收到的现金		净利润	-113,937.49
收到的税费返还		加：计提的资产减值准备	
收到的其他与经营活动有关的现金		固定资产折旧	72,306.90
现金流入小计	0.00	无形资产摊销	
购买商品、接受劳务支付的现金		长期待摊费用摊销	
支付给职工以及为职工支付的现金	10,509.07	待摊费用减少（减：增加）	
支付的各项税费	7,791.72	预提费用增加（减：减少）	
支付的其他与经营活动有关的现金	28,838.87	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	
现金流出小计	47,139.66	固定资产报废损失	
经营活动产生的现金流量净额	-47,139.66	财务费用	324.87
二、投资活动产生的现金流量：		投资损失（减：收益）	
收回投资所收到的现金		递延税款贷项（减：借项）	
取得投资收益所收到的现金		存货的减少（减：增加）	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		经营性应收项目的减少（减：增加）	
收到的其他与投资活动有关的现金		经营性应付项目的增加（减：减少）	-5,833.94
现金流入小计		其他	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		经营活动产生的现金流量净额	-47,139.66
投资所支付的现金			
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	
三、筹资活动产生的现金流量：		债务转为资本	
吸收投资所收到的现金		一年内到期的可转换公司债券	
借款所收到的现金		融资租入固定资产	
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计			
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		3、现金及现金等价物净增加情况：	
支付的其他与筹资活动有关的现金		现金的期末余额	174,579.45
现金流出小计		减：现金的期初余额	221,719.11
筹资活动产生的现金流量净额		加：现金等价物的期末余额	
四、汇率变动对现金的影响		减：现金等价物的期初余额	
五、现金及现金等价物净增加额	-47,139.66	现金及现金等价物净增加额	-47,139.66

南京林业大学科技发展总公司

2024年度财务报表附注

附注1　基本情况

南京林业大学科技发展总公司(以下简称为本公司)设立于1993年4月9日，经江苏省工商行政管理局核发《企业法人营业执照》，统一社会信用代码：91320000134768920R；法定代表人:张磊；注册资金:1700万元人民币；住所：南京市龙蟠路南京林业大学内；经济性质：全民所有制。

经营范围：咨询、技术服务，新产品研制，园林工程设计、园林绿化施工及工程监理，市政工程、房屋修缮工程施工，造林苗木、部分经济林苗木、城镇绿化苗木、花卉等林木种子的生产、销售。室内外装饰，木材、建筑材料、日用百货、普通机械、营林机械的销售，房屋租赁。(以下限指定分支机构经营)住宿、饮食、和书报刊零售，停车服务。(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)。

附注2　财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《小企业会计准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

附注3　遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合小企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

附注4　重要会计政策和会计估计

4.1 执行的会计制度

本公司执行《小企业会计准则》及其补充规定。

4.2 会计期间

采用公历制，即自公历1月1日起至12月31日止。

4.3 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

4.4 记账基础和计价原则(计量属性)

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

4.5 现金及现金等价物的确定标准

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、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，确定为现金等价物。

4.6 应收款项

（一）应收款项坏账核算方法

1.坏账的确认标准：本公司对债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；或因债务人逾期未履行其清偿责任，且具有明显特征表明无法收回时经本公司管理当认为坏账损失；

2.坏账损失采用直接抵销法核算。



4.7 固定资产

（一）固定资产的确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（二）固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

1.与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；

2.该固定资产的成本能够可靠地计量。

（三）固定资产折旧

1.除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧，并按照直线法计提折旧。

2.固定资产类别是：房屋建筑物及家具；办公设备；交通工具及其他设备。

4.8 应付职工薪酬

职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴、补贴等；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险基金。

4.9 收入确认方法

下列条件均能满足时,确认收入的实现:

(1)企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移购货方;

(2)企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售商品实施控制;

(3)与交易相关的经济利益能够流入企业;

(4)相关的收入和成本能够可靠地计量。

具体标准为:在商品已经发出、服务或者劳务已经提供,收讫价款或者取得收取价款的凭据时确认收入的实现。

4.10 所得税的会计处理方法

本公司采用应付税款法核算企业所得税

附注 5　会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

5.1 会计政策变更

本期未发生会计政策变更事项。

5.2 会计估计变更

本期未发生会计估计变更事项。

5.3 前期差错更正

本期未发生前期差错更正。

附注 6　税项

缴纳的主要税种和执行的税率如下：

税　种	税　率	备注
增值税	3%	-
城市维护建设税	7%	-
教育费附加	5%	-
所得税	5%	-
房产税	12%	-

附注 7　会计报表重要项目的说明(除特别注明者外，金额单位为人民币元)

7.1 货币资金

项 目	本期金额	上期金额
银行存款	174,579.45	221,719.11
合 计	174,579.45	221,719.11

7.2 应收账款

(1) 账龄

账龄	本期金额	比例	上期金额	比例
两至三年	-	-	916,851.14	8.84%
三至四年	916,851.14	8.84%	-	-
五年以上	9,456,274.39	91.16%	9,456,274.39	91.16%
合 计	10,373,125.53	100.00%	10,373,125.53	100.00%

（2）金额较大的前五项列示

应收单位名称	账龄	本期金额
南京德文房地产开发有限公司	五年以上	4,771,830.98
江苏通宇投资	五年以上	298,987.18
北京赫华恒瑞房地产开发有限公司	五年以上	962,727.92
南京玄武苏宁置业有限公司	三至四年	646,851.14
南京山埠实业发展有限公司	五年以上	430,617.00
合 计	-	8,111,014.22

天衡诚会计师事务所（普通合伙）
审验专用章

7.3 其他应收款

（1）账龄

账龄	本期金额	比例	上期金额	比例
两至三年	-	-	30,100.00	0.76%
三至四年	30,100.00	0.76%	-	-
五年以上	3,919,241.08	99.24%	3,919,241.08	99.24%
合 计	3,949,341.08	100.00%	3,949,341.08	100.00%

（2）金额较大的前五项列示

应收单位名称	账龄	本期金额
南京林业大学	五年以上	1,400,000.00
其他	五年以上	980,000.00
装饰公司	五年以上	400,000.00
南通洋口港港城开发有限公司	五年以上	300,000.00
南京盛益眼镜店	五年以上	240,396.60
合 计	-	3,320,396.60

7.4 预付账款

（1）账龄

账龄	本期金额	比例	上期金额	比例

五年以上	464,207.93	100.00%	464,207.93	100.00%
合 计	464,207.93	100.00%	464,207.93	100.00%

（2）金额较大的列示

单位名称	账龄	本期金额
常州市武进湟里园林场	五年以上	464,207.93
合 计	-	464,207.93

7.5 长期股权投资

项 目	年末余额	年初余额
江苏宁达工程建设监理有限公司	400,000.00	400,000.00
合 计	400,000.00	400,000.00

7.6 固定资产

资产类别	上期金额	本年增加	本年减少	本期金额
固定资产原值：	19,402,556.15	-	-	19,402,556.15
房屋建筑物	16,902,949.44	-	-	16,902,949.44
运输设备	1,252,877.72	-	-	1,252,877.72
办公设备	1,246,728.99	-	-	1,246,728.99
累计折旧：	18,359,122.63	72,306.90	-	18,431,429.53
房屋建筑物	15,966,937.12	72,306.90	-	16,039,244.02
运输设备	1,206,750.36	-	-	1,206,750.36
办公设备	1,185,435.15	-	-	1,185,435.15
固定资产净值：	1,043,433.52	-72,306.90	-	971,126.62

7.7 应付账款

（1）账龄

账龄	本期金额	比例	上期金额	比例
一年以内	-	-	50,000.00	1.72%
一至两年	50,000.00	1.72%	-	-

五年以上	2,863,492.82	98.28%	2,863,492.82	98.28%
合 计	2,913,492.82	100%	2,913,492.82	100%

（2）金额较大的前五项列示

应付单位名称	账龄	本期金额
常州市为农园林有限公司	五年以上	1,016,400.00
其他	五年以上	722,940.19
南通开发区园林绿化有限公司	五年以上	354,344.03
江苏星美环境艺术工程有限公司	五年以上	124,391.70
南京荣瑞人力资源有限公司	五年以上	113,070.78
合 计	-	2,331,146.70

7.8 其他应付款

（1）账龄

账龄	本期金额	比例	上期金额	比例
一年以内	-	-	670,020.34	23.29%
一至两年	664,511.27	23.14%	-	-
两至三年	-	-	19,205.11	0.67%
三至四年	19,205.11	0.67%	9,665.30	0.33%
五年以上	2,188,016.77	76.19%	2,178,351.47	75.71%
合 计	2,871,733.15	100.00%	2,877,242.22	100.00%

（2）金额较大的前五项列示

应付单位名称	账龄	本期金额
资产公司	一至两年	657,086.00
南通开发区园林绿化（苏通大桥）	五年以上	295,215.62
北京赫华恒瑞房地产开发有限公司	五年以上	233,380.69
王强	五年以上	180,000.00
丁善良	五年以上	150,000.00
合 计	-	1,515,682.31

7.9 所有者权益

项 目	本期金额	本年增加	本年减少	上期金额
实收资本	17,000,000.00	-	-	17,000,000.00
资本公积	4,001,545.18	-		4,001,545.18
盈余公积	13,826.28	-	-	13,826.28
未分配利润	-10,467,408.78	-	113,937.49	-10,353,471.29
合 计	10,547,962.68	-	113,937.49	10,661,900.17

7.10 营业收入

项 目	本期金额	上期金额
建安收入	-	194,174.76
合 计	-	194,174.76

7.11 营业成本

项 目	本期金额	上期金额
折旧费	64,290.02	90,416.94
苗木款	-	200,000.00
合 计	64,290.02	290,416.94

7.12 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
办公费	1,128.00	1,196.00
福利费	-	1,306.00
交通差旅费	-	118.00
人员工资	5,000.00	10,509.07
折旧费	8,016.88	10,689.14
咨询顾问费	5,000.00	4,716.98
诉讼费	-	50,604.00
房产税	2,419.20	2,419.20

项 目	本期金额	上期金额
土地使用税	5,372.52	5,372.52
印花税	-	59.12
其他	22,386.00	23,669.00
合 计	49,322.60	110,659.03

7.13 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
手续费	526.00	430.50
利息收支	-201.13	-438.23
合 计	324.87	-7.73

附注 8　关联方关系及其交易

8.1 关联方

关联方名称	关系
南京林业大学	股东

8.2 关联交易

无

8.3 关联方往来

关联公司名称	科目	本期金额	上期金额
南京林业大学	其他应收款	1,400,000.00	1,400,000.00

附注 9　或有事项

本公司无其他需要披露的或有事项。

附注 10　资产负债表日后事项

本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

审计报告

永晔诚审字〔2025〕第014号

南京林业大学资产经营管理有限责任公司：

一、审计意见

我们审计了南京林业大学资产经营管理有限责任公司（以下简称资产经营管理公司）合并财务报表，包括2024年12月31日的合并资产负债表，2024年度的合并利润表、合并现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的合并财务报表在所有重大方面按照小企业会计准则的规定编制，公允反映了资产经营管理有限公司2024年12月31日的财务状况以及2024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，我们独立于资产经营管理公司公司，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，为发表意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

资产经营管理有限公司管理层（以下简称管理层）负责按照小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，管理层负责评估资产经营管理有限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资产经营管理有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督资产经营管理有限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，就可能导致对资产经营管理有限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资产经营管理有限公司不能持续经营。

（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。

南京永晔诚会计师事务所（普通合伙）　　注册会计师：

中国·南京

2025年[illegible]月16日　　注册会计师：

合并资产负债表

会企01表

编制单位：南京林业大学资产经营管理有限责任公司　　2024年12月31日　　单位：元

资　　产	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	20,156,835.32	25,379,272.04
短期投资		
应收票据		
应收股利		
应收利息		
应收帐款	5,923,167.41	3,575,194.50
其他应收款	2,900,252.31	3,168,741.69
预付帐款	3,794.00	3,794.00
应收补贴款		
存货	873,782.89	786,219.65
待摊费用		
待处理流动资产净损失		
一年内到期的长期债券投资		
其他流动资产		
待处理流动资产净损失		
流动资产合计	29,857,831.93	32,913,137.20
长期投资：		
长期股权投资		
长期债权投资		
长期投资合计		
其中：合并价差		
其中：股权投资差额		
固定资产：		
固定资产原价	8,512,189.46	8,315,147.56
减：累计折旧	7,884,689.52	7,800,689.28
固定资产净值	627,499.94	514,458.28
减：固定资产减值准备		
固定资产净额	627,499.94	514,458.28
工程物资		
在建工程		
固定资产清理		
待处理固定资产净损失		
固定资产合计	627,499.94	514,458.28
无形资产及其他资产 ：		
无形资产		
长期待摊费用		
其它长期资产		
无形资产及其他资产合计		
递延税项：		
递延税款借项		
资产总计	30,485,331.87	33,427,595.48

合并资产负债表(续)

会企01表

编制单位：南京林业大学资产经营管理有限责任公司　　2024年12月31日　　单位：元

负债和所有者权益	期末余额	年初余额
流动负债：		
短期借款		
应付票据		
应付帐款	8,343,799.17	9,707,602.03
预收帐款	446,807.00	271,807.00
应付工资	2,015,363.69	2,281,978.10
应付福利费		
应付股利		
应交税金	216,375.37	79,611.49
其他应交款		
其他应付款	8,132,706.96	9,505,130.87
预提费用		
预计负债		
一年内到期的长期负债		
其他流动负债		
流动负债合计	19,155,052.19	21,786,129.49
长期负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
其他长期负债		
长期负债合计		
递延税项：		
递延税款贷项		
负债合计	19,155,052.19	21,786,129.49
少数股东权益	267,235.61	271,516.19
所有者权益：		
实收资本	100,000.00	100,000.00
减：已归还投资		
实收资本净额	100,000.00	100,000.00
资本公积	6,021,190.63	6,021,190.63
盈余公积		
其中：法定公益金		
未分配利润	4,941,853.44	5,248,759.17
外币报表折算差额		
减：未确认投资损失		
所有者权益合计	11,330,279.68	11,641,465.99
负债和所有者权益总计	30,485,331.87	33,427,595.48

合并利润及利润分配表

编制单位：南京林业大学资产经营管理有限责任公司　　2024年度　　单位：元

项　　目	本期金额	上期金额
一、主营业务收入	50,044,523.24	58,340,484.54
减：主营业务成本	43,240,437.63	48,121,232.09
主营业务税金及附加	104,513.53	177,950.67
二、主营业务利润	6,699,572.08	10,040,301.78
加：其他业务利润		12,982.81
手续费及佣金收入		
减：营业费用	872,842.43	862,306.65
管理费用	6,288,641.30	9,101,040.13
财务费用	-47,421.01	38,290.46
三、营业利润	-414,490.64	52,647.15
加：投资收益		
补贴收入		
营业外收入	132,765.40	359,133.76
减：营业外支出	3,525.94	12,961.76
资产减值损失		
四、利润总额	-285,251.18	398,819.15
减：所得税	25,143.82	23,919.47
减：少数股东损益		
加：未确认投资损失		
五、净利润	-310,395.00	374,899.68
归属于母公司股东的净利润	-306,114.42	381,543.56
少数股东损益	-4,280.58	-6,643.88
加：年初未分配利润	5,248,759.17	4,864,113.70
其他转入	-791.31	3,101.91
六、可供分配的利润	4,941,853.44	5,248,759.17
减：提取职工奖励及福利基金		
提取储备基金		
七、可供投资者分配的利润	4,941,853.44	5,248,759.17
减：应付优先股股利		
提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
分配普通股股利		
转作股本的普通股股利		
转作资本		
八、未分配利润	4,941,853.44	5,248,759.17
九、补充资料		
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益		
2、自然灾害发生的损失		
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额		
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额		
5、债务重组损失		
6、其他		

合并现金流量表

编制单位：南京林业大学资产经营管理有限责任公司　　2024年度　　单位：元

项　　目	金　额	补充资料	金　额
一、经营活动产生的现金流量：		1、将净利润调节为经营活动现金流量：	
销售商品、提供劳务收到的现金	31,283,920.82	净利润	31,013,951.09
收到的税费返还		加：计提的资产减值准备	-
收到的其他与经营活动有关的现金	21,122,118.29	固定资产折旧	125,927.81
现金流入小计	52,406,039.11	无形资产摊销	-
购买商品、接受劳务支付的现金	34,249,900.00	长期待摊费用摊销	-
支付给职工以及为职工支付的现金	14,791,631.26	加）	264,819.87
支付的各项税费	1,772,164.48	少）	
支付的其他与经营活动有关的现金	6,566,084.49	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-
现金流出小计	57,379,780.23	固定资产报废损失	1,525.94
经营活动产生的现金流量净额	-4,973,741.12	财务费用	-47,421.01
二、投资活动产生的现金流量：	-	投资损失（减：收益）	-
收回投资所收到的现金	-	递延税款贷项（减：借项）	-
取得投资收益所收到的现金		存货的减少（减：增加）	-87,563.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		经营性应收项目的减少（减：增加）	-2,033,929.41
收到的其他与投资活动有关的现金	-	经营性应付项目的增加（减：减少）	-2,872,908.94
现金流入小计	-	其他	-13,797.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	248,695.60	经营活动产生的现金流量净额	-4,973,741.12
投资所支付的现金			-
支付的其他与投资活动有关的现金	-		-
现金流出小计	248,695.60		-
投资活动产生的现金流量净额	-248,695.60	2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	-
三、筹资活动产生的现金流量：	-	债务转为资本	-
吸收投资所收到的现金	-	一年内到期的可转换公司债券	-
借款所收到的现金	-	融资租入固定资产	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	-		-
现金流入小计	-		-
偿还债务所支付的现金	-		-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		3、现金及现金等价物净增加情况：	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	-	现金的期末余额	20,156,835.32
现金流出小计	-	减：现金的期初余额	25,379,272.04
筹资活动产生的现金流量净额	-	加：现金等价物的期末余额	-
四、汇率变动对现金的影响	-	减：现金等价物的期初余额	-
五、现金及现金等价物净增加额	-5,222,436.72	现金及现金等价物净增加额	-5,222,436.72

南京林业大学资产经营管理有限责任公司

2024年度合并财务报表附注

附注1.1　基本情况

南京林业大学资产经营管理有限责任公司（以下简称资产公司）系经江苏省工商行政管理局批准，取得企业法人营业执照（统一社会信用代码91320000677633416L，注册资本10万元，截止2024年年末账面实收资本10万元。公司办公地址：南京市龙蟠路159号，法人代表：曹海峰。

公司主营：投资与资产管理，企业管理服务，技术开发和技术成果的转让，工艺礼品，日用百货销售，房屋租赁，物业管理，预包装食品兼散装食品零售。（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）许可项目：建设工程监理；建设工程设计；林木种子生产经营；住宿服务；餐饮服务；烟草制品零售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：园林绿化工程施工；停车场服务；树木种植经营；日用化学产品销售；租赁服务（不含许可类租赁服务）；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；会议及展览服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

1.2合并报表范围

本公司2024年度纳入合并范围的子公司共有3户，包括：南京林业大学工程规划设计院有限公司、南京林业大学句容实习林场有限责任公司、江苏《室内》杂志社有限责任公司。

附注2　合并财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照小企业会计准则和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制合并财务报表。

附注3　遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合小企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

附注4　重要会计政策和会计估计

4.1执行的会计制度

本公司执行小企业会计准则及其补充规定。

4.2会计期间

采用公历制，即自公历1月1日起至12月31日止。

4.3记账本位币

采用人民币为记账本位币。

4.4 记账基础和计价原则(计量属性)

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

4.5 现金及现金等价物的确定标准

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、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，确定为现金等价物。

4.6 应收款项

（一）应收款项坏账核算方法

1.坏账的确认标准：本公司对债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；或因债务人逾期未履行其清偿责任，且具有明显特征表明无法收回时经本公司管理当认为坏账损失；

2.坏账损失采用直接抵销法核算。

4.7 固定资产

（一）固定资产的确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（二）固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

1.与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；

2.该固定资产的成本能够可靠地计量。

（三）固定资产折旧

1.除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧，并按照直线法计提折旧。

2.固定资产类别是：房屋及构筑物；办公设备；运输设备；电子设备及其他设备。

4.8 应付职工薪酬

职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴、补贴等；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险基金。

4.9 长期股权投资

本公司长期股权投资包括股权投资、债权投资及其他投资。长期投资按取得时实际成本计价，采用成本法核算。

4.10 收入确认方法

下列条件均能满足时,确认收入的实现:

(1)企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移购货方；

(2)企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售商品实施控制；

(3)与交易相关的经济利益能够流入企业；

(4)相关的收入和成本能够可靠地计量。

具体标准为:在商品已经发出、服务或者劳务已经提供,收讫价款或者取得收取价款的凭据时确认收入的实现。

4.11 所得税的会计处理方法

本公司采用应付税款法核算企业所得税

附注 5　会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

5.1 会计政策变更

本期未发生会计政策变更事项。

5.2 会计估计变更

本期未发生会计估计变更事项。

5.3 前期差错更正

本期未发生前期差错更正。

附注 6　税项

缴纳的主要税种和执行的税率如下：

税　　种	税　　率	备　　注
增值税	13%、9%、6%、1%	-
城市维护建设税	7%	-
教育费附加	5%	-
所得税	5%	-

附注 7　会计报表重要项目的说明(除特别注明者外，金额单位为人民币元)

7.1 货币资金

项　目	年末余额	年初余额
现金	3,859.77	1,907.77
银行存款	20,152,975.55	25,377,364.27
合　计	20,156,835.32	25,379,272.04

7.2 应收账款

(1) 账龄

账龄	年末余额	比例	年初余额	比例
一年以内	3,951,305.67	66.71%	1,213,204.00	33.93%

一至两年	106,788.80	1.80%	446,629.56	12.49%
两至三年			69,635.50	1.95%
三年以上	1,865,072.94	31.49%	1,845,725.44	51.63%
合　计	5,923,167.41	100.00%	3,575,194.50	100.00%

（2）主要明细列示如下

应收单位名称	账龄	年末余额
南京林业大学	一年以内	[illegible]7,341.64
商水县农业农村局	一年以内	415,000.00
无锡金银岛置业有限公司	一年以内	363,040.00
南京特殊教育学院	一年以内	347,860.00
商水县姚集镇人民政府	一年以内	330,000.00
合　计		2,253,241.64

7.3 其他应收款

（1）账龄

账龄	年末余额	比例	年初余额	比例
一年以内	1,775,406.26	61.22%	1,454,576.22	45.90%
一至两年	10,813.00	0.37%	281,528.35	8.88%
两至三年	160,000.00	5.52%	395,023.39	12.47%
三年以上	954,033.05	32.89%	1,037,613.05	32.75%
合　计	2,900,252.31	100.00%	3,168,741.01	100.00%

（2）主要明细列示如下

应收单位名称	账龄	年末余额
资产公司下蜀企业及部门资产占用费	一年以内	513,762.00
南京林业大学资产经营管理有限责任公司	一年以内	467,990.12
享钱	三年以上	352,831.00
张耀	一年以内	165,904.59
南京林业大学科技发展总公司	一年以内	150,000.00

应收单位名称	账龄	年末余额
合　计		1,650,487.71

7.4 预付账款

（1）账龄

账 龄	年末余额	比 例	年初余额	比 例
一年以内	84.00	2.21%	710.00	100.00%
三年以上	3,710.00	97.79%	3,710.00	100.00%
合 计	3,794.00	100.00%	3,710.00	100.00%

（2）主要明细列示如下

单位名称	账龄	年末余额
北京东大正保科技有限公司	三年以上	2,460.00
昆明协卡信息技术有限公司	三年以上	1,250.00
合　计		3,710.00

7.5 存货

项　目	年末余额	年初余额
库存商品	781,304.40	739,013.92
分期收款发出商品	92,478.49	47,205.73
合　计	873,782.89	786,219.65

7.6 固定资产

资产类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
固定资产原值：	8,315,147.56	241,176.17	44,134.27	8,512,189.46
房屋及建筑物	651,977.39			651,977.39
通用设备	6,416,168.57	241,176.17	44,134.27	6,613,210.47
交通运输设备	883,335.60			883,335.60
家具、用具、装具及动植物	363,666.00			363,666.00
累计折旧：	7,800,689.28	125,927.81	41,927.57	7,884,689.52
房屋及建筑物	637,775.52			637,775.52

通用设备	5,971,200.07	121,065.69	41,927.57	6,050,338.19
交通运输设备	855,724.06			855,724.06
家具、用具、装具及动植物	335,989.63	4,862.12		340,851.75
固定资产净值：	514,458.28	115,248.36	2,206.70	627,499.94

7.7 应付帐款

（1）账龄

账　龄	年末余额	比例	年初余额	比例
一年以内	3,011,381.75	36.09%	3,999,643.90	41.20%
一至两年	128,723.26	1.54%	283,438.82	2.92%
三年以上	5,203,694.16	62.37%	5,424,519.31	55.88%
合　计	8,343,799.17	100.00%	9,707,602.03	100.00%

（2）主要明细列示如下

应付单位名称	账龄	年末余额
其他	三年以上	1,893,862.82
南京林业大学资产经营管理有限责任公司	三年以上	336,636.00
连云港公路管理处	三年以上	300,000.00
彭阳县财政局	三年以上	300,000.00
南京博进食品有限公司	一年以内	295,894.85
合　计		3,126,393.67

7.8 预收账款

（1）账龄

账　龄	年末余额	年初余额
一年以内	422,761.68	211,807.00
一至两年	24,045.32	
合　计	446,807.00	211,807.00

（2）主要明细列示如下

单位名称	账龄	年末余额
南京苇杭文化传播有限公司	一年以内	15,000.00
钱少云	一至两年	9,975.00
张宇静	一年以内	8,500.00
张华丰	一年以内	8,500.00
北京建筑大学	一至两年	8,000.00
合　计		49,975.00

7.7 其他应付款

（1）账龄

账龄	年末余额	比例	年初余额	比例
一年以内	3,531,036.29	43.42%	2,682,336.37	28.22%
一至两年	197,479.70	2.43%	267,320.74	2.81%
两至三年	101,542.74	1.25%	11,279.59	0.12%
三年以上	4,302,648.23	52.90%	6,544,004.17	68.85%
合　计	8,132,706.96	100.00%	9,505,130.87	100.00%

（2）主要明细列示如下

应付单位名称	账龄	年末余额
年终奖	一年以内	1,655,579.28
南京林业大学	一年以内	999,674.81
江苏宁达工程建设监理有限公司	三年以上	467,990.12
南林超市保证金	一年以内	445,000.00
林大总公司	三年以上	400,000.00
合　计		3,968,244.21

7.8 应交税费

项　目	年末余额	年初余额
企业所得税	25,143.81	15,807.51
增值税	178,610.59	45,427.43

城市维护建设税	6,428.34	4,872.15
个人所得税	172.01	-
教育费附加	4,591.67	3,480.12
印花税	858.95	3,173.50
文化事业建设费	1,050.00	-
其他税费	-480.00	6,850.78
合　计	216,375.37	79,611.49

注：一切税务事宜以税务机关结论为准。

7.9 所有者权益

项　目	年末余额	本年增加	本年减少	年初余额
实收资本	100,000.00			100,000.00
资本公积	6,021,190.63			6,021,190.63
未分配利润	4,941,853.44		306,905.73	5,248,759.17
少数股东权益	267,235.61		4,280.58	271,516.19
合　计	11,330,279.68		311,186.31	11,641,465.99

（1）实收资本

出资者名称	年末余额	本年增减	年初余额	比例
南京林业大学	100,000.00		100,000.00	100.00%
合　计	100,000.00		100,000.00	100.00%

（2）未分配利润

项　　目	年末金额	年初金额
年初未分配利润	5,248,759.17	4,864,113.70
加：归属于母公司股东的本期净利润	-306,114.42	381,543.56
其他调整	-791.31	3,101.91
减：分配普通股股利	-	-
期末未分配利润	4,941,853.44	5,248,759.17

7.10 营业收入

项　　目	本年金额	上年金额
销售收入	944,366.29	17,907,645.71
广告收入	258,867.90	330,188.67
版面费	425,000.02	413,207.04
服务收入	3,360,037.74	3,[illegible]739.63
监测收入	170,266.98	247,109.06
设计补偿收入	-	423,584.91
设计收入	10,259,883.62	17,484,062.24
水果收入	632,890.27	880,018.96
售水机收入	1,109,413.57	454,850.19
客房收入	5,974,168.94	6,873,680.26
餐饮收入	6,536,947.37	6,932,270.72
会议服务收入	850,344.85	782,368.91
停车费收入	1,128,971.16	862,799.09
物业收入	815,170.87	668,448.99
租赁收入	-	57,372.95
场地收入	85,137.61	160,458.71
电费收入	155,916.39	198,671.69
超市收入	17,337,139.66	430,006.21
合　计	50,044,523.24	58,340,484.54

7.11 营业成本

项　　目	本年发生额	上年金额
销售成本	348,072.96	467,518.60
稿费	221,961.00	232,146.00
材料费	4,993,073.32	7,911,312.05
调研差旅费	582,390.93	944,408.19
劳务费	347,715.15	480,005.00

人员工资	12,339,385.62	11,987,874.08
设计费	3,157,323.93	6,771,230.14
联合监理费	46,780.00	-
商品	14,396,742.37	14,110,[illegible]
水电费	789,495.40	694,587.61
易耗品	1,903,251.85	495,327.12
公积金	84,000.00	99,255.00
社保款	629,357.19	115,067.81
改造、维修维护费	62,058.18	365,415.40
折旧费		5,208.67
办公费	282,164.84	136,100.77
洗涤费	125,744.80	140,861.25
燃气费	1,387,695.51	906,680.09
福利费	100,662.90	68,500.00
保险费		583,535.65
校保卫处费用	1,081,346.81	94,322.65
其他	361,214.87	511,035.86
合　计	43,240,437.63	48,121,232.09

7.12 营业税金及附加

项　目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	54,550.68	96,750.02
教育费附加	38,834.33	69,102.11
印花税	255.02	278.54
文化事业建设费	10,873.50	11,820.00
合　计	104,513.53	177,950.67

7.13 销售费用

项　目	本期金额	上期金额
工资	441,826.00	419,913.00

差旅费	69,403.14	74,099.26
邮运费	55,333.19	74,370.33
交通费	5,353.22	10,083.04
包装费	18,560.00	13,520.00
通讯费	21,232.63	3,493.30
奖励金	170,000.00	177,350.00
副刊印刷费	-	418,522.94
知网稿费	8,299.00	9,949.00
客房服务费	82,835.25	38,005.68
合　计	872,842.43	862,306.55

7.14 管理费用

项　目	本年发生额	上年发生额
办公费	91,812.10	107,287.93
交通差旅费	85,719.34	46,852.61
人员工资	1,218,912.09	2,671,403.39
劳务费	52,250.00	45,500.00
统筹保险	92,648.48	100,184.73
福利费	200,979.91	213,424.90
招待费	54,836.17	61,309.82
公积金	388,387.00	454,348.00
水电费	345,297.81	492,242.70
其他	332,160.79	336,454.64
折旧费	126,608.57	146,923.62
通讯费	1,774.73	2,183.87
维修（维保）费	567,541.11	494,576.92
服务费	5,357.00	7,272.00
其他税费	541.76	239.64
营业税以外税费	27,021.35	32,710.42

社会保险费	1,174,042.48	1,120,162.33
咨询顾问费	168,554.89	74,805.71
研发支出	1,175,674.86	1,074,331.60
培训教育费	10,800.00	3,838.68
易耗品	53,607.85	47,692.29
资产占用费	-	433,320
电话费	36,099.09	39,922.27
培训费	16,607.67	-
图文制作	43,955.75	-
职工养老保险	-	77,500.86
土地年租金	16,768.00	16,768.00
残疾人就业保障金	682.50	-
合　计	6,288,641.30	9,101,040.13

7.15 财务费用

项　目	本年发生额	上年发生额
利息	-161,706.48	-52,993.70
手续费	114,285.47	91,284.16
合　计	-47,421.01	38,290.46

7.16 营业外收入

项　目	本年发生额	上年发生额
违约金收入	-	1,200.00
赔偿款收入	-	3,442.00
补助收入	123,900.00	312,250.00
其他收入	8,865.40	42,241.76
合　计	132,765.40	359,133.76

7.17 营业外支出

项　目	本年发生额	本年发生额
慰问款	2,000.00	4,000.00

项　目	本年发生额	本年发生额
补缴增值税差额	-	2.16
处置固定资产净损失	1,525.94	8,959.60
合　计	3,525.94	12,961.76



7.18 所得税费用

项　目	本年发生额	上年发生额
当期所得税	25,143.82	23,919.47
合　计	25,143.82	23,919.47

附注 8　关联方关系及其交易的说明

8.1 关联方

关联方名称	关系
南京林业大学	最终控制方

8.2 关联交易

无

8.3 关联方往来

关联公司名称	科目	年末数	年初数
南京林业大学	应收账款	797,341.64	442,604.56
南京林业大学	其他应付款	999,674.81	2,182,468.58

附注 9　或有事项

本公司无其他需要披露的或有事项。

附注 10　资产负债表日后事项

本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项

审计报告

永晔诚审字〔2025〕第008号

南京林业大学资产经营管理有限责任公司：

一、审计意见

我们审计了南京林业大学资产经营管理有限责任公司（以下简称“资产经营公司”）财务报表，包括2024年12月31日的资产负债表，2024年度的利润表、现金流量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小企业会计准则的规定编制，公允反映了资产经营公司2024年12月31日的财务状况以及2024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，我们独立于资产经营公司，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，为发表意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

资产经营公司管理层（以下简称管理层）负责按照小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，管理层负责评估资产经营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资产经营公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督资产经营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，就可能导致对资产经营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资产经营公司不能持续经营。

（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。

南京永晔诚会计师事务所（普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·南京

2025年3月6日　　中国注册会计师：

资产负债表

编制单位：南京林业大学资产经营管理有限责任公司　　2024年12月31日　　单位：元

资　　产	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	4,201,698.40	8,024,438.52
短期投资		
应收票据		
应收股利		
应收利息		
应收帐款	100,181.50	526,310.66
其他应收款	457,466.04	1,475,265.74
预付帐款		
应收补贴款		
存货	778,929.13	737,180.74
待摊费用		
待处理流动资产净损失		
一年内到期的长期债券投资		
其他流动资产		
待处理流动资产净损失		
流动资产合计	7,838,275.07	10,763,195.66
长期投资：		
长期股权投资	5,257,200.00	5,257,200.00
长期债权投资		
长期投资合计		
其中：合并价差		
其中：股权投资差额		
固定资产：		
固定资产原价	5,533,012.41	5,402,318.43
减：累计折旧	5,102,137.07	4,998,878.81
固定资产净值	430,875.34	403,439.62
减：固定资产减值准备		
固定资产净额	430,875.34	403,439.62
工程物资		
在建工程		
固定资产清理		
待处理固定资产净损失		
固定资产合计		
无形资产及其他资产 ：		
无形资产		
长期待摊费用		
其它长期资产		
无形资产及其他资产合计		
递延税项：		
递延税款借项		
资产总计	13,526,350.41	16,423,835.28

资 产 负 债 表（续）

编制单位：南京林业大学资产经营管理有限责任公司　　2024年12月31日　　单位：元

负债和所有者权益	期末余额	年初余额
流动负债：		
短期借款		
应付票据		
应付帐款	2,352,745.01	3,752,868.07
预收帐款	270,600.00	
应付工资	1,470,699.69	1,448,371.10
应付福利费		
应付股利		
应交税金	179,725.90	150,730.04
其他应交款		
其他应付款	2,260,571.46	3,237,423.30
预提费用		
预计负债		
一年内到期的长期负债		
其他流动负债		
流动负债合计	6,413,742.06	8,589,392.51
长期负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
其他长期负债		
长期负债合计		
递延税项：		
递延税款贷项		
负债合计	6,413,742.06	8,589,392.51
少数股东权益		
所有者权益：		
实收资本	100,000.00	100,000.00
减：已归还投资		
实收资本净额	100,000.00	100,000.00
资本公积	6,021,190.63	6,021,190.63
盈余公积		
其中：法定公益金		
未分配利润	991,417.72	1,713,252.14
外币报表折算差额		
减：未确认投资损失		
所有者权益合计	7,112,608.35	7,834,442.77
负债和所有者权益总计	13,526,350.41	16,423,835.28

利润及利润分配表

编制单位：南京林业大学资产经营管理有限责任公司　　2024年度　　单位：元

项　　目	本期金额	上期金额
一、主营业务收入	34,825,827.16	35,250,388.35
减：主营业务成本	31,837,141.27	29,963,958.47
主营业务税金及附加	52,584.50	93,760.13
二、主营业务利润	2,936,101.39	5,192,669.75
加：其他业务利润		
减：营业费用	82,835.25	38,005.68
管理费用	3,503,684.02	5,414,940.24
财务费用	79,245.23	77,713.82
三、营业利润	-729,659.14	-337,989.99
加：投资收益		178,596.00
补贴收入		
营业外收入	8,304.72	207691.87
减：营业外支出	480.00	8,959.60
四、利润总额	-721,834.42	39,338.28
减：所得税		
减：少数股东损益		
加：未确认投资损失		
五、净利润	-721,834.42	39,338.28
加：年初未分配利润	1713252.14	1,673,913.86
其他转入		
六、可供分配的利润	991,417.72	1,713,252.14
减：提取职工奖励及福利基金		
提取储备基金		
七、可供投资者分配的利润	991,417.72	1,713,252.14
减：应付优先股股利		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作资本		
八、未分配利润	991,417.72	1,713,252.14
九、补充资料		
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益		
2、自然灾害发生的损失		
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额		
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额		
5、债务重组损失		
6、其他		

现金流量表

编制单位：南京林业大学资产经营管理有限责任公司　　2024年度　　单位：元

项　　目	行次	金　　额	补　充　资　料	金　　额
一、经营活动产生的现金流量：			1、将净利润调节为经营活动现金流量：	
销售商品、提供劳务收到的现金	1	16,578,865.88	净利润	-721,834.42
收到的税费返还	3		加：计提的资产减值准备	-
收到的其他与经营活动有关的现金	8	20,869,005.41	固定资产折旧	112,378.26
现金流入小计	9	37,447,871.29	无形资产摊销	-
购买商品、接受劳务支付的现金	10	26,586,064.44	长期待摊费用摊销	-
支付给职工以及为职工支付的现金	12	9,562,622.27	待摊费用减少（减：增加）	
支付的各项税费	13	942,784.46	预提费用增加（减：减少）	240,000.00
支付的其他与经营活动有关的现金	18	4,037,740.64	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	
现金流出小计	20	41,129,211.81	固定资产报废损失	480.00
经营活动产生的现金流量净额	21	-3,681,340.52	财务费用	79,241.23
二、投资活动产生的现金流量：			投资损失（减：收益）	-
收回投资所收到的现金	22		递延税款贷项（减：借项）	-
取得投资收益所收到的现金	23		存货的减少（减：增加）	-41,748.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	25		经营性应收项目的减少（减：增加）	-935,312.37
收到的其他与投资活动有关的现金	28		经营性应付项目的增加（减：减少）	-2,414,544.83
现金流入小计	29		其他	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30	141,399.60	经营活动产生的现金流量净额	-3,681,340.52
投资所支付的现金	31			
支付的其他与投资活动有关的现金	35	0.00		
现金流出小计	36	141,399.60		
投资活动产生的现金流量净额	37	-141,399.60	2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	
三、筹资活动产生的现金流量：			债务转为资本	
吸收投资所收到的现金	38	0.00	一年内到期的可转换公司债券	
借款所收到的现金	40	0.00	融资租入固定资产	
收到的其他与筹资活动有关的现金	43			
现金流入小计	44	0.00		
偿还债务所支付的现金	45			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46		3、现金及现金等价物净增加情况：	
支付的其他与筹资活动有关的现金	52		现金的期末余额	4,201,698.40
现金流出小计	53	0.00	减：现金的期初余额	8,024,438.52
筹资活动产生的现金流量净额	54	0.00	加：现金等价物的期末余额	
四、汇率变动对现金的影响	55		减：现金等价物的期初余额	
五、现金及现金等价物净增加额	56	-3,822,740.12	现金及现金等价物净增加额	-3,822,740.12

南京林业大学资产经营管理有限责任公司

2024年度财务报表附注

附注1　基本情况

南京林业大学资产经营管理有限责任公司（以下简称资产公司）系经江苏省工商行政管理局批准，取得企业法人营业执照，统一社会信用代码91320000677633416L，注册资本10万元，截止2024年年末账面实收资本10万元。公司办公地址：南京市龙蟠路159号，法人代表：曹海峰。

公司主营：投资与资产管理，企业管理服务；技术开发和技术成果的转让，工艺礼品，日用百货销售，房屋租赁，物业管理；预包装食品兼散装食品零售。（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）许可项目：建设工程监理；建设工程设计；林木种子生产经营；住宿服务；餐饮服务；烟草制品零售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：园林绿化工程施工；停车场服务；树木种植经营；日用化学产品销售；租赁服务（不含许可类租赁服务）；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；会议及展览服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

附注2　财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照小企业会计准则和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

附注3　遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合小企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

附注4　重要会计政策和会计估计

4.1 执行的会计制度

本公司执行小企业会计准则及其补充规定。

4.2 会计期间

采用公历制，即自公历1月1日起至12月31日止。

4.3 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

4.4 记账基础和计价原则(计量属性)

本公司会计核算以权责发生制和借贷记账法为记账基础，以历史成本为计价原则。

4.5 现金及现金等价物的确定标准

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、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，确定为现金等价物。

4.6 应收款项

（一）应收款项坏账核算方法

1.坏账的确认标准：本公司对债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；或因债务人逾期未履行其清偿责任，且具有明显特征表明无法收回时经本公司管理当认为坏账损失；

2.坏账损失采用直接抵销法核算。

4.7 固定资产

（一）固定资产的确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（二）固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

1.与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；

2.该固定资产的成本能够可靠地计量。

（三）固定资产折旧

1.除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧，并按照直线法计提折旧。

2.固定资产类别是：房屋建筑物及家具；办公设备；交通工具及其他设备。

4.8 应付职工薪酬

职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴、补贴等；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险基金。

4.9 收入确认方法

下列条件均能满足时，确认收入的实现：

(1)企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移购货方；

(2)企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施控制；

(3)与交易相关的经济利益能够流入企业；

(4)相关的收入和成本能够可靠地计量。

具体标准为：在商品已经发出、服务或者劳务已经提供，收讫价款或者取得收取价款的凭据时确认收入的实现。

附注 5　会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

5.1 会计政策变更

本期未发生会计政策变更事项。

5.2 会计估计变更

本期未发生会计估计变更事项。

5.3 前期差错更正

本期未发生前期差错更正。

附注 6　税项

缴纳的主要税种和执行的税率如下：

税种	税率	备注
增值税	13%、9%、6%	
城市维护建设税	7%	
教育费附加	5%	
所得税	5%	

附注 7　会计报表重要项目的说明(除特别注明者外，金额单位为人民币元)

7.1 货币资金

项 目	本期金额	上期金额
库存现金	1,952.00	
银行存款	4,199,746.40	8,024,438.52
合 计	4,201,698.40	8,024,438.52

7.2 应收账款

(1) 账龄

账龄	本期金额	比例	上期金额	比例
一年以内	1,385,149.00	98.93%	79,681.10	15.14%
一至二年	15,032.50	1.07%	446,629.56	84.86%
合 计	1,400,181.50	100.00%	526,310.66	100.00%

(2) 金额较大列示

应收单位名称	账龄	本期金额
南京林业大学	一年以内	797,341.64
南京特殊教育学院	一年以内	347,860.00
南林超市对公服务挂帐	一年以内	170,700.46

应收单位名称	账龄	本期金额
会议挂帐	一年以内	53,172.80
南林二村店	一至两年	15,032.50
合 计		1,384,107.40

7.3 其他应收款

（1）账龄

账龄	本期金额	比例	上期金额	比例
一年以内	1,307,416.14	89.70%	856,654.10	58.05%
一至二年			262,678.35	17.80%
二至三年	150,000.00	10.29%	352,523.39	23.90%
三年以上	49.90	0.01%	3,709.90	0.25%
合 计	1,457,466.04	100.00%	1,475,265.74	100.00%

（2）金额较大的前五项列示

应收单位名称	账龄	本期金额
资产占用费	一年以内	513,762.00
享钱	一年以内	352,831.00
南京林业大学科技发展总公司	一至二年	150,000.00
一卡通	一年以内	141,664.97
财务人员工资分摊	一年以内	114,645.43
合 计		1,272,903.40

7.4 存货

项 目	本期金额	上期金额
库存商品	778,929.13	737,180.74
合 计	778,929.13	737,180.74

7.5 长期股权投资

项 目	年末余额	年初余额
南京林业大学林产工业设计院	3,018,000.00	3,018,000.00

南京林业大学句容实习林场有限责任公司	520,900.00	520,900.00
江苏《室内》杂志社校属企业	1,718,300.00	1,718,300.00
合 计	5,257,200.00	5,257,200.00

7.6 固定资产及累计折旧

资产类别	上期金额	本年增加	本年减少	本期金额
固定资产原值：	5,402,318.43	140,293.98	9,600.00	5,533,012.41
通用设备	4,486,421.66	140,293.98	9,600.00	4,617,115.64
交通运输设备	552,230.77			552,230.77
家具、用具、装具及动植物	363,666.00			363,666.00
累计折旧	4,998,878.81	112,378.26	9,120.00	5,102,137.07
通用设备	4,138,269.95	107,516.14	9,120.00	4,236,666.09
交通运输设备	524,619.23			524,619.23
家具、用具、装具及动植物	335,989.63	4,862.12		340,851.75
固定资产净值：	403,439.62	27,915.72	480.00	430,875.34

7.7 应付账款

（1）账龄

账龄	本期金额	比例	上期金额	比例
一年以内	2,224,021.75	94.53%	3,248,604.10	86.56%
一至两年	128,723.26	5.47%	283,438.82	7.55%
两至三年				
三年以上			220,825.15	5.88%
合 计	2,352,745.01	100.00%	3,752,868.07	100.00%

（2）金额较大的前五项列示

应付单位名称	账龄	本期金额
南京博进食品有限公司	一年以内	295,894.85
江苏生乐贸易有限公司	一年以内	180,894.17

102

应付单位名称	账龄	本期金额
南京大时代食品有限公司	一年以内	126,225.32
南京恒昌食品商贸有限公司	一年以内	89,865.06
南京耐杰科技有限公司	一年以内	82,957.07
合 计		775,836.47

7.8 应付工资

项 目	本期金额	上期金额
资产公司	435,839.00	453,809.00
南林二村店	37,978.99	42,522.20
南林超市	120,000.00	125,597.40
南大山超市	30,000.00	17,799.00
北大山超市	50,000.00	65,882.00
南林大厦	736,881.70	742,761.50
合 计	1,410,699.69	1,448,371.10

7.9 其他应付款

（1）账龄

账龄	本期金额	比例	上期金额	比例
一年以内	1,589,072.34	70.30%	433,677.25	13.40%
一至二年	76,188.60	3.37%	120,850.00	3.73%
二至三年	90,850.00	4.02%	8,336.00	0.26%
三年以上	504,460.52	22.31%	2,674,560.05	82.61%
合 计	2,260,571.46	100.00%	3,237,423.30	100.00%

（2）金额较大的前五项列示

应付单位名称	账龄	本期金额
南京林业大学	一年以内	999,674.81
江苏宁达工程建设监理有限公司	三年以上	467,990.12
南林超市保证金	一年以内	445,000.00
超市	一年以内	43,002.80
南京亲邻科技有限公司	一年以内	40,200.00
合 计		1,995,867.73

7.10 应交税费

项 目	本期金额	上期金额
应交城市维护建设税	5,907.54	4,872.15
应交教育费附加	4,219.67	3,480.12
应交印花税	811.78	3,173.50
增值税	168,786.91	139,204.27
合 计	179,725.90	150,730.04

注：一切税务事宜以税务机关结论为准。

7.11 所有者权益

项 目	本期金额	本年增加	本年减少	上期金额
实收资本	100,000.00			100,000.00
资本公积	6,021,190.63			6,021,190.63
未分配利润	991,417.72		721,834.42	1,713,252.14
合 计	7,112,608.35		721,834.42	7,834,442.77

（1）实收资本

投资人	本期金额	本年增加	上期金额
南京林业大学	100,000.00		100,000.00
合 计	100,000.00		100,000.00

（2）未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
年初未分配利润	1,713,252.14	1,673,913.86
加：本年净利润	-721,834.42	39,338.28
年末未分配利润	991,417.72	1,713,252.14

7.12 营业收入

项 目	本期金额	上期金额
销售商品	199,726.47	16,949,441.67
水果收入	632,890.27	880,018.96
售水机收入	1,109,413.57	454,850.19

客房收入	5,974,168.94	6,873,680.26
餐饮收入	6,536,947.37	6,932,270.72
会议服务收入	850,344.85	782,368.91
停车费收入	1,128,971.16	862,799.09
物业收入	815,170.87	668,448.99
租赁收入		87,372.95
场地收入	85,137.61	160,458.71
电费收入	155,916.39	198,671.69
超市收入	17,337,139.66	430,006.21
合 计	34,825,827.16	35,250,388.35

7.13 营业成本

项目	本期金额	上期金额
人员工资	7,853,469.11	7,466,554.76
商品	14,396,742.37	14,110,840.15
水电费	789,495.40	694,587.61
易耗品	1,903,251.85	1,495,327.12
公积金	84,000.00	99,255.00
社保款	629,357.19	115,067.81
改造、维修维护费	62,058.18	365,415.40
折旧费		5,208.67
办公费	149,460.32	136,100.77
原材料	3,230,223.08	3,507,301.68
洗涤费	125,744.80	140,861.25
燃气费	1,387,695.51	906,680.09
福利费	100,662.90	68,500.00
保险费	-	583,535.65
校保卫处费用	1,081,346.81	94,322.65
其他	43,633.75	174,399.86

合 计	31,837,141.27	29,963,958.47

7.14 主营业务税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
教育费附加	21,910.21	39,066.72
城市维护建设税	30,674.32	54,693.41
合 计	52,584.53	93,760.13

7.15 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
服务费	82,835.25	38,005.68
合 计	82,835.25	38,005.68

7.16 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
福利费	125,931.91	133,704.90
易耗品	51,783.52	47,583.56
资产占用费		1,433,103.20
住房公积金	127,667.00	129,313.00
办公费	8,742.37	32,868.46
电话费	36,099.09	39,922.27
劳务费	46,500.00	
培训费	16,607.67	
图文制作	43,955.75	
水、电、燃气费	230,496.21	383,905.10
差旅、交通费	40,544.37	19,863.23
招待费	13,942.00	13,360.00
维修费	559,356.11	483,566.23
人员工资	1,213,912.09	1,837,660.46
社保款	578,887.35	353,161.22

职工养老保险	-	77,500.86
土地年租金	16,768.00	16,768.00
折旧费	112,378.26	123,802.36
其他	280,112.32	288,857.39
合 计	3,503,684.02	5,414,940.24

7.17 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	-31,219.42	-10,135.89
手续费	110,460.65	87,849.71
合 计	79,241.23	77,713.82

7.18 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额
改制补贴款		187,350.00
其他	8,304.72	20,341.87
合 计	8,304.72	207,691.87

7.19 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
清理资产损失	480.00	8,959.60
合 计	480.00	8,959.60

附注 8　关联方关系及其交易的说明

8.1 关联方

关联方名称	关系
南京林业大学	最终控制方

8.2 关联交易

无

8.3 关联方往来

关联公司名称	科目	年末数	年初数
南京林业大学	应收账款	797,341.64	442,604.56
南京林业大学	其他应付款	999,674.81	2,182,468.58

附注 9　或有事项

本公司无其他需要披露的或有事项。

附注 10　资产负债表日后事项

本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

审计报告

永晔诚审字〔2025〕第013号

南京林业大学工程规划设计院有限公司：

一、审计意见

我们审计了南京林业大学工程规划设计院有限公司（以下简称设计院）合并财务报表，包括2024年12月31日的合并资产负债表、2024年度的合并利润表、合并现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的合并财务报表在所有重大方面按照小企业会计准则的规定编制，公允反映了设计院2024年12月31日的财务状况以及2024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，我们独立于设计院，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，为发表意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

设计院管理层（以下简称管理层）负责按照小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，管理层负责评估设计院的持续经营能力，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设计院、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督设计院的财务报告过程。

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，就可能导致对设计院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设计院不能持续经营。

（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。

南京永晔诚会计师事务所（普通合伙）　　注册会计师：

中国·南京

2025年3月16日　　注册会计师：

合 并 资 产 负 债 表

编制单位：南京林业大学工程规划设计院有限公司 2024年12月31日 单位：元

资　　产	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	13,850,882.18	15,143,904.25
短期投资		
应收票据		
应收股利		
应收利息		
应收帐款	4,431,648.[illegible]	2,974,2[illegible]9.94
其他应收款	1,441,28[illegible]	1,[illegible]1,[illegible]92.27
预付帐款	3,710.[illegible]	[illegible]3,710.00
应收补贴款		
存货		
待摊费用		
待处理流动资产净损失		
一年内到期的长期债券投资		
其他流动资产		
待处理流动资产净损失		
流动资产合计	19,727,527.04	19,803,486.46
长期投资：		
长期股权投资		
长期债权投资		
长期投资合计		
其中：合并价差		
其中：股权投资差额		
固定资产：		
固定资产原价	1,764,864.64	1,698,516.72
减：累计折旧	1,616,781.91	1,636,039.93
固定资产净值	148,082.73	62,476.79
减：固定资产减值准备		
固定资产净额	148,082.73	62,476.79
工程物资		
在建工程		
固定资产清理		
待处理固定资产净损失		
固定资产合计	148,082.73	62,476.79
无形资产及其他资产 ：		
无形资产		
长期待摊费用		
其它长期资产		
无形资产及其他资产合计		
递延税项：		
递延税款借项		
资产总计	19,875,609.77	19,865,963.25

合并资产负债表（续）

编制单位：南京林业大学工程规划设计院有限公司 2024年12月31日 单位：元

负债和所有者权益	期末余额	年初余额
流动负债：		
短期借款		
应付票据		
应付帐款	5,713,106.16	5,646,662.96
预收帐款		
应付工资		
应付福利费		
应付职工薪酬	604,664.00	833,607.00
应交税金	27,707.82	7,969.33
其他应交款		
其他应付款	5,844,852.09	6,238,467.66
预提费用		
预计负债		
一年内到期的长期负债		
其他流动负债		
流动负债合计	12,190,330.07	12,640,768.29
长期负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
其他长期负债		
长期负债合计		
递延税项：		
递延税款贷项		
负债合计	12,190,330.07	12,640,768.29
少数股东权益		
所有者权益：		
实收资本	3,018,000.00	3,018,000.00
减：已归还投资		
实收资本净额	3,018,000.00	3,018,000.00
资本公积		
盈余公积	178,621.23	178,621.23
其中：法定公益金		
未分配利润	4,221,422.86	3,757,057.54
归属于母公司股东权益	7,418,044.09	6,953,678.77
少数股东权益	267,235.61	271,516.19
所有者权益合计	7,685,279.70	7,225,194.96
负债和所有者权益总计	19,875,609.77	19,865,963.25

合并利润及利润分配表

编制单位：南京林业大学工程规划设计院有限公司 2024年度 单位：元

项　　目	本期金额	上期金额
一、主营业务收入	13,584,245.90	21,232,883.58
减：主营业务成本	10,673,342.40	17,429,609.02
营业税金及附加	35,780.61	66,606.31
二、主营业务利润	2,875,122.89	3,736,668.25
加：其他业务利润		2,982.51
减：营业费用		
管理费用	2,519,737.74	3,368,259.54
财务费用	-124,796.03	-36,455.27
加：公允价值变动收益		
投资收益		
三、营业利润	480,181.18	417,846.49
加：营业外收入	6,560.68	32,399.89
减：营业外支出	1,045.94	2.16
四、利润总额	485,695.92	450,244.22
减：所得税	24,819.87	23,342.70
加：未确认投资损失		
五、净利润	460,876.05	426,901.52
其中：归属于母公司股东的净利润	465,156.63	433,545.40
少数股东损益	-4,280.58	-6,643.88
加：年初未分配利润	3,757,057.54	3,499,006.23
加：其他转入	-791.31	3,101.91
六、可供分配的利润	4,221,422.86	3,935,653.54
减：提取职工奖励及福利基金		
提取储备基金		
七、可供投资者分配的利润	4,221,422.86	3,935,653.54
减：应付优先股股利		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		178,596.00
转作资本		
八、未分配利润	4,221,422.86	3,757,057.54
九、补充资料		
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益		
2、自然灾害发生的损失		
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额		
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额		
5、债务重组损失		
6、其他		

合并现金流量表

编制单位：南京林业大学工程规划设计院有限公司　　2024年度　　单位：元

项　　目	金　　额	补　充　资　料	金　　额
一、经营活动产生的现金流量：		1、将净利润调节为经营活动现金流量：	
销售商品、提供劳务收到的现金	12,941,932.02	净利润	
收到的税费返还		加：计提的资产减值准备	-
收到的其他与经营活动有关的现金	33,621.77	固定资产折旧	549.56
现金流入小计	12,975,553.79	无形资产摊销	
购买商品、接受劳务支付的现金	6,955,003.87	长期待摊费用摊销	
支付给职工以及为职工支付的现金	4,573,995.83	待摊费用减少（减：增加）	
支付的各项税费	721,763.33	预提费用增加（减：减少）	24,819.87
支付的其他与经营活动有关的现金	1,910,516.83	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-
现金流出小计	14,161,279.86	固定资产报废损失	1,045.94
经营活动产生的现金流量净额	-1,185,726.07	财务费用	-124,796.03
二、投资活动产生的现金流量：		投资损失（减：收益）	-
收回投资所收到的现金		递延税款贷项（减：借项）	-
取得投资收益所收到的现金		存货的减少（减：增加）	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		经营性应收项目的减少（减：增加）	-1,092,266.62
收到的其他与投资活动有关的现金	-	经营性应付项目的增加（减：减少）	-450,438.22
现金流入小计	-	其他	-18,516.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	107,296.00	经营活动产生的现金流量净额	-1,185,726.07
投资所支付的现金			
支付的其他与投资活动有关的现金	-		
现金流出小计	107,296.00		
投资活动产生的现金流量净额	-107,296.00	2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	
三、筹资活动产生的现金流量：		债务转为资本	
吸收投资所收到的现金	-	一年内到期的可转换公司债券	
借款所收到的现金	-	融资租入固定资产	
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计	-		
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		3、现金及现金等价物净增加情况：	
支付的其他与筹资活动有关的现金		现金的期末余额	13,850,882.18
现金流出小计	-	减：现金的期初余额	15,143,904.25
筹资活动产生的现金流量净额	-	加：现金等价物的期末余额	
四、汇率变动对现金的影响		减：现金等价物的期初余额	
五、现金及现金等价物净增加额	-1,293,022.07	现金及现金等价物净增加额	-1,293,022.07

审验专用章

南京林业大学工程规划设计院有限公司

2024年度合并财务报表附注

附注1　基本情况

南京林业大学工程规划设计院有限公司(以下简称本公司),原名南京林业大学林产工业设计院,成立于1986年5月7日,原由南京林业大学出资300万元组建;2011年改制为公司制企业,注册资本变更为人民币301.80万元整,并于2017年2月24日取得统一社会信用代码91320000134755011D,公司类型:有限责任公司(法人独资);住所:南京市龙蟠路南京林业大学;法定代表人:曹海峰。

经营范围:许可项目:建设工程设计;建设工程监理;测绘服务;各类工程建设活动;食品销售;专利代理;旅游业务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准);一般项目:工程管理服务;环保咨询服务;规划设计管理;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;工程技术服务(规划管理、勘察、设计、监理除外);园林绿化工程施工;图文设计制作;树木种植经营;专业设计服务;工艺美术品及礼仪用品制造(象牙及其制品除外);工艺美术品及礼仪用品销售(象牙及其制品除外);日用百货销售;文具用品零售;食品销售(仅销售预包装食品);食品互联网销售(仅销售预包装食品);会议及展览服务;摄影扩印服务;摄像及视频制作服务;企业形象策划;市场营销策划;广告设计、代理;广告制作;广告发布;知识产权服务(专利代理服务除外);科技中介服务;人力资源服务(不含职业中介活动、劳务派遣服务);业务培训(不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训);信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);物业管理;酒店管理;园区管理服务;创业空间服务;建筑材料销售;供应链管理服务;旅游开发项目策划咨询;旅行社服务网点旅游招徕、咨询服务(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)

1.2合并报表范围

本公司2024年度纳入合并范围的子公司共有1户,包括:江苏宁达工程建设监理有限公司。

附注2　合并财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《小企业会计准则》及其他相关规定进行确认和计量,并在此基础上编制合并财务报表。

附注3　遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合小企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

附注4　重要会计政策和会计估计

4.1执行的会计制度

本公司执行《小企业会计准则》及其补充规定。

4.2 会计期间

采用公历制，即自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4.3 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

4.4 记账基础和计价原则(计量属性)

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

4.5 现金及现金等价物的确定标准

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、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，确定为现金等价物。

4.6 应收款项

（一）应收款项坏账核算方法

1.坏账的确认标准：本公司对债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；或因债务人逾期未履行其清偿责任，且具有明显特征表明无法收回时经本公司管理当认为坏账损失；

2.坏账损失采用直接抵销法核算。

4.7 固定资产

（一）固定资产的确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（二）固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

1.与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；

2.该固定资产的成本能够可靠地计量。

（三）固定资产折旧

1.除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧，并按照直线法计提折旧。

2.固定资产类别是：房屋及构筑物；办公设备；运输设备及其他设备。

4.8 应付职工薪酬

职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴、补贴等；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险基金。

4.9 长期股权投资

本公司长期股权投资包括股权投资、债权投资及其他投资。长期投资按取得时实际成本计价，采用成本法核算。

4.10 收入确认方法

下列条件均能满足时,确认收入的实现:

(1)企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移购货方;

(2)企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售商品

实施控制；

(3)与交易相关的经济利益能够流入企业；

(4)相关的收入和成本能够可靠地计量。

具体标准为:在商品已经发出、服务或者劳务已经提供,收讫价款或者取得收取价款的凭据时确认收入的实现。

4.11 所得税的会计处理方法

本公司采用应付税款法核算企业所得税

附注 5　会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

5.1 会计政策变更

本期未发生会计政策变更事项。

5.2 会计估计变更

本期未发生会计估计变更事项。

5.3 前期差错更正

本期未发生前期差错更正。

附注 6　税项

缴纳的主要税种和执行的税率如下：

税　种	税　率	注
增值税	6%、3%	-
城市维护建设税	7%	-
教育费附加	5%	-
所得税	5%	-

附注 7　会计报表重要项目的说明(除特别注明者外，金额单位为人民币元)

7.1 货币资金

项　目	年末余额	年初余额
银行存款	13,850,882.18	15,143,904.25
合　计	13,850,882.18	15,143,904.25

7.2 应收账款

（1）账龄

账龄	年末余额	比例	年初余额	比例
一年以内	2,486,236.65	56.10%	1,068,580.00	35.93%
一至两年	90,000.00	2.03%		
两至三年			69,535.50	2.34%
三年以上	1,855,411.94	41.87%	1,836,164.44	61.73%
合计	4,431,648.59	100.00%	2,974,279.94	100.00%

（2）主要明细列示如下

应收单位名称	账龄	年末余额
商水县农业农村局	一年以内	415,000.00
无锡金银岛置业有限公司	一年以内	363,040.00
商水县姚集镇人民政府	一年以内	330,000.00
建湖县新农村建设投资有限公司	一年以内	318,600.00
正安县林业局	一年以内	293,000.00
合　计		1,719,640.00

7.2 其他应收款

（1）账龄

账龄	年末余额	比例	年初余额	比例
一年以内	467,990.12	32.47%	587,839.12	34.96%
一至两年	10,813.00	0.75%	18,850.00	1.12%
两至三年	10,000.00	0.69%	42,500.00	2.53%
三年以上	952,483.15	66.09%	1,032,403.15	61.39%
合计	1,441,286.27	100.00%	1,681,592.27	100.00%

（2）主要明细列示如下

应收单位名称	账龄	年末余额
南京林业大学资产经营管理有限责任公司	一年以内	467,990.12

应收单位名称	账龄	年末余额
张耀	三年以上	168,904.39
建湖县新农村建设投资有限公司	三年以上	109,450.00
河南水利建筑工程有限公司	三年以上	50,000.00
安徽古井房地产集团有限责任公司	三年以上	50,000.00
合　计		843,344.71

7.3 预付账款

（1）账龄

账 龄	年末余额	比 例	年初余额	比 例
三年以上	3,710.00	100.00%	3,710.00	100.00%
合 计	3,710.00	100.00%	3,710.00	100.00%

（2）主要明细列示如下

单位名称	账龄	年末余额
北京东大正保科技有限公司	三年以上	2,460.00
昆明协卡信息技术有限公司	三年以上	1,250.00
合　　计		3,710.00

7.4 固定资产

资产类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
固定资产原值：	1,698,516.72	100,882.19	34,534.27	1,764,864.64
办公设备	1,367,411.89	100,882.19	34,534.27	1,433,759.81
运输设备	331,104.83			331,104.83
累计折旧：	1,636,039.93	13,549.55	32,807.57	1,616,781.91
办公设备	1,304,935.10	13,549.55	32,807.57	1,285,677.08
运输设备	331,104.83			331,104.83
固定资产净值：	62,476.79	87,332.64	1,726.70	148,082.73

7.5 应付帐款

（1）账龄

账　龄	年末余额	比例	年初余额	比例
一年以内	509,412.00	8.92%	442,968.80	7.84%
三年以上	5,203,694.16	91.08%	5,203,694.16	92.16%
合　计	5,713,106.16	100.00%	5,646,662.96	100.00%

（2）主要明细列示如下

应付单位名称	账龄	年末余额
其他	三年以上	1,893,862.82
南京林业大学资产经营管理有限责任公司	三年以上	336,636.00
连云港公路管理处	三年以上	300,000.00
彭阳县财政局	三年以上	300,000.00
大兴安岭兴森能源高科技有限责任公司塔河生物发电厂	三年以上	250,000.00
合　计		3,080,498.82

7.6 其他应付款

（1）账龄

账龄	年末余额	比例	年初余额	比例
一年以内	1,941,520.45	33.22%	2,246,282.91	36.01%
一至两年	118,924.89	2.04%	145,965.00	2.34%
两至三年	10,187.00	0.17%	3,143.00	0.05%
三年以上	3,774,219.75	64.57%	3,843,076.75	61.60%
合计	5,844,852.09	100.00%	6,238,467.66	100.00%

（2）主要明细列示如下

应付单位名称	账龄	年末余额
年终奖	一年以内	1,655,579.28
林大总公司	三年以上	400,000.00
南京中山园林建设（集团）有限公司	三年以上	300,000.00

张武兆	三年以上	232,300.00
高永根	三年以上	220,000.00
合　计		2,807,879.28

7.7 应交税费

项　目	年末余额	年初余额
企业所得税	24,819.87	15,807.51
应交增值税	2,438.27	-93,776.84
城市维护建设税	262.31	
教育费及附加	187.37	-
合　计	27,707.82	-77,969.33

注：一切税务事宜以有权税务机关结论为准。

7.8 所有者权益

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
实收资本	3,018,000.00			3,018,000.00
未分配利润	3,757,057.54	464,365.32		4,221,422.86
盈余公积	178,621.23			178,621.23
少数股东权益	271,516.19		4,280.58	267,235.61
合　计	7,225,194.96	464,365.32	4,280.58	7,685,279.70

（1）实收资本

出资者名称	年末余额	本年增加	本年减少	年初余额
南京林业大学资产经营管理有限责任公司	3,018,000.00			3,018,000.00
合　计	3,018,000.00			3,018,000.00

（2）未分配利润

项　　目	年末金额	年初金额
年初未分配利润	3,757,057.54	3,499,006.23
加：归属于母公司股东的本期净利润	465,156.63	433,545.40
其他调整	-791.31	3,101.91

分配普通股股利		-178,596.00
期末未分配利润	4,221,422.86	3,757,057.54

7.11 营业收入

项　　目	本年发生额	上年发生额
服务收入	3,360,037.74	8,663,839.63
监测收入	170,266.98	247,109.06
设计补偿收入	-	23,586.91
设计收入	10,053,941.18	17,328,449.98
合　　计	13,584,245.90	21,232,883.58

7.12 营业成本

项　　目	本年发生额	上年发生额
材料费	1,895,554.76	4,404,010.37
调研差旅费	582,390.93	944,408.19
劳务费	347,715.15	480,005.00
人员工资	4,372,776.51	4,493,319.32
设计费	3,157,323.93	6,771,230.14
其他	317,581.12	336,636.00
合　　计	10,673,342.40	17,429,609.02

7.13 营业税金及附加

项　目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	20,872.04	38,856.60
教育费附加	14,908.57	27,749.71
合　计	35,780.61	66,606.31

7.14 管理费用

项　　目	本年发生额	上年发生额
办公费	31,061.93	20,001.49
交通差旅费	45,174.97	26,989.38

招待费	39,550.17	39,550.82
职工福利费	39,840.00	37,210.00
折旧费	14,230.31	23,121.26
人工费	5,000.00	833,742.10
社会保险费	595,155.13	76,001.11
通讯费	1,774.73	1,826.87
住房公积金	217,040.00	282,075.00
水电费	90,801.60	92,337.60
营业税以外税费	27,021.35	32,710.42
维修（维保）费	8,185.00	11,010.69
咨询顾问费	168,554.89	74,805.71
研发支出	1,175,674.86	1,074,331.60
培训教育费	10,800.00	3,838.68
低值易耗品	1,824.33	108.73
其他	48,048.47	47,597.25
合　　计	2,519,737.74	3,368,259.54

7.15 财务费用

项　目	本年发生额	上年发生额
利息	-127,247.73	-39,069.20
手续费	2,451.7	2,613.93
合　计	-124,796.03	-36,455.27

7.16 营业外收入

项　目	本年发生额	上年发生额
政府补助	6,000.00	7,000.00
其他收入	560.68	25,399.89
合　计	6,560.68	32,399.89

7.17 营业外支出

项　目	本年发生额	本年发生额

项　目	本年发生额	本年发生额
补缴增值税差额		2.16
清理资产损失	1,045.94	
合　计	1,045.94	2.16

7.18 所得税费用

项　目	本年发生额	上年发生额
当期所得税	24,819.87	23,342.70
合　计	24,819.87	23,342.70

附注 8　关联方关系及其交易的说明

8.1 关联方

关联方名称	关系
南京林业大学资产经营管理有限责任公司	母公司
南京林业大学	最终控制方
南京林业大学森南贸易公司	南京林业大学同一控制下公司
南京林业大学基建处	南京林业大学同一控制下部门
江苏宁达工程建设监理有限公司	子公司

8.2 关联交易

无

8.3 关联方往来

关联公司名称	科目	年末数	年初数
南京林业大学基建处	应收账款	13,000.00	13,000.00
南京林业大学	应付账款	98,076.00	98,076.00

附注 9　或有事项

本公司无其他需要披露的或有事项。

附注 10　资产负债表日后事项

本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项

审计报告

永晔诚审字〔2025〕第009号

南京林业大学工程规划设计院有限公司：

一、审计意见

我们审计了南京林业大学工程规划设计院有限公司（以下简称“设计院”）财务报表，包括2024年12月31日的资产负债表，2024年度的利润表、现金流量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小企业会计准则的规定编制，公允反映了设计院2024年12月31日的财务状况以及2024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，我们独立于设计院，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，为发表意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

设计院管理层（以下简称管理层）负责按照小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，管理层负责评估设计院的持续经营能力，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设计院、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督设计院的财务报告过程。

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，就可能导致对设计院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设计院不能持续经营。

（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。

南京永晔诚会计师事务所（普通合伙）

中国·南京

2025 年 3 月 16 日

中国注册会计师：

中国注册会计师：

资产负债表

编制单位：南京林业大学工程规划设计院有限公司　　2024年12月31日　　单位：元

资　　产	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	13,773,507.07	15,066,127.69
短期投资		
应收票据		
应收股利		
应收利息		
应收帐款	3,906,819.49	2,449,441.84
其他应收款	749,307.15	974,313.15
预付帐款	1,250.00	1,250.00
应收补贴款		
存货		
待摊费用		
待处理流动资产净损失		
一年内到期的长期债券投资		
其他流动资产		
待处理流动资产净损失		
流动资产合计	18,430,874.71	18,491,132.68
长期投资：		
长期股权投资	600,000.00	600,000.00
长期债权投资		
长期投资合计		
其中：合并价差		
其中：股权投资差额		
固定资产：		
固定资产原价	1,347,850.64	1,281,502.72
减：累计折旧	1,212,126.80	1,231,384.82
固定资产净值	135,723.84	50,117.90
减：固定资产减值准备		
固定资产净额	135,723.84	50,117.90
工程物资		
在建工程		
固定资产清理		
待处理固定资产净损失		
固定资产合计	135,723.84	50,117.90
无形资产及其他资产 ：		
无形资产		
长期待摊费用		
其它长期资产		
无形资产及其他资产合计		
递延税项：		
递延税款借项		
资产总计	19,166,598.55	19,141,250.58

资 产 负 债 表（续）

编制单位：南京林业大学工程规划设计院有限公司　2024年12月31日　单位：元

负债和所有者权益	期末余额	年初余额
流动负债：		
短期借款		
应付票据		
应付帐款	5,636,106.16	5,569,662.96
预收帐款		
应付工资	604,664.00	833,607.00
应付福利费		
应付股利		
应交税金	27,707.82	-77,969.33
其他应交款		
其他应付款	5,280,929.89	5,669,545.46
预提费用		
预计负债		
一年内到期的长期负债		
其他流动负债		
流动负债合计	11,549,407.87	11,994,846.09
长期负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
其他长期负债		
长期负债合计		
递延税项：		
递延税款贷项		
负债合计	11,549,407.87	11,994,846.09
少数股东权益		
所有者权益：		
实收资本	3,018,000.00	3,018,000.00
减：已归还投资		
实收资本净额	3,018,000.00	3,018,000.00
资本公积		
盈余公积	178,621.23	178,621.23
其中：法定公益金		
未分配利润	4,420,569.45	3,949,783.26
外币报表折算差额		
减：未确认投资损失		
所有者权益合计	7,617,190.68	7,146,404.49
负债和所有者权益总计	19,166,598.55	19,141,250.58

利润及利润分配表

编制单位：南京林业大学工程规划设计院有限公司　2024年度　　单位：元

项　　目	本期金额	上期金额
一、主营业务收入	13,584,245.90	21,232,883.58
减：主营业务成本	10,673,342.40	17,429,609.02
主营业务税金及附加	35,780.61	66,606.31
二、主营业务利润	2,875,122.89	3,736,668.25
加：其他业务利润		12,982.51
减：营业费用		
管理费用	2,509,437.74	3,352,185.64
财务费用	-125,197.48	-36,991.07
三、营业利润	490,882.63	434,456.19
加：投资收益		
补贴收入		
营业外收入	6,560.68	32,399.89
减：营业外支出	1,045.94	2.16
四、利润总额	496,397.37	466,853.92
减：所得税	24,819.87	23,342.70
减：少数股东损益		
加：未确认投资损失		
五、净利润	471,577.50	443,511.22
加：年初未分配利润	3,949,783.26	3,681,766.13
其他转入	-791.31	3,101.91
六、可供分配的利润	4,420,569.45	4,128,379.26
减：提取职工奖励及福利基金		
提取储备基金		
七、可供投资者分配的利润	4,420,569.45	4,128,379.26
减：应付优先股股利		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		178,596.00
转作资本		
八、未分配利润	4,420,569.45	3,949,783.26
九、补充资料		
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益		
2、自然灾害发生的损失		
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额		
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额		
5、债务重组损失		
6、其他		

现金流量表

编制单位：南京林业大学工程规划设计院有限公司　　2024年度　　单位：元

项　　目	金　额	补 充 资 料	金　额
一、经营活动产生的现金流量：		1、将净利润调节为经营活动现金流量：	
销售商品、提供劳务收到的现金	12,941,932.02	净利润	471,577.50
收到的税费返还		加：计提的资产减值准备	
收到的其他与经营活动有关的现金	33,573.22	固定资产折旧	13,549.55
现金流入小计	12,975,505.24	无形资产摊销	
购买商品、接受劳务支付的现金	6,955,003.87	长期待摊费用摊销	
支付给职工以及为职工支付的现金	4,573,995.83	待摊费用减少（减：增加）	
支付的各项税费	721,763.33	预提费用增加（减：减少）	24,819.87
支付的其他与经营活动有关的现金	1,910,066.83	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	
现金流出小计	14,160,829.86	固定资产报废损失	1,045.94
经营活动产生的现金流量净额	-1,185,324.62	财务费用（减：增加）	-125,197.48
二、投资活动产生的现金流量：		投资损失（减：收益）	
收回投资所收到的现金		递延税款贷项（减：借项）	
取得投资收益所收到的现金		存货的减少（减：增加）	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		经营性应收项目的减少（减：增加）	-1,107,165.17
收到的其他与投资活动有关的现金		经营性应付项目的增加（减：减少）	-445,438.22
现金流入小计		其他	-18,516.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	107,296.00	经营活动产生的现金流量净额	-1,185,324.62
投资所支付的现金			
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计	107,296.00		
投资活动产生的现金流量净额	-107,296.00	2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	
三、筹资活动产生的现金流量：		债务转为资本	
吸收投资所收到的现金		一年内到期的可转换公司债券	
借款所收到的现金		融资租入固定资产	
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计			
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		3、现金及现金等价物净增加情况：	
支付的其他与筹资活动有关的现金		现金的期末余额	13,773,507.07
现金流出小计		减：现金的期初余额	15,066,127.69
筹资活动产生的现金流量净额		加：现金等价物的期末余额	
四、汇率变动对现金的影响		减：现金等价物的期初余额	
五、现金及现金等价物净增加额	-1,292,620.62	现金及现金等价物净增加额	-1,292,620.62

南京林业大学工程规划设计院有限公司

2024年度财务报表附注

附注1　基本情况

南京林业大学工程规划设计院有限公司(以下简称本公司),原名南京林业大学林产工业设计院,成立于1986年5月7日,原由南京林业大学出资300万元组建;2011年改制为公司制企业,注册资本变更为人民币301.80万元整;并于2017年2月24日取得统一社会信用代码91320000134755011B。公司类型:有限责任公司(法人独资);住所:南京市龙蟠路南京林业大学;法定代表人:曹海峰。

经营范围:许可项目:建设工程设计;建设工程监理;测绘服务;各类工程建设活动;食品销售;专利代理;旅游业务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准);一般项目:工程管理服务;环保咨询服务;规划设计管理;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;工程技术服务(规划管理、勘察、设计、监理除外);园林绿化工程施工;图文设计制作;树木种植经营;专业设计服务;工艺美术品及礼仪用品制造(象牙及其制品除外);工艺美术品及礼仪用品销售(象牙及其制品除外);日用百货销售;文具用品零售;食品销售(仅销售预包装食品);食品互联网销售(仅销售预包装食品);会议及展览服务;摄影扩印服务;摄像及视频制作服务;企业形象策划;市场营销策划;广告设计、代理;广告制作;广告发布;知识产权服务(专利代理服务除外);科技中介服务;人力资源服务(不含职业中介活动、劳务派遣服务);业务培训(不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训);信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);物业管理;酒店管理;园区管理服务;创业空间服务;建筑材料销售;供应链管理服务;旅游开发项目策划咨询;旅行社服务网点旅游招徕、咨询服务(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)

附注2　财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照小企业会计准则及其他相关规定进行确认和计量,并在此基础上编制财务报表。

附注3　遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合小企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

附注4　重要会计政策和会计估计

4.1 执行的会计制度

本公司执行小企业会计准则及其他相关规定。

4.2 会计期间

采用公历制,即自公历1月1日起至12月31日止。

4.3 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

4.4 记账基础和计价原则(计量属性)

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

4.5 现金及现金等价物的确定标准

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、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，确定为现金等价物。

4.6 应收款项

（一）应收款项坏账核算方法

1.坏账的确认标准：本公司对债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；或因债务人逾期未履行其清偿责任，且具有明显特征表明无法收回时经本公司管理当认为坏账损失；

2.坏账损失采用直接抵销法核算。

4.7 固定资产

（一）固定资产的确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（二）固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

1.与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；

2.该固定资产的成本能够可靠地计量。

（三）固定资产折旧

1.除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧，并按照直线法计提折旧。

2.固定资产类别是：房屋建筑物及家具；办公设备；运输设备及其他设备。

4.8 应付职工薪酬

职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴、补贴等；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险基金。

4.9 长期股权投资

本公司长期股权投资包括股权投资、债权投资及其他投资。长期投资按取得时实际成本计价，采用成本法核算。

4.10 收入确认方法

下列条件均能满足时,确认收入的实现:

(1)企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移购货方;

(2)企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售商品实施控制;

(3)与交易相关的经济利益能够流入企业;

(4)相关的收入和成本能够可靠地计量。

具体标准为:在商品已经发出、服务或者劳务已经提供,收讫价款或者取得收

取价款的凭据时确认收入的实现。

4.11 所得税的会计处理方法

本公司采用应付税款法核算企业所得税

附注 5　会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

5.1 会计政策变更

本期未发生会计政策变更事项。

5.2 会计估计变更

本期未发生会计估计变更事项。

5.3 前期差错更正

本期未发生前期差错更正。

附注 6　税项

缴纳的主要税种和执行的税率如下：

税　　种	税　　率	备注
增值税	6%	
城市维护建设税	7%	
教育费附加	5%	
所得税	5%	

附注 7　会计报表重要项目的说明(除特别注明者外，金额单位为人民币元)

7.1 货币资金

项　目	年末余额	年初余额
银行存款	13,773,507.07	15,066,127.69
合　计	13,773,507.07	15,066,127.69

7.2 应收账款

(1) 账龄

账龄	年末余额	比例	年初余额	比例
一年以内	2,486,236.65	63.64%	1,068,580.00	43.62%
一至两年	90,000.00	2.30%		
两至三年			45,735.5	1.87%

三年以上	1,330,573.84	34.06%	1,335,126.34	54.51%
合　计	3,906,810.49	100.00%	2,449,441.84	100.00%

（2）主要明细列示如下

应收单位名称	账龄	年末余额
商水县农业农村局	一年以内	415,000.00
无锡金银岛置业有限公司	一年以内	363,040.00
商水县姚集镇人民政府	一年以内	330,000.00
建湖县新农村建设投资有限公司	一年以内	318,600.00
正安县林业局	一年以内	293,000.00
合　计		1,719,640.00

7.3 其他应收款

（1）账龄

账龄	年末余额	比例	年初余额	比例
一年以内			104,549.00	10.73%
一至两年	10,813.00	1.44%	18,850.00	1.94%
两至三年	10,000.00	1.34%	42,500.00	4.36%
三年以上	728,494.15	97.22%	808,414.15	82.97%
合　计	749,307.15	100.00%	974,313.15	100.00%

（2）主要明细列示如下

应收单位名称	账龄	年末余额
张耀	三年以上	165,904.59
建湖县新农村建设投资有限公司	三年以上	109,450.00
河南水利建筑工程有限公司	三年以上	50,000.00
安徽古井房地产集团有限责任公司	三年以上	50,000.00
中交隧道工程局有限公司南京分公司	三年以上	46,362.00
合　计		421,716.59

7.4 长期股权投资

项　目	年末余额	年初余额
江苏宁达工程建设监理有限公司	600,000.00	600,000.00
合　计	600,000.00	600,000.00

7.5 固定资产

资产类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
固定资产原值：	1,281,502.72	100,882.19	34,534.27	1,347,850.64
办公设备	950,397.89	100,882.19	34,534.27	1,016,745.81
运输设备	331,104.83			331,104.83
累计折旧：	1,231,384.82	13,549.55	32,807.57	1,212,126.80
办公设备	900,279.99	13,549.55	32,807.57	881,021.97
运输设备	331,104.83			331,104.83
固定资产净值：	50,117.90	87,332.64	1,726.70	135,723.84

7.6 应付帐款

（1）账龄

账龄	年末余额	比例	年初余额	比例
一年以内	509,412.00	9.04%	442,968.80	7.95%
三年以上	5,126,694.16	90.96%	5,126,694.16	92.05%
合　计	5,636,106.16	100.00%	5,569,662.96	100.00%

（2）主要明细列示如下

应付单位名称	账龄	年末余额
其他	三年以上	1,893,862.82
南京林业大学资产经营管理有限责任公司	三年以上	336,636.00
连云港公路管理处	三年以上	300,000.00
彭阳县财政局	三年以上	300,000.00
大兴安岭兴森能源高科技有限责任公司塔河生物发电厂	三年以上	250,000.00
合　计		3,080,498.82

7.7 其他应付款

（1）账龄

账龄	年末余额	比例	年初余额	比例
一年以内	1,936,520.45	36.67%	2,236,282.91	39.44%
一至两年	118,924.89	2.25%	145,965.00	2.58%
两至三年	10,187.00	0.19%	2,310.00	0.04%
三年以上	3,215,297.55	60.89%	3,284,987.55	57.94%
合　计	5,280,929.89	100.00%	5,669,545.46	100.00%

（2）主要明细列示如下

应付单位名称	账龄	年末余额
年终奖	一年以内	1,655,579.28
南京中山园林建设（集团）有限公司	三年以上	300,000.00
张武兆	三年以上	232,300.00
高永根	三年以上	220,000.00
云南大森设计顾问有限公司	三年以上	200,000.00
合　计		2,607,879.28

7.8 应交税费

项　目	年末余额	年初余额
应交增值税	2,438.27	-93,776.84
城市维护建设税	262.31	
教育费及附加	187.37	
所得税	24,819.87	15,807.51
合　计	27,707.82	-77,969.33

注：一切税务事宜以税务机关结论为准。

7.9 所有者权益

项　目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
实收资本	3,018,000.00			3,018,000.00
未分配利润	3,949,783.26	471,577.50	791.31	4,420,569.45

盈余公积	178,621.23			178,621.23
合 计	7,146,404.49	471,577.50	791.31	7,617,190.68

（1）实收资本

出资者名称	年初余额	本年增加	年末余额	比例
南京林业大学资产经营管理有限责任公司	3,018,000.00		3,018,000.00	100.00%
合 计	3,018,000.00		3,018,000.00	100.00%

（2）未分配利润

项 目	年末余额	年初余额
年初未分配利润	3,949,783.26	3,681,766.13
加：本期净利润	471,577.50	443,511.22
其他调整	-791.31	3,101.91
分配普通股股利		-178,596.00
期末未分配利润	4,420,569.45	3,949,783.26

7.10 营业收入

项 目	本年发生额	上年发生额
服务收入	3,360,037.74	3,633,739.63
监测收入	170,266.98	247,109.06
设计补偿收入		23,584.91
设计收入	10,053,941.18	17,328,449.98
合 计	13,584,245.90	21,232,883.58

7.11 营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
材料费	1,895,554.76	4,404,010.37
调研差旅费	582,390.93	944,408.19
劳务费	347,715.15	480,005.00
人员工资	4,372,776.51	4,493,319.32
设计费	3,157,323.93	6,771,230.14

其他	317,581.12	336,636.00
合　计	10,673,342.40	17,429,609.02

7.12 营业税金及附加

项　目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	20,872.04	38,856.60
教育费附加	14,908.57	27,749.71
合　计	35,780.61	66,606.31

7.13 管理费用

项　目	本年发生额	上年发生额
办公费	31,061.93	20,001.49
交通差旅费	45,174.97	26,989.38
招待费	39,550.17	39,550.82
职工福利费	39,840.00	37,210.00
其他	47,748.47	47,445.35
折旧费	14,230.31	23,121.26
人工费		823,700.93
社会保险费	595,155.13	767,001.11
通讯费	1,774.73	1,826.87
住房公积金	217,040.00	282,075.00
水电费	90,801.60	92,337.60
营业税以外税费	27,021.35	32,710.42
维修（维保）费	8,185.00	10,130.69
低值易耗品	1,824.33	108.73
咨询顾问费	163,554.89	69,805.71
研发支出	1,175,674.86	1,074,331.60
培训教育费	10,800.00	3,838.68
合　计	2,509,437.74	3,352,185.64

7.14 财务费用

项　目	本年发生额	上年发生额
利息	-127,199.18	-39,005.00
手续费	2,001.70	2,013.93
合　计	-125,197.48	-36,991.07

7.15 营业外收入

项　目	本年发生额	上年发生额
政府补助	6,000.00	7,000.00
其他收入	560.68	25,399.89
合　计	6,560.68	32,399.89

7.16 营业外支出

项　目	本年发生额	上年发生额
补缴增值税差额		2.16
清理资产损失	1,045.94	
合　计	1,045.94	2.16

7.17 所得税费用

项　目	本年发生额	上年发生额
当期所得税	24,819.87	23,342.70
合　计	24,819.87	23,342.70

附注 8　关联方关系及其交易的说明

8.1 关联方

关联方名称	关系
南京林业大学资产经营管理有限责任公司	母公司
南京林业大学	最终控制方
南京林业大学基建处	南京林业大学同一控制下部门
江苏宁达工程建设监理有限公司	子公司

8.2 关联交易

无

8.3 关联方往来

关联公司名称	科目	年末数	年初数
南京林业大学基建处	应收账款	[illegible]000.00	13,000.00
南京林业大学	应付账款	98,076.00	98,076.00

附注 9　或有事项

本公司无其他需要披露的或有事项。

附注 10　资产负债表日后事项

本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项

审计报告

永晔诚审字（2025）第010号

江苏宁达工程建设监理有限公司：

一、审计意见

我们审计了江苏宁达工程监理有限公司（以下简称“宁达监理公司”）财务报表，包括2024年12月31日的资产负债表，2024年度的利润表、现金流量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小企业会计准则的规定编制，公允反映了宁达监理公司2024年12月31日的财务状况以及2024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，我们独立于宁达监理公司，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，为发表意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

宁达监理公司管理层（以下简称管理层）负责按照小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，管理层负责评估宁达监理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宁达监理公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宁达监理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，就可能导致对宁达监理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宁达监理公司不能持续经营。

（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。

南京永晔诚会计师事务所（普通合伙）　　注册会计师：

中国·南京

2025年3月16日　　注册会计师：

资产负债表

编制单位：江苏宁达工程建设监理有限公司　　2024年12月31日　　单位：元

资　　产	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	77,375.11	77,776.56
短期投资		
应收票据		
应收股利		
应收利息		
应收帐款	524,838.10	524,838.10
其他应收款	691,079.12	707,279.12
预付帐款	2,460.00	2,460.00
应收补贴款		
存货		
待摊费用		
待处理流动资产净损失		
一年内到期的长期债券投资		
其他流动资产		
待处理流动资产净损失		
流动资产合计	1,296,652.33	1,312,353.78
长期投资：		
长期股权投资		
长期债权投资		
长期投资合计		
其中：合并价差		
其中：股权投资差额		
固定资产：		
固定资产原价	417,014.00	417,014.00
减：累计折旧	404,655.11	404,655.11
固定资产净值	12,358.89	12,358.89
减：固定资产减值准备		
固定资产净额	12,358.89	12,358.89
工程物资		
在建工程		
固定资产清理		
待处理固定资产净损失		
固定资产合计		
无形资产及其他资产 ：		
无形资产		
长期待摊费用		
其它长期资产		
无形资产及其他资产合计		
递延税项：		
递延税款借项		
资产总计	1,309,011.22	1,324,712.67

资 产 负 债 表（续）

编制单位：江苏宁达工程建设监理有限公司　　2024年12月31日　　单位：元

负债和所有者权益	期末余额	年初余额
流动负债：		
短期借款		
应付票据		
应付账款		77,000.00
预收账款		
应付工资		
应付福利费		
应付股利		
应交税金		
其他应交款		
其他应付款	563,922.20	568,922.20
预提费用		
预计负债		
一年内到期的长期负债		
其他流动负债		
流动负债合计	640,922.20	645,922.20
长期负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
其他长期负债		
长期负债合计		
递延税项：		
递延税款贷项		
负债合计	640,922.20	645,922.20
少数股东权益		
所有者权益：		
实收资本	1,000,000.00	1,000,000.00
减：已归还投资		
实收资本净额		
资本公积		
盈余公积		
其中：法定公益金		
未分配利润	-331,910.98	-321,209.53
外币报表折算差额		
减：未确认投资损失		
所有者权益合计	668,089.02	678,790.47
负债和所有者权益总计	1,309,011.22	1,324,712.67

利润及利润分配表

编制单位：江苏宁达工程建设监理有限公司　　2024年度　　单位：元

项　　目	本期金额	上期金额
一、主营业务收入		
减：主营业务成本		
主营业务税金及附加		
二、主营业务利润		
加：其他业务利润		
减：营业费用		
管理费用	10,300.00	16,073.90
财务费用	401.45	535.80
资产减值损失		
三、营业利润	-10,701.45	-16,609.70
加：投资收益		
补贴收入		
营业外收入		
其中：政府补助		
减：营业外支出		
其中：坏账损失		
四、利润总额	-10,701.45	-16,609.70
减：所得税		
减：少数股东损益		
加：未确认投资损失		
五、净利润	-10,701.45	-16,609.70
加：年初未分配利润	-321,209.53	-304,599.83
其他转入		
六、可供分配的利润	-331,910.98	-321,209.53
减：提取职工奖励及福利基金		
提取储备基金		
七、可供投资者分配的利润	-331,910.98	-321,209.53
减：应付优先股股利		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作资本		
八、未分配利润	-331,910.98	-321,209.53
九、补充资料		
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益		
2、自然灾害发生的损失		
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额		
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额		
5、债务重组损失		
6、其他		

现金流量表

编制单位：江苏宁达工程建设监理有限公司　　2024年度　　单位：元

项　　目	金　　额	补　充　资　料	金　　额
一、经营活动产生的现金流量：		1、将净利润调节为经营活动现金流量：	
销售商品、提供劳务收到的现金		净利润	-10,701.45
收到的税费返还		加：计提的资产减值准备	
收到的其他与经营活动有关的现金	48.55	固定资产折旧	
现金流入小计	48.55	无形资产摊销	
购买商品、接受劳务支付的现金		长期待摊费用摊销	
支付给职工以及为职工支付的现金		待摊费用减少（减：增加）	
支付的各项税费		预提费用增加（减：减少）	
支付的其他与经营活动有关的现金	450.00	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	
现金流出小计	450.00	固定资产报废损失	
经营活动产生的现金流量净额	-401.45	财务费用	401.45
二、投资活动产生的现金流量：		投资损失（减：收益）	
收回投资所收到的现金		递延税款贷项（减：借项）	
取得投资收益所收到的现金		存货的减少（减：增加）	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	-	经营性应收项目的减少（减：增加）	14,898.55
收到的其他与投资活动有关的现金		经营性应付项目的增加（减：减少）	-5,000.00
现金流入小计	-	其他	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		经营活动产生的现金流量净额	-401.45
投资所支付的现金			
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额	-	2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	
三、筹资活动产生的现金流量：		债务转为资本	
吸收投资所收到的现金		一年内到期的可转换公司债券	
借款所收到的现金		融资租入固定资产	
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计			
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		3、现金及现金等价物净增加情况：	
支付的其他与筹资活动有关的现金		现金的期末余额	77,375.11
现金流出小计	-	减：现金的期初余额	77,776.56
筹资活动产生的现金流量净额	-	加：现金等价物的期末余额	
四、汇率变动对现金的影响		减：现金等价物的期初余额	
五、现金及现金等价物净增加额	-401.45	现金及现金等价物净增加额	-401.45

江苏宁达工程建设监理有限公司

2024年度财务报表附注

附注1　基本情况

江苏宁达工程建设监理有限公司（以下简称本公司）系经江苏省工商行政管理局批准，取得企业法人营业执照，统一社会信用代码为91320000704047261E，注册资本100万元，截止2024年年末账面实收资本100万元。公司办公地址：南京市龙蟠路159号，法人代表：张磊。

公司主营：工程监理。（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）

附注2　财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《小企业会计准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

附注3　遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合小企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

附注4　重要会计政策和会计估计

4.1执行的会计制度

本公司执行《小企业会计准则》及其补充规定。

4.2会计期间

采用公历制，即自公历1月1日起至12月31日止。

4.3记账本位币

采用人民币为记账本位币。

4.4记账基础和计价原则(计量属性)

本公司会计核算以权责发生制和借贷记账法为记账基础，以历史成本为计价原则。

4.5现金及现金等价物的确定标准

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、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，确定为现金等价物。

4.6应收款项

（一）应收款项坏账核算方法

1.坏账的确认标准：本公司对债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；或因债务人逾期未履行其清偿责任，且具有明显特征表明无法收回时经本公司管理当认为坏账损失；
2.坏账损失采用直接抵销法核算。

4.7 固定资产

（一）固定资产的确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（二）固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

1.与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；

2.该固定资产的成本能够可靠地计量。

（三）固定资产折旧

1.除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧，并按照直线法计提折旧。

2.固定资产类别是：房屋建筑物及家具；办公设备；交通工具及其他设备。

4.8 应付职工薪酬

职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴、补贴等；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险基金。

4.9 收入确认方法

收入,是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

(1)销售商品收入确认

销售商品收入同时满足下列条件时,予以确认：

a. 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

b.公司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；

c. 收入的金额能够可靠地计量；

d.相关的经济利益很可能流入公司；

e.相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2)劳务收入确认

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

劳务交易的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

公司采用已完工作的测量(已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例,或已经发生的成本占估计总成本的比例)确定提供劳务交易的完工进度。

b.公司应当按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同成协议价款不公允的除外

c.在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理: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；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确认

让渡资产使用权在相关经济利益很可能流入公司且收入金额能够可靠计量时确认收入。让渡资产使用权金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4.10 所得税的会计处理方法

本公司采用应付税款法核算企业所得税

附注 5　会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

5.1 会计政策变更

本期未发生会计政策变更事项。

5.2 会计估计变更

本期未发生会计估计变更事项。

5.3 前期差错更正

本期未发生前期差错更正。

附注 6　税项

缴纳的主要税种和执行的税率如下：

税种	税率	备注
增值税	3%、1%	
城市维护建设税	7%	
教育费附加	5%	
所得税	5%	

附注 7　会计报表重要项目的说明(除特别注明者外，金额单位为人民币元)

7.1 货币资金

项 目	本期金额	上期金额
银行存款	77,375.11	77,776.56
合 计	77,375.11	77,776.56

7.2 应收账款

（1）账龄

账龄	本期金额	比例	上期金额	比例
一至两年			23,900.00	4.55%
两至三年	23,900.00	4.55%		
三年以上	500,938.10	95.45%	500,938.10	95.45%
合 计	524,838.10	100%	524,838.10	100%

（2）主要明细列示如下

单位名称	账龄	本期金额
江苏园景工程设计咨询有限公司	三年以上	108,000.00
南京风光建设综合开发公司	三年以上	80,000.00
江苏百兴房产开发有限公司	三年以上	51,119.82
天心（南京）木业有限公司	三年以上	50,000.00
南京市秦淮区住房和建设局	三年以上	45,000.00
合 计		334,119.82

7.3 其他应收款

（1）账龄

账龄	本期金额	比例	上期金额	比例
一年以内			483,290.12	68.33%
一至两年	467,990.12	67.63%		
三年以上	223,989.00	32.37%	223,989.00	31.67%
合 计	691,979.12	100.00%	707,279.12	100.00%

（2）主要明细列示如下

单位名称	账龄	本期金额
南京林业大学资产经营管理有限责任公司	一至两年	467,990.12
马景力	三年以上	50,000.00
汪宁捷	三年以上	42,000.00
吴丹	三年以上	30,000.00

单位名称	账龄	本期金额
姚波	三年以上	25,000.00
合 计		614,990.12

7.4 预付账款

（1）账龄

账龄	本期金额	比例	上期金额	比例
三年以上	2,460.00	100%	2,460.00	100%
合 计	2,460.00	100%	2,460.00	100%

（2）主要明细列示如下

单位名称	账龄	本期金额
北京东大正保科技有限公司	三年以上	2,460.00
合 计		2,460.00

7.5 固定资产

资产类别	本期金额	本年增加	本年减少	上期金额
固定资产原值：	417,014.00			417,014.00
办公设备及其他	417,014.00			417,014.00
累计折旧：	404,655.11			404,655.11
办公设备及其他	404,655.11			404,655.11
固定资产净值：	12,358.89			12,358.89

7.6 应付帐款

（1）账龄

账龄	本期金额	比例	上期金额	比例
三年以上	77,000.00	100%	77,000.00	100%
合 计	77,000.00	100%	77,000.00	100%

15

（2）主要明细列示如下

单位名称	账龄	本期金额
江苏海洲湾发展集团有限公司	三年以上	50,000.00
东台城建投资发展公司	三年以上	27,000.00
合 计		77,000.00

7.7 其他应付款

（1）账龄

账龄	本期金额	比例	上期金额	比例
一年以内	5,000.00	0.89%	10,000.00	1.76%
三年以上	558,922.20	99.11%	558,922.20	98.24%
合 计	563,922.20	100%	568,922.20	100%

（2）主要明细列示如下

单位名称	账龄	本期金额
林大总公司	三年以上	400,000.00
林大设计院	三年以上	100,000.00
余皓	三年以上	20,000.00
昆明市旅游度假区国有资产投资经营管理有限公司	三年以上	17,539.20
合 计		537,539.20

7.8 所有者权益

项目	本期金额	本年增加	本年减少	上期金额
实收资本	1,000,000.00			1,000,000.00
未分配利润	-331,910.98		10,701.45	-321,209.53
合 计	668,089.02		10,701.45	678,790.47

（1）实收资本

投资人	本期金额	本年增加	本年减少	上期金额
南京林业大学科技发展总公司	400,000.00			400,000.00

南京林业大学工程规划设计院有限公司	600,000.00			600,000.00
合 计	1,000,000.00			1,000,000.00

（2）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
年初未分配利润	-321,209.53	-304,599.83
加：本年净利润	-10,701.45	-16,609.70
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
年末未分配利润	-331,910.98	-321,209.53

7.9 管理费用

项目	本期金额	上期金额
人员工资	5,000.00	10,042.00
软件维护费		880.00
审计费	5,000.00	5,000.00
其他	300.00	151.90
合 计	10,300.00	16,073.90

7.10 财务费用

项目	本期金额	上期金额
手续费	450.00	600.00
利息收入	-48.55	-64.20
合 计	401.45	535.80

附注 8　关联方关系及其交易的说明

8.1 关联方

关联方名称	关系
南京林业大学科技发展总公司	股东
南京林业大学工程规划设计院有限公司	股东

南京林业大学	最终控制方

8.2 关联交易

无

8.3 关联方往来

无



附注 9　或有事项

本公司无其他需要披露的或有事项。

附注 10　资产负债表日后事项

本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

江苏永和会计师事务所有限公司

JiangSu YongHe Certified Public Accountants CO.LTD.

审计报告

永和会专字[2025]第 008 号

江苏《室内》杂志社有限责任公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏《室内》杂志社有限责任公司（以下简称杂志社）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润及利润分配表、2024 年度现金流量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制度的规定编制，公允反映了杂志社 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 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，我们独立于杂志社，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、管理层对财务报表的责任

杂志社管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计制度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，管理层负责评估杂志社的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算杂志社、终止运营或别无其他现实的选择。

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，就可能导致对杂志社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杂志社不能持续经营。

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。

江苏永和会计师事务所有限公司

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国　　南京

2025 年 02 月 08 日

资产负债表

编制单位：江苏《室内》杂志社有限责任公司　　2024年12月31日　　单位：元

资　　产	注释	期末数	年初数
流动资产：			
货币资金	1	2,103,445.41	2,157,305.79
短期投资			
应收票据			
应收股利			
应收利息			
应收帐款	2	81,676.32	64,942.90
其他应收款	3	1,500.00	11,883.00
预付帐款	4	84.00	
应收补贴款			
存货	5	94,853.76	49,038.91
待摊费用			
待处理流动资产净损失			
一年内到期的长期债券投资			
其他流动资产			
待处理流动资产净损失			
流动资产合计		2,281,559.49	2,283,170.60
长期投资：			
长期股权投资			
长期债权投资			
长期投资合计			
其中：合并价差			
其中：股权投资差额			
固定资产：			
固定资产原价	6	331,475.42	331,475.42
减：累计折旧	6	327,075.42	327,075.42
固定资产净值	6	4,400.00	4,400.00
减：固定资产减值准备			
固定资产净额		4,400.00	4,400.00
工程物资			
在建工程			
固定资产清理			
待处理固定资产净损失			
固定资产合计			
无形资产及其他资产 ：			
无形资产			
长期待摊费用			
其它长期资产			
无形资产及其他资产合计			
递延税项：			
递延税款借项			
资产总计		2,285,959.49	2,287,570.60

资产负债表（续）

编制单位：江苏《室内》杂志社有限责任公司　　2024年12月31日　　单位：元

负债和所有者权益	注释	期末数	年初数
流动负债：			
短期借款			
应付票据			
应付帐款	7	277,948.00	308,071.00
预收帐款	8	236,807.00	211,807.00
应付工资			
应付福利费			
应付股利			
应交税金	9	8,941.65	6,850.78
其他应交款			
其他应付款	10	27,043.41	29,239.91
预提费用			
预计负债			
一年内到期的长期负债			
其他流动负债			
流动负债合计		550,740.06	555,968.69
长期负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
其他长期负债			
长期负债合计			
递延税项：			
递延税款贷项			
负债合计		550,740.06	555,968.69
少数股东权益			
所有者权益：			
实收资本	11	1,718,272.80	1,718,272.80
减：已归还投资			
实收资本净额		1,718,272.80	1,718,272.80
资本公积			
盈余公积	12	1,694.67	1,332.92
其中：法定公益金			
未分配利润	13	15,251.96	11,996.19
外币报表折算差额			
减：未确认投资损失			
所有者权益合计		1,735,219.43	1,731,601.91
负债和所有者权益总计		2,285,959.49	2,287,570.60

利润及利润分配表

编制单位：江苏《室内》杂志社有限责任公司　　2024年　　单位：元

项　　目	注释	本年数	上年数
一、主营业务收入	14	1,634,450.18	1,857,212.61
减：主营业务成本	15	570,033.96	699,664.60
主营业务税金及附加	16	15,148.39	17,564.23
二、主营业务利润		1,048,267.83	1,139,983.78
加：其他业务利润			
减：营业费用	17	790,007.18	824,300.87
管理费用	18	255,031.78	312,380.71
财务费用	19	(2,712.60)	(3,751.67)
三、营业利润		5,941.47	7,033.87
加：投资收益			
补贴收入			
营业外收入			1,142.00
减：营业外支出	20	2,000.00	4,000.00
四、利润总额		3,941.47	4,175.87
减：所得税	21	323.95	576.77
减：少数股东损益			
加：未确认投资损失			
五、净利润		3,617.52	3,599.10
加：年初未分配利润		11,996.19	8,757.00
其他转入			
六、可供分配的利润		15,613.71	12,356.10
减：提取职工奖励及福利基金			
提取储备基金			
七、可供投资者分配的利润		15,613.71	12,356.10
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积		361.75	359.91
应付普通股股利			
转作资本			
八、未分配利润		15,251.96	11,996.19
九、补充资料			
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益			
2、自然灾害发生的损失			
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额			
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额			
5、债务重组损失			
6、其他			

现金流量表

编制单位：江苏《室内》杂志社有限责任公司　　2024年度　　单位：元

项目	行次	上年累计数	本年累计数
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	2,185,328.48	4,703,122.92
收到的税费返还	3		
收到其他与经营活动有关的现金	4	86,296.93	161,591.11
经营活动现金流入小计	5	2,271,625.41	1,864,714.03
购买商品、接受劳务支付的现金	6	855,402.29	638,451.69
支付给职工以及为职工支付的现金	7	607,646.00	565,713.16
支付的各项税费	8	123,587.93	107,074.93
支付其他与经营活动有关的现金	9	648,937.55	607,334.63
经营活动现金流出小计	10	2,235,573.77	1,918,574.41
经营活动产生的现金流量净额	11	36,051.64	-53,860.38
二、投资活动产生的现金流量：	12		
收回投资收到的现金	13		
取得投资收益收到的现金	14		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16		
收到其他与投资活动有关的现金	17		
投资活动现金流入小计	18		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19		
投资支付的现金	20		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21		
支付其他与投资活动有关的现金	22		
投资活动现金流出小计	23		
投资活动产生的现金流量净额	24		
三、筹资活动产生的现金流量：	25		
吸收投资收到的现金	26		
取得借款收到的现金	27		
收到其他与筹资活动有关的现金	28		
筹资活动现金流入小计	29		
偿还债务支付的现金	30		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31		
支付其他与筹资活动有关的现金	32		
筹资活动现金流出小计	33		
筹资活动产生的现金流量净额	34		
四、汇率变动对现金的影响	35		
五、现金及现金等价物净增加额	36	36,051.64	-53,860.38
期初现金及现金等价物余额	37	2,121,254.15	2,157,305.79
期末现金及现金等价物余额	38	2,157,305.79	2,103,445.41

江苏《室内》杂志社有限责任公司

2024年度财务报表附注

截止2024年12月31日

（除特别说明，以人民币元表述）

一、公司基本情况

江苏《室内》杂志社有限责任公司成立于1998年7月22日，经江苏省市场监督管理局核发《企业法人营业执照》，统一社会信用代码：91320000704042938L；法定代表人：朱凯；注册资本：171.83万元人民币；住所：南京市龙蟠路南京林业大学内7幢；经济性质：有限责任公司。

经营范围：出版、发行《室内》杂志，设计、制作印刷品广告，利用本社出版的《室内》发布杂志广告，产品样本制作，装璜材料、百货、家具、交电销售，会议展览服务，设计服务。

二、不符合会计核算前提的说明

本公司无不符合会计核算前提的情况。

三、主要会计政策和会计估计说明。

1、会计制度

执行企业会计制度相关规定。

2、会计报表会计期间

会计报表会计期间自公历1月1日起至12月31日止。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、坏账核算方法

本单位坏账损失的核算采用备抵法，当发生坏账损失时，报经批准后冲销计提的坏账准备。计提坏账准备的范围为应收账款，提取方法以余额百分比法为主，辅以其他因素分

析。本公司尚未计提坏账准备。

6. 固定资产

（1）固定资产标准：本公司的固定资产指同时具有以下特征的有形资产：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。

（2）固定资产计价：固定资产按其取得时的成本作为入账的价值，取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出；投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值作为入账价值。

（3）固定资产折旧方法：本公司固定资产采用直线法，预计残值率为0%。

类别	折旧年限	年折旧率
运输设备	3年	33.33%
办公设备	3-5年	20-33.33%

与固定资产有关的后续支出，如果有延长了固定资产的使用寿命、使产品的质量实质性提高或使产品成本实质性降低的情况之一，使可能流入公司的经济利益超过了原先的估计，则计入固定资产账面价值，其增计金额不超过该固定资产的可收回金额。否则应在发生时确认为费用。

期末对固定资产进行检查，如发现由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按该资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。固定资产减值准备按单项固定资产计提。已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

7. 收入确认原则

本公司按以下规定确认营业收入实现：

销售商品收入。本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

提供劳务（不包括长期合同）收入。本公司已经提供劳务，劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入企业，已经发生的成本和完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按照完工百分比法确认相关的劳务收入。

提供他人使用本企业的无形资产等而应收的使用费收入，按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认营业收入的实现。

8. 企业所得税会计处理方法

本公司采用应付税款法。

四、会计政策、会计估计变更以及会计差错更正说明

1. 会计政策变更

本年度未发生会计政策变更。

2. 会计估计变更

本年度未发生会计估计变更的相关事项。

3. 重大会计差错更正

本年度未发生重大会计差错更正的相关事项。

五、主要税项

1. 本公司主要适用的税种和税率列示如下：

税（费）种	计税（费）依据	税（费）率
城建税	应纳流转税	7%
教育费附加	应纳流转税	5%
增值税	不含税销售收入	9%
增值税	设计收入	6%
增值税	广告收入	6%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2. 个人所得税

本公司个人所得税由员工个人负担，公司为其代扣代缴。

六、资产负债表日后事项的说明

截止审计报告日，本公司未发生资产负债表日后事项。

七、财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项　目	年末余额	年初余额
现金	1,907.77	1,907.77
银行存款	2,101,537.64	2,155,398.02
合　计	**2,103,445.41**	**2,157,305.79**

2. 应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	应收账款净值	应收账款	坏账准备	应收账款净值
1年以内	79,920.02	0.00	79,920.02	64,942.90	0.00	64,942.90
1-2年	1,756.30	0.00	1,756.30			
合计	**81,676.32**	**0.00**	**81,676.32**	**64,942.90**	**0.00**	**64,942.90**

2-1、年末余额明细列示如下：

债务人名称	余 额	占年末余额比例
北京彼恩时代品牌管理顾问有限公司	50,000.00	61.22%
北京怡然文轩图书有限责任公司	21,676.32	26.54%
浙江东方莱可装饰设计工程有限公司	10,000.00	12.24%
合 计	**81,676.32**	**100.00%**

3. 其他应收款

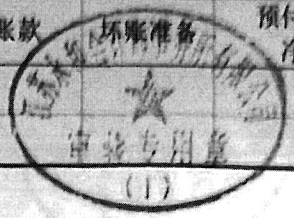
账龄	年末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	其他应收款净值	其他应收款	坏账准备	其他应收款净值
1年以内				10,383.00	0.00	10,383.00
3年以上	1,500.00	0.00	1,500.00	1,500.00	0.00	1,500.00
合计	**1,500.00**	**0.00**	**1,500.00**	**11,883.00**	**0.00**	**11,883.00**

3-1、年末余额明细列示如下：

债务人名称	余 额	占年末余额比例
邮局订金	1,000.00	66.67%
段建松（备用金）	500.00	33.33%
合 计	**1,500.00**	**100.00%**

4. 预付账款

账龄	年末余额			年初余额		
	预付账款	坏账准备	预付账款净值	预付账款	坏账准备	预付账款净值
1年以内	84.00		84.00			
合计	84.00		84.00			



4-1、年末余额明细列示如下：

债务人名称	余 额	占年末余额比例
江苏顺丰速运有限公司	84.00	100.00%
合 计	84.00	100.00%

5. 存货

项 目	年末余额	年初余额
库存商品	2,375.27	1,833.18
分期收款发出商品	92,478.49	47,205.73
合 计	94,853.76	49,038.91

6. 固定资产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1.固定资产原价				
其中：办公设备	331,475.42			331,475.42
运输设备				
合 计	331,475.42			331,475.42
2.累计折旧				
其中：办公设备	327,075.42			327,075.42
运输设备				
合 计	327,075.42			327,075.42
3.固定资产净值				
其中：办公设备	4,400.00			4,400.00
运输设备				
合 计	4,400.00			4,400.00

7. 应付账款

账龄	年末余额	比例	年初余额	比例
1年以内	277,948.00	100.00%	308,071.00	100.00%
合计	**277,948.00**	**100.00%**	**308,071.00**	**100.00%**

7-1、年末余额明细列示如下：

债权人名称	余 额	占年末余额比例
2023年年终奖（预提）	173,365.00	62.37%
江苏新华日报印务有限公司	104,583.00	37.63%
合 计	**277,948.00**	**100.00%**

8. 预收账款

账龄	年末余额	比例	年初余额	比例
1年以内	212,761.68	89.85%	211,807.00	100.00%
1-2年	24,045.32	10.15%		
合计	**236,807.00**	**100.00%**	**211,807.00**	**100.00%**

8-1、年末余额前5位明细列示如下：

债权人名称	余 额	占年末余额比例
南京苇杭文化传播有限公司	15,000.00	6.33%
钱少云	9,975.00	4.21%
张宇静	8,500.00	3.59%
张华丰	8,500.00	3.59%
北京建筑大学	8,000.00	3.38%
合 计	**49,975.00**	**21.10%**

9. 应交税金

项 目	年末余额	年初余额
企业所得税	323.94	576.77
增值税	7,385.41	4,989.12
城市维护建设税	258.49	174.62
个人所得税	172.01	374.71
教育费附加	184.63	124.72
印花税	47.17	40.84
文化事业建设费	1,050.00	570.00
垃圾费	-480.00	
合 计	**8,941.65**	**6,850.78**

10. 其他应付款

账龄	年末余额	比例	年初余额	比例
1年以内	203.50	0.75%	2,366.21	8.09%
1至2年	2,366.21	8.75%	505.74	1.73%
2至3年	505.74	1.87%	0.59	0.01%
3年以上	23,967.96	88.63%	26,367.37	90.17%
合计	**27,043.41**	**100.00%**	**29,239.91**	**100.00%**

10-1、年末余额明细列示如下：

债权人名称	余 额	占年末余额比例
稿费	12,565.34	46.46%
教育经费	9,622.03	35.58%
手续费	2,657.04	9.83%
稳岗返款	2,197.00	8.12%
其他	2.00	0.01%
合 计	**27,043.41**	**100.00%**

11. 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	比例			投资金额	比例
南京林业大学资产经营管理有限责任公司	1,718,272.80	100.00%			1,718,272.80	100.00%
合　计	**1,718,272.80**	**100.00%**			**1,718,272.80**	**100.00%**

审报专用章 (1)

12. 盈余公积

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,332.92	361.75		1,694.67
合　计	**1,332.92**	**361.75**		**1,694.67**

13. 未分配利润

项　目	金额
年初未分配利润	**11,996.19**
加：本年增加数	3,617.52
其中：本年净利润	3,617.52
其他调整	
减：本年减少数	361.75
其中：提取盈余公积	361.75
提取职工奖励及福利基金	
转作资本	
年末未分配利润	**15,251.96**

14. 主营业务收入

项　目	本年数	上年数
销售收入	744,639.82	958,204.04
广告收入	258,867.90	330,188.67
设计收入	205,942.44	155,612.26
版面费	425,000.02	413,207.64
合　计	**1,634,450.18**	**1,857,212.61**

15. 主营业务成本

项　目	本年数	上年数
销售成本	348,072.96	467,518.60
稿费	221,961.00	232,146.00
合　计	570,033.96	699,664.60

16. 主营业务税金及附加

项　目	本年数	上年数
城市维护建设税	3,004.32	3,200.01
教育费附加	2,015.55	2,285.68
印花税	255.02	278.54
文化事业建设费	10,873.50	11,820.00
合　计	16,148.39	17,584.23

17. 营业费用

项　目	本年数	上年数
工资	441,826.00	419,913.00
差旅费	69,403.14	74,099.26
邮运费	55,333.19	74,370.33
交通费	5,353.22	10,083.04
包装费	18,560.00	13,520.00
通讯费	21,232.63	3,493.30
奖励金	170,000.00	177,350.00
副刊印刷费		41,522.94
知网稿费	8,299.00	9,949.00
合　计	790,007.18	824,300.87

18. 管理费用

项　目	本年数	上年数
劳务费	5,750.00	45,500.00
办公费	51,361.80	54,054.98
统筹保险	92,648.48	100,184.73
福利费	35,208.00	42,510.00
公积金	43,680.00	42,960.00
招待费	1,344.00	8,399.00

电费	24,000.00	16,000.00
服务费	357.00	2,772.00
残疾人就业保障金	682.50	
合　　计	**255,031.78**	**312,380.71**

19. 财务费用

项　　目	本年数	上年数
利息收入	-3,620.65	-4,572.19
手续费	908.05	820.52
合　　计	**-2,712.60**	**-3,751.67**

20. 营业外支出

项　　目	本年数	上年数
慰问款	2,000.00	4,000.00
合　　计	**2,000.00**	**4,000.00**

21. 所得税

项　　目	本年数	上年数
当期所得税费用	323.95	576.77
合　　计	**323.95**	**576.77**

江苏《室内》杂志社有限责任公司

2025年01月17日

编号 320105000202106080303

统一社会信用代码

91320114704049670O (1/1)

营业执照

(副本)

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

名　　称　江苏永和会计师事务所有限公司

类　　型　有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人　张银涛

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；办理资产评估业务；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；法律、行政法规规定的其他审计业务。会计咨询服务。工程造价咨询（乙级）。*（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）

注册资本　100万元整

成立日期　1999年03月05日

营业期限　1999年03月05日至******

住　　所　南京市建邺区嘉陵江东街8号科技创新综合体B3栋2单元5层502室

登记机关　南京市建邺区市场监督管理局

2021 年 06 月 08 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

审计报告

永晔诚审字〔2025〕第011号

南京林业大学句容实习林场有限责任公司：

一、审计意见

我们审计了南京林业大学句容实习林场有限责任公司（以下简称“实习林场”）财务报表，包括2024年12月31日的资产负债表，2024年度的利润表、现金流量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小企业会计准则的规定编制，公允反映了实习林场2024年12月31日的财务状况以及2024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，我们独立于实习林场，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，为发表意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

实习林场管理层（以下简称管理层）负责按照小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，管理层负责评估实习林场的持续经营能力，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实习林场、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督实习林场的财务报告过程。

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，就可能导致对实习林场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实习林场不能持续经营。

（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。

南京永晔诚会计师事务所（普通合伙）　　注册会计师：

中国·南京

2025 年 3 月 16 日

注册会计师：

资产负债表

编制单位：南京林业大学句容实习林场有限责任公司　2024年12月31日　　单位：元

资　　产	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	809.33	53,623.48
短期投资		
应收票据		
应收股利		
应收利息		
应收帐款	9,661.00	9,661.00
其他应收款		
预付帐款		
应收补贴款		
存货		
待摊费用		
待处理流动资产净损失		
一年内到期的长期债券投资		
其他流动资产		
待处理流动资产净损失		
流动资产合计	10,470.33	63,284.48
长期投资：		
长期股权投资		
长期债权投资		
长期投资合计		
其中：合并价差		
其中：股权投资差额		
固定资产：		
固定资产原价	882,836.99	882,836.99
减：累计折旧	838,695.12	838,695.12
固定资产净值	44,141.87	44,141.87
减：固定资产减值准备		
固定资产净额	44,141.87	44,141.87
工程物资		
在建工程		
固定资产清理		
待处理固定资产净损失		
固定资产合计		
无形资产及其他资产 ：		
无形资产		
长期待摊费用		
其它长期资产		
无形资产及其他资产合计	44,141.87	44,141.87
递延税项：		
递延税款借项		
资产总计	54,612.20	107,426.35

资 产 负 债 表（续）

编制单位：南京林业大学句容实习林场有限责任公司　2024年12月31日　　单位：元

负债和所有者权益	期末余额	年初余额
流动负债：		
短期借款		
应付票据		
应付账款		
预收账款		
应付工资		
应付福利费		
应付股利		
应交税金		
其他应交款		
其他应付款	240.00	
预提费用		
预计负债		
一年内到期的长期负债		
其他流动负债		
流动负债合计	240.00	
长期负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
其他长期负债		
长期负债合计		
递延税项：		
递延税款贷项		
负债合计	240.00	
少数股东权益		
所有者权益：		
实收资本	520,949.78	520,949.78
减：已归还投资		
实收资本净额		
资本公积		
盈余公积		
其中：法定公益金		
未分配利润	-466,577.58	-413,523.43
外币报表折算差额		
减：未确认投资损失		
所有者权益合计	54,372.20	107,426.35
负债和所有者权益总计	54,612.20	107,426.35

利润及利润分配表

编制单位：南京林业大学句容实习林场有限责任公司　2024年度　　单位：元

项　　目	本期金额	上期金额
一、主营业务收入		
减：主营业务成本	159,920.00	28,000.00
主营业务税金及附加		
二、主营业务利润	-159,920.00	-28,000.00
加：其他业务利润		
减：营业费用		
管理费用	10,187.76	5,459.64
财务费用	846.39	783.58
资产减值损失		
三、营业利润	-170,954.15	-34,243.22
加：投资收益		
补贴收入		
营业外收入	117,900.00	117,900.00
其中：政府补助	117,900.00	117,900.00
减：营业外支出		
其中：坏账损失		
四、利润总额	-53,054.15	83,656.78
减：所得税		
减：少数股东损益		
加：未确认投资损失		
五、净利润	-53,054.15	83,656.78
加：年初未分配利润	-413,523.43	-497,180.21
其他转入		
六、可供分配的利润	-466,577.58	-413,523.43
减：提取职工奖励及福利基金		
提取储备基金		
七、可供投资者分配的利润	-466,577.58	-413,523.43
减：应付优先股股利		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作资本		
八、未分配利润	-466,577.58	-413,523.43
九、补充资料		
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益		
2、自然灾害发生的损失		
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额		
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额		
5、债务重组损失		
6、其他		

现金流量表

编制单位：南京林业大学句容实习林场有限责任公司　　2024年度　　单位:元

项目	金额	补充资料	金额
一、经营活动产生的现金流量：		1、将净利润调节为经营活动现金流量：	
销售商品、提供劳务收到的现金		净利润	-53,054.15
收到的税费返还		加：计提的资产减值准备	
收到的其他与经营活动有关的现金	117,900.00	固定资产累计折旧	
现金流入小计	117,900.00	无形资产摊销	
购买商品、接受劳务支付的现金	70,380.00	长期待摊费用摊销	
支付给职工以及为职工支付的现金	89,300.00	待摊费用减少（减：增加）	
支付的各项税费	541.76	预提费用增加（减：减少）	
支付的其他与经营活动有关的现金	10,492.39	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	
现金流出小计	170,714.15	固定资产报废损失	
经营活动产生的现金流量净额	-52,814.15	财务费用	846.39
二、投资活动产生的现金流量：		投资损失（减：收益）	
收回投资所收到的现金		递延税款贷项（减：借项）	
取得投资收益所收到的现金		存货的减少（减：增加）	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		经营性应收项目的减少（减：增加）	
收到的其他与投资活动有关的现金		经营性应付项目的增加（减：减少）	-606.39
现金流入小计	-	其他	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		经营活动产生的现金流量净额	-52,814.15
投资所支付的现金			
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计	-		
投资活动产生的现金流量净额	-	2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	
三、筹资活动产生的现金流量：		债务转为资本	
吸收投资所收到的现金		一年内到期的可转换公司债券	
借款所收到的现金		融资租入固定资产	
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计	-		
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	-	3、现金及现金等价物净增加情况：	
支付的其他与筹资活动有关的现金		现金的期末余额	809.33
现金流出小计	-	减：现金的期初余额	53,623.48
筹资活动产生的现金流量净额	-	加：现金等价物的期末余额	
四、汇率变动对现金的影响	-	减：现金等价物的期初余额	
五、现金及现金等价物净增加额	-52,814.15	现金及现金等价物净增加额	-52,814.15

审验专用章

南京林业大学句容实习林场有限责任公司

2024年度财务报表附注

附注1　公司基本情况

南京林业大学句容实习林场有限责任公司原为南京林业大学实习林场，是南京林业大学于1997年6月批准成立的全民所有制企业，2021年8月经批准改制为有限责任公司，股东变革为南京林业大学资产经营管理有限责任公司，统一社会信用代码为91321183134795538X2。注册资本：52.09万元，法定代表人：曹牧，住所：江苏省句容市亭子乡。经营范围：茶叶零售；林木、竹、树苗种植及零售；茶种植；园艺植物培植及零售；竹、木制品加工及零售；一般项目：创业空间服务；科技推广和应用服务；自然科学研究和试验发展；信息技术咨询服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；社会经济咨询服务；会议及展览服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

附注2　财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照小企业会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

附注3　遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合小企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

附注4　重要会计政策和会计估计

4.1 执行的会计制度

本公司执行小企业会计准则及其补充规定。

4.2 会计期间

采用公历制，即自公历1月1日起至12月31日止。

4.3 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

4.4 记账基础和计价原则(计量属性)

本公司会计核算以权责发生制和借贷记账法为记账基础，以历史成本为计价原则。

4.5 现金及现金等价物的确定标准

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、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，确定为现金等价物。

4.6 应收款项

（一）应收款项坏账核算方法

1.坏账的确认标准：本公司对债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；或因债务人逾期未履行其清偿责任，且具有明显特征表明无法收回时经本公司管理当认为坏账损失；

2.坏账损失采用直接抵销法核算。

4.7 固定资产

（一）固定资产的确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（二）固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

1.与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；

2.该固定资产的成本能够可靠地计量。

（三）固定资产折旧

1.除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧，并按照直线法计提折旧。

2.固定资产类别是：房屋建筑物及家具；办公设备；交通工具；电子设备及其他设备。

4.8 应付职工薪酬

职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴、补贴等；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险基金。

4.9 收入确认方法

下列条件均能满足时,确认收入的实现:

(1)企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移购货方;

(2)企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售商品实施控制;

(3)与交易相关的经济利益能够流入企业;

(4)相关的收入和成本能够可靠地计量。

具体标准为:在商品已经发出、服务或者劳务已经提供,收讫价款或者取得收取价款的凭据时确认收入的实现。

附注5　会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

5.1 会计政策变更

本期未发生会计政策变更事项。

5.2 会计估计变更

本期未发生会计估计变更事项。

5.3 前期差错更正

本期未发生前期差错更正。

附注6　税项

缴纳的主要税种和执行的税率如下：

税种	税率	备注
增值税	3%、1%	-
城市维护建设税	7%	-
教育费附加	5%	-

附注7　会计报表重要项目的说明(除特别注明者外，金额单位为人民币元)

7.1 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
银行存款	809.33	53,623.48
合 计	809.33	53,623.48

湖北瑞通会计师事务所（普通合伙）
审验专用章

7.2 应收账款

（1）账龄

账龄	年末余额	比例	年初余额	比例
三年以上	9,661.00	100.00%	9,661.00	100.00%
合 计	9,661.00	100.00%	9,661.00	100.00%

（2）主要明细列示如下

应付单位名称	账龄	年末余额
李火根	三年以上	9,661.00
合 计		9,661.00

7.3 固定资产及累计折旧

资产类别	年初余额	本年增减	年末余额
固定资产原值：	882,836.99		882,836.99
房屋及建筑物	651,977.39		651,977.39
电子设备	182,796.90		182,796.90
其他设备	48,062.70		48,062.70
累计折旧：	838,695.12		838,695.12
房屋及建筑物	637,775.52		637,775.52
电子设备	155,446.90		155,446.90

其他设备	45,472.70		45,472.70
固定资产净值：	44,141.87		44,141.87

7.4 其他应付款

（1）账龄

账龄	年末余额	比例	年初余额	比例
一年以内	240.00	100%	-	-
合 计	240.00	100%	-	-

（2）主要明细列示如下

单位名称	账龄	年末余额
个税	一年以内	240.00
合 计		240.00

审验专用章

7.5 所有者权益

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
实收资本	520,949.78			520,949.78
未分配利润	-413,523.43		53,054.15	-466,577.58
合 计	107,426.35		53,054.15	54,372.20

（1）实收资本

投资人	年初余额	本年增减	年末余额
南京林业大学资产管理经营有限责任公司	520,949.78		520,949.78
合 计	520,949.78		520,949.78

（2）未分配利润

项 目	年末数	年初数
年初未分配利润	-413,523.43	-497,180.21
加：本年净利润	-53,054.15	83,656.78
年末未分配利润	-466,577.58	-413,523.43

7.6 营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
工资	89,540.00	28,000.00
防火、防虫	46,780.00	
园林养护	23,600.00	
合 计	159,920.00	28,000.00

7.7 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
通讯费		357.00
办公费	646.00	363.00
服务费	5,000.00	4,500.00
其他税费	541.76	239.64
其他	4,000.00	
合 计	10,187.76	5,459.64

7.8 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	-117.23	-101.42
利息支出	963.62	885.00
合 计	846.39	783.58

7.9 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助	117,900.00	117,900.00
合 计	117,900.00	117,900.00

附注 8 关联方关系及其交易的说明

8.1 关联方

关联方名称	关系
南京林业大学资产经营管理有限责任公司	股东
南京林业大学	最终控制方

8.2关联交易

无

8.3关联方往来

无

附注9　或有事项

本公司无其他需要披露的或有事项。

附注10　资产负债表日后事项

本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

南京永隆诚会计师事务所（普通合伙）
审验专用章