



埃森环境

NEEQ:838542

南京埃森环境技术股份有限公司

Assen (Nanjing) Environment Technology



年度报告

2018

公司年度大事记



埃森全资子公司-南京吉纳波环保科技有限公司通过江苏省质量技术监督局组织的 CMA 检验检测资质认定评审组现场评审，打造公正、科学的检验检测（CMA）实验室，成为值得信赖的第三方。



南京埃森通过国家高新技术企业复审认定，埃森全资子公司-南京吉纳波环境测控有限公司通过国家高新技术企业正式认定，肯定了埃森及子公司南京吉纳波在科研技术、市场推广、业绩成长等方面的成果。

2018年6月，埃森以商务+技术抱团作战模式，参加第十六届北京环保展全方位向客户展现埃森新产品、新概念、新技术。

2018年5月，埃森环境喜获中环协（北京）认证中心颁发的环境服务认证证书，为南京埃森环境技术股份有限公司大力拓展运维业务及区域，实现“专业的服务商 信赖的第三方”运维服务理念奠定了基础。

埃森环境成功申报 2018 年江苏省环保科研课题项目中分包十七——重点行业污染源 CEMS 在线数据远程质控管理研究，着力提高我省污染源数据质控管理的精准性和时效性。

由南京埃森设计建造国家能源集团—北京低碳清洁能源研究院 SCR 催化剂性能评估实验室顺利验收。埃森作为国内一流的 SCR 催化剂性能评估实验室设计建造单位，致力于打造出满足客户要求，高效、节能、环保、高水平实验室，为催化剂性能评估提供科学、真实、有效的数据支持。

目录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、埃森环境	指	南京埃森环境技术股份有限公司
南京吉纳波	指	南京吉纳波环境测控有限公司
上海吉纳波	指	上海吉纳波环境测量仪器有限公司
南京吉纳波环保	指	南京吉纳波环保科技有限公司
江苏人才	指	江苏人才创新创业投资合伙企业(有限合伙)
南京布鲁斯卡	指	南京布鲁斯卡信息咨询合伙企业(有限合伙)
股东大会	指	南京埃森环境技术股份有限公司股东大会
董事会	指	南京埃森环境技术股份有限公司董事会
监事会	指	南京埃森环境技术股份有限公司监事会
主办券商、国金证券	指	国金证券股份有限公司
会计师	指	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
国务院	指	中华人民共和国国务院
发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
财政部	指	中华人民共和国财政部
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
CEMS	指	Continuous Emission Monitoring System, 烟气排放连续监测系统的英文缩写
烟气排放连续监测系统	指	常用CEMS表示,连续测定颗粒物/或气态污染物浓度和排放率所需要的全部设备。一般由采样、测试、数据采集和处理三个子系统组成的监测体系。采样系统:采集、输送烟气或使烟气与测试系统分离;测试系统:检测污染物,显示物理量或污染物浓度;数据采集和处理系统:采集并处理数据,生成图谱、报表,具有控制和自动操作功能。
环境监测	指	对环境中气体、水和土壤中含有的有毒有害物质进行成份分析或进行浓度监测
分析仪器	指	用于物质成份分析测量或浓度分析测量的仪器,又称检测仪器
环境监测站、环监站	指	中国环境监测总站是环境保护部直属事业单位,是全国环境监测的技术中心、网络中心、数据中心、质控中心和培训中心,主要职能是承担国家环境监测任务,引领环境监测技术发展,为国家环境管理与决策提供监测信息、报告及技术支持,对全国环境监测工作进行技术指导。中国环境监测总站往下设省级监测站、市

		级监测站等。
超低排放	指	超低排放是指燃煤发电机组大气污染物排放浓度基本符合燃气机组排放限值(以下简称“超低限值”)要求,即在基准含氧量 6%条件下,烟尘、二氧化硫、氮氧化物排放浓度分别不高于 10mg/Nm ³ 、35mg/Nm ³ 、50mg/Nm ³ 。

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人刘德允、主管会计工作负责人程庆社及会计机构负责人（会计主管人员）莽立民保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审亚太会计师事务所会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
新产品开发和产业化失败的风险	公司所处的环境监测仪器行业属于技术密集型行业,涉及机械、电子、材料、软件、控制等多个技术领域,行业技术发展迅速。面对激烈的市场竞争,公司除了不断进行原有产品的升级换代开发,还不断致力于新技术的研究和新产品的开发,以应对市场变化和客户需求,保持产品的竞争力。但一种新产品从研究设计,到产品通过检测认证,最终到产业化生产并得到市场认可,往往需要较长的时间周期及大量的人力物力投入,存在产品开发失败的风险。如果公司对新技术和新产品的研究及开发失败,或对技术、产品及市场发展趋势的把握出现偏差,都将造成公司现有的技术优势和竞争能力下降,给公司发展带来风险。

宏观政策变化导致的经营风险	当前国内环境监测仪器行业的发展动力主要是国家对于环保问题的重视以及一系列产业政策的驱动。如果国家的监管措施变化,或政府执行力度下降,则可能影响本行业下游企业采购意愿,继而对公司环境监测仪器的销售带来不利影响。同时,各个地方政府有可能在不同年度,对环境监测管理的侧重点有所差异,也将对公司相关业务收入带来波动。
市场竞争风险	随着国家对环境保护、节能减排要求的日益严格,环境监测仪器行业处于高速发展阶段,市场前景良好。国内外厂商纷纷抓住这一市场机遇进入环境监测仪器制造、系统集成和运维服务行业,造成市场竞争日趋激烈;另一方面,由于本行业产品毛利率水平较高,可能吸引新的企业进入,在初期往往采取各种竞争手段扩大市场份额,市场竞争的加剧可能导致公司产品价格下降的风险。
税收优惠和政府补贴对公司利润影响较大的风险	2018年,公司及子公司因增值税返还及政府补助合计确认其他收益201.19万元。公司利润总额为384.12万元。公司税收优惠及政府补贴对公司利润影响较大。未来若公司税收优惠及政府补贴不能持续取得,公司利润将面临下滑的风险。
核心技术人员流失及核心技术失密的风险	新技术、新工艺和新产品的开发和改进是公司赢得市场竞争的关键。公司的核心技术系由公司研发团队通过长期实验研究、生产实践和经验总结而形成的。稳定的研发团队是公司保持核心竞争力的基础。随着市场竞争的加剧,行业内企业对核心技术人才的争夺将日趋激烈。为有效保护核心技术,公司建立健全了相关的管理制度并严格执行,并与技术人员签订了技术保密协议,严格约定技术人员的技术保密责任。此外,公司还采取了申请专利权、商标等相关知识产权的保护措施。但上述措施并不能完全保证核心技术人员不流失,以及技术不外泄,一旦核心技术人员流失,或者核心技术失密,将会对公司的业务发展造成不利影响。
实际控制人控制不当风险	刘德允先生持有本公司34.84%的股份,其配偶陈秀平女士持有本公司8.96%股份,二人合计持有和控制公司43.80%的股份,刘德允先生和陈秀平女士为公司的共同控制人。同时刘德允先生还担任公司的董事长兼总经理,并自有限公司成立以来一直实际控制公司日常运行。若刘德允先生利用其控股地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能给公司经营、独立运作和其他股东利益带来风险。
公司治理风险	公司于2016年3月15日变更为股份公司。整体变更为股份公司后,公司建立了较为健全的三会治理机构、三会议事规则及其他内部管理制度。新的治理机构和制度对公司治理提出了较高的要求,但由于股份公司成立时间不长,公司管理层的管理意识需要进一步提高,对执行规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉。因此股份公司设立初期,公司存在一定治理风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	南京埃森环境技术股份有限公司
英文名称及缩写	Assen(Nanjing) Environment Technology Co.,Ltd
证券简称	埃森环境
证券代码	838542
法定代表人	刘德允
办公地址	南京市玄武区玄武大道 699 号-22 号 11 幢

英文名称及缩写如不适用，请选中此行，使用编制公告下面的工具-删除进行删除

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	程庆社
职务	董事会秘书
电话	025-85582988
传真	025-85582929
电子邮箱	chengqs@janapo.net
公司网址	www.janapo.net
联系地址及邮政编码	南京市玄武区玄武大道 699 号-22 号 11 幢 (210023)
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 3 月 19 日
挂牌时间	2016 年 8 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	仪器仪表制造业
主要产品与服务项目	超低限污染源烟气监测仪器、烟气测试校准装置；运维服务；第三方监测服务、CNAS 实验室校准服务及售后维修服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让方式
普通股总股本（股）	53,820,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	刘德允、陈秀平
实际控制人及其一致行动人	刘德允、陈秀平

做市商数量如不适用，请选中此行，使用编制公告下面的工具-删除进行删除

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9132 0100 7360 6486 7L	否
注册地址	南京市玄武区玄武大道 699 号-22 号 11 幢	否

注册资本	53,820,000.00	否
<u>注册资本与总股本不一致的, 请进行说明。</u>		

五、中介机构

主办券商	国金证券
主办券商办公地址	成都市青羊区东城根上街95号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审亚太会计师事务所
签字注册会计师姓名	臧其冠、刘伟
会计师事务所办公地址	北京市海淀区青云里满庭芳园小区9号楼青云当代大厦22层

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	109,320,047.76	103,182,997.17	5.95%
毛利率%	35.29%	34.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,415,350.03	5,588,288.24	-38.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	987,551.18	1,527,518.12	-35.35%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.74%	6.44%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.61%	1.76%	-
基本每股收益	0.06	0.10	-40.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	129,794,090.87	137,395,118.32	-5.53%
负债总计	37,983,875.67	47,870,033.15	-20.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	91,810,215.20	89,525,085.17	2.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.71	1.66	2.55%
资产负债率%（母公司）	28.60%	33.84%	-
资产负债率%（合并）	29.26%	34.84%	-
流动比率	250.34%	210.49%	-
利息保障倍数	4.68	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	16,700,391.54	-9,943,795.58	267.95%
应收账款周转率	338.34%	296.00%	-
存货周转率	191.42%	175.00%	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-5.53%	-7.68%	-
营业收入增长率%	5.95%	-2.48%	-
净利润增长率%	-38.88%	-59.72%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	53,820,000	53,820,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,756,128.79
其他符合非经常性损益定义的损益项目	100,105.15
非经常性损益合计	2,856,233.94
所得税影响数	428,435.09
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,427,798.85

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
持续经营净利润	-	-	-	13,875,203.65
资产处置损益	-	-	0.00	-15,600.12
营业外支出	-	-	15,846.82	246.70

注：编制合并报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

埃森环境是处于环境监测专用仪器仪表制造行业的集研发、生产、销售、服务于一体的国家级高新技术企业。公司拥有自主知识产权三十余项，并拥有江苏省科技厅和环保厅烟气测量与应用工程技术中心、中国 CNAS 认可温湿度传感器和烟气（SO₂、NO、CO、CO₂、O₂）浓度分析校准实验室，国家博士后工作站分站和企业研究生工作站。公司专注于环境智能监测仪器和关键部件的自主研发、生产、销售及运维服务。立足于水分仪、流速仪和预处理部件等核心产品开发和生产，持续为 CEMS 系统集成商提供稳定、可靠的配套服务。同时，公司通过持续研发投入，形成自主知识产权，结合国情，配合国内市场需要，开发出标态干基烟气分析仪、汞采样器、烟气配气校准装置等系列产品，实现进口替代。在此基础上，公司为满足十三五期间国内燃煤电厂超低排放改造的需求，开发出一体化智能冷凝器、NO_x转化炉、标气稀释器、超低限智能烟气分析仪等系列超低限新产品，并取得了较好的经济效益。

近十年来，政府在污染源脱硫、脱硝和超低限改造工作方面投入万亿资金，每年用于三项补贴金额高达千亿，已经投入运营的污染监测设备超千亿，人民对雾霾日益关注、政府对环保政策不断出台，环保标准不断提高，监管风暴不断来袭，污染源监测数据成为各方关注的焦点。在新环保法及新监测要求政策的大背景下，公司顺势而为，业务从单纯产品驱动的 1.0，向产品服务双轮驱动 2.0 发展。响应习近平主席的号召，拟通过未来三年全体员工的努力，依托原有监测专业技术，打造中国污染源监测保障服务商，力争做专业的服务商、信赖的第三方，打开并占领污染源监测服务市场，为公司铺垫未来十年的发展之路。

产品方面，公司通过不断地技术创新和新产品开发，提升核心竞争能力，扩大细分市场占有率，以良好的口碑拓宽客户群体。公司采用行业直销为主、区域销售为辅的销售模式。公司的营销系统由市场中心和商务中心两部分构成。市场中心下设环保应用部、市场推广部，主要负责新产品的市场推广及业务拓展；商务中心主要负责产品的销售，按照业务与区域兼顾的原则设置 CEMS 事业部、杭州和上海两个办事处，对产品服务和目标市场进行交叉覆盖。各事业部针对负责的业务或区域，对从签订合同到售后维护的整个销售链条，进行统筹管理。公司通过引入 CRM 系统（客户关系管理系统）对企业的营销流程进行统一管理，加强了营销、销售、服务等活动的协作和统一，实现了营销流程的信息化和自动化，提高企业的运营效率和顾客满意度。公司先后为江苏方天电力、北京雪迪龙、杭州聚光科技、中绿环保等业内知名公司提供烟气水分仪和 CEMS 冷凝器等预处理部件；公司也为国内的环境监测站及科研院所如中国环境监测总站、华电电科院等环保监管和科研部门等，提供污染源移动监测仪器和脱硝效率监测实验室。

服务方面，公司针对污染企业怕罚、监管部门怕假和政府部门怕骗的痛点，聚焦监测数据的真实有效性，利用专业特长打造监测预警云平台，成为独立公正专业的第三方服务商，在解决痛点过程中实现价值创造。公司以江苏省十三家电厂为试点，提供新要求新标准下运维数据监测服务，以最规范的科学方法、最严格的质控手段来保证监测数据质量的全面、准确、客观及真实。

报告期内，公司业务从单纯产品驱动的 1.0，向产品服务双轮驱动 2.0 发展。未来，公司在提供原有监测智能仪器的同时，将进一步聚焦国控污染源企业用户，深入用户现场，深度了解用户海量、刚需、高频的痛点和需求，基于用户痛点研发与众不同的差异化特色产品，提供运维服务，快速进行迭代验证痛点解决的效果，做到极致的用户体验。以追梦蓝天白云为企业使命，创造独特价值。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

具体变化情况说明：

注：上述事项如发生变化，应说明变化的具体内容及对公司产生的影响。

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司管理层根据制定的战略规划和经营计划，不断加大新产品的研发力度，积极开拓市场，提高市场占有率，同时不断吸纳优秀人才团队加入，持续完善内部控制体系，强化公司规范运作意识，提升公司的经营管理水平。持续提升企业执行力建设，提高员工职业化素养，增强员工的使命感和责任感，使得员工个人价值在企业中得到充分体现。

报告期内，公司的业务从单纯产品驱动的 1.0，向产品服务双轮驱动 2.0 发展。公司针对污染企业怕罚、监管部门怕假和政府部门怕骗的痛点，聚焦监测数据的真实有效性，利用专业特长打造监测预警云平台，成为独立公正专业的第三方服务商，在解决痛点过程中实现价值创造。公司在提供原有监测智能仪器的同时，进一步聚焦国控污染源企业用户，深入用户现场，深度了解用户海量、刚需、高频的痛点和需求，基于用户痛点研发与众不同的差异化特色产品，提供运维服务。

报告期内，公司申报的江苏省环保厅课题“重点行业污染源 cems 在线数据远程质控管理研究”正式立项。公司新授权发明专利 2 件，实用新型 3 件，外观专利 2 件。

报告期内，因市场竞争加剧，导致产品毛利率下降，实现营业收入 109,320,047.76 元；报告期内，公司实现利润总额 3,841,215.31 元；净利润为 3,415,350.03 元。报告期内，新拓展的污染源现场运维服务业务，是我司从单纯产品驱动的 1.0 向产品服务双轮驱动 2.0 发展的重要战略方向，充分利用公司在污染排放监测近 20 年的技术创新和积累，解决排污企业的刚需和痛点，目前因为运维人员、运维资质和平台建设投入大，导致暂时亏损。截止 2018 年 12 月 31 日，公司总资产为 129,794,090.87 较期初减少 5.53%；净资产为 918,102,15.20 元，较期初增加 2.55%；经营活动产生的现金流量净额 167,003,91.54 元。

（二）行业情况

1、行业监管体制

我国环境监测专用仪器仪表行业的行政管理部门有工业和信息化部、环境保护部和国家质量监督检验检疫总局。环境监测专用仪器仪表制造行业所属行业协会为中国环境保护产业协会和中国仪器仪表行业协会。中国环境保护产业协会负责环境保护产品的认证，制定环境保护产业的行规行约，建立行业自律性机制，提高行业整体素质，维护行业利益；积极参与制定国家环境保护产业发展规划、经济技术政策、行业技术标准等。中国仪器仪表行业协会承担分析仪器的行业引导和服务职能，该协会的职能主要包括参与编制行业标准、行业指导、行业规划、技术交流、行业数据统计、产业及市场研究、与国际组织的交流联系等。

2、相关产业政策

环境监测专用仪器仪表制造业相关政策如下示：

（1）《计量器具新产品管理办法》国家质量监督检验检疫总局令第 74 号 国家质量监督检验检疫总

局 2005.05.20

- (2)《污染源自动监控管理办法》国家环境保护总局令第 28 号 国家环境保护总局 2005.09.29
- (3)《环境监测管理办法》 国家环境保护总局令第 39 号 国家环境保护总局 2007.07.25
- (4)《制造、修理计量器具许可监督管理办法》 国家质量监督检验检疫总局令第 104 号 国家质量监督检验检疫总局 2007.12.19
- (5)《污染源自动监控设施运行管理办法》 环发[2008]6 号 环境保护部 2008.03.18
- (6)《国家监控企业污染源自动监测数据有效性审核办法》 环发[2009]88 号 环境保护部 2009.07.22
- (7)《国家重点监控企业污染源自动监测设备监督考核规程》 环发[2009]88 号 环境保护部 2009.07.22
- (8)《关于印发<先进的环境监测预警体系建设纲要(2010-2020)>的通知》 环发[2009]156 号 环境保护部 2009.12.28
- (9)《国务院关于加强培育和发展战略性新兴产业的决定》 国发[2010]32 号 国务院 2010.10.18
- (10)《关于加强国控重点污染源监督性监测数据审核的通知》 总站统字[2011]207 号 中国环境监测总站 2011.09.09
- (11)《国家环境保护“十二五”规划》 国发[2011]42 号 国务院 2011.12.15
- (12)《环境空气质量标准》 GB 3095-2012 环境保护部 2012.02.29
- (13)《国务院关于印发“十二五”国家战略性新兴产业发展规划的通知》 国发[2012]28 号 国务院 2012.07.09
- (14)《关于发展环保服务业的指导意见》 环发[2013]8 号 环境保护部 2013.01.17
- (15)《关于印发“十二五”主要污染物总量减排统计、监测办法的通知》 环发[2013]14 号 国家环境保护总局、国家统计局、国家发展和改革委员会 2013.01.24
- (16)《关于加快燃煤电厂脱硝设施验收及落实脱硝电价政策有关工作的通知》 环办[2013]21 号 环境保护部办公厅、国家发展和改革委员会办公厅 2013.02.17
- (17)《关于印发<国家环境保护标准“十二五”发展规划>的通知》 环发[2013]22 号 环境保护部 2013.02.17
- (18)《关于印发<空气质量新标准第二阶段监测实施方案>的通知》 环办[2013]30 号 环境保护部办公厅 2013.03.22
- (19)《国务院关于加强发展节能环保产业的意见》 国发[2013]30 号 国务院 2013.08.11
- (20)《大气污染防治行动计划》 国发[2013]37 号 国务院 2013.09.10
- (21)《中华人民共和国计量法》 中华人民共和国主席令第 8 号 全国人民代表大会常务委员会 2013.12.28
- (22)《中华人民共和国环境保护法》 中华人民共和国主席令第 9 号 全国人民代表大会常务委员会 2014.04.24
- (23)《煤电节能减排升级与改造行动计划(2014-2020 年)》 发改能源【2014】2093 号 环境保护部、国家发展和改革委员会、国家能源局 2014.09.12
- (24)《国务院办公厅关于印发生态环境监测网络建设方案的通知》 国办发〔2015〕56 号 国务院 2015.07.26
- (25)《全面实施燃煤电厂超低排放和节能改造工作方案》 环发【2015】64 号 环境保护部、国家发展和改革委员会、国家能源局 2015.12.11
- (26)《环境监测数据弄虚作假行为判定及处理办法》 环发【2015】175 号 环境保护部 2015.12.31
- (27)《生态环境大数据建设总体方案》 环办厅【2016】23 号 环境保护部办公厅 2016.03.07
- (28)《国家环境保护标准“十三五”发展规划》 环科技[2017]49 号 环保部办公厅 2017.4.10
- (29)《中华人民共和国环境保护税法》 环境保护部 2017.04.17

(30) 《“十三五”挥发性有机物污染防治工作方案》环保部办公厅 2017.9.14

(31) 《中华人民共和国环境保护税法实施条例》国务院 2018.1.08

(32) 《打赢蓝天保卫战三年行动计划》国发〔2018〕22号 国务院 2018.07.03

(33) 《HJ75-2017 固定污染源烟气(SO₂、NO_x、颗粒物)排放连续监测技术规范》环境保护部 2018.03.01

(34) 《HJ76-2017 固定污染源烟气(SO₂、NO_x、颗粒物)排放连续监测系统技术要求及检测方法》环境保护部 2018.03.01

3、行业发展趋势

3.1、总体趋势

环境监测成为刚需，并且未来市场空间巨大，主要体现在：1)“十三五”行业利好几率大，大概率新增 VOC、重金属等污染物，带来需求增量；2)各行业陆续出台行业排放标准，释放需求空间；3)提标改造不断推进，带来监测设备的全面更新；4)监管力度加强，政府、环保企业和排污企业均需完善自己的监测部分，来满足自身的一些需求；5)智慧环保、产业升级的推进，让产业链中的每个节点都需要精准的监控。

3.2、网格化、量化、精准化监测成为趋势

在“十三五”国务院关于环境监测天罗地网的构想之下，环境监测的定位将逐步发生变化。室外环境(AQMS)监测端：功能将由传统“报数”功能转至“监测-溯源-分析-治理”功能；工业污染源(CEMS系统)：固定污染源覆盖面逐步扩大，同时环境监测将作为环境执法手段，并以此作为污染源排污费计费乃至环境税缴税依据。环境监测密集化、量化、精准化必成行业趋势。

3.3、行业向智能化、微型化、自动化、网络化方向发展

目前，环境监测专用仪器仪表制造行业已从传统的技术层面全面融合到环境保护工作的整体当中，正处于从传统到现代、从粗放到精准、从分散封闭到集成联动、从现状监测到预测预警的转型期。随着“互联网+”概念的提出和兴起，科技水平的提高和云计算、物联网等计算机应用技术的发展，环境监测专用仪器仪表制造行业也在向智能化、微型化、自动化、网络化等方向进一步发展，未来技术发展趋势将以客户的实际应用需要为技术导向，为客户提供全方位的技术支持和服务。目前行业内公司正在积极拓展智慧环境业务，打造“检测/监测+大数据+云计算+咨询+治理+运维”全套解决方案并加快产品及解决方案的智能化、互联网化的建设。

3.4、市场持续增长，行业维持较高利润率

环境监测仪器及系统主要应用于大中型排污工业企业和环保部门等，近年来，国家对节能减排日益重视，对环保投入持续增加，目前环境监测专用仪器仪表制造行业的市场无明显周期性，并且由于环境监测专用仪器仪表属于高科技产品，近年来行业一直维持了较高的利润率水平。环境监测专用仪器仪表市场潜力巨大，市场规模将持续快速增长。预计随着市场竞争的加剧，未来低端产品的利润率水平会有所下降，但中高端仪器仪表行业属于技术经验密集型行业，进入壁垒高，因此预计未来行业仍然可维持较高的利润率水平。

(三) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	20,051,664.35	15.45%	13,416,676.07	9.77%	49.45%
应收票据与应收账款	35,460,464.65	27.32%	40,277,123.87	29.31%	-11.96%

存货	36,279,583.54	27.95%	37,633,971.94	27.39%	-3.60%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	33,971,496.00	26.17%	37,322,659.33	27.16%	-8.98%
在建工程					
短期借款	17,720,547.01	13.65%	25,000,000.00	18.20%	-29.12%
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

货币资金增长幅度较大是主要一方面应收账款催收力度加大公司货款收款周期缩短，应收账款规模下降，另一方面原材料采购票据支付增加，现金支付金额减少。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	109,320,047.76	-	103,182,997.17	-	5.95%
营业成本	70,742,984.92	64.71%	67,129,945.46	65.06%	5.38%
毛利率	35.29%	-	34.94%	-	-
管理费用	7,929,797.89	7.25%	7,839,584.66	7.60%	1.15%
研发费用	10,585,472.61	9.68%	9,995,365.32	9.69%	5.90%
销售费用	16,699,598.58	15.28%	13,355,827.17	12.94%	25.04%
财务费用	1,061,854.35	0.97%	-846,079.07	-0.82%	225.50%
资产减值损失	65,812.88	0.06%	2,587,164.42	2.51%	-97.46%
其他收益	2,011,933.51	1.84%	2,710,654.96	2.63%	-25.78%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	2,996,914.88	2.74%	4,947,206.89	4.79%	-39.42%
营业外收入	844,300.43	0.77%	722,324.06	0.70%	16.89%
营业外支出	-	-	30,000.00	0.03%	-
净利润	3,415,350.03	3.12%	5,588,288.24	5.42%	-38.88%

项目重大变动原因：

本年人力成本上升导致销售费用上升，财务费用上升主要原因是去年同期有200万元贴息冲减了财务费用，2018年融资额度较去年同期下降。资产减值损失下降主要是本年加大应收账款催收力度，部分坏账收回，本年营业利润略有下降主要原因是市场竞争激烈，产品毛利率略有下降及其他收益减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	108,923,700.85	99,368,996.19	9.62%
其他业务收入	396,346.91	3,814,000.98	-89.61%
主营业务成本	70,460,213.20	65,129,825.54	8.18%
其他业务成本	282,771.72	2,000,119.92	-85.86%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
维修技术服务收入	9,331,932.20	8.54%	6,915,747.75	6.70%
污染源烟气监测仪器收入	66,302,574.29	60.65%	62,262,650.23	60.34%
烟气测试校准装置收入	30,192,012.26	27.62%	30,190,598.21	29.26%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

注：对于主营业务占比、按产品或区域进行分类的收入构成指标的重大变动（达到或超过30%），应充分解释导致变动的原因。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	清华大学盐城环境工程技术研发中心	6,284,482.76	5.75%	否
2	山西鑫华翔科技发展有限公司	6,185,119.94	5.66%	否
3	广东上风环保科技有限公司	5,489,413.20	5.02%	否
4	艾默生过程控制有限公司	5,451,294.00	4.99%	否
5	安姆特仪器(上海)有限公司	5,141,620.42	4.70%	否
合计		28,551,930.32	26.12%	-

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	南京市江宁区龙湖机械制造厂	4,175,733.73	5.97%	否
2	艾默生过程控制亚太贸易公司	3,077,442.69	4.40%	否
3	航天芯原(北京)电子技术有限公司	1,938,687.34	2.77%	否

4	南京光耀电子有限公司	1,788,026.26	2.56%	否
5	德国海德公司	1,509,911.59	2.16%	否
合计		12,489,801.61	17.86%	-

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	16,700,391.54	-9,943,795.58	267.95%
投资活动产生的现金流量净额	-630,566.26	-1,793,614.45	-64.84%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,401,937.00	1,030,236.10	-1,012.60%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额大幅增加主要是一方面加强了应收账款催收力度公司货款收款周期缩短，另一方面原材料采购票据支付力度加大，现金支付减少所致；筹资活动产生的现金流量净额下降主要是本期偿还部分贷款所致。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

南京吉纳波环境测控 2018 年度主营业务收入为 1806.01 万元，净利润为 -306.31 万元，研发费用 142.86 万元。

上海吉纳波 2018 年度主营业务收入为 979.13 万元，净利润为 -75.04 万元。

南京吉纳波环保科技有限公司 2018 年度主营业务收入为 0 万元，净利润为 147.70 万元。

2、委托理财及衍生品投资情况

注：说明报告期内委托理财、委托贷款、衍生品投资情况。

（五）非标准审计意见说明

适用 不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部于 2018 年 6 月发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)编制财务报表：(1)原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；(2)原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；(3)原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；(4)原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；(5)原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；(6)原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；(7)原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；(8)进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯调整了比较报表

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称
1	<p>根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号) 要求, 对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表:</p> <p>资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目; 将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目; 将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目; 将“工程物资”归并至“在建工程”项目; 将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目; 将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目; 将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。</p> <p>利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目, 在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。</p>	无	请见下表

本公司根据财会【2018】15 号规定的财务报表格式编制 2018 年度财务报表, 并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下:

2017 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表:

单位: 元

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据	3,879,823.00		3,879,823.00	
应收账款	36,397,300.87		41,320,498.63	
应收票据及应收账款		40,277,123.87		45,200,321.63
应付票据				
应付账款	9,464,868.20		18,481,302.39	
应付票据及应付账款		9,464,868.20		18,481,302.39

2017 年度受影响的合并利润表和母公司利润表:

项目	合并利润表		母公司利润表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
管理费用	17,834,949.98	7,839,584.66	14,869,541.57	6,088,719.31
研发费用		9,995,365.32		8,780,822.26

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。由于上述要求, 本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同, 但对本期和比较期间的本公司合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

净利润和合并及公司股东权益无影响。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

随着全国雾霾天气的普遍化、扩大化，环境污染问题已成为急需解决的民生问题，公司坚持从事气体污染物的监测，从气体污染物源头做起，通过推动产品升级和新品研发，立志成为蓝天白云追梦者。

同时公司为社会创造财富，解决当地部分职工的就业问题，带动和促进当地经济的发展。此外，公司向所在区及所在市残联提交了招聘申请，拟聘用数位伤残人士来本单位工作。

三、持续经营评价

报告期内，公司经营情况稳定，新业务处于发展初期阶段，人力和资金成本投入较大，导致报告期内营业收入和净利润有所下滑，但公司在 2019 年调整了新业务的运营模式，提高服务的效率和单价，力争在 2019 年实现扭亏为盈。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、销售管理、运营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、技术研发团队、核心业务人员稳定。公司后续高新技术产品储备充足，市场销售渠道不断拓展，为公司的持续经营和健康发展提供重要保障，因此公司具备良好的持续经营能力。

报告期内未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、未来展望

是否自愿披露

√是 □否

（一）行业发展趋势

同第四节二（二）。

（二）公司发展战略

未来五年，公司将凭借江苏省科技厅和环保厅烟气测量与应用工程技术中心、中国 CNAS 认可温湿度传感器和烟气（SO₂、NO、CO、CO₂、O₂）浓度分析校准实验室、国家博士后工作站分站和企业研究生工作站等科研平台，继续专注于环境智能监测仪器和关键部件的自主研发，借力国际合作，突破关键技术，同时根据政策指引和市场需求，加大生产和销售力度，加强技术服务板块，打造民族品牌。

（三）经营计划或目标

2019 年是污染减防治攻坚战列入中央经济三大攻坚战的第二年，环境税、排污许可证、军民融合等各项政策不断强化。在新的环保政策和标准下，公司将加大污染源烟气监测仪器销售力度，将重点产品水分仪、流速仪、超低仪表、冷凝器等进一步推向全国各污染源，实施产品和客户网格化管理，成立售前技术支持团队，负责新品推广。服务版块方面，立足现有江苏的运维电厂，划区域配备专业的项目经理，以目前驻点运维电厂为据点扩大服务，但公司在 2019 年调整了新业务的运营模式，提高服务的效率和单价，力争在 2019 年实现扭亏为盈。同时公司研发大气网格化监测和智慧工地监测解决方案，计划在环境空气监测领域拓展市场。公司拟聚焦政策、市场、用户需求，通过提高基础产品产业化提高市场占有率、提高特色产品差异化提高产品毛利率、服务中心增值服务实现盈利、的方式进行产品服务多轮优化组合，以期实现销售收入和经营利润同比上期 30%增长。同时，公司将继续加大研发投入。公司将使用自有货币资金及通过银行贷款方式，资金主要投入于材料采购、人员费用以及缴纳税金。

本经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，投资者应对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

（四）不确定性因素

注：公司应遵循关联性原则和重要性原则披露对未来发展战略或经营计划有重大影响的不确定性因素并进行说明与分析。

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、新产品开发和产业化失败的风险

风险描述：公司所处的环境监测仪器行业属于技术密集型行业，涉及机械、电子、材料、软件、控制等多个技术领域，行业技术发展迅速。面对激烈的市场竞争，公司除了不断进行原有产品的升级换代开发，还不断致力于新技术的研究和新产品的开发，以应对市场变化和客户需求，保持产品的竞争力。但一种新产品从研究设计，到产品通过检测认证，最终到产业化生产并得到市场认可，往往需要较长的时间周期及大量的人力物力投入，存在产品开发失败的风险。如果公司对新技术和新产品的研究及开发失败，或对技术、产品及市场发展趋势的把握出现偏差，都将造成公司现有的技术优势和竞争能力下降，给公司发展带来风险。

应对措施：公司积极参与国家环境监测部门的课题研究和标准制定工作，强化技术研发和技术服务平台建设，立足现有的江苏省烟气监测技术工程中心和 CNAS 国家认可实验室，进一步加强国内产学研合作，为公司技术的可持续发展奠定坚实的技术基础。

2、宏观政策变化导致的经营风险

风险描述：当前国内环境监测仪器行业的发展动力主要是国家对于环保问题的重视以及一系列产业政策的驱动。如果国家的监管措施变化，或政府执行力度下降，则可能影响本行业下游企业采购意愿，继而对公司环境监测仪器的销售带来不利影响。同时，各个地方政府有可能在不同年度，对环境监测管理的侧重点有所差异，也将对公司相关业务收入带来波动。

应对措施：公司加强对政府、产业和行业的信息收集工作，及时把握产业动向，在把握产业发展方向的基础上，不断增加对新领域的研发投入，参与政府部门主导的课题研究。根据产业动向及时调整公司的发展战略。

3、市场竞争风险

风险描述：随着国家对环境保护、节能减排要求的日益严格，环境监测仪器行业处于高速发展阶段，市场前景良好。国内外厂商纷纷抓住这一市场机遇进入环境监测仪器制造、系统集成和运维服务行业，造成市场竞争日趋激烈；另一方面，由于本行业产品毛利率水平较高，可能吸引新的企业进入，在初期往往采取各种竞争手段扩大市场份额，市场竞争的加剧可能导致公司产品价格下降的风险。

应对措施：公司根据自身的发展情况，基于对自己的精准定位，做 CEMS 关键部件的优秀供应商。不断加大研发投入，保持公司产品技术水平的先进性，从而提升自己的市场竞争力。

4、税收优惠和政府补贴对公司利润影响较大的风险

2018 年，公司及子公司因增值税返还及政府补助合计确认其他收益 201.19 万元。公司利润总额为 384.12 万元。公司税收优惠及政府补贴对公司利润影响较大。未来若公司税收优惠及政府补贴不能持续取得，公司利润将面临下滑的风险。

应对措施：公司加大研发力度及市场推广力度，提高销售规模，提高营业利润。

5、核心技术人员流失及核心技术失密的风险

风险描述：新技术、新工艺和新产品的开发和改进是公司赢得市场竞争的关键。公司的核心技术系由公司研发团队通过长期实验研究、生产实践和经验总结而形成的。稳定的研发团队是公司保持核心竞争力的基础。随着市场竞争的加剧，行业内企业对核心技术人才的争夺将日趋激烈。为有效保护核心技术，公司建立健全了相关的管理制度并严格执行，并与技术人员签订了技术保密协议，严格约定技术人员的技术保密责任。此外，公司还采取了申请专利权、商标等相关知识产权的保护措施。但上述措施并

不能完全保证核心技术人员不流失，以及技术不外泄，一旦核心技术人员流失，或者核心技术失密，将会对公司的业务发展造成不利影响。

应对措施：建立良好的薪酬考核机制和人才培养体系，在减少核心人才流失的同时，加强人才储备。规范内部管理，运用各种制度维护技术秘密。同时，加快发展速度，提升企业竞争力和品牌形象，吸收优秀人才。

6、实际控制人控制不当风险

风险描述：刘德允先生持有本公司 34.84%的股份，其配偶陈秀平女士持有本公司 8.96%股份，二人合计持有和控制公司 43.80%的股份，刘德允先生和陈秀平女士为公司的共同控制人。同时刘德允先生还担任公司的董事长兼总经理，并自有限公司成立以来一直实际控制公司日常运行。若刘德允先生利用其控股地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营、独立运作和其他股东利益带来风险。

应对措施：公司严格按照“三会”议事规则、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》等相关制度进行规范管理，此外，公司将会通过引入外部投资者等方式进一步优化公司股权结构。

7、公司治理风险

风险描述：公司于 2016 年 3 月 15 日变更为股份公司。整体变更为股份公司后，公司建立了较为健全的三会治理机构、三会议事规则及其他内部管理制度。新的治理机构和制度对公司治理提出了较高的要求，但由于股份公司成立时间不长，公司管理层的管理意识需要进一步提高，对执行规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉。因此股份公司设立初期，公司存在一定治理风险。

应对措施：在相关中介机构的帮助下，公司制定了《公司章程》和相关配套的管理制度。同时，在推荐主办券商的辅导下，加强董事会、监事会及高管人员对公司治理机制的理解。通过推荐主办券商持续督导，公司严格按相关规则运作，逐步提高规范化水平。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内，公司无新增风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	9,768,000.00		9,768,000.00	10.63%

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用 单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
南京埃森环境技术股份有限公司	瑞邦晟达科技（北京）有限公司	原告诉被告欠货款 976.8 万元	10,914,000.00	截止 2018 年 1 月 30 日，被告已将余下货款 826.8 万元及逾期	2018 年 3 月 21 日

				赔偿款项 10.6 万元汇至埃森环境账户。埃森环境同意撤诉。	
总计	-	-	10,914,000.00	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

- 1.对公司经营方面产生的影响 截止本公告披露日，公司已收到被告所有欠款及赔偿款。本次诉讼收回了公司大额应收账款，有利于公司经营发展。
- 2.对公司财务方面产生的影响 该应收账款金额较大，收回增强了公司短期偿债能力和运营能力，增加了企业流动资金，加速了流动资产周转，减少了坏账损失，对公司产生有利影响。

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	5,000,000.00	5,000,000.00
6. 其他		

因公司经营发展的需要，于 2018 年 3 月 13 日，刘德允与南京银行珠江支行签订保证合同，为公司与南京银行珠江支行签订的《借款合同》提供连带责任担保，担保金额 5,000,000 元，担保起始日：2018 年 3 月 13 日，担保结束日：2019 年 3 月 13 日。

（三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋建筑物，宁房权证玄变字第 476826 号，宁玄国用（2016）第 09516 号	抵押	26,090,105.64	20.10%	银行借款
总计	-	26,090,105.64	20.10%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	26,428,761	49.11%	0	26,428,761	49.11%
	其中：控股股东、实际控制人	7,904,064	14.69%	0	7,904,064	14.69%
	董事、监事、高管	3,481,271	6.47%	0	3,481,271	6.47%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	27,391,239	50.89%	0	27,391,239	50.89%
	其中：控股股东、实际控制人	15,670,753	29.12%	0	15,670,753	29.12%
	董事、监事、高管	10,443,819	19.41%	0	10,443,819	19.41%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		53,820,000	100.00%	0	53,820,000	100.00%
普通股股东人数		6				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘德允	18,749,953	0	18,749,953	34.84%	14,062,465	4,687,488
2	范黎锋	3,749,991	0	3,749,991	6.97%	2,812,494	937,497
3	章曙	10,175,099	0	10,175,099	18.91%	7,631,325	2,543,774
4	陈秀平	4,824,864	0	4,824,864	8.96%	1,608,288	3,216,576
5	江苏人才创新创业投资合伙企业(有限合伙)	12,500,093	0	12,500,093	23.22%	0	12,500,093
6	南京布鲁斯卡信息咨询合伙企业(有限合伙)	3,820,000	0	3,820,000	7.10%	1,276,667	2,543,333
合计		53,820,000	0	53,820,000	100.00%	27,391,239	26,428,761
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 刘德允与陈秀平为夫妻关系；其他股东间不存在关联关系。							

二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

（一）控股股东情况

刘德允先生和陈秀平女士为公司的控股股东。

刘德允先生，1965 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，公司创始人之一。1986 年至 1989 年，任中国石油大学讲师；1989 年至 2002 年任中国包装进出口公司江苏公司办公室主任；2002 年创建埃森环境至今，任公司执行董事兼总经理，2016 年 03 月被股份公司董事会聘任为总经理。刘德允先生入选江苏省第一期“科技企业家培育工程”培育对象、南京市首批“321 科技创业家培养计划”培养对象、南京市 2012 年紫金科技创业先锋人物、江苏省 2016 年度有突出贡献的中青年专家。

陈秀平女士，1965 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1987 年至 2000 年就职于中国包装进出口江苏公司进口部，2000 年至 2009 年就职于江苏国宇经贸有限公司进口部，2009 年 6 月至今在埃森环境工作，现任公司市场部经理。

报告期内，公司的控股股东未发生变更。

（二）实际控制人情况

实际控制人同控股股东。

报告期内，公司的实际控制人未发生变更。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况：

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押贷款	南京银行股份有限公司珠江支行	5,000,000.00	4.35%	2017年10月23日至2018年10月23日	否
抵押贷款	南京银行股份有限公司珠江支行	5,000,000.00	4.35%	2017年10月13日至2018年10月13日	否
抵押贷款	南京银行股份有限公司珠江支行	5,000,000.00	4.35%	2017年10月23日至2018年10月23日	否
抵押贷款	南京银行股份有限公司珠江支行	5,000,000.00	4.35%	2017年12月08日至2018年12月07日	否
抵押贷款	南京银行股份有限公司珠江支行	5,000,000.00	4.35%	2018年03月13日至2019年03月12日	否
抵押贷款	南京银行股份有限公司珠江支行	5,000,000.00	6.13%	2018年10月25日至2019年10月25日	否
抵押贷款	南京银行股份有限公司珠江支行	5,000,000.00	6.13%	2018年12月08日至2019年12月07日	否
保证借款	南京银行股份有限公司珠江支行	5,000,000.00	4.35%	2017年06月28日至2017年12月28日	否
保证借款	南京银行股份有限公司珠江支行	5,000,000.00	4.35%	2018年09月18日	否

	限公司珠江支行			至 2019 年 09 月 18 日	
合计	-	45,000,000.00	-	-	-

违约情况：

□适用 √不适用

五、 权益分派情况**报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

√适用 □不适用单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 6 月 29 日	0.21	0	0
合计	0.21	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘德允	董事长、总经理	男	55	研究生	2016.3.15-2019.3.14	是
范黎锋	副总经理、董事	男	56	本科	2016.3.15-2019.3.14	是
章曙	董事	男	74	本科	2016.3.15-2019.3.14	是
尤劲柏	董事	男	47	研究生	2016.3.15-2019.3.14	否
陈孝峰	董事	男	55	中专	2016.3.15-2019.3.14	是
厉永兴	监事会主席	男	39	研究生	2016.3.15-2019.3.14	否
李春红	监事	女	38	大专	2016.3.15-2019.3.14	是
史化	职工监事	女	41	大专	2016.3.15-2019.3.14	是
陈莹	副总经理	男	54	本科	2016.3.15-2019.3.14	是
程庆社	副总经理、董事会秘书、财务总监	男	62	大专	2016.3.15-2019.3.14	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系；与控股股东、实际控制人无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
刘德允	董事长、总经理	19,499,953	0	19,499,953	36.23%	0
章曙	董事	10,175,099	0	10,175,099	18.90%	0
范黎锋	董事、副总经理	4,299,991	0	4,299,991	7.99%	0
陈孝峰	董事	100,000	0	100,000	0.19%	0
李春红	监事	200,000	0	200,000	0.37%	0
史化	职工监事	50,000	0	50,000	0.09%	0
陈莹	副总经理	350,000	100,000	450,000	0.84%	0
程庆社	董事会秘书、副总经理、财务总监	200,000	90,000	290,000	0.54%	0
合计	-	34,875,043	190,000	35,065,043	65.15%	0

注：上述持股中，包含直接持股部分间接持股部分。

（三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	31	31
技术人员	96	99
生产人员	24	23
财务人员	5	4
销售人员	56	40
员工总计	212	197

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	12	9
本科	70	69
专科	91	79
专科以下	38	39
员工总计	212	197

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司重视人才引进及研发团队建设工作，报告期内新增硕士以上人员 1 人；共进行员工整体内部培训 12，研发人员培训 9 次；需公司承担费用的退休职工 3 人。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	4	4
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	-	-

核心人员的变动情况

注：公司应披露核心员工及其他对公司有重大影响的人员在报告期内的变动情况，并说明对公司经营的影响及公司拟采取的应对措施。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求及其他相关法律、法规和规范性文件的规定，不断完善法人治理结构和内部控制制度，提高公司规范运作水平。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务。公司董事、监事及高级管理人员均符合任职条件并能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

在股东权利保障方面，公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。同时根据《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定，建立了相对健全的股东保障机制，在《公司章程》中明确了投资者关系管理、关联股东和董事回避制度等，给股东提供了合适的保护。公司历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合相关法律法规的规定，能够确保全体股东，尤其是中小股东享有平等地位，充分行使股东权利。此外，公司制定了《信息披露管理制度》、《对外担保管理制度》、《重大投资决策程序与规则》等相关制度，对公司重大事项进行充分的信息披露，依法保障股东对公司享有的知情权。同时也畅通了股东知晓公司经营和决策的渠道，提升了股东参与公司经营、监督公司运营的积极性，保障了公司决策运行的有效性和贯彻力度，切实有效的保护了股东参与权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司已按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》等规定，建立健全了人事变动、对外担保、对外投资、关联交易等重大事项管理制度，具备完善的治理机制和内部控制制度。报告期内，公司各项重大决策均按照相关规定履行了必要的审议程序。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司未涉及章程修改事项。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
------	-------------	----------------

董事会	3	年报及摘要、总经理工作报告、董事会工作报告、年度财务决算及预算、年度经营计划、年度利润分配方案、续聘会计师事务所、更换会计师事务所、公司及子公司年度授信及贷款额度、会计政策变更
监事会	2	年报及摘要、监事会工作报告、年度财务决算及预算、年度利润分配方案、续聘会计师事务所、会计政策变更
股东大会	2	年报及摘要、总经理工作报告、董事会工作报告、年度财务决算及预算、年度经营计划、年度利润分配方案、续聘会计师事务所、更换会计师事务所、公司及子公司年度授信及贷款额度

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、通知时间、召开程序、授权委托、议案审议、表决和决议等均符合法律、行政法规和《公司章程》的规定。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规和全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，不断优化治理结构，提升公司的治理水平，完善各项内部控制制度，健全公司内部控制体系，优化公司业务及管理流程，确保公司持续规范运作。

报告期内，董事会运作独立、公正、透明和客观，监事会的勤勉履行监督作用，督促董事、高级管理人员严格按照《公司法》及《公司章程》等相关规定履行职务、勤勉尽责，强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力，使公司规范治理更加完善。

报告期内，公司管理层未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

公司严格按照信息披露的规定与要求，通过全国中小企业股份转让系统披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）按时编制并披露各期定期报告，披露公司股东大会决议、董事会决议、监事会决议和其他重要信息等临时报告，确保股东及潜在投资者及时、准确地了解公司的生产、经营、内控和财务状况等重要信息，实现股东价值最大化和保护投资者利益。公司设置专人负责投资者关系的维护和管理，董事会秘书为投资者关系管理负责人，在保证符合信息披露要求的前提下，通过电话、邮件等多种方式与投资者及时、深入地进行沟通和交流。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

（基础层公司不做强制要求）

适用 不适用

（六）独立董事履行职责情况

（基础层公司不做强制要求）

适用 不适用

独立董事的意见：

注：应说明独立董事曾提出异议的有关事项及异议的内容，独立董事对公司所提建议及采纳情况。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真发挥对公司经营、财务运行的监督和检查职责。监事会认为：报告期内，董事会工作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司设立以来，严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定规范运作，建立、健全了公司的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有完整、独立的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、资产完整性与独立性

公司由南京埃森环境技术有限公司整体变更设立为股份公司，资产独立完整、权属清晰。作为研发、生产、销售一体型企业，公司拥有研发、生产经营所必需的场所、机器设备及其他辅助生产系统和配套设施。公司对其所有的资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司未以其资产、权益 或信誉为各股东的债务提供担保。

2、人员独立性

公司按照《公司法》、《公司章程》等有关规定建立、健全了法人治理结构。公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪水，公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司的董事、监事、总经理及其他高级管理人员均通过合法程序产生，不存在实际控制人、其他任何 部门、单位或人士违反《公司章程》规定干预公司人事任免的情形。公司设有人力资源部，建立了独立的员工聘用、任免和工资管理制度，公司的人事、社会保障及工资管理独立于股东及关联方。

3、财务独立性

公司设立了独立健全的财务部门，配有专职会计人员，并按照《企业会计准则》的要求建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司依法独立纳税；公司独立在银行开户，能够独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及关联企业干预公司资金使用的情况。公司依法独立进行纳税登记、纳税申报和履行纳税义务，不存在与股东单位、子公司混合纳税的情况。

4、机构独立性

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了完整、独立的法人治理结构；公司为适应自身发展和市场竞争的需要设立了独立的职能机构，各职能部门拥有独立的人员，并在公司管理层的领导下独立运作，其履行职能不受实际控制人及其他关联方的影响。公司的机构与股东之间不存在隶属关系，亦不存在“混合经营、合署办公”的情形及股东干预公司机构设置的情形。

5、业务独立性

公司目前主要从事环境智能监测仪器的研发、生产、销售及技术服务。公司拥有独立的产、供、销业务经营体系，面向市场独立经营。目前，公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在与本公司构成同业竞争的业务或者显失公平的关联交易，公司控股股东、实际控制人已向公司出具了《避免同业竞争与利益冲突的承诺函》，承诺不从事任何与本公司经营范围相同或相近的业务。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度是依据《公司法》、《公司章程》及其他有关法律法规的规定，结合公司实际情况制定的，符合公司经营管理的需要，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司将根据内外部环境的变

化，及时调整、完善相关内部控制制度，确保公司生产经营活动稳定有序。

1、会计核算体系

报告期内，公司严格按照会计核算相关的法律法规的规定，结合公司实际情况，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、财务管理体系

公司按照《会计法》、《企业会计准则》等相关法律法规、规范性文件的要求，结合公司生产经营情况，制订了一整套财务管理体系，能够对公司财务会计进行有效核算，保证财务报表能够公允地反映公司的财务状况、经营成果和现金流量。

3、关于风险控制制度

报告期内，公司围绕企业风险控制制度，在有效分析政策风险、市场风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后分析和评估等措施，从企业规范的角度完善了风险控制制度。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

为了提高年度报告披露的质量和水平，保持财务处理的谨慎性、一致性，公司根据《企业会计准则》等相关规定及《年度报告信息披露重大差错追究制度》的规定，建立了《南京埃森环境技术股份有限公司年度报告差错责任追究制度》并遵照执行。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中审亚太审字（2019）020008 号
审计机构名称	中审亚太会计师事务所
审计机构地址	北京市海淀区青云里满庭芳园小区 9 号楼青云当代大厦 22 层
审计报告日期	2019 年 4 月 16 日
注册会计师姓名	臧其冠、刘伟
会计师事务所是否变更	是
<p>审计报告正文：</p> <p>一、审计意见</p> <p>我们审计了南京埃森环境技术股份有限公司（以下简称“埃森环境公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了埃森环境公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。</p> <p>二、形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于埃森环境公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、其他信息</p> <p>埃森环境公司管理层对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p> <p>基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。</p> <p>四、管理层和治理层对财务报表的责任</p> <p>埃森环境公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。</p> <p>在编制财务报表时，管理层负责评估埃森环境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埃森环境公司、终止运营或别无其他现实的选择。</p> <p>治理层负责监督埃森环境公司的财务报告过程。</p> <p>五、注册会计师对财务报表审计的责任</p> <p>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</p>	

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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对埃森环境公司的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埃森环境公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就埃森环境公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围和时间安排等事项进行沟通，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。

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		20,051,664.35	13,416,676.07
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	6.2	35,460,464.65	40,277,123.87
其中：应收票据		7,235,668.45	3,879,823.00
应收账款		28,224,796.20	36,397,300.87
预付款项	6.3	583,463.74	1,992,403.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.4	814,267.97	3,699,836.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	6.5	36,279,583.54	37,633,971.94
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.6	68,636.54	270,213.82
流动资产合计		93,258,080.79	97,290,225.60
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	6.7	33,971,496.00	37,322,659.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	6.8	168,388.10	188,166.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6.9	296,664.19	461,469.93
递延所得税资产	6.10	2,099,461.79	2,132,596.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		36,536,010.08	40,104,892.72
资产总计		129,794,090.87	137,395,118.32
流动负债：			
短期借款		17,720,547.01	25,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	6.12	10,309,148.10	9,464,868.20
其中：应付票据			
应付账款		10,309,148.10	9,464,868.20
预收款项	6.13	1,464,155.65	5,362,645.36
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	6.14	4,286,322.38	4,015,933.50

应交税费	6.14	2,928,077.33	1,825,922.02
其他应付款	6.16	544,291.87	550,539.07
其中：应付利息		73,903.65	55,394.02
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		37,252,542.34	46,219,908.15
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	6.17	731,333.33	1,650,125.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		731,333.33	1,650,125.00
负债合计		37,983,875.67	47,870,033.15
所有者权益（或股东权益）：			
股本		53,820,000.00	53,820,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.19	19,180,248.92	19,180,248.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.20	3,063,599.67	2,256,512.08
一般风险准备			
未分配利润	6.21	15,746,366.61	14,268,324.17
归属于母公司所有者权益合计		91,810,215.20	89,525,085.17
少数股东权益			
所有者权益合计		91,810,215.20	89,525,085.17
负债和所有者权益总计		129,794,090.87	137,395,118.32

法定代表人：刘德允

主管会计工作负责人：程庆社

会计机构负责人：莽立民

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		17,296,247.99	6,399,773.49
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	12.1	39,892,098.39	45,200,321.63
其中：应收票据		7,235,668.45	3,879,823.00
应收账款		32,656,429.94	41,320,498.63
预付款项		571,863.75	1,840,768.87
其他应收款	12.2	761,563.91	3,594,043.62
其中：应收利息			
应收股利			
存货		35,623,496.85	35,685,629.24
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			270,213.82
流动资产合计		94,145,270.89	92,990,750.67
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	12.3	18,673,206.60	17,273,206.60
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		31,837,216.45	34,985,138.78
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		168,388.10	188,166.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		296,664.19	461,469.93
递延所得税资产		472,272.20	753,818.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		51,447,747.54	53,661,800.19
资产总计		145,593,018.43	146,652,550.86
流动负债：			

短期借款		15,000,000.00	20,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		19,223,612.91	18,481,302.39
其中：应付票据			
应付账款		19,223,612.91	18,481,302.39
预收款项		1,435,805.65	5,225,835.36
合同负债			
应付职工薪酬		2,141,185.63	2,285,428.62
应交税费		2,633,110.18	1,555,841.24
其他应付款		468,104.80	434,808.26
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		40,901,819.17	47,983,215.87
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		731,333.33	1,650,125.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		731,333.33	1,650,125.00
负债合计		41,633,152.50	49,633,340.87
所有者权益：			
股本		53,820,000.00	53,820,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		24,041,736.63	24,041,736.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,722,834.93	1,915,747.34
一般风险准备			
未分配利润		23,375,294.37	17,241,726.02
所有者权益合计		103,959,865.93	97,019,209.99

负债和所有者权益合计		145,593,018.43	146,652,550.86
------------	--	----------------	----------------

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		109,320,047.76	103,182,997.17
其中：营业收入	6.22	109,320,047.76	103,182,997.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		108,335,066.39	100,946,445.24
其中：营业成本	6.22	70,742,984.92	67,129,945.46
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	6.23	1,249,545.16	884,637.28
销售费用	6.24	16,699,598.58	13,355,827.17
管理费用	6.25	7,929,797.89	7,839,584.66
研发费用	6.26	10,585,472.61	9,995,365.32
财务费用	6.27	1,061,854.35	-846,079.07
其中：利息费用		1,043,673.64	-950,185.06
利息收入		87,114.17	13,772.61
资产减值损失	6.28	65,812.88	2,587,164.42
信用减值损失			
加：其他收益	6.29	2,011,933.51	2,710,654.96
投资收益（损失以“-”号填列）			-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,996,914.88	4,947,206.89
加：营业外收入	6.30	844,300.43	722,324.06
减：营业外支出	6.31		30,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,841,215.31	5,639,530.95
减：所得税费用	6.32	425,865.28	51,242.71

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,415,350.03	5,588,288.24
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,415,350.03	5,588,288.24
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		3,415,350.03	5,588,288.24
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,415,350.03	5,588,288.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,415,350.03	5,588,288.24
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.06	0.10
（二）稀释每股收益		0.01	0.01

法定代表人：刘德允

主管会计工作负责人：程庆社

会计机构负责人：莽立民

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	12.4	100,360,516.37	95,447,297.16
减：营业成本	12.4	64,453,215.61	62,661,226.49
税金及附加		1,036,140.15	690,448.50
销售费用		13,245,366.98	11,208,858.71

管理费用		4,909,727.44	6,088,719.31
研发费用		9,279,664.94	8,780,822.26
财务费用		1,030,012.05	-1,119,752.18
其中：利息费用		1,013,376.91	-1,203,935.06
利息收入		82,069.15	29,538.22
资产减值损失		-630,075.89	1,392,228.91
信用减值损失			
加：其他收益		1,331,791.67	2,076,708.60
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,368,256.76	7,821,453.76
加：营业外收入		368,056.52	702,140.08
减：营业外支出			30,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,736,313.28	8,493,593.84
减：所得税费用		665,437.34	833,929.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,070,875.94	7,659,664.17
（一）持续经营净利润		8,070,875.94	7,659,664.17
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		8,070,875.94	7,659,664.17
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		120,531,163.81	116,189,867.42
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		634,041.84	615,798.68
收到其他与经营活动有关的现金		5,933,737.17	2,487,697.34
经营活动现金流入小计		127,098,942.82	119,293,363.44
购买商品、接受劳务支付的现金		69,887,110.22	82,438,798.12
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		26,758,509.88	22,929,634.21
支付的各项税费		7,639,163.89	7,305,921.62
支付其他与经营活动有关的现金		6,113,767.29	16,562,805.07
经营活动现金流出小计		110,398,551.28	129,237,159.02
经营活动产生的现金流量净额		16,700,391.54	-9,943,795.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		630,566.26	1,793,614.45
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		630,566.26	1,793,614.45

投资活动产生的现金流量净额		-630,566.26	-1,793,614.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,000,000.00	41,128,750.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		32,900.00	2,000,000.00
筹资活动现金流入小计		15,032,900.00	43,128,750.00
偿还债务支付的现金		22,279,452.99	40,128,750.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,155,384.01	1,969,763.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		24,434,837.00	42,098,513.90
筹资活动产生的现金流量净额		-9,401,937.00	1,030,236.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		6,667,888.28	-10,707,173.93
加：期初现金及现金等价物余额		12,465,776.07	23,172,950.00
六、期末现金及现金等价物余额		19,133,664.35	12,465,776.07

法定代表人：刘德允 主管会计工作负责人：程庆社 会计机构负责人：莽立民

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		108,265,467.66	103,860,668.97
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,406,348.24	2,584,050.12
经营活动现金流入小计		113,671,815.90	106,444,719.09
购买商品、接受劳务支付的现金		70,420,520.06	82,477,751.88
支付给职工以及为职工支付的现金		14,065,843.30	12,628,717.09
支付的各项税费		5,833,080.15	5,540,918.67
支付其他与经营活动有关的现金		3,315,757.35	15,606,875.48
经营活动现金流出小计		93,635,200.86	116,254,263.12
经营活动产生的现金流量净额		20,036,615.04	-9,809,544.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		630,566.26	1,485,933.03
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,400,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,030,566.26	1,485,933.03
投资活动产生的现金流量净额		-2,030,566.26	-1,485,933.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	21,128,750.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		32,900.00	2,000,000.00
筹资活动现金流入小计		10,032,900.00	23,128,750.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	25,128,750.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,109,574.28	1,722,659.71
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		17,109,574.28	26,851,409.71
筹资活动产生的现金流量净额		-7,076,674.28	-3,722,659.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		10,929,374.50	-15,018,136.77
加：期初现金及现金等价物余额		5,448,873.49	20,467,010.26
六、期末现金及现金等价物余额		16,378,247.99	5,448,873.49

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	53,820,000.00				19,180,248.92				2,256,512.08		14,268,324.17		89,525,085.17
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	53,820,000.00				19,180,248.92				2,256,512.08		14,268,324.17		89,525,085.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								807,087.59			1,478,042.44		2,285,130.03
（一）综合收益总额											3,415,350.03		3,415,350.03
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								807,087.59		-1,937,307.59			-1,130,220.00
1. 提取盈余公积								807,087.59		-807,087.59			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,130,220.00		-1,130,220.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	53,820,000.00				19,180,248.92				3,063,599.67		15,746,366.61	91,810,215.20

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	53,820,000.00				19,180,248.92				1,490,545.66		9,446,002.35		83,936,796.93
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	53,820,000.00				19,180,248.92				1,490,545.66		9,446,002.35		83,936,796.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									765,966.42		4,822,321.82		5,588,288.24
（一）综合收益总额											5,588,288.24		5,588,288.24

(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								765,966.42		-765,966.42			
1. 提取盈余公积								765,966.42		-765,966.42			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	53,820,000.00				19,180,248.92			2,256,512.08		14,268,324.17			89,525,085.17

法定代表人：刘德允

主管会计工作负责人：程庆社

会计机构负责人：莽立民

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	53,820,000.00				24,041,736.63				1,915,747.34		17,241,726.02	97,019,209.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	53,820,000.00				24,041,736.63				1,915,747.34		17,241,726.02	97,019,209.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									807,087.59		6,133,568.35	6,940,655.94
（一）综合收益总额											8,070,875.94	8,070,875.94
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									807,087.59		-1,937,307.59	-1,130,220.00
1. 提取盈余公积									807,087.59		-807,087.59	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,130,220.00	-1,130,220.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	53,820,000.00				24,041,736.63			2,722,834.93		23,375,294.37	103,959,865.93

项目	上期											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	53,820,000.00				24,041,736.63				1,149,780.92		10,348,028.27	89,359,545.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	53,820,000.00				24,041,736.63				1,149,780.92		10,348,028.27	89,359,545.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									765,966.42		6,893,697.75	7,659,664.17
（一）综合收益总额											7,659,664.17	7,659,664.17
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									765,966.42		-765,966.42	
1. 提取盈余公积									765,966.42		-765,966.42	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	53,820,000.00				24,041,736.63				1,915,747.34		17,241,726.02	97,019,209.99

财务报表附注

南京埃森环境技术股份有限公司

2018 年度财务报表附注

1、公司基本情况

南京埃森环境技术股份有限公司(以下简称“埃森环境”或“本公司”)原名南京埃森环境技术有限公司(以下简称“埃森环境”),成立于 2002 年 3 月 19 日,初始注册资本为 50.00 万元,经历多次增资及股权转让后,公司注册资本为 1,346.67 万元。

根据 2016 年 3 月 12 日,埃森环境股东会决议、发起人协议书及公司章程,埃森环境整体变更为股份有限公司。全体发起人同意将埃森环境经审计的净资产 72,888,096.62 元折合为股本 5,000.00 万股,每股面值 1.00 元,其余计入资本公积。

根据 2016 年 4 月 2 日临时股东大会决议,全体股东一致通过同意。公司全体股东与南京布鲁斯卡信息咨询合伙企业(有限合伙)签订《增资协议》,协议约定各股东同意南京布鲁斯卡信息咨询合伙企业(有限合伙)向公司增资 497.364 万元。其中增加注册资本 382 万,其余 115.364 万元计入资本公积,增资后公司总股本为 5,382.00 万元。

本公司主要从事环境污染源智能监测和超低限监测的关键技术及仪器的自主研发和产业化。公司生产和销售的产品和提供的服务主要分三大类:污染源烟气监测仪器(包括污染源烟气水分、烟气流速、烟气组分的监测仪器等)、烟气测试校准装置(包括移动测试车、脱硝催化剂活性检测评价实验室、高温烟气模拟平台等)、技术服务类业务(包括第三方监测服务、CNAS 实验室校准服务、售后维修服务及运维服务等)。

本公司经营范围:环境监测分析软件系统及装置的开发、转让、销售、安装测试;烟气在线监测系统的生产、组装等业务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会于 2019 年 4 月 16 日批准。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 3 户,详见本附注“7、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

本公司及各子公司主要从事污染源烟气监测仪器、烟气测试校准装置销售与技术服务类业务。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

本公司自报告期末以后的 12 个月具有持续经营的能力，以持续经营为基础编制财务报表。

3、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事污染源烟气监测仪器、烟气测试校准装置销售与技术服务类业务经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.19 收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“4.23 重大会计判断和估计”。

4.1 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4.2 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账

面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新

计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司是指被本公司控制的主体。

4.5.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

4.6 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从

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。

4.7 外币业务和外币报表折算

4.7.1 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

4.7.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

4.8 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

4.8.1 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

4.8.2 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
押金及备用金组合	以款项性质为押金及备用金为信用风险特征划分组合
关联方组合	以与债务人是否存在关联关系为信用风险特征划分组合
账龄组合	按应收账款的账龄为信用风险特征划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
押金及备用金组合	单项测算，如无减值迹象，不予计提
关联方组合	单项测算，如无减值迹象，不予计提
账龄组合	帐龄分析法

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）		
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3-5 年	80	80
5 年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；客观证据包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

4.8.3 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

4.9 存货

4.9.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及库存商品、发出商品等。

4.9.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

4.9.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4.9.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.10 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“4.8 金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一中审亚太意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.10.1 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得

方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

4.10.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

4.10.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

4.10.2.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

4.10.2.3 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4.10.2.4 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

4.11 固定资产

4.11.1 固定资产确认条件

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。

4.11.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	3-5		20-33.33
运输工具	年限平均法	4-5		20-25
办公设备及其他	年限平均法	3-5		20-33.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.11.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.17 长期资产减值”。

4.11.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

4.12 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂

停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

4.13 无形资产

4.13.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

4.13.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.13.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.17 长期资产减值”。

4.14 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修款。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

4.15 长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.16 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

4.17 收入

4.17.1 一般方法

4.17.1.1 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

4.17.1.2 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

4.17.2 收入确认的具体方法

污染源烟气监测仪器销售：公司根据与客户的销售合同或订单要求组织生产，由仓库配货后将货物发运，客户签收确认后确认收入的实现。

烟气测试校准装置（移动测试车、脱硝催化剂活性检测评价实验室）：公司根据与客户的销售合同或订单要求组织生产，由仓库配货后将货物发运，公司在客户现场安装调试，客户对装置进行验收确认时确认收入的实现。

技术服务收入：公司与客户签订服务合同，根据合同要求提供相应技术服务，服务结束后，经客户确认后确认技术服务收入。

4.18 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计

入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

4.19 递延所得税资产/递延所得税负债

4.19.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.19.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

4.19.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4.19.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

4.20 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

4.20.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.20.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.20.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.20.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.21 重要会计政策、会计估计的变更

4.21.1 会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)编制财务报表:(1)原“应收票据”和“应收账款”项目,合并为“应收票据及应收账款”项目;(2)原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报;(3)原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报;(4)原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报;(5)原“应付票据”和“应付账款”项目,合并为“应付票据及应付账款”项目;(6)原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报;(7)原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报;(8)进行研究与开发过程中发生的费用化支出,列示于“研发费用”项目,不再列示于“管理费用”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯调整了比较报表

由于上述要求,本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同,但对本期和比较期间的本公司合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称
1	根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)要求,对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表: 资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目;将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目;将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目;将“工程物资”归并至“在建工程”项目;将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目;将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目;将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。 利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目,在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。	无	请见下表

本公司根据财会【2018】15 号规定的财务报表格式编制 2018 年度财务报表,并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下:

2017 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表:

单位:元

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据	3,879,823.00		3,879,823.00	
应收账款	36,397,300.87		41,320,498.63	
应收票据及应收账款		40,277,123.87		45,200,321.63

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应付票据				
应付账款	9,464,868.20		18,481,302.39	
应付票据及应付账款		9,464,868.20		18,481,302.39

2017 年度受影响的合并利润表和母公司利润表：

项目	合并利润表		母公司利润表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
管理费用	17,834,949.98	7,839,584.66	14,869,541.57	6,088,719.31
研发费用		9,995,365.32		8,780,822.26

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

4.22.2 会计估计变更

本报告期末发生重大会计估计变更。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	2018年5月1日前为3%、5%、6%、11%、17%，2018年5月1日后为3%、5%、6%、10%、16%，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	应纳流转税额的7%
企业所得税	应纳税所得额的15%、25%

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
上海吉纳波环境测量仪器有限公司	25%
南京吉纳波环境测控有限公司	25%
南京吉纳波环保科技有限公司	25%

5.2 税收优惠及批文

公司于 2015 年 10 月 10 日通过国家高新技术企业认定，获得国家高新技术企业资格，证书编号：GR201532001559，享受 15%企业所得税优惠税率，有效期 3 年，截止到 2018 年 12 月 31 日公司已经通过高新复审。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目，除非特别指出，年初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

6.1 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	5,369.62	7,180.88
银行存款	19,128,294.73	12,458,595.19
其他货币资金	918,000.00	950,900.00
合 计	20,051,664.35	13,416,676.07

注：期末其他货币资金为银行承兑汇票保证金 918,000.00 元，使用受到限制。

6.2 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据	7,235,668.45	3,879,823.00
应收账款	28,224,796.20	36,397,300.87
合 计	35,460,464.65	40,277,123.87

6.2.1 应收票据

6.2.1.1 分类

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	7,235,668.45	3,770,023.00
商业承兑汇票		109,800.00
合 计	7,235,668.45	3,879,823.00

6.2.1.2 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	13,811,775.38	
合 计	13,811,775.38	

6.2.2 应收账款

6.2.2.1 分类

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	30,802,969.43	97.24	2,578,173.23	8.37	28,224,796.20
其中：账龄组合	30,802,969.43	97.24	2,578,173.23	8.37	28,224,796.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	874,950.00	2.76	874,950.00	100.00	
合 计	31,677,919.43	100.00	3,453,123.23	10.90	28,224,796.20

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	3,931,730.00	9.34	3,931,730.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	38,005,859.39	90.33	1,608,558.52	4.23	36,397,300.87
其中：账龄组合	38,005,859.39	90.33	1,608,558.52	4.23	36,397,300.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	139,450.00	0.33	139,450.00	100.00	
合 计	42,077,039.39	100.00	5,679,738.52	13.50	36,397,300.87

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	22,771,476.76		
1 至 2 年	5,437,564.74	1,087,512.95	20.00
2 至 3 年	2,025,393.54	1,012,696.77	50.00
3 至 5 年	452,854.39	362,283.51	80.00
5 年以上	115,680.00	115,680.00	100.00
合 计	30,802,969.43	2,578,173.23	8.37

6.2.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期核销坏账准备为 3,931,730.00 元， 计提坏账准备为 1,705,114.71 元。

6.2.2.3 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	3,931,730.00

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
上海晓圣环境测量仪器有限公司	往来款	3,931,730.00	确认无法收回	管理层审批	否

6.2.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 10,463,094.64 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 33.03%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0 元。

6.3 预付款项

6.3.1 账龄

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	583,463.74	100.00	1,992,403.81	100.00
合 计	583,463.74	100.00	1,992,403.81	100.00

6.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 535,127.75 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 91.72%。

6.4 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	814,267.97	3,699,836.09
合 计	814,267.97	3,699,836.09

6.4.1 其他应收款

6.4.1.1 分类

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	846,859.97	100.00	32,592.00	3.85	814,267.97
其中：账龄组合	846,859.97	100.00	32,592.00	3.85	814,267.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	846,859.97	100.00	32,592.00	3.85	814,267.97

(续)

类 别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,699,836.09	100.00		3,699,836.09
其中：账龄组合	3,699,836.09	100.00		3,699,836.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	3,699,836.09	100.00		3,699,836.09

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	683,899.97		
1至2年	162,960.00	32,592.00	20.00
合计	846,859.97	32,592.00	3.85

6.4.1.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 32,592.00 元。

6.4.1.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	125,056.97	3,024,583.11
押金保证金	715,803.00	675,252.98
备用金	6,000.00	-
合计	846,859.97	3,699,836.09

6.4.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏兴力建设集团有限公司	保证金	93,208.00	1年以内	11.01	
上海北分科技股份有限公司	保证金	60,000.00	1年以内	7.08	
广东省特种设备检测研究院顺德检测院	保证金	55,425.00	1年以内	6.54	
南京桦云环保科技有限公司	保证金	52,000.00	1-2年	6.14	10,356.00
南京新源电力自动化系统有限公司	保证金	48,000.00	1年以内	5.67	
合计		308,633.00		36.44	10,356.00

6.5 存货

6.5.1 分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,472,835.61		16,472,835.61
在产品	3,361,791.47		3,361,791.47
库存商品	14,447,814.76		14,447,814.76
发出商品	1,997,141.70		1,997,141.70
合 计	36,279,583.54		36,279,583.54

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,686,789.60		11,686,789.60
在产品	6,481,717.29		6,481,717.29
库存商品	14,436,437.17		14,436,437.17
发出商品	5,029,027.88		5,029,027.88
合 计	37,633,971.94		37,633,971.94

6.6 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额	68,636.54	229,452.82
预付房租物业费		40,761.00
合 计	68,636.54	270,213.82

6.7 固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	33,971,496.00	37,322,659.33
合 计	33,971,496.00	37,322,659.33

6.7.1 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	42,520,287.11	6,775,962.99	2,777,174.75	2,594,343.09	54,667,767.94
2、本期增加金额		84,468.78		372,261.27	456,730.05
(1) 购置		84,468.78		101,448.17	185,916.95
(2) 在建工程转入				270,813.10	270,813.10

3、本期减少金额				73,471.14	73,471.14
(1) 处置或报废				73,471.14	73,471.14
4、期末余额	42,520,287.11	6,860,431.77	2,777,174.75	2,893,133.22	55,051,026.85
二、累计折旧					
1、年初余额	8,575,591.01	5,386,224.62	1,715,149.64	1,668,143.56	17,345,108.61
2、本期增加金额	2,022,055.86	932,322.39	338,155.71	515,359.42	3,807,893.38
(1) 计提	2,022,055.86	932,322.39	338,155.71	515,359.42	3,807,893.38
3、本期减少金额				73,471.14	73,471.14
(1) 处置或报废				73,471.14	73,471.14
4、期末余额	10,597,646.65	6,318,547.01	2,053,305.35	2,110,031.84	21,079,530.85
三、减值准备					
四、账面价值					
1、期末账面价值	31,922,640.46	541,884.76	723,869.40	783,101.38	33,971,496.00
2、年初账面价值	33,944,696.10	1,389,738.37	1,062,025.11	926,199.53	37,322,659.33

6.7.2 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	5,490,890.87
合 计	5,490,890.87

6.8 无形资产

6.8.1 无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	252,869.86	252,869.86
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	252,869.86	252,869.86
二、累计摊销		
1、年初余额	64,703.24	64,703.24
2、本期增加金额	19,778.52	19,778.52
(1) 计提	19,778.52	19,778.52
3、本期减少金额		
(1) 处置		

4、期末余额	84,481.76	84,481.76
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	168,388.10	168,388.10
2、年初账面价值	188,166.62	188,166.62

6.9 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
研发一区及生产车间改造	32,650.05		32,650.05		
11幢2楼装修	191,300.81		167,360.76		23,940.05
11幢1楼装修	237,519.07	173,836.21	138,631.14		272,724.14
合 计	461,469.93	173,836.21	338,641.95		296,664.19

6.10 递延所得税资产/递延所得税负债

6.10.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,417,148.00	362,572.20	5,307,060.07	989,232.01
递延收益	731,333.33	109,700.00	1,650,125.00	247,518.75
可抵扣亏损	5,788,758.36	1,447,189.59	2,623,384.30	655,846.08
无形资产出资合并层面差异	1,200,000.00	180,000.00	1,600,000.00	240,000.00
合 计	10,137,239.69	2,099,461.79	11,180,569.37	2,132,596.84

6.10.2 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	1,068,567.22	372,678.45
可抵扣亏损	4,078,113.70	1,878,224.82

合 计	5,146,680.92	2,250,903.27
-----	--------------	--------------

6.10.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	年初余额	备注
2019 年	1,878,224.82	1,878,224.82	
2023 年	2,199,888.88		
合 计	4,078,113.70	1,878,224.82	

6.11 短期借款

6.11.1 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
抵押及保证借款	17,720,547.01	20,000,000.00
保证借款		5,000,000.00
合 计	17,720,547.01	25,000,000.00

短期借款分类的说明：

抵押及保证借款情况列示如下：

银行名称	抵押情况	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
南京银行股份有限公司珠江支行	抵押：南京埃森环境技术股份有限公司（房屋建筑物，宁房权证玄变字第476826号，宁玄国用（2016）第09516号）国用（2016）第09516号）	500.00	2018.10.26	2019.10.26	否
		500.00	2018.03.13	2019.03.13	否
		500.00	2018.09.18	2019.09.18	否
		500.00	2018.12.08	2019.12.07	否

银行名称	保证情况	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
南京银行股份有限公司珠江支行	保证人：南京埃森环境技术股份有限公司，刘德允	2000.00	2017.09.13	2020.09.13	否

6.12 应付票据及应付账款

种 类	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	10,309,148.10	9,464,868.20

合 计	10,309,148.10	9,464,868.20
-----	---------------	--------------

6.12.1 应付账款

6.12.1.1 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
货款	10,309,148.10	9,464,868.20
合 计	10,309,148.10	9,464,868.20

注：本期无账龄超过 1 年的重要应付账款。

6.13 预收款项

6.13.1 预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
货款	1,464,155.65	5,362,645.36
合 计	1,464,155.65	5,362,645.36

注：本期无账龄超过 1 年的重要预收款项。

6.14 应付职工薪酬

6.14.1 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,015,933.50	25,261,390.17	24,991,001.29	4,286,322.38
二、离职后福利-设定提存计划		1,656,742.87	1,656,742.87	
三、辞退福利		43,124.11	43,124.11	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	4,015,933.50	26,961,257.15	26,690,868.27	4,286,322.38

6.14.2 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,998,078.30	23,020,670.99	22,750,367.00	4,268,382.29
2、职工福利费		634,713.34	634,713.34	
3、社会保险费		946,144.75	946,144.75	
其中：医疗保险费		768,833.67	768,833.67	

工伤保险费		23,008.24	23,008.24	
生育保险费		69,126.07	69,126.07	
残疾人保障金等		85,176.77	85,176.77	
4、住房公积金		543,813.00	543,665.00	148.00
5、工会经费和职工教育经费	17,855.20	116,048.09	116,111.20	17,792.09
合 计	4,015,933.5	25,261,390.17	24,991,001.29	4,286,322.38

6.14.3 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,615,787.24	1,615,787.24	
2、失业保险费		40,955.63	40,955.63	
合 计		1,656,742.87	1,656,742.87	

6.15 应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	2,064,234.93	971,329.56
企业所得税	467,722.89	524,678.20
个人所得税	56,179.57	123,821.18
城市维护建设税	145,802.77	67,827.26
教育费附加	104,144.83	48,566.48
其他税费	89,992.34	89,699.34
合 计	2,928,077.33	1,825,922.02

6.16 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息	73,903.65	55,394.02
其他应付款	470,388.22	495,145.05
合 计	544,291.87	550,539.07

6.16.1 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的短期借款利息	73,903.65	55,394.02
合 计	73,903.65	55,394.02

6.16.2 其他应付款

6.16.2.1 款项性质

项 目	期末余额	年初余额
押金、保证金	9,060.00	30,660.00
往来款	460,106.23	425,174.07
代扣代缴款	1,221.99	39,310.98
合 计	470,388.22	495,145.05

注：本期无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

6.17 递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,650,125.00	400,000.00	1,318,791.67	731,333.33	
合 计	1,650,125.00	400,000.00	1,318,791.67	731,333.33	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注 11.1 政府补助。

6.18 股本

项 目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	53,820,000.00						53,820,000.00

6.19 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	19,180,248.92			19,180,248.92
合 计	19,180,248.92			19,180,248.92

6.20 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,256,512.08	807,087.59		3,063,599.67
合 计	2,256,512.08	807,087.59		3,063,599.67

6.21 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	14,268,324.17	9,446,002.35
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	14,268,324.17	9,446,002.35

加：本期归属于母公司股东的净利润	3,415,350.03	5,588,288.24
减：提取法定盈余公积	807,087.59	765,966.42
应付普通股股利	1,130,220.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	15,746,366.61	14,268,324.17

6.22 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	108,923,700.85	70,460,213.20	102,786,650.26	66,847,173.74
其他业务	396,346.91	282,771.72	396,346.91	282,771.72
合 计	109,320,047.76	70,742,984.92	103,182,997.17	67,129,945.46

6.23 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	494,400.36	780,864.05
教育费附加	356,253.27	70,350.17
房产税	8,428.12	600.00
土地使用税	364,666.37	25,310.40
印花税	25,797.04	5,295.00
其他		2,217.66
合 计	1,249,545.16	884,637.28

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

6.24 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,998,668.78	4,622,149.78
差旅费	2,701,988.19	2,258,602.72
售后保修费用	1,797,456.88	2,008,018.00
业务招待费	1,039,259.45	1,387,225.54
运输费	702,451.76	880,542.57
车辆使用费	357,719.72	479,426.31
折旧摊销	472,213.24	439,673.36
服务费	662,231.26	352,240.31
其他费用	177,995.54	295,174.04
办公费	166,895.61	228,527.53

租赁及物业费	235,088.60	212,849.46
物料消耗	205,794.93	111,427.93
宣传拓展费	181,834.62	79,969.62
合 计	16,699,598.58	13,355,827.17

6.25 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,850,298.92	5,187,277.86
折旧摊销	669,395.53	592,100.24
中介咨询费	1,416,454.35	573,240.00
办公费	83,700.95	464,479.27
其他	145,286.14	306,865.77
招待费	202,840.16	211,031.07
差旅费	363,206.72	210,540.23
汽车费	158,638.26	178,314.84
租赁费	39,976.86	115,735.38
合 计	7,929,797.89	7,839,584.66

6.26 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	4,627,033.35	4,407,439.13
材料费	2,407,432.36	2,172,485.04
折旧与摊销	1,923,549.67	1,884,897.83
其他	1,627,457.23	1,530,543.32
合 计	10,585,472.61	9,995,365.32

6.27 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,043,673.64	-950,185.06
减：利息收入	87,114.17	13,772.61
汇兑损益	-72,116.48	-92,577.60
手续费及其他	33,178.40	25,301.00
合 计	1,061,854.35	-846,079.07

6.28 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	65,812.88	2,587,164.42
合 计	65,812.88	2,587,164.42

6.29 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
燃煤电厂超细颗粒物在线监测技术国际联合研发经费	550,125.00	500,125.00	550,125.00
基于物联网技术的污染源烟气智能监测监查系统软件专利补助	2,000.00		2,000.00
基于水分子偶极性的高温阻容法湿度仪研发及产业化项目研发经费	266,666.67	200,000.00	266,666.67
基于 ECDM 方法的固定污染源烟气超细颗粒物排放监测技术国际联合研发经费	500,000.00	500,000.00	500,000.00
超低限烟气分析技术国际联合研发拨款研发经费	10,000.00		10,000.00
专利补助	3,000.00	876,583.60	3,000.00
软件退税	634,041.84	615,798.78	634,041.84
2017 年企业研究开发费用省级财政奖励	46,100.00		46,100.00
其他		18,147.58	
合 计	2,011,933.51	2,710,654.96	2,011,933.51

6.30 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿收入	100,105.15	148,047.88	100,105.15
与企业日常活动无关的政府补助	744,195.28	574,276.18	744,195.28
合 计	844,300.43	722,324.06	844,300.43

6.31 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出		30,000.00	
合 计		30,000.00	

6.32 所得税费用

6.32.1 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	392,730.23	1,122,596.29
递延所得税费用	33,135.05	-1,071,353.58
合 计	425,865.28	51,242.71

6.32.2 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	3,841,215.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	576,182.30
子公司适用不同税率的影响	236,456.50
调整以前期间所得税的影响	-74,992.66
非应税收入的影响	-197,818.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	30,094.65
使用前期末确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-26,864.95
本期末确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	557,808.20
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
研究开发费用加计扣除的纳税影响	-675,000.00
所得税费用	425,865.28

6.33 现金流量表项目

6.33.1 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,209,933.51	2,332,871.50
利息收入	87,114.17	32,501.78
营业外收入	844,300.43	122,324.06
往来款	2,792,389.06	
合 计	5,933,737.17	2,487,697.34

6.33.2 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	3,627,840.40	13,942,313.29
营业外支出		30,000.00
往来款	2,485,926.89	2,590,491.78

合 计	6,113,767.29	16,562,805.07
-----	--------------	---------------

6.33.5 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到贷款贴息		2,000,000.00
银行保函保证金收回	32,900.00	
合 计	32,900.00	2,000,000.00

6.34 现金流量表补充资料

6.34.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,415,350.03	5,588,288.24
加：资产减值准备	65,812.88	2,587,164.42
固定资产折旧	3,807,893.38	3,608,348.45
无形资产摊销	19,778.52	10,063.07
长期待摊费用摊销	338,641.95	284,933.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	1,043,673.64	-931,455.89
投资损失		
递延所得税资产减少	33,135.05	-928,081.96
递延所得税负债增加		
存货的减少	1,881,072.17	1,421,648.28
经营性应收项目的减少	10,125,747.20	-4,474,686.08
经营性应付项目的增加	-4,030,713.28	-17,110,017.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	16,700,391.54	-9,943,795.58
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	19,133,664.35	12,465,776.07
减：现金的期初余额	12,465,776.07	23,172,950.00

加：现金等价物的期末余额	-	
减：现金等价物的期初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	6,667,888.28	-10,707,173.93

6.34.2 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	19,133,664.35	12,465,776.07
其中：库存现金	5,369.62	7,180.88
可随时用于支付的银行存款	19,128,294.73	12,458,595.19
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	19,133,664.35	12,465,776.07

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

6.35 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	918,000.00	银行保函保证金
固定资产	29,974,926.30	银行借款抵押
合 计	30,892,926.30	

6.36 外币货币性项目

6.36.1 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	3,563.62	6.8632	24,457.84
其中：美元	3,563.62	6.8632	24,457.84

7、合并范围的变更

7.1 投资设立子公司

子公司名称	注册资本 (万元)	注册地	持股比例 (%)	表决权比率 (%)	业务性质
南京吉纳波环保	200.00	江苏	100.00	100.00	环保技术开发

8、在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

8.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南京吉纳波环境测控有限公司	江苏	江苏	仪器仪表的技术开发、销售	100.00		股权转让
上海吉纳波环境测量仪器有限公司	上海	上海	仪器仪表、计算机软硬件的技术开发、转让、咨询、服务	100.00		股权转让
南京吉纳波环保科技有限公司	江苏	江苏	环保技术开发	100.00		投资设立

9、关联方及关联交易

9.1 本公司的母公司情况

本公司的控股股东和实际控制人为刘德允和陈秀平，刘德允和陈秀平为夫妻关系，刘德允和陈秀平共同直接持有公司 43.80%表决权，为公司实际控制人。

本企业最终控制方是刘德允和陈秀平。

9.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

9.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
章曙	自然人股东
范黎锋	自然人股东

9.4 关联方交易情况

9.4.1 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘德允	2,000.00	2017.09.13	2020.09.13	否

9.4.2 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,039,795.43	2,873,183.16

10、承诺及或有事项

2018年9月18日，本公司为子公司南京吉纳波环境测控有限公司短期借款500.00万进行房产抵押担保，2018年10月17日，子公司还本金2,279,452.99元，截至2018年12月31日，母公司为子公司担保金额为2,720,547.01元。

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

11、资产负债表日后事项

截至2019年4月15日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

12、其他重要事项

12.1 政府补助

12.1.1 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
燃煤电厂超细颗粒物在线监测技术国际联合研发	财政拨款	550,125.00		550,125.00			其他收益	与收益相关
重点行业污染源CEMS在线数据远程质控管理研究	财政拨款		198,000.00			198,000.00		与收益相关
基于物联网技术的污染源烟气智能监测	财政拨款		2,000.00	2,000.00			其他收益	与收益相关

查系统软件							
基于 ECDM 方法的固定污染源烟气超细颗粒物排放监测技术国际联合研究	财政拨款	500,000.00		500,000.00		其他收益	与收益相关
基于水分仪偶极性的高温阻容法湿度仪研究	财政拨款	600,000.00		266,666.67	333,333.33	其他收益	与收益相关
高速低功能抗辐射波束控制专用电路	财政拨款		200,000.00		200,000.00		与收益相关
合计		1,650,125.00	400,000.00	1,318,791.67	731,333.33		

12.1.2 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
超低限烟气分析技术国际联合研发拨款研发经费	财政拨款	10,000.00	其他收益	与收益相关
基于物联网技术的污染源烟气智能监测监查系统软件专利补助	财政拨款	3,000.00	其他收益	与收益相关
软件退税	财政拨款	634,041.84	其他收益	与收益相关
2017 年企业研究开发费用省级财政奖励	财政拨款	46,100.00	其他收益	与收益相关
专利补助	财政拨款	3,000.00	营业外收入	与收益相关
超低限烟气分析技术国际联合研发拨款	财政拨款	10,000.00	营业外收入	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	231,195.28	营业外收入	与收益相关
南京市高企认证补贴	财政拨款	500,000.00	营业外收入	与收益相关
合计		1,437,337.12		

13、母公司财务报表重要项目注释

13.1 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	7,235,668.45	3,879,823.00

应收账款	32,656,429.94	41,320,498.63
合 计	39,892,098.39	45,200,321.63

13.1.1 应收票据

13.1.1.1 分类

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	7,235,668.45	3,770,023.00
商业承兑汇票		109,800.00
合 计	7,235,668.45	3,879,823.00

13.1.1.2 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	13,811,775.38	
合 计	13,811,775.38	

13.1.2 应收账款

13.1.2.1 分类

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	35,041,985.95	100.00	2,385,556.01	6.81	32,656,429.94
其中：账龄组合	29,129,364.31	83.13	2,385,556.01	8.19	26,743,808.30
关联方组合	5,912,621.64	16.87			5,912,621.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	35,041,985.95	100.00	2,385,556.01	6.81	32,656,429.94

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	2,000,000.00	4.47	2,000,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	42,695,828.70	95.53	1,375,330.07	3.22	41,320,498.63
其中：账龄组合	35,962,505.13	80.46	1,375,330.07	3.82	34,587,175.06

关联方组合	6,733,323.57	15.06			6,733,323.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	44,695,828.70	100.00	3,375,330.07	7.55	41,320,498.63

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	21,400,182.74		
1至2年	5,379,603.64	1,075,920.73	20.00
2至3年	1,944,943.54	972,471.77	50.00
3至5年	337,354.39	269,883.51	80.00
5年以上	67,280.00	67,280.00	100.00
合计	29,129,364.31	2,385,556.01	8.19

12.1.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期核销坏账准备为 2,000,000.00 元，计提坏账准备为 1,010,225.94 元。

12.1.2.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 15,000,306.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 42.81%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0 元。

12.1.2.4 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,000,000.00

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
上海晓圣环境测量仪器有限公司	往来款	2,000,000.00	确认无法收回	管理层审批	否

13.2 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	793,155.91	3,594,043.62
合计	793,155.91	3,594,043.62

12.2.1 其他应收款

12.2.1.1 分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提					

坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	793,155.91	100.00	31,592.00	3.98	761,563.91
其中：账龄组合	793,155.91	100.00	31,592.00	3.98	761,563.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	793,155.91	100.00	31,592.00	3.98	761,563.91

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,594,043.62	100.00			3,594,043.62
其中：账龄组合	3,594,043.62	100.00			3,594,043.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,594,043.62	100.00			3,594,043.62

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	635,195.91		
1至2年	157,960.00	31,592.00	20.00
合计	793,155.91	31,592.00	3.98

12.2.1.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 31,592.00 元。

12.2.1.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	71,352.91	2,918,790.64
押金保证金	715,803.00	675,252.98
备用金	6,000.00	
合计	793,155.91	3,594,043.62

12.2.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏兴力建设集团有限公司	保证金	93,208.00	1年以内	11.75	

上海北分科技股份有限公司	保证金	60,000.00	1年以内	7.56	
广东省特种设备检测研究院顺德检测院	保证金	55,425.00	1年以内	6.99	
南京桦云环保科技有限公司	保证金	52,000.00	1-2年	6.56	10,356.00
南京新源电力自动化系统有限公司	保证金	48,000.00	1年以内	6.05	
合计		308,633.00		38.91	10,356.00

13.3 长期股权投资

13.3.1 长期股权投资分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	18,673,206.60		18,673,206.60	17,273,206.60		17,273,206.60
合计	18,673,206.60		18,673,206.60	17,273,206.60		17,273,206.60

13.3.2 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京吉纳波环境测控有限公司	17,273,206.60			17,273,206.60		
南京吉纳波环保科技有限公司		1,400,000.00		1,400,000.00		
合计	17,273,206.60	1,400,000.00		18,673,206.60		

13.4 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	99,964,169.46	64,170,443.89	95,050,950.25	62,378,454.77
其他业务	396,346.91	282,771.72	396,346.91	282,771.72
合计	100,360,516.37	64,453,215.61	95,447,297.16	62,661,226.49

14、补充资料

14.1 本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,756,128.79	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	100,105.15	
小 计	2,856,233.94	
所得税影响额	428,435.09	
少数股东权益影响额 (税后)		
合 计	2,427,798.85	

注: 非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》(证监会公告【2008】43 号)的规定执行。

14.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.74	0.06	0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.61	0.01	0.01

本年报已经公司第一届董事会第十六次会议审议通过并批准报出。

南京埃森环境技术股份有限公司

2019 年 4 月 16 日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：