2018年度南京林业大学校办企业财务情况说明

江苏省教育厅：

根据《省教育厅办公室关于做好 2018 年度企业财务会计决算报告工作的通知》（苏教办财函〔2019〕7 号）要求，我校如期完成上级布置的任务。2018年校办企业年末从业人员人数共有252人，比2017年的284人减少32人；南京林业大学全部企业户数一共12家，共有7家校办企业上报决算报表，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（由江苏天诚会计师事务所出具审计报告），南京林业大学科技发展总公司（由江苏天诚会计师事务所出具审计报告），江苏《室内》杂志社（由江苏永和会计师事务所出具审计报告），南京林业大学培训中心（由江苏天诚会计师事务所出具审计报告），南京林大后勤实业有限公司（由江苏永和会计师事务所出具审计报告），南京林业大学工程规划设计院有限公司及其二级企业江苏宁达工程建设监理有限公司(由江苏天诚会计师事务所出具审计报告）。现将2018年校办企业财务决算报表编制情况汇报如下：

一、资产负债情况

2018年南京林业大学校办企业资产总额为6228万元，负债总额为3927万元，所有者权益总额

为2301万元。总资产比2017年减少528万元，总负债减少600万元，所有者权益增加72万元。本年度资产负债率为63%，比2017年降低4%。其中资产负债率较低的为《室内》杂志社和南京林业大学科技发展总公司，均在30%以下，资产负债率最高的为培训中心，达到130%，与去年同期基本持平。资产负债率是评价企业负债水平的综合指标，同时也是一项衡量企业经营活动能力的指标。该指标为决策者预测企业未来的自我发展能力、经营积累能力提供参考，因此对其变化波动应予以足够的重视。

表一：校办企业资产负债情况分析

单位：万元

校办企业名称	资产总额		负债总额		所有者权益总额		资产增加额	负债增加额	所有者权益增加额	资产负债率	
	2017年	2018年	2017年	2018年	2017年	2018年				2017年	2018年
合　　计	6756	6228	4527	3927	2229	2301	-528	-600	72	67%	63%
资产经营公司	168	184	154	150	14	33	16	-4	19	92%	82%
科技发展总公司	2206	2171	577	549	1628	1622	-35	-28	-6	26%	25%
《室内》杂志社	257	270	72	77	185	193	13	5	8	28%	29%
培训中心	855	717	1106	930	-250	-213	-138	-176	37	129%	130%
后勤实业	274	308	262	306	13	3	34	44	-10	96%	99%
工程规划设计院（合并）	2996	2578	2356	1915	639	663	-418	-441	24	79%	74%

二、利润情况

2018 年南京林业大学校办企业实现营业总收入 6782 万元，营业总成本 6613 万元，营业利润 169 万元，净利润 169 万元。6 家一级企业中有 4 家企业盈利，2 家企业亏损。亏损的单位分别是南京林业大学科技发展总公司和南京林大后勤实业有限公司，其中南京林业大学科技发展总公司亏损额减少，由上年亏损 93 万转为亏损 7 万，减亏 86 万元；南京林大后勤实业有限公司由上年盈利 1 万元转为亏损 10 万元。其他 4 家企业均实现不同程度的盈利，其中南京林业大学培训中心经营情况由去年亏损 30 万元转为盈利 37 万元；南京林业大学工程规划设计院有限公司本年度盈利 79 万元，净利润比去年同期减少 88 万元；南京林业大学资产经营管理有限责任公司本年度盈利 20 万元，较上年度增长 53.8%；江苏《室内》杂志社本年度盈利 8 万元，较上年度经营情况变化不大。7 家企业 2018 年汇总盈利 66 万元（详见表二），净利润比上年增加 60 万元。学校在本年度继续对经过改制的各家企业进行科学有效及规范化管理，因此校办企业大部分经营状况表现良好，基本实现了上年度预计奋斗目标，并将继续保持较好的发展态势，但也有个别企业因受市场竞争激烈、资质等级、经营管理思路、人员结构等因素影响导致业绩下滑。

表二：校办企业盈利情况分析

单位：万元

校办企业名称	营业总收入		营业总成本		营业利润		净利润		总收入增加额	总成本增加额	营业利润增加额	净利润增加额
	2017 年	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年	2018 年				
合　　计	8132	6782	8007	6613	125.3	169.3	67	127	-1350	-1394	44	60
资产经营公司	372	372	361	356	12	16	13	20	0	-5	4	7
科技发展总公司	410	315	503	322	-93	-6	-93	-7	-95	-181	87	86
《室内》杂志社	351	336	341	326	10	9	9	8	-15	-15	-1	-1
培训中心	1154	1575	1184	1537	-30	38	-30	37	421	353	68	67
后勤实业	463	483	462	477	0.3	6.3	1	-10	20	15	6	-11
工程规划设计院（合并）	5382	3701	5156	3595	226	106	167	79	-1681	-1561	-120	-88

三、各企业财务状况简要说明

南京林业大学资产经营管理有限责任公司于 2008 年 5 月成立，2018 年全年营业收入 372 万元，营业成本 278 万元，税金及附加、管理费用、财务费用合计 78 万元，本年度实现营业利润 16 万元，营业外收入 6 万元，全年实现净盈利 20 万元。

南京林业大学科技发展总公司主要经营为园林绿化施工、设计、监理及其他服务。2018 年度主营业务收入 315 万元，营业成本 276 万元，税金及附加、管理费用合计 46 万元，本年度亏损 7 万元。

江苏《室内》杂志社2018年度经营收入总计336万元，营业成本121万元，税金及附加、管理费用、财务费用合计206万元，所得税费用1万元，本年实现盈利8万元，。

南京林业大学培训中心于2011年转为学校资产经营公司管理，本年实现营业收入1575万元，本年营业成本1537万元，本年度盈利37万元。

南京林大后勤实业有限公司 2018年实现销售收入483万元，本年营业成本379万元，税费及附加、销售费用、管理费用共计98万元，本年度实现营业利润6万元，营业外支出16万元，全年净亏损10万元。

南京林业大学工程规划设计院有限责任公司本年度实现营业收入3618万元,营业成本2988万元，税金及附加、管理费用合计570万元，全年实现净利润79万元，较上年减少88万元。

江苏宁达工程建设监理有限公司本年度实现收入为83万元，营业成本59万元，税金及附加、管理费用合计25万元，本年度亏损1万元。

四、未填报决算报表企业情况说明

2018年南京林业大学未上报企业决算报表的企业有南京林业大学实习林场、南京林业大学森南贸易公司、南京福特智能控制设备有限公司、江苏捷士达高校科技开发有限责任公司、南京林大正泰

红木家俱有限公司，其中：

1.江苏捷士达高校科技开发有限责任公司(一级企业,1989 年 1 月成立，注册资金 500 万元，现存续状态)。2016 年国有资产清查时会计事务所在核对学校对外投资过程中发现，学校曾于 1988 年 10 月以货币资金 17567 元参股江苏捷士达高校科技开发有限责任公司，股权占比 0.35%。该公司系自然人赵海阳联合江苏高校科技发展中心、江苏教育管理发展中心及南大、东大、河海、南师大、南农大、南林大等 26 所省内高校发起设立。该投资事项发生在近 30 年前，时过境迁，学校对该公司的初始投资及后续发展情况了解的知情人甚少，学校未从该公司获取任何投资收益。学校资产管理处通过网上查询，电话联系后了解到该公司目前运营正常，且公司方已着手准备对 26 所高校持有的股权进行回购。

2.南京福特智能控制设备有限公司(一级企业，2000 年 11 月成立，注册资本 111 万元，现吊销、未注销状态)。学校投资南京福特智能控制设备有限公司 55 万元，反映在大学财务账。该公司 49.55%的股份由南京食品包装机械研究所持有股份，2007 年南京食品包装机械研究所并入我校后，股权变更为南京林业大学所有。2014 年 1 月 18 日资产经营公司召开董事会，研究决定关闭清算该公司，成立关闭清算工作组。2014 年 3 月 28 日，校长办公会议听取并同意资产经营公司关于关闭清算南京福特智能有限公司并成立资产清算工作组有关事宜的汇报。2014 年底前学校收购个人股份 2 万元(未上

报主管部门、未反映在大学投资账），实际投资达57万元，占股权比例51.35%。清算工作组历经两年清算，已将国税、地税、工商注销，并经2018年4月校长办公会审议后，并经天诚会计师事务所所审计，已完成相应清算注销专项审计工作，并于2019年3月报省教育厅审批

3.南京林大正泰红木家俱有限公司(一级企业，1998年1月成立，注册资本65万元，现吊销、未注销状态)。学校投资南京林大正泰红木家具公司28万元，且反映在大学财务账上，该投资因年代久远、被投资企业关停吊销后原企业负责人无法联系、校方主要当事人病故等原因，有关该企业的详情无法掌握，资产管理处曾于2014年报校长办公会，按程序报请教育厅拟作投资损失处理，因缺少该企业工商注销登记信息、企业清算相关资料、法院判决书等支撑材料，教育厅未予批复。

4.南京林业大学森南贸易公司，1982年成立，注册资本50万元，成立之初主要是为了解决我校教职工子女家属就业问题，经学校建设需要原森南贸易公司用于经营的房屋已收回学校用于教学，多年来森南贸易已无经营主业务，故无法填报相应经营情况。

5.南京林业大学实习林场，由南京林业大学出资30万元于1997年6月设立。成立之初主要是因为其所属地在江苏句容，主要目的是为服务于教学科研和相应林学学科学生实习用，多年来无实际经营情况。

南京林业大学

2019年3月18日