



迪天环境

NEEQ : 871276

迪天环境技术南京股份有限公司
DITIAN Enviroment Technology (NanJing)



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记

2018年3月9日，迪天环境成立控股子公司迪天科技泰州有限公司，位于泰州市医药高新技术产业开发区，主要从事科技中介服务;农业技术研发;环境检测;工作场所、公共卫生、空调及水质检测服务;职业病危害因素检测及评价;环境保护监测;质检技术服务;节能技术推广服务;信息技术咨询服务;数据处理和存储服务;辐射防护检测与评价;安全检测与评价。

2018年3月15日，迪天环境与江北新区南京软件园、中国科学院南京土壤研究所共同组建高科技产业化平台南京迪天高新产业技术研究院，2018年4月获评为南京市“两落地、一融合”工程第三批新型研发机构。

2018年7月27日，迪天环境成立控股子公司山东迪天检测技术有限公司，位于山东省泰安市泰山区，主要从事检验检测服务;环境检测;质检技术服务;农业技术推广服务;节能技术推广服务;科技中介服务;信息技术咨询服务;数据处理和存储服务;环保技术研发及咨询服务;建设项目环境影响评价;环保工程设计、施工服务;环境保护设施运营;仪器仪表销售。

2018年11月30日，迪天环境再次被评定为国家级高新技术企业，说明公司在创新研发方面得到国家的大力支持和认可。公司将继续加大科研投入，进一步加强公司技术创新能力以及科技成果转化能力，为企业持续、健康、快速发展提供强有力的技术支撑。

目 录

第一节	声明与提示	5
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	13
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	27
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节	行业信息	34
第十节	公司治理及内部控制	35
第十一节	财务报告	40

释义

释义项目		释义
公司、迪天环境	指	迪天环境技术南京股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
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
股东大会	指	迪天环境技术南京股份有限公司股东大会
董事会	指	迪天环境技术南京股份有限公司董事会
监事会	指	迪天环境技术南京股份有限公司监事会
三会	指	股东大会（股东会）、董事会、监事会的统称
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司章程》	指	《迪天环境技术南京股份有限公司章程》
报告期	指	2018 年度
中迪环保	指	南京中迪环保技术服务中心（有限合伙）
金迪投资	指	南京金迪资产管理中心（有限合伙）
普永环境	指	江苏普永环境技术服务有限公司
迪天管理	指	南京迪天企业管理有限公司

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。

公司负责人秦丰林、主管会计工作负责人方华及会计机构负责人（会计主管人员）杜佳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）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
市场竞争的风险	我国检测行业主要参与者为政府检测机构、外资第三方检测机构、本土第三方检测机构,参与机构众多、行业集中度较低。本土第三方检测机构一般规模较小,无论是整体规模、技术水平,还是品牌影响力、管理水平、人才储备,与国外大型检测机构相比存在一定差距。随着检测行业市场化逐步推进,检测行业的参与机构将逐渐增多,行业竞争加剧,可能对公司的未来经营产生一定影响。
公信力受到不利影响的风险	对于独立第三方检测机构来说,公信力是企业赖以生存的根本,是社会基于企业的技术与公正性对企业进行的判断。拥有较强公信力的企业才能在检测行业的竞争中占据优势地位。虽然公司已建立了严格的业务流程和管理体系,保障公司检测与服务的质量,但是一旦出现公信力受损的事件,将会对企业的品牌造成不利影响,严重影响企业未来业务的开拓以及行业地位。公信力受到不利影响是独立第三方检测机构所面临的重要风险。
核心技术失密及技术人才流失的风险	公司通过多年技术积累,在检测领域已取得一定核心技术。若公司的核心技术外泄,可能在一定程度上削弱公司的技术优势及市场竞争优势。同时,如果公司不能有效防止技术人员流失,并积极培养技术人才,将面临技术创新与业务发展受阻的风险,并对公司可持续发展带来一定程度的负面影响。
行业政策风险	我国近年来检测行业的快速发展得益于政府部门逐步放开对检测行业的监管、不断推进检测行业的市场化进程。检测行业市

	<p>场化发展已被国家政策方针所确认,但仍有可能出现局部的不利于行业市场化发展的政策和规定。若未来我国检测行业的去行政化发展不如预期,将给整个行业未来的发展带来较大的影响。</p>
政府补助占比较大带来的经营业绩不确定性风险	<p>公司取得的政府补助,包括新三板挂牌补贴、创业企业扶持资金等。2016年、2017年以及2018年,公司计入当期损益的政府补助占当期利润总额的比重分别为9.78%、54.29%、171.46%,占比较大。若公司未来无法持续取得政府补助,可能会对公司的经营业绩带来一定的影响。</p>
公司内部治理风险	<p>新三板挂牌后,公司建立健全了法人治理结构,并不断完善适应公司发展的内部控制体系,但由于股份公司成立时间尚短,公司各项内部管理、控制制度的设计和执行尚未经过完整经营周期运行的检验,因此公司管理层仍需不断提高规范运作的能力和意识。同时,经营规模的不断扩大也对公司治理提出更高的要求,公司需要在战略管理、财务管理、风险控制管理和内部控制管理等各方面不断提升完善。</p>
控股股东及实际控制人不当控制的风险	<p>截至本报告报出之日,秦丰林直接持有公司679.25万股股份,持股比例为66.27%;占中迪环保27.17%出资额(中迪环保持有公司9.75%股份),且为中迪环保执行事务合伙人;占金迪资产18.18%出资额(金迪资产持有公司9.75%股份),且为金迪资产执行事务合伙人;占迪天管理90.00%股份(迪天管理持有公司1.83%股份)。秦丰林合计能够控制公司87.60%股份,为公司控股股东。秦丰林配偶张霞直接持有公司2.00万股股份,持股比例为0.20%,夫妻双方对公司经营和管理具备实际控制力。股份有限公司成立后,秦丰林、张霞签署《一致行动协议》,对共同控制公司的情形进行了进一步明确。因此秦丰林、张霞夫妻为公司共同实际控制人。若控股股东、实际控制人利用其特殊地位,通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制,可能对公司及其他股东的利益产生不利的影响。</p>
税收优惠风险	<p>根据《中华人民共和国企业所得税法》规定,国家需要重点扶持的高新技术企业,减按15%的税率征收企业所得税。公司2018年11月30日取得《高新技术企业证书》,享受高新技术企业所得税优惠政策,有效期三年。若未来公司高新技术企业资质到期后未能通过复审,或国家企业所得税优惠政策出现变动,将对公司的盈利能力和现金流量产生一定影响。</p>
公司资格到期后的评审风险	<p>公司作为独立的第三方检测机构,主要为客户提供专业的检测与评价服务。公司目前拥有职业卫生技术服务机构乙级资质、实验室资质认定监督评审合格证和计量认证证书,可以开展环境和公共卫生检测业务,以及在江苏省开展职业卫生检测和评价业务,并向社会出具具有证明作用的数据和结果。公司主要的业务资质及许可证书在一定期限后均需重新申请或评审,如果公司不能持续符合有关条件,存在被取消或无法重新取得有关资质或许可证书的风险,将对业务开展造成重大不利影响。</p>
业务拓展的风险	<p>公司目前拥有职业卫生技术服务机构乙级资质,可在江苏省开展职业卫生检测和评价业务,目前职业卫生检测和评价业务的发展</p>

	范围受到较大的地域限制。报告期内公司营业收入以及净利润规模较小,若公司未来无法有效开拓业务、提高盈利能力,将对公司的业务拓展和未来发展造成较大影响。
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	迪天环境技术南京股份有限公司
英文名称及缩写	DITIAN Enviroment Technology (NanJing) Co.,Ltd.(DTHJ)
证券简称	迪天环境
证券代码	871276
法定代表人	秦丰林
办公地址	南京市雨花台区凤集大道 15 号创业创新城东橙 05 栋 1 号楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王君实
职务	董事、副总经理、董事会秘书
电话	025-52483307
传真	025-58063818
电子邮箱	dthjjs@163.com
公司网址	www.dtian.com.cn
联系地址及邮政编码	南京市雨花台区凤集大道 15 号创业创新城东橙 05 栋 1 号楼,210012
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	公司董事会办公室

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	2011 年 3 月 8 日
挂牌时间	2017 年 4 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M74 专业技术服务业
主要产品与服务项目	专业的检测与评价服务,包括针对环境、公共卫生和职业卫生的检测服务,以及针对职业卫生的评价服务。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	10,250,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	秦丰林
实际控制人及其一致行动人	秦丰林、张霞

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	913201145672367276	否
注册地址	南京市雨花台区凤集大道 15 号创业创新城东橙 05 栋 1 号楼	否
注册资本（元）	10,250,000.00	否
-		

五、 中介机构

主办券商	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区三里河东路 5 号中商大厦 4 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	樊晓军、薛毛毛
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 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	27,538,393.53	22,040,417.75	24.94%
毛利率%	59.74%	55.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	934,728.66	1,037,080.20	-9.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-978,000.64	491,522.49	-298.97%
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）	4.88%	7.98%	-
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）	-5.37%	3.78%	-
基本每股收益	0.09	0.14	-35.71%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	35,207,066.94	24,970,445.83	40.99%
负债总计	14,690,735.33	6,126,788.29	139.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,893,547.21	18,703,697.88	6.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.94	1.82	6.59%
资产负债率%（母公司）	36.61%	20.79%	-
资产负债率%（合并）	41.73%	24.54%	-
流动比率	222.00%	296.00%	-
利息保障倍数	9.42	4.55	-

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	2,757,736.74	-379,999.52	825.72%
应收账款周转率	222.00%	227.00%	-
存货周转率	5,375.00%	4,067.00%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	40.99%	27.07%	-
营业收入增长率%	24.94%	29.91%	-
净利润增长率%	44.12%	-64.72%	-

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	10,250,000	10,250,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

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（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,874,581.51
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	32,491.77
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,731.73
非经常性损益合计	1,913,805.01
所得税影响数	420.63
少数股东权益影响额（税后）	655.08
非经常性损益净额	1,912,729.30

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
应收账款	11,329,062.25	-	-	-
应收票据及应收账款	-	11,329,062.25	-	-
应付账款	940,742.56	-	-	-
应付票据及应付账款	-	940,742.56	-	-
应付利息	3,020.83	-	-	-
其他应付款	397,356.73	400,377.56	-	-
管理费用	8,345,570.64	6,477,540.89	-	-
研发费用	-	1,868,029.75	-	-

注：2018年6月15日，财政部财会[2018]15号发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），本公司按照财政部的要求及其解读和企业会计准则的要求编制2018年度财务报表，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司作为专业检测和评价服务的提供商，业务涉及环境、公共卫生和职业卫生领域，主要依据客户检测和评价需求，收集相关样本，通过专业的检测技术，对所收集样本进行准确分析，并出具相应专业报告，或根据客户要求出具检测/评价数据、结果、意见等。

1、采购模式

公司主要是根据需求向专业的供应商进行直接采购，签订相关合同。公司建立了较为标准的采购流程，对供应商采用遴选、评估、考核等名单制管理，在综合评估的基础上，选择主要供应商作为长期采购合作伙伴，有效保证采购商品质量和控制采购成本。

2、销售模式

公司设有专门的营销事业部，统一管理公司业务销售。公司根据每年的市场情况和本年营业目标制定业绩指标，并根据营销人员的岗位设置和业务熟练度将目标分配到个人，同时建立配套营销激励政策，保证营销团队的积极性。

主要方式如下：

1)通过陌生者拜访、自有渠道等方式了解客户信息，并通过电话、主动拜访等方式积极跟进，待达成合作意向后，双方签订合作协议。

2)公司部分客户为政府机关和国有企事业单位，公司通过查询政府网站及主动联系客户来获取项目招投标信息，并根据对项目价值的评估，来对项目进行筛选，对筛选通过的项目进行投标，以此来获得业务合同。

3)公司部分客户通过互联网或者熟人推荐的形式，了解到公司信息，主动与公司联系，建立合作关系。

4)公司与部分老客户有一定的合作基础，若其存在检测需求，则通过公开或非公开方式邀请公司参与到其项目当中。

3、研发模式

公司主要采用自主研发模式。公司会定期针对目前市场的热点及政策导向制定新的研发项目和方案，并针对这一项目展开调研，形成可行性分析报告，在公司内部进行立项，通过立项的项目由研发部根据公司研发费用的相关管理制度制作预算、申请经费，研发部根据公司研发制度负责项目实施全过程管理，检测事业部提供技术支持及质量控制。公司还出台了加快技术研发和提升技术水平的措施，除了加强对研发人员的技术培训及行业交流外，公司在员工绩效考核制度中对研发人员设立了专门的考核奖励制度，以激励科研人员的积极性和创造性。今后，公司有意加强与科研院所、大专院校和知名企业的合作，积极寻求提高和发展公司科研成果的机会，不断保持和提高公司竞争力。

4、盈利模式

公司收入来源主要为企业、科研机构和政府相关部门的检测分析及评价服务收入。公司接受客户委托，针对客户的检测和评价需求，运用专业的技术和设备进行样品检测并出具具有公信力的、准确的检测和评价报告，或根据客户要求出具检测/评价数据、结果、意见等，并收取相关服务费用。随着公司业务范围和影响力的不断扩大，公司的业务收入也将逐步增长。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有变化。

报告期后至报告披露日内，公司的商业模式较上年度未发生变化

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2018 年度，公司营业收入目标是 2,600 万元，净利润 200 万元，实际完成营业收入 2,754 万元，净利润 110 万元。营业收入达到了预期目标，但利润目标没有达成。营业收入大幅增长的主要原因是目前市场需求增加、公司的品牌影响力不断增强以及公司多年客户的积累，使公司能够持续不断的获取新合同,促进营业收入大幅增长。2018 年，公司新设子公司迪天科技泰州有限公司和山东迪天检测技术有限公司，规模进一步扩大。公司商业模式运营良好，新设实验室运营经验愈来愈丰富。

报告期内，公司经营稳定，多项指标均优于上年同期，经营能力不断提高。与此同时，公司加大人才团队建设投入和研发费用投入，导致成本增加，净利润低于预期。

(二) 行业情况

报告期内，国家经济增速放缓，但检验检测服务业仍呈现高速发展。受政策导向、消费转型、生活质量提高等多方面的影响，未来环境检测的市场规模将进一步加大。从宏观环境看，国内经济增速放缓，新兴产业、新型业态和新的商业模式发展迅速，国内经济正处于转型阶段，公司正面临新的机遇和挑战。从行业发展看，随着社会的不断进步和发展，人们对使用产品的品质、生产生活的安全性、环境保护以及活动空间的卫生状况的要求不断提高，这促使政府部门、行业协会、社会组织不断完善各类法律法规、行业标准、行为规范，对产品标准、生产环境、职业卫生、环境保护等方面的要求更加严格，客观上促进了检测需求的不断提高。各行业的纵深化发展，不断丰富产业链与产品种类，也为检测行业的发展创造了广阔的市场空间。同时，随着行业市场化变革的逐步深入和市场化检测机构的快速成长，社会检测机构将越来越多地介入到政府强制性认证产品检测领域，在市场竞争中成长的民营检测机构也面临着巨大的机遇。第三方检测的市场需求迅速增多，检验检测正处于行业上升期，第三方检测机构将迎来快速发展的黄金时期，发展空间十分广阔。

“十二五”期间，我国环保产业总投资额预计为 5 万亿左右。“十三五”期间，国家提出绿色发展的新定位，环保产业规模、产业结构、技术水平和市场化程度都会有较大提升。环保部门预测“十三五”期间我国环保产业总投资规模有望达到 17 万亿，为“十二五”期间预计总投资的 3.4 倍，环保行业增速有望进一步上行，也将带动环境检测市场规模的提高。另外，由于近年来政府采购行为的加强，部分环境检测业务外包，第三方环境检测具有较大机会，市场规模有望较快增长。

(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	6,084,628.56	17.28%	2,186,686.63	8.76%	178.26%
应收票据与应收账款	13,478,759.15	38.28%	11,329,062.25	45.37%	18.98%
存货	122,774.89	0.35%	289,805.96	1.16%	-57.64%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	951,278.85	2.70%	-	-	-
固定资产	5,561,989.40	15.80%	5,446,004.72	21.81%	2.13%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	2,700,000.00	7.67%	2,300,000.00	9.21%	17.39%
长期借款	2,500,000.00	7.10%	-	-	-
应付账款	1,310,426.18	3.72%	940,742.56	3.77%	39.30%
资产总计	35,207,066.94	-	24,970,445.83	-	40.99%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、本年期末货币资金余额为 608.46 万元，较上年期末增加 178.26%。主要原因为公司重视对回款的考核，新签合同回款完成率较去年提升较高。
- 2、本年期末应收票据与应收账款余额为 1,347.88 万元，较上年期末增加 18.98%。主要原因为公司营业收入增加使得应收账款也同步增加，其次本期与政府合作项目增多，此类项目按照年度结算，对应收账款的增加也有所影响。
- 3、本年期末固定资产余额为 556.2 万元，较上年期末增长了 2.13%，主要原因为满足公司检测评价分析和研发需要。

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	27,538,393.53	-	22,040,417.75	-	24.94%
营业成本	11,088,075.85	40.26%	9,914,583.53	44.98%	11.84%
毛利率%	59.74%	-	55.02%	-	-
管理费用	6,057,992.29	22.00%	6,477,540.89	29.39%	-6.48%

研发费用	4,436,729.13	16.11%	1,868,029.75	8.48%	137.51%
销售费用	5,331,563.54	19.36%	3,143,075.78	14.26%	69.63%
财务费用	125,576.70	0.46%	182,096.81	0.83%	-31.04%
资产减值损失	1,158,902.75	4.21%	354,201.22	1.61%	227.19%
其他收益	1,874,581.51	6.81%	263,482.38	1.20%	611.46%
投资收益	-16,229.38	-0.06%	22,611.98	0.10%	-171.77%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	1,086,574.10	3.95%	298,888.46	1.36%	263.54%
营业外收入	6,736.55	0.02%	354,958.24	1.61%	-98.10%
营业外支出	4.82	0.00%	-	-	-
净利润	1,104,674.07	4.01%	766,492.68	3.48%	44.12%

项目重大变动原因：

1、营业收入：公司 2018 年营业收入为 27,538,393.53 元，较 2017 年同比增加 5,497,975.78 元，变动比例为 24.94%，主要原因是公司品牌影响能力、销售等实力的不断增强以及公司多年客户的积累，使公司能够持续不断的获取新的业务。

2、营业成本：2018 年度营业成本为 11,088,075.85 元，较上年同期增长了 11.84%，主要原因是本期公司营业收入增加，营业成本相应增加，同时受人工成本增加的影响也较大。

3、毛利率：公司 2018 年度毛利率较 2017 年提高 4.72%，主要原因是公司为提高毛利率，把更多精力投入毛利率高的项目，舍弃一部分低毛利率的项目。

4、管理费用：2018 年管理费用为 6,057,992.29 元，较上年同期下降了 6.48%，主要原因是公司在 2018 年度加强预算管控，节约开支，提高管理效率。

5、研发费用：2018 年研发费用为 4,436,729.13 元，较上年同期增长了 137.51%，主要原因是公司在 2018 年度为加强公司技术创新能力以及科技成果转化能力，持续加大研发投入。

6、销售费用：2018 年度销售费用为 5,331,563.54 元，较上年同期增长了 69.63%，主要原因是为促进公司业务的快速增长，尤其是外埠市场的开拓需要更多销售人员，由此产生的销售费用相应增加，本期销售费用较上期增加 2,188,487.76 元。

(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	27,538,393.53	22,040,417.75	24.94%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	11,088,075.85	9,914,583.53	11.84%
其他业务成本	-	-	-

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%
专业检测服务	15,192,423.33	55.17%	12,127,597.00	55.02%
专业评价服务	12,345,970.20	44.83%	9,912,820.75	44.98%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司主要从事专业检测与评价服务，收入呈增长趋势。报告期内收入结构较为稳定，其中专业检测服务收入增幅大于专业评价服务收入增幅。

(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	南京御河环境工程有限公司	622,386.79	2.26%	否
2	常州微检环境科技有限公司	389,066.04	1.41%	否
3	国家电投集团协鑫滨海发电有限公司	281,132.08	1.02%	否
4	大唐新能源沭阳有限公司	215,094.34	0.78%	否
5	昆山市昌华注册安全工程师事务有限公司	201,877.36	0.73%	否
合计		1,709,556.61	6.20%	-

报告期内，公司对前五大客户的销售额占总销售额的 6.20%，和上期相比下降了 2.17%。

(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	北京海阳博创科技股份有限公司	320,689.66	18.70%	否

2	南京贝格纳机电设备有限公司	134,482.76	7.84%	否
3	南京晟明淳机电有限公司	55,629.31	3.24%	否
4	常州市计量测试技术研究所	51,724.14	3.02%	否
5	北京北仪铭科科技有限公司	49,568.97	2.89%	否
合计		612,094.84	35.69%	-

报告期内，公司对前五大供应商的采购额占总采购额的 35.69%，和上期相比下降了 5.53%。

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	2,757,736.74	-379,999.52	825.72%
投资活动产生的现金流量净额	-2,327,794.81	-3,228,049.79	27.89%
筹资活动产生的现金流量净额	3,468,000.00	3,922,713.72	-11.59%

现金流量分析：

公司 2018 年经营活动产生的现金流量净额为 2,757,736.74 元，较 2017 年增加了 3,137,736.26 元，同比增加了 825.72%，主要原因是公司在 2018 年加强回款考核与管理，回款较上年增长明显。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截止报告期末，对公司净利润影响较大的控股和参股子公司情况如下：

1、公司原先持有江苏普永环境技术服务有限公司 64% 的股份，于 2017 年 9 月 26 日取得江苏普永环境技术服务有限公司剩余 36% 的股份，自此以后，江苏普永环境技术服务有限公司成为公司的全资子公司。

江苏普永环境技术服务有限公司于 2011 年 4 月 13 日成立，注册资本 200 万元。经营范围：环境检测；土壤质量检测服务；水污染治理服务；林业有害生物防治服务；质检技术服务（不含认证服务）；环保设备技术开发、销售；节能产品研发；园林绿化工程、市政工程设计、施工；物业管理；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。截至 2018 年 12 月 31 日，江苏普永环境技术服务有限公司总资产 116.52 万元，2018 年营业收入 294.02 万元，净利润为 12.84 万元。

2、2017 年 6 月 13 日，公司设立迪天安康检测南通有限公司，注册地址为南通市港闸区长泰路 128 号天玺花园 C 座 3 楼 4 楼，注册资本 125.00 万元，公司持股比例为 64%。经营范围：质检技术服务及技术研发；环境检测；职业病危害因素检测与评价（不含放射）；节能技术推广服务；企业认证咨询服务；营养健康咨询；机械设备制造、销售；数据处理和存储服务；软件研发及销售；会议及展览服务。截至 2018 年 12 月 31 日，迪天安康检测南通有限公司总资产 213.17 万元，2018 年营业收入 192.89 万元，净利润为 66.66 万元。

3、迪天科技泰州有限公司成立于 2018 年 3 月 9 日，注册资本 100 万元，公司持股比例为 70%。注册地址为泰州市医药高新技术产业开发区凤凰西路北侧、吴陵南路西侧(泰州软件园 5 号楼 429 室)，经营范围：科技中介服务;农业技术研发;环境检测;工作场所、公共卫生、空调及水质检测服务;职业病危害因素检测及评价;环境保护监测;质检技术服务;节能技术推广服务;信息技术咨询服务;数据处理和存储服务;辐射防护检测与评价;安全检测与评价。截至 2018 年 12 月 31 日，迪天科技泰州有限公司总资产 295.16 万元，2018 年营业收入 378.17 万元，净利润为-29.97 万元。

4、2018 年 3 月 15 日，公司与江北新区南京软件园、中国科学院南京土壤研究所共同组建高科技产业化平台南京迪天高新产业技术研究院有限公司，注册资本 1,000 万元，公司持股比例为 20%。注册地址为南京市江北新区星火路 17 号创智大厦 B 座 10C-A75 室，经营范围：高新技术研发、服务;市场调查;

社会经济咨询;知识产权服务;会议及展览服务;新材料技术推广服务;节能技术推广服务;科技中介服务;仪器设备、材料销售。截至 2018 年 12 月 31 日,南京迪天高新技术产业研究院有限公司总资产 336.54 万元,2018 年营业收入 53.14 万元,净利润为-19.76 万元。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内公司利用部分闲置资金购买中低风险的金融机构短期理财产品,从而提高公司资金利用率,增加投资收益。委托理财产品上年期末余额 3,000,000 元,报告期内累计申购 4,500,000 元,累计赎回 5,000,000 元,共获投资收益 32,491.77 元。截止报告期末公司委托理财金额为 2,500,000 元。

2017 年 12 月 11 日,公司 2017 年第一届董事会第十次会议,审议通过了《关于公司拟使用部分闲置募集资金和自有资金购买理财产品的议案》,对上述购买理财产品事项进行了确认。

(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

财政部会计司于 2018 年 06 月 26 日发布了《财政部关于修订印发《2018 年度一般企业财务报表格式》的通知》(财会[2018]15 号)的文件,对现行财务报表格式进行了修订。公司依照财政部发布的相关政策、通知,相应变更财务报表格式。

修订的科目如下:

① “应收票据及应收账款”行项目,反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项,以及收到的商业汇票,包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。该项目应根据“应收票据”和“应收账款”科目的 2018 年 12 月 31 日余额,减去“坏账准备”科目中相关坏账准备 2018 年 12 月 31 日余额后的金额填列。

② “其他应收款”行项目,应根据“应收利息”“应收股利”和“其他应收款”科目的 2018 年 12 月 31 日余额合计数填列。

③ “固定资产”行项目,应根据“固定资产”和“固定资产清理”科目的 2018 年 12 月 31 日余额合计数填列。

④ “应付票据及应付账款”行项目,反应资产负债表日企业因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项,以及开出、承兑的商业汇票,包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。该项目应根据“应付票据”科目的 2018 年 12 月 31 日余额,以及“应付账款”和“预付账款”科目所属的相关明细科目的 2018 年 12 月 31 日贷方余额合计数填列。

⑤ “其他应付款”行项目,应根据“应付利息”“应付股利”和“其他应付款”科目的 2018 年 12 月 31 日余额合计数填列。

⑥“研发费用”行项目,反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。该项目应根据“管理费用”科目下的“研发费用”明细科目的发生额分析填列。

本公司对该项会计政策变更涉及的报表科目采用追溯调整法，2017 年度的财务报表列报项目调整如下：

单位：元 币种：人民币

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	-	应收票据及应收账款	11,329,062.25
应收账款	11,329,062.25		
应收利息	-	其他应收款	990,427.20
应收股利	-		
其他应收款	990,427.20		
固定资产	5,446,004.72	固定资产	5,446,004.72
固定资产清理	-		
应付票据	-	应付票据及应付账款	940,742.56
应付账款	940,742.56		
应付利息	3,020.83	其他应付款	400,377.56
应付股利	-		
其他应付款	397,356.73		
管理费用	8,345,570.64	管理费用	6,477,540.89
		研发费用	1,868,029.75

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本期合并范围新增迪天科技泰州有限公司和山东迪天检测技术有限公司。

(八) 企业社会责任

公司秉承安全生产管理，提高环境保护的原则，成立以来一直无重大伤亡事故、无职业病发生的案例。公司在未来发展中将在继续追求经济效益、保护股东利益的同时加强职工合法权益保护，加强职业技能培训，积极参与社会公益事业，保护环境，以实际行动回报社会，为促进社会和谐及公司可持续发展作出更大的贡献。

三、持续经营评价

2018 年，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司业务经营合法合规。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司拥有良好的持续经营能力。

四、未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

伴随世界经济与工业的快速发展，世界环境问题日益突出，环保、节能减排已经逐年成为世界各国和人民关注的热点。作为污染物控制的重要检查和监测手段，环境检测行业逐步受到越来越多的重视。近年来，我国环境污染问题越来越严重，政府越来越重视环境污染问题，并采取了包括环境监测、环境保护等各种措施来保护环境，环境检测产业作为新兴产业具有广阔的发展前景，符合市场的需求。目前，全球范围内大型综合性检测机构基本上来自欧洲、美国和日本等发达国家和地区，而接受地区将集中在中国和其他东南亚国家。我国民营企业第三方检测机构由于起步较晚，相比于国有企业及外资企业，资金实力小，竞争力较弱，但是在增长速率上，保持着强劲的趋势，公司的实验平台在南京通过市环保局评审的第三方环境检测实验室名单的十几家第三方企业中榜上有名，公司的发展也会给整个第三方检测行业带来新的机遇。

(二) 公司发展战略

目前，公司加强实验技术人员队伍建设和技术服务人员建设，建设了环境专业实验室、微生物实验室，为中小企业提供“一站式”检测服务和技术服务取得了一定的成绩。后续，公司将继续优化资源配置，促进开放共享；促进队伍建设和技术研发水平的提高，加强培训与交流，建立健全激励机制；重点建设检测基地，扩大辐射范围，把公司建设成为具有强大竞争力的大型综合性服务提供商。同时，公司将建立检测检验公共服务大数据系统平台，全方位服务于企业和政府，从而使得地区检测检验认证行业产业化聚集和集成发展，对于区域内相关产业的技术支撑和辐射带动具有重要作用，对区域性行业的健康发展具有重要意义。

(三) 经营计划或目标

公司 2019 年主营业务主要为职业卫生、环境保护、公共健康检测服务；职业病危害、环境竣工验收评价、技术转移、技术孵化等。预计 2019 年完成营业收入 4500 万元，净利润不少于 300 万元。

(四) 不确定性因素

1、行业环境影响：我国近年来检测行业的快速发展得益于政府部门逐步放开对检测行业的监管、不断推进检测行业的市场化进程。检测行业市场化发展已被国家政策方针所确认，但仍有可能出现局部的不利于行业市场化发展的政策和规定。若未来我国检测行业的去行政化发展不如预期，将给整个行业未来的发展带来较大的影响。

2、人才团队影响：企业战略发展需要各专业、各层次的人才。人才的不足将不能满足企业的快速稳定发展。人才的技术水平、人才流失、核心团队方面都有一定的风险。为了规避人才风险，企业从人才的招聘开始就把好了第一关，对录用的人才建立全透明的内部提升制度，鼓励他们自我创新，自我约束，促进优秀人才的脱颖而出，培养人才对公司价值观的认可。对于各专业人才的能力，对他们合理分配管理，提高人才的自主创新意识。为了留住优秀人才，公司应该为人才创造良好的工作环境以及优越的福利保障，签订合理的劳动合同，制定有效的规章制度，优秀的企业文化也是吸引人才的一大重要条件。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、市场竞争的风险

目前,我国检测行业主要参与者为政府检测机构、外资第三方检测机构、本土第三方检测机构,参与机构众多、行业集中度较低。本土第三方检测机构一般规模较小,无论是整体规模、技术水平,还是品牌影响力、管理水平、人才储备,与国外大型检测机构相比存在一定差距。随着检测行业市场化逐步推进,检测行业的参与机构将逐渐增多,行业竞争加剧,可能对公司的未来经营产生一定影响。

应对措施:公司将不断开拓新的市场渠道,增加公司营业规模,增强公司盈利能力;同时,公司将持续重视新技术的开发与应用,不断提升公司的技术水平,保证公司竞争力的持续提高。

2、公信力受到不利影响的风险

对于独立第三方检测机构来说,公信力是企业赖以生存的根本,是社会基于企业的技术与公正性进行的判断。拥有较强公信力的企业才能在检测行业的竞争中占据优势地位。虽然公司已建立了严格的业务流程和管理体系,保障公司检测与服务的质量。但是一旦出现公信力受损的事件,将会对企业的品牌造成不利影响,严重影响企业未来业务的开拓以及行业地位。公信力受到不利影响是独立第三方检测机构所面临的重要风险。

应对措施:公司积极倡导与实践实事求是、注重诚信的价值观,并重视对自身品牌的维护。其次,公司作为独立的第三方检测机构,注重自身的独立性与公正性,公司内部制定了良好的内控体系,保障公司所出具检测报告的真实性、准确性、完整性和客观性。

3、核心技术失密及技术人才流失的风险

公司通过多年技术积累,在检测领域已取得一定核心技术。若公司的核心技术外泄,可能在一定程度上削弱公司的技术优势及市场竞争优势。同时,如果公司不能有效防止技术人员流失,并积极培养技术人才,将面临技术创新与业务发展受阻的风险,并对公司可持续发展带来一定程度的负面影响。

应对措施:公司通过申请专利、与核心技术人员签订《保密协议》、制定严格的知识产权保护管理制度等方式保护核心技术。同时,公司将不断探索与建立符合公司实际情况的人才培养与激励制度,为公司未来的发展提供充足的人才储备。

4、行业政策风险

我国近年来检测行业的快速发展得益于政府部门逐步放开对检测行业的监管、不断推进检测行业的市场化进程。检测行业市场化发展已被国家政策方针所确认,但仍有可能出现局部的不利于行业市场化发展的政策和规定。若未来我国检测行业的去行政化发展不如预期,将给整个行业未来的发展带来较大的影响。

应对措施:公司密切关注行业政策动向,积极应对可能的政策风险,并在现有条件的基础上,不断做大做强,将未来行业政策可能的变动对公司造成的影响降到最低。

5、政府补助占比较大带来的经营业绩不确定性风险

公司取得的政府补助,包括新三板挂牌补贴、创业企业扶持资金等。2016年、2017年以及2018年,公司计入当期损益的政府补助占当期利润总额的比重分别为9.78%、54.29%、171.46%,占比较大。若公司未来无法持续取得政府补助,可能会对公司的经营业绩带来一定的影响。

应对措施:一方面,公司将持续关注政府政策,对未来的政策变动提前做好准备;另一方面,公司将不断开拓新的市场渠道,增加公司营业规模,增强公司盈利能力,以减少对政府补助的依赖。

6、公司内部治理风险

新三板挂牌后,公司建立健全了法人治理结构,并不断完善适应公司发展的内部控制体系,但由于股份公司成立时间尚短,公司各项内部管理、控制制度的设计和执行尚未经过完整经营周期运行的检验,因此公司管理层仍需不断提高规范运作的能力和意识。同时,经营规模的不断扩大也对公司治理提出更高的要求,公司需要在战略管理、财务管理、风险控制管理和内部控制管理等各方面不断提升完善。

应对措施：公司将严格执行各项内部管理、控制制度，不断提高管理层的规范运作能力和意识，持续完善公司的战略管理、财务管理、风险控制管理等，保证公司的各项管理制度有效运行。

7、控股股东及实际控制人不当控制的风险

截至本报告报出之日，秦丰林直接持有公司 679.25 万股股份，持股比例为 66.27%；占中迪环保 27.17% 出资额（中迪环保持有公司 9.75% 股份），且为中迪环保执行事务合伙人；占金迪资产 18.18% 出资额（金迪资产持有公司 9.75% 股份），且为金迪资产执行事务合伙人；占迪天管理 90.00% 股份（迪天管理持有公司 1.83% 股份）。秦丰林合计能够控制公司 87.60% 股份，为公司控股股东。秦丰林配偶张霞直接持有公司 2.00 万股股份，持股比例为 0.20%，夫妻双方对公司经营和管理具备实际控制力，为公司共同实际控制人。

若控股股东、实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，可能对公司及其他股东的利益产生不利的影 响。

应对措施：公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度体系上对控股股东、实际控制人的行为进行了规范，最大程度地保护了公司及中小股东的利益。

8、税收优惠风险

根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。公司 2018 年 11 月 30 日取得《高新技术企业证书》，享受高新技术企业所得税优惠政策，有效期三年。若未来公司高新技术企业资质到期后未能通过复审，或国家企业所得税优惠政策出现变动，将对公司的盈利能力和现金流量产生一定影响。

应对措施：公司时刻关注国家税收政策的变化，对由于税收政策变化给公司盈利能力造成的影响进行有效评估；其次，公司未来在《高新技术企业证书》到期后，将积极进行高新企业的复审工作。

9、公司资格到期后的评审风险

公司作为独立的第三方检测机构，主要为客户提供专业的检测与评价服务。公司目前拥有职业卫生技术服务机构乙级资质、实验室资质认定监督评审合格证和计量认证证书，可以开展环境和公共卫生检测业务，以及在江苏省开展职业卫生检测和评价业务，并向社会出具具有证明作用的数据和结果。公司主要的业务资质及许可证书在一定期限后均需重新申请或评审，如果公司不能持续符合有关条件，存在被取消或无法重新取得有关资质或许可证书的风险，将对业务开展造成重大不利影响。

应对措施：公司将严格执行和不断完善各项内部管理、控制制度，保证公司检测和评价业务的质量，并积极参与资质及许可证书到期的复审工作，减少无法重新取得有关资质或许可证书的风险。

10、业务拓展的风险

公司目前拥有职业卫生技术服务机构乙级资质，可在江苏省开展职业卫生检测和评价业务，目前职业卫生检测和评价业务的发展范围受到较大的地域限制。报告期内公司营业收入以及净利润规模较小，若公司未来无法有效开拓业务、提高盈利能力，将对公司的业务拓展和未来发展造成较大影响。

应对措施：公司将不断开拓新的市场渠道，并持续进行新技术的开发与应用，不断提升公司的技术水平，保证公司竞争力的持续提高。同时，积极进行职业卫生技术服务机构甲级资质的申请工作。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

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

（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）	3,000,000	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	350,000	29,994
6. 其他	10,000,000	5,200,000
总计	13,350,000	5,229,994

报告期内，公司实际控制人秦丰林、张霞为公司贷款提供担保。截至 2018 年 12 月 31 日，秦丰林、张霞为公司银行借款提供担保的情况如下：

序号	抵押保证担保方	借款金额（万元）	借款期限	利率	借款用途	抵押/担保合同	履行情况
1	秦丰林、张霞	500,000.00	2017.7.12-2018.7.11	4.35%	流动资金借款	保证合同	履行完毕
2	秦丰林	1,000,000.00	2017.7.20-2018.7.19	5.22%	流动资金借款	保证合同	履行完毕
3	秦丰林、张霞	400,000.00	2017.9.27-2018.9.27	4.35%	流动资金借款	保证合同	履行完毕
4	秦丰林、张霞	400,000.00	2017.10.30-2018.10.30	4.35%	流动资金借款	保证合同	履行完毕
5	秦丰林、张霞	700,000.00	2018.6.29-2019.6.29	4.35%	流动资金借款	保证合同	正在履行
6	秦丰林、张霞	2,500,000.00	2018.8.10-2021.7.9	4.35%	流动资金借款	保证合同、抵押合同	正在履行
7	秦丰林、张霞	2,000,000.00	2018.9.29-2019.3.19	4.35%	流动资金借款	保证合同、抵押合同	正在履行

（三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
南京迪天高新产业技术研究院有限公司	技术服务	299,400	已事后补充履行	2019年3月29日	2019-004

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2018 年 12 月，因公司经营发展需要，关联参股子公司南京迪天高新产业技术研究院有限公司向迪天环境提供技术服务，本次交易构成关联交易，关联交易金额为 299,400 元。本次偶发性关联交易，有利于公司科技成果转移转化，符合公司利益，不存在损害挂牌公司及股东利益的情形。

（四） 承诺事项的履行情况

公司新三板挂牌时，为减少和消除公司与关联方的关联交易，公司实际控制人、及其主要股东及公司董事、监事、高级管理人员等出具了《规范及减少关联交易承诺函》，该承诺函具体内容如下：

“本人/本司及本人/本司控制的其他企业将充分尊重迪天环境的独立法人地位，保障迪天环境独立经营、自主经营，确保迪天环境的业务独立、资产独立、人员独立、财务独立，以避免、减少不必要的关联交易；本人/本司及本人/本司控制的其他企业将严格控制与迪天环境及其子公司之间的关联交易；本人/本司及本人/本司控制的其他企业承诺不以借款、代偿债务、代偿款项或者其他方式占用、挪用迪天环境及其子公司资金，也不要求迪天环境及其子公司为本人及本人控制的其他企业进行违规担保；如果公司在今后的经营活动中与本人/本司及本人/本司控制的其他企业发生不可避免的关联交易，本人/本司将促使此等交易按照国家有关法律法规的要求，严格执行迪天环境的《公司章程》和关联交易决策制度中所规定的的决策权限、决策程序、会比制度等内容。充分发挥监事会的作用，并认真履行信息披露义

务，保证遵循市场交易的公开、公允原则及正常的商业条款进行交易，本人/本司及本人/本司控制的其他企业将不会要求或接受迪天环境给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，保护迪天环境和股东利益不受损害。”

公司新三板挂牌时，为避免潜在的同业竞争，公司控股股东、实际控制人及持股 5%以上的股东已作出《避免同业竞争承诺函》，该承诺函具体内容如下：

“1、作为公司控股股东/实际控制人/持股 5%以上的股东，本人/本司目前从未从事或参与与公司存在同业竞争的行为。

2、本人/本司承诺，本人/本司以及控制的其他公司将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

3、本人/本司在持有公司股份期间，本承诺持续有效。

4、本人/本司完全知悉本人所作上述声明及承诺的责任，若违反上述承诺，本人/本司将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

5、本承诺为不可撤销的承诺。”

公司新三板挂牌时，公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于诚信状况的书面声明》，具体内容如下：

“本人对下列事项书面声明如下：

1、最近两年一期内本人没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；

2、本人并不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；

3、最近两年一期内本人没有对所任职(包括现任职和曾任职)的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；

4、本人不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；

5、本人没有欺诈或其他不诚实行为等情况。”

公司新三板挂牌时，公司高级管理人员出具了《关于双重任职的书面声明》，具体内容如下：

“截至本声明签署日，本人不存在于迪天环境技术南京股份有限公司的股东单位及其控股公司中担任除董事、监事以外其他职务的情形。”

公司新三板挂牌时，公司及其股东、实际控制人对此出具书面声明，郑重承诺：公司或本人最近两年一期内不存在其他违法违规行为，且也不存在重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项。

报告期内，上述承诺均严格履行，未有违背承诺事项。

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	3,683,957	35.94%	-	3,683,957	35.94%
	其中：控股股东、实际控制人	1,704,791	16.63%	-	1,704,791	16.63%
	董事、监事、高管	1,698,125	16.57%	-	1,698,125	16.57%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,566,043	64.06%	-	6,566,043	64.06%
	其中：控股股东、实际控制人	5,107,709	49.83%	-	5,107,709	49.83%
	董事、监事、高管	5,094,375	49.70%	-	5,094,375	49.70%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,250,000	-	0	10,250,000	-
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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	秦丰林	6,792,500	-	6,792,500	66.27%	5,094,375	1,698,125
2	中检(江苏)计量测试有限公司	1,250,000	-	1,250,000	12.20%	0	1,250,000
3	南京金迪资产投资管理中心(有限合伙)	1,000,000	-	1,000,000	9.75%	666,667	333,333
4	南京中迪环保技术服务中心(有限合伙)	1,000,000	-	1,000,000	9.75%	666,667	333,333
5	南京迪天企业管理有限公司	187,500	-	187,500	1.83%	125,000	62,500
合计		10,230,000	0	10,230,000	99.80%	6,552,709	3,677,291

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

秦丰林占中迪环保 27.17%出资额，且担任中迪环保的执行事务合伙人；秦丰林占金迪资产 18.18%出资额，并担任金迪资产的执行事务合伙人；秦丰林占迪天管理 90.00%股份，迪天管理的股东秦守松为秦丰林的父亲；秦丰林与张霞为夫妻关系。

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

秦丰林，男，1976年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，毕业于南京动力高等专科学校热能工程专业。1998年6月至2003年12月，担任南京市汽车运输总公司工程师；2004年1月至2007年5月，任南京迪天科技实业有限公司总经理；2007年5月至2008年3月，任江苏世纪江南环保有限公司市场部销售经理；2008年3月至2009年2月，任北京百灵天地环保科技有限公司销售部大区经理；2009年3月至2010年3月，任厦门华电开有限公司销售部经理；2010年3月至2011年3月待业；2011年3月至2016年10月，任南京迪天环境技术有限公司执行董事、经理；2015年12月至今，任南京中迪环保技术服务中心（有限合伙）执行事务合伙人；2015年12月至今，任南京金迪资产管理中心（有限合伙）执行事务合伙人；2016年10月至今，任公司董事长、总经理，任期自2016年10月9日至2019年10月8日。

报告期内，控股股东未发生变动情况。

(二) 实际控制人情况

秦丰林合计能够控制公司87.60%股份，为公司控股股东，配偶张霞直接持有公司2.00万股股份，持股比例为0.20%，夫妻双方对公司经营和管理具备实际控制力。股份有限公司成立后，秦丰林、张霞签署《一致行动协议》，对共同控制公司的情形进行了进一步明确。因此公司共同实际控制人为秦丰林、张霞夫妻。

秦丰林具体情况详见本年度报告“第六节 股本变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

张霞，女，1978年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于南京大学。1999年7月到2000年2月，任南京土壤仪器研究所技术科科员；2000年2月至2001年3月，任江苏维世德律师事务所律师助理；2001年3月至2002年4月，任汉唐证券有限责任公司南京营业部行政人事专员；2002年4月至2012年7月，任南京金海威供应链管理股份有限公司供应链管理总部供应链管理总监；2012年7月至2014年11月，任南京迪天环境技术有限公司总经理助理；2014年11月至今，任金浦投资控股集团供应链管理部总经理助理。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年9月4日	2017年11月13日	1.79	4,000,000	7,160,000	1	0	0	0	0	否

募集资金使用情况：

具体内容详见公司同日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）上发布的《2018年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2019-014）。

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
流动资金借款	南京银行股份有限公司珠江支行	500,000.00	4.35%	2017.7.12-2018.7.11	否
流动资金借款	江苏银行股份有限公司南京龙江支行	1,000,000.00	5.22%	2017.7.20-2018.7.19	否
流动资金借款	南京银行股份有限公司珠江支行	400,000.00	4.35%	2017.9.27-2018.9.27	否

流动资金借款	南京银行股份有限公司珠江支行	400,000.00	4.35%	2017.10.30-2018.10.30	否
流动资金借款	南京银行股份有限公司珠江支行	700,000.00	4.35%	2018.6.29-2019.6.29	否
流动资金借款	南京银行股份有限公司珠江支行	2,500,000.00	4.35%	2018.8.10-2021.7.9	否
流动资金借款	中国银行股份有限公司城南支行	2,000,000.00	4.35%	2018.9.29-2019.3.19	否
合计	-	7,500,000.00	-	-	-

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

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
秦丰林	董事长、总经理	男	1976年11月	大专	2016年10月9日至 2019年10月8日	是
王君实	董事、副总经理、 董事会秘书	男	1981年11月	大专	2016年10月9日至 2019年10月8日	是
潘寒阳	董事	男	1977年10月	本科	2016年10月9日至 2019年10月8日	否
刘翠云	董事	女	1970年2月	本科	2016年10月9日至 2019年10月8日	是
郑伟	董事	男	1985年10月	本科	2016年10月9日至 2019年10月8日	是
任欢鱼	监事会主席	女	1973年11月	硕士	2016年10月9日至 2019年10月8日	是
张慧	监事	女	1985年3月	大专	2016年10月9日至 2019年10月8日	是
姚剑云	职工代表监事	女	1973年3月	本科	2017年5月9日至 2019年10月8日	是
王焕庆	副总经理	男	1985年2月	硕士	2016年10月9日至 2019年10月8日	是
方华	财务总监	男	1971年10月	本科	2017年11月1日至 2019年10月8日	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:

截至本年报出具之日，公司董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。公司董事长秦丰林为公司控股股东、实际控制人之一，除此以外，公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(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
秦丰林	董事长、总经理	6,792,500	-	6,792,500	66.27%	0
合计	-	6,792,500	0	6,792,500	66.27%	0

(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	30	39
财务人员	4	8
技术人员	99	136
销售人员	39	47
员工总计	172	230

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	10	12
本科	92	109
专科	58	97
专科以下	12	11
员工总计	172	230

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：

- 1、报告期期末员工人数较期初增加了 58 人，主要原因是今年成立了迪天科技泰州有限公司以及山东迪天检测技术有限公司。
- 2、公司坚持公开招聘，平等竞争，择优录用的原则，有针对性地在各大招聘网站发布招聘信息，招聘优秀人才并提供与其自身价值相适应的岗位。
- 3、公司根据岗位和能力设立差异化薪酬，以基本工资和绩效考核相组合，考核指标根据岗位和部门职责不同而分别设立，同时以自身付出和绩效为导向，结合市场水平，以确保人员的招聘、保留和企业的正常运转，确保公司薪酬整体水平具有行业竞争力。
- 4、公司通过建立分层次、分专业、分领域、系统化的培训体系，提供员工及管理者的自我管理、团队管理能力，通过内部新人培训、在职培训帮助员工更快地融入团队、适应工作要求。
- 5、需公司承担费用的离退休职工人数：无

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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，公司设立了股东大会、董事会、监事会，通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》等公司治理相关制度。同时，公司根据《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规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，积极完善法人治理结构，建立现代企业管理制度，促进公司的规范运作，管理层进一步加强完善公司治理工作。截止报告期末，公司和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，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

公司依据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关规定，结合公司的具体情况制定了《公司章程》、《投资者关系管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》及三会议事规则等健全的法人治理结构制度体系，为全体股东提供合法的保护，切实保障了股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

《公司章程》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》等对公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等重大事项都作出了具体的规定，公司均能按照相关规定召开董事会或股东大会，会议的召集、召开等程序也符合有关法律法规的规定。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未发生变化。

(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	4	1、第一届董事会第十一次会议审议通过了：

		<p>(1)《关于对外投资设立控股子公司的议案》；</p> <p>(2)《关于控股子公司增资扩股引入投资者的议案》。</p> <p>2、第一届董事会第十二次会议审议通过了：</p> <p>(1)《关于迪天环境技术南京股份有限公司 2017 年度总经理工作报告的议案》；</p> <p>(2)《关于迪天环境技术南京股份有限公司 2017 年度董事会工作报告的议案》；</p> <p>(3)《关于迪天环境技术南京股份有限公司 2017 年年度报告及摘要的议案》；</p> <p>(4)《关于迪天环境技术南京股份有限公司 2017 年度财务报告的议案》；</p> <p>(5)《关于迪天环境技术南京股份有限公司 2017 年度财务决算报告的议案》；</p> <p>(6)《关于迪天环境技术南京股份有限公司 2017 年度利润分配预案的议案》；</p> <p>(7)《关于迪天环境技术南京股份有限公司 2018 年度财务预算报告的议案》；</p> <p>(8)《关于修订迪天环境技术南京股份有限公司信息披露管理制度的议案》；</p> <p>(9)《关于提请召开 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p>3、第一届董事会第十三次会议审议通过了：</p> <p>(1)《关于对外投资设立控股子公司》议案；</p> <p>4、第一届董事会第十四次会议审议通过了：</p> <p>(1)《2018 年半年度报告》议案。</p>
监事会	2	<p>1、第一届监事会第六次会议审议通过了：</p> <p>(1)《关于迪天环境技术南京股份有限公司 2017 年度监事会工作报告的议案》；</p> <p>(2)《关于迪天环境技术南京股份有限公司 2017 年年度报告及摘要的议案》；</p> <p>(3)《关于迪天环境技术南京股份有限公司 2017 年度财务报告的议案》；</p> <p>(4)《关于迪天环境技术南京股份有限公司 2017 年度财务决算报告的议案》</p> <p>(5)《关于迪天环境技术南京股份有限公司 2018 年度财务预算报告的议案》；</p> <p>(6)《关于迪天环境技术南京股份有限公司 2017 年度利润分配预案的议案》。</p> <p>2、第一届监事会第七次会议审议通过了：</p> <p>(1)《2018 年半年度报告》议案。</p>
股东大会	1	<p>1、2017 年年度股东大会审议通过了：</p> <p>(1)《关于迪天环境技术南京股份有限公司 2017 年度董事会工作报告的议案》；</p>

		<p>(2)《关于迪天环境技术南京股份有限公司 2017 年度监事会工作报告的议案》；</p> <p>(3)《关于迪天环境技术南京股份有限公司 2017 年年度报告及摘要的议案》；</p> <p>(4)《关于迪天环境技术南京股份有限公司 2017 年度财务报告的议案》；</p> <p>(5)《关于迪天环境技术南京股份有限公司 2017 年度财务决算报告的议案》；</p> <p>(6)《关于迪天环境技术南京股份有限公司 2017 年度利润分配预案的议案》；</p> <p>(7)《关于迪天环境技术南京股份有限公司 2018 年度财务预算报告的议案》；</p> <p>(8)《关于修订迪天环境技术南京股份有限公司信息披露管理制度的议案》。</p>
--	--	---

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，三会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等严格按照法律、行政法规和公司章程的规定的评估意见，决议内容及签署合法合规、真实有效。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，通过全国中小企业股转公司和主办券商的持续督导工作，公司规范的治理结构得到巩固，运营管理能力得到持续提升。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

公司就投资者关系管理制定了专门的《投资者关系管理制度》就保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利作出原则性安排，并在三会议事规则和总经理工作细则等其他制度作出具体安排。

公司严格按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务，并将按时编制并披露各期定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营，财务状况等重要信息。

公司信箱、邮箱、电话、传真均保持畅通，给予投资者或投资意向者以耐心的解答，记录投资者或投资意向者提出的意见和建议，认真做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升。

(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

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司与股东控制的公司业务独立，公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道，有独立面向市场的业务能力。公司与股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在业务相同或类似的情形，在业务各经营环节不存在对控股股东、其他关联方的依赖，亦不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

2、资产独立性

公司的历次出资、增加注册资本均经过中介机构出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司完整拥有与生产经营有关的办公设备、专利、商标等主要资产的所有权。公司主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用，不存在与股东共用的情况。公司不存在资金、资产及其他资源被公司股东、其他关联方占用的情形。

3、人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和《公司章程》的规定，公司现任总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，未在股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司建立了员工招聘、录用、解聘、离职、人事升降、内部调配、待岗、考勤、培训管理等完整的人力资源管理制度及薪酬福利管理制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

4、财务独立

公司有独立的财务部门、财务总监及财务人员，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策。

5、机构独立

公司依法设立了股东大会、董事会、监事会，根据公司章程的规定聘任了高级管理人员，同时根据公司业务发展的需要设置了职能部门，建立起独立完整的组织结构，并规定了相应的管理办法，独立行使经营管理职权，不存在与实际控制人控制的其他企业的机构混同的情形，公司的机构与股东完全分开且独立运作，不存在混合经营、合署办公的情形，完全拥有机构设置自主权。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司完全拥有机构设置自主权，公司的内部经营管理职能部门系根据自身的经营需要设立，并按照各自的规章制度行使各自的职能，内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。

1、公司治理体系

公司从股份公司设立起，就逐步完善了《公司章程》，制定了三会议事规则、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《投资管理制度》、《投资者关系管理制度》等一系列规章制度，建立健全公司治理结构，完善公司内部控制体系。目前公司已建立

了由股东大会、董事会、监事会等高级管理人员组成的比较科学规范的法人治理结构。公司仍将进一步建立健全法人治理结构和完善的现代化企业管理制度，以促进企业平稳发展。

2、财务管理体系

公司建立了独立的会计核算体系，并严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，并不断完善公司财务管理体系。

3、内控管理体系

报告期内，公司紧紧围绕企业内控制度，在有效分析市场风险、政策导向、经营风险、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制、事后改进等措施，不断加强企业内部管理，从企业规范角度持续完善内控管理体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

截止报告期末，公司已制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

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"/> 其他事项段 <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
	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	中兴华审字[2019]第 020548 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层
审计报告日期	2019 年 4 月 17 日
注册会计师姓名	樊晓军、薛毛毛
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文： 迪天环境技术南京股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了迪天环境技术南京股份有限公司（以下简称“迪天环境股份公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动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准则的规定编制，公允反映了迪天环境股份公司 2018 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2018 年度合并及母公司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，我们独立于迪天环境股份公司，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。 三、 其他信息 迪天环境股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括迪天环境股份公司 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。 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。 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。	

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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。

在编制财务报表时，管理层负责评估迪天环境股份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迪天环境股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督迪天环境股份公司的财务报告过程。

五、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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对迪天环境股份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迪天环境股份公司不能持续经营。

（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。

（6）就迪天环境股份公司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。我们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、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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：樊晓军

中国 北京

中国注册会计师：薛毛毛

2019年4月17日

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	附注七. 1	6,084,628.56	2,186,686.63
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	附注七. 2	13,478,759.15	11,329,062.25
其中：应收票据	-	-	-
应收账款	-	13,478,759.15	11,329,062.25
预付款项	附注七. 3	617,938.40	298,379.88
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	附注七. 4	4,189,633.56	990,427.20
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	附注七. 5	122,774.89	289805.96
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	附注七. 6	2,515,400.00	3,023,224.69
流动资产合计	-	27,009,134.56	18,117,586.61
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	附注七. 7	951,278.85	-
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	附注七. 8	5,561,989.40	5,446,004.72
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	附注七. 9	132,678.08	147,920.23
开发支出	-	-	-
商誉	附注七. 10	895,045.23	895,045.23
长期待摊费用	附注七. 11	227,131.66	229,999.47
递延所得税资产	附注七. 12	283,749.16	128,889.57
其他非流动资产	附注七. 13	146,060.00	5,000.00
非流动资产合计	-	8,197,932.38	6,852,859.22
资产总计	-	35,207,066.94	24,970,445.83
流动负债：			
短期借款	附注七. 14	2,700,000.00	2,300,000.00
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	附注七. 15	1,310,426.18	940,742.56
其中：应付票据	-	-	-
应付账款	-	1,310,426.18	940,742.56
预收款项	附注七. 16	5,023,162.50	852,938.40
合同负债	-	-	-
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	附注七. 17	1,578,350.12	1,004,990.67
应交税费	附注七. 18	805,872.91	627,739.10
其他应付款	附注七. 19	772,923.62	400,377.56
其中：应付利息	-	-	-
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	-	12,190,735.33	6,126,788.29
非流动负债：			
长期借款	附注七. 20	2,500,000.00	-
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	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	2,500,000.00	-
负债合计	-	14,690,735.33	6,126,788.29
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注七.21	10,250,000.00	10,250,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	附注七.22	5,692,659.36	5,437,538.69
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	附注七.23	461,908.12	403,385.10
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	附注七.24	3,488,979.73	2,612,774.09
归属于母公司所有者权益合计	-	19,893,547.21	18,703,697.88
少数股东权益	-	622,784.40	139,959.66
所有者权益合计	-	20,516,331.61	18,843,657.54
负债和所有者权益总计	-	35,207,066.94	24,970,445.83

法定代表人：秦丰林

主管会计工作负责人：方华

会计机构负责人：杜佳

（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	-	4,646,748.31	1,778,609.23
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	附注十三.1	11,337,524.81	10,391,593.73
其中：应收票据	-	-	-
应收账款	-	-	-

预付款项	-	421,360.38	284,562.86
其他应收款	附注十三.2	4,687,390.74	1,631,752.53
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	-	104,233.22	289,805.96
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	-	2,500,000.00	3,000,000.00
流动资产合计	-	23,697,257.46	17,376,324.31
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	附注十三.3	5,199,350.85	3,735,000.00
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	4,286,266.76	4,650,707.11
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	132,678.08	147,920.23
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	150,335.57	229,999.47
递延所得税资产	-	278,377.49	128,889.57
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	10,047,008.75	8,892,516.38
资产总计	-	33,744,266.21	26,268,840.69
流动负债：			
短期借款	-	2,700,000.00	2,300,000.00
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	-	867,521.18	662,037.56
其中：应付票据	-	-	-
应付账款	-	-	-
预收款项	-	2,494,296.83	774,588.40
合同负债	-	-	-
应付职工薪酬	-	794,027.90	793,324.04
应交税费	-	500,515.18	579,127.64
其他应付款	-	2,495,878.65	352,966.75
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	-	9,852,239.74	5,462,044.39
非流动负债：			
长期借款	-	2,500,000.00	-
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	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	2,500,000.00	-
负债合计	-	12,352,239.74	5,462,044.39
所有者权益：			
股本	-	10,250,000.00	10,250,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	6,105,755.10	6,105,755.10
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	461,908.12	403,385.10
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	4,574,363.25	4,047,656.10
所有者权益合计	-	21,392,026.47	20,806,796.30
负债和所有者权益合计	-	33,744,266.21	26,268,840.69

(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	-	27,538,393.53	22,040,417.75
其中：营业收入	附注七.25	27,538,393.53	22,040,417.75
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	28,310,171.56	22,027,623.65

其中：营业成本	附注七.25	11,088,075.85	9,914,583.53
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	附注七.26	111,331.30	88,095.67
销售费用	附注七.27	5,331,563.54	3,143,075.78
管理费用	附注七.28	6,057,992.29	6,477,540.89
研发费用	附注七.29	4,436,729.13	1,868,029.75
财务费用	附注七.30	125,576.70	182,096.81
其中：利息费用	-	129,826.13	184,307.11
利息收入	-	11,687.13	8,617.92
资产减值损失	附注七.31	1,158,902.75	354,201.22
信用减值损失	-	-	-
加：其他收益	附注七.32	1,874,581.51	263,482.38
投资收益（损失以“-”号填列）	附注七.33	-16,229.38	22,611.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-48,721.15	-
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）	-	1,086,574.10	298,888.46
加：营业外收入	附注七.34	6,736.55	354,958.24
减：营业外支出	附注七.35	4.82	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	1,093,305.83	653,846.70
减：所得税费用	附注七.36	-11,368.24	-112,645.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	1,104,674.07	766,492.68
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）	-	1,104,674.07	766,492.68
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	-	169,945.41	-270,587.52
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	934,728.66	1,037,080.20
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	-	1,104,674.07	766,492.68
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	934,728.66	1,037,080.20
归属于少数股东的综合收益总额	-	169,945.41	-270,587.52
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)	-	0.09	0.14
(二)稀释每股收益(元/股)	-	0.09	0.14

法定代表人：秦丰林

主管会计工作负责人：方华

会计机构负责人：杜佳

(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	附注十三.4	18,494,410.38	18,723,159.75
减：营业成本	附注十三.4	6,671,569.91	7,217,986.52
税金及附加	-	78,494.74	71,077.02
销售费用	-	3,642,819.29	2,377,795.34
管理费用	-	3,963,047.80	5,468,720.75
研发费用	-	4,436,729.13	1,868,029.75
财务费用	-	124,802.23	179,429.71
其中：利息费用	-	128,151.38	184,307.11
利息收入	-	8,051.67	8,102.10
资产减值损失	-	996,586.11	271,077.15
信用减值损失	-	-	-
加：其他收益	-	1,867,049.99	263,482.38
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-16,229.38	22,611.98
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）	－	431,181.78	1,555,137.87
加：营业外收入	－	4,560.47	350,538.23
减：营业外支出	－	-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	－	435,742.25	1,905,676.10
减：所得税费用	－	-149,487.92	-112,911.03
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	－	585,230.17	2,018,587.13
（一）持续经营净利润	－	585,230.17	2,018,587.13
（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	－	585,230.17	2,018,587.13
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	－	-	-
（二）稀释每股收益（元/股）	－	-	-

（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	－	30,137,634.27	19,811,598.73
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	-	2,950.08	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,489,416.33	1,016,035.71
经营活动现金流入小计	-	32,630,000.68	20,827,634.44
购买商品、接受劳务支付的现金	-	4,488,916.60	2,758,865.96
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	-	16,415,022.44	11,945,401.69
支付的各项税费	-	1,030,864.99	989,282.55
支付其他与经营活动有关的现金	-	7,937,459.91	5,514,083.76
经营活动现金流出小计	-	29,872,263.94	21,207,633.96
经营活动产生的现金流量净额	-	2,757,736.74	-379,999.52
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	5,000,000.00	2,900,000.00
取得投资收益收到的现金	-	32,491.77	22,611.98
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	-	5,032,491.77	2,922,611.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,860,286.58	1,950,661.77
投资支付的现金	-	5,500,000.00	4,200,000.00
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	-	7,360,286.58	6,150,661.77
投资活动产生的现金流量净额	-	-2,327,794.81	-3,228,049.79
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	568,000.00	7,160,000.00
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	-	5,200,000.00	3,700,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	5,768,000.00	10,860,000.00
偿还债务支付的现金	-	2,300,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	181,286.28
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	-	-	756,000
筹资活动现金流出小计	-	2,300,000.00	6,937,286.28

筹资活动产生的现金流量净额	-	3,468,000.00	3,922,713.72
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	-	3,897,941.93	314,664.41
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,186,686.63	1,872,022.22
六、期末现金及现金等价物余额	-	6,084,628.56	2,186,686.63

法定代表人：秦丰林

主管会计工作负责人：方华

会计机构负责人：杜佳

(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	-	19,545,611.86	16,443,083.58
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,953,662.13	1,140,379.44
经营活动现金流入小计	-	21,499,273.99	17,583,463.02
购买商品、接受劳务支付的现金	-	3,199,166.30	2,434,349.38
支付给职工以及为职工支付的现金	-	10,358,618.56	8,912,671.34
支付的各项税费	-	721,834.43	862,299.68
支付其他与经营活动有关的现金	-	5,256,748.90	4,717,162.27
经营活动现金流出小计	-	19,536,368.19	16,926,482.67
经营活动产生的现金流量净额	-	1,962,905.80	656,980.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	5,000,000.00	2,900,000.00
取得投资收益收到的现金	-	32,491.77	22,611.98
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	-	5,032,491.77	2,922,611.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,014,186.49	1,154,210.45
投资支付的现金	-	6,013,072.00	6,241,000.00
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	-	7,027,258.49	7,395,210.45
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,994,766.72	-4,472,598.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	7,160,000.00
取得借款收到的现金	-	5,200,000.00	3,700,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	5,200,000.00	10,860,000.00

偿还债务支付的现金	-	2,300,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	181,286.28
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	2,300,000.00	6,181,286.28
筹资活动产生的现金流量净额	-	2,900,000.00	4,678,713.72
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	-	2,868,139.08	863,095.60
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,778,609.23	915,513.63
六、期末现金及现金等价物余额	-	4,646,748.31	1,778,609.23

(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	10,250,000.00	-	-	-	5,437,538.69	-	-	-	403,385.10	-	2,612,774.09	139,959.66	18,843,657.54
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	10,250,000.00	-	-	-	5,437,538.69	-	-	-	403,385.10	-	2,612,774.09	139,959.66	18,843,657.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	255,120.67	-	-	-	58,523.02	-	876,205.64	482,824.74	1,672,674.07
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	934,728.66	169,945.41	1,104,674.07
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	160,000.00	-	-	-	-	-	-	408,000.00	568,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	160,000.00	-	-	-	-	-	-	408,000.00	568,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	58,523.02	-	-58,523.02	-	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	58,523.02	-	-58,523.02	-	-
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	-	-	-	-	95,120.67	-	-	-	-	-	-	-95,120.67	-
四、本年期末余额	10,250,000	-	-	-	5,692,659.36	-	-	-	461,908.12	-	3,488,979.73	622,784.40	20,516,331.61

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	6,250,000.00	-	-	-	2,945,755.10	-	-	-	201,526.39	-	1,777,552.60	298,330.77	11,473,164.86
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	6,250,000.00	-	-	-	2,945,755.10	-	-	-	201,526.39	-	1,777,552.60	298,330.77	11,473,164.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,000,000.00	-	-	-	2,491,783.59	-	-	-	201,858.71	-	835,221.49	-158,371.11	7,370,492.68
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,037,080.20	-270,587.52	766,492.68
（二）所有者投入和减少资本	4,000,000.00	-	-	-	3,160,000.00	-	-	-	-	-	-	200,000.00	7,360,000.00
1. 股东投入的普通股	4,000,000.00	-	-	-	3,160,000.00	-	-	-	-	-	-	200,000.00	7,360,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	201,858.71	-	-201,858.71	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	201,858.71	-	-201,858.71	-	-
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	-	-	-	-	-668,216.41	-	-	-	-	-	-87,783.59	-756,000.00	
四、本年期末余额	10,250,000.00	-	-	-	5,437,538.69	-	-	-	403,385.10	-	2,612,774.09	139,959.66	18,843,657.54

法定代表人：秦丰林

主管会计工作负责人：方华

会计机构负责人：杜佳

(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	10,250,000.00	-	-	-	6,105,755.10	-	-	-	403,385.10	-	4,047,656.10	20,806,796.30
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,250,000.00	-	-	-	6,105,755.10	-	-	-	403,385.10	-	4,047,656.10	20,806,796.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	58,523.02	-	-	526,707.15	585,230.17
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	585,230.17	585,230.17

(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	-	-	-	-	-	-	-	-	58,523.02	-	-58,523.02	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	58,523.02	-	-58,523.02	-	-
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	10,250,000.00	-	-	-	6,105,755.10	-	-	-	461,908.12	-	4,574,363.25	21,392,026.47

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	6,250,000.00	-	-	-	2,945,755.10	-	-	-	201,526.39	-	2,230,927.68	11,628,209.17
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	6,250,000.00	-	-	-	2,945,755.10	-	-	-	201,526.39	-	2,230,927.68	11,628,209.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,000,000.00	-	-	-	3,160,000.00	-	-	-	201,858.71	-	1,816,728.42	9,178,587.13
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,018,587.13	2,018,587.13
（二）所有者投入和减少资本	4,000,000.00	-	-	-	3,160,000.00	-	-	-	-	-	-	7,160,000.00
1. 股东投入的普通股	4,000,000.00	-	-	-	3,160,000.00	-	-	-	-	-	-	7,160,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	201,858.71	-	-201,858.71	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	201,858.71	-	-201,858.71	-
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	10,250,000.00	-	-	-	6,105,755.10	-	-	-	403,385.10	-	4,047,656.10	20,806,796.30

迪天环境技术南京股份有限公司

2018 年财务报表附注

一、公司的基本情况

（一）公司的设立及变更情况

迪天环境技术南京股份有限公司（以下简称公司或股份公司）系由南京迪天环境技术有限公司以 2016 年 1 月 31 日为基准日，整体变更设立的股份有限公司，于 2016 年 10 月 24 日，经南京市工商行政管理局核发了统一社会信用代码为 913201145672367276 的营业执照。注册资本为 625 万元，股本总数为 625 万股（每股面值 1 元）。

2017 年 9 月 20 日，公司股东大会决议和章程规定，同意公司增资 400.00 万元，注册资本从 625.00 万元变更为 1,025.00 万元，均由秦丰林以货币方式出资。此次增资后股权结构为 1,025.00 万元，其中：秦丰林出资 679.25 万元，持股比例 66.27%；中检（江苏）计量测试有限公司出资 125.00 万元，持股比例 12.20%；南京金迪资产投资管理中心（有限合伙）出资 100.00 万元，持股比例 9.75%；南京中迪环保技术服务中心（有限合伙）出资 100.00 万元，持股比例 9.75%；南京迪天企业管理有限公司出资 18.75 万元，持股比例 1.83%；张霞出资 2.00 万元，持股比例 0.20%。

公司于 2017 年 3 月 14 日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意迪天环境技术南京股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》。

公司股票简况：

股票上市交易所	股票简称	股票代码
全国中小企业股份转让系统	迪天环境	871276

公司法定代表人：秦丰林；

统一社会信用代码：913201145672367276；

公司经营住所：南京市雨花台区凤集大道 15 号创业创新城东橙 05 栋 1 号楼。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

环境检测；工作场所、公共卫生、空调及水质检测服务；职业病危害因素检测及评价；环境保护监测；质检技术服务；农业技术研发；节能技术推广服务；科技中介服务；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务。（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）

（三）合并报表范围

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 5 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 2 户，详见本附注八“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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，按照财政部颁布的《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）、2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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”），并参照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。

（二）持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于经营的资产起至实现现金或现金等价物的期间。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

7、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等本公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

a.终止确认部分的账面价值；

b.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

对于采用继续涉入方式的金融资产转移，公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认为一项金融负债。

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

①可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

②持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（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。

（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 10.00 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项进行减值测试，单项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。

确定组合的依据：

组合类型	组合描述
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
不计提坏账组合	合并范围内关联方不计提坏账

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。

c.采用账龄分析法计提坏账准备方法：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
一年以内（含一年）	5	5
一至二年	10	10
二至三年	30	30
三至四年	50	50
四至五年	80	80
五年以上	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存在客观证据表明将无法按应收款项的原有条款收回

款项。应当单项进行减值测试，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。

（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。

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括在产品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

在产品核算为期末尚未完工的项目已发生的人工成本和评价费用。在项目完工后确认收入时，结转损益。

（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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。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）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、持有待售及终止经营

（1）持有待售

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时

满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

11、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“附注四之 7、金融工具”

（1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

（2）初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：在合并日按照取得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。公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。公司以发行权益性证券作为合并对价的，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。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的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。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上

新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（3）后续计量及损益确认方法

①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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

值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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长期股权投资的处置

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，按本附注四之 26、“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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资

单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

12、投资性房地产

本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。投资性房地产单独计量和出售。主要包括：已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注四

之 17、长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

13、固定资产

(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。主要包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他设备等。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(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：

资产类别	使用年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	20		4.75
机器设备	3-5		20-33.33
运输设备	3-4		25-33.33
办公家具	3-5		20-33.33
电子设备	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，公司从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 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）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注四之 17、长期资产减值”。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、在建工程

（1）在建工程的类别

在建工程以立项项目或实际工程支出分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程的减值测试方法及减值准备计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注四之 17、长期资产减值”。

15、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。

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的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,在同时满足下列条件的,予以资本化计入相关资产成本:

①资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

②借款费用已经发生;

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑损益,计入发生当期的损益。

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。资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化;以后所发生的借款费用于发生时计入当期损益。

资本化期间,是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

(2) 借款费用资本化的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用,减去将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确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,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,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定出;

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。

16、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。

(1) 无形资产的初始计量

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。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

非货币性资产交换取得的换入无形资产，在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

企业合并取得的被合并方的无形资产，以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

（2）无形资产的后继计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

①使用寿命有限的无形资产的后继计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命（为企业带来经济利益的期限）内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别	使用年限	残值率（%）	年折旧率（%）
--------	------	--------	---------

无形资产类别	使用年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
软件	10		10

②无形资产使用寿命的估计

a.来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

b.合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

c.按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

③使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销，但于每年年度终了进行减值测试。

④其他说明

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。

每个资产负债表日，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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注四之 17、长期资产减值”。

(4) 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。

①研究阶段

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动

的阶段。公司研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。对涉及公司产品的研究成果或者其他知识的应用研究、评价和最终选择等进行的研究活动，对公司生产产品所涉及的材料、设备、工序、系统等进行的研究活动，新的或者改进的材料、设备、产品、工序、系统的试制、设计、评价和最终选择等进行的研究活动，上述研究活动所发生的支出划入公司内部研究项目的研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

②开发阶段

开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。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：

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

公司将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，在此进行生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，以及不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等开发活动所发生的支出计入公司内部研究项目的开发阶段研究支出。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。

17、长期资产减值

(1) 资产减值测试

本公司在资产负债表日对固定资产、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各项非流动非金融资产（除存货、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产以外的资产）是否存在可能发生减值的迹象进行判断，当存在减值迹象时对其计提减值准备。商誉和使用寿命不确定的无形资产无论是否存在减值迹象，均于年末进行减值测试。

(2) 可收回金额

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。

(3) 减值准备的确认

单项资产的可收回金额低于其账面价值的,按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认其相应的减值损失,减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值;以上资产账面价值的抵减,作为各单项资产(包括商誉)的减值损失,计提各单项资产的减值准备。

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,在以后会计期间不予转回。

18、长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用,按预计受益期间分期平均摊销,并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

19、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计

入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

②设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

20、预计负债

公司发生对外提供担保、已贴现商业承兑汇票、未决仲裁、未决诉讼等形成的或有事项相关的事项同时符合以下条件时，将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的执行很可能导致经济利益流出公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

预计负债按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

21、收入确认

(1) 销售商品

销售商品收入同时满足下列条件的，公司予以确认：

- ①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②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；
- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④相关的经济利益很可能流入公司；

⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

在资产负债表日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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，且满足下列条件公司予以确认：

- 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公司；
- ③交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

公司在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度，扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度，扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

公司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：

- ①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。
- ②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

与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）公司主营收入：

公司所处行业为专业技术服务业。公司主要从事专业检测与评价服务，包括针对环境、公共卫生和职业卫生的检测服务，以及针对职业卫生的评价服务。收入确认时点为：

检测/评价服务已经提供，待出具相关专业报告，或出具客户所需的检测/评价数据或结果、意见等，并得到客户的确认后，确认收入的实现。

22、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。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、所得税核算方法

(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。

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除与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。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

24、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产

负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（4）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）递延所得税资产

本公司在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

25、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。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（资本溢价）；资本公积（资本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四之 26、（2）），判断该多次交易

是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四之 11、（2）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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）。

26、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（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及吸收合并下的被合并方，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。

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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时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，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见“附注四之 11、长期股权投资”或“附注四之 7、金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四之 11、（3）、④）和“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”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

27、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安

排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本“附注四之 11、（3）②权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

五、会计政策、会计估计变更及重大前期差错更正的说明

1、会计政策变更及影响

财政部会计司于 2018 年 06 月 26 日发布了《财政部关于修订印发《2018 年度一般企业财务报表格式》的通知》（财会[2018]15 号）的文件，对现行财务报表格式进行了修订。

修订的科目如下：

① “应收票据及应收账款”行项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。该项目应根据“应收票据”和“应收账款”科目的 2018 年 12 月 31 日余额，减去“坏账准备”科目中相关坏账准备 2018 年 12 月 31 日余额后的金额填列。

② “其他应收款”行项目，应根据“应收利息”“应收股利”和“其他应收款”科目的 2018 年 12 月 31 日余额合计数填列。

③ “固定资产”行项目，应根据“固定资产”和“固定资产清理”科目的 2018 年 12 月 31 日余额合计数填列。

④ “应付票据及应付账款”行项目，反应资产负债表日企业因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项，以及开出、承兑的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。该项目应根据“应付票据”科目的 2018 年 12 月 31 日余额，以及“应付账款”和“预付账款”科目所属的相关明细科目的 2018 年 12 月 31 日贷方余额合计数填列。

⑤ 其他应付款”行项目，应根据“应付利息”“应付股利”和“其他应付款”科目的

2018年12月31日余额合计数填列。

⑥“研发费用”行项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。该项目应根据“管理费用”科目下的“研发费用”明细科目的发生额分析填列。

本公司对该项会计政策变更涉及的报表科目采用追溯调整法，2017年度的财务报表列报项目调整如下：

单位：元 币种：人民币

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	11,329,062.25
应收账款	11,329,062.25		
应收利息		其他应收款	990,427.20
应收股利			
其他应收款	990,427.20		
固定资产	5,446,004.72	固定资产	5,446,004.72
固定资产清理			
应付票据		应付票据及应付账款	940,742.56
应付账款	940,742.56		
应付利息	3,020.83	其他应付款	400,377.56
应付股利			
其他应付款	397,356.73		
管理费用	8,345,570.64	管理费用	6,477,540.89
		研发费用	1,868,029.75

2、会计估计变更及影响

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

3、前期差错更正事项的说明

公司在本报告期内无重大前期差错更正事项。

六、税项

税种	计税依据	税率
增值税[注 1]	销售额	6%，3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税[注 2]	应纳税所得额	15%、25%

注 1：迪天环境技术南京股份有限公司镇江分公司、迪天环境技术南京股份有限公司苏州分公司、江苏普永环境技术服务有限公司、江苏普永环境技术服务有限公司无锡分公司为

增值税小规模纳税人，增值税率为 3%。

注 2：迪天环境技术南京股份有限公司 2018 年 11 月 30 日取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR201832006224，有效期为三年。公司 2018 年度、2019 年度、2020 年度享受 15.00% 的所得税税率优惠政策。

七、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2018 年 1 月 1 日，“期末”系指 2018 年 12 月 31 日，“本年”系指 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，“上年”系指 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
现 金	18,469.36	40,620.53
银行存款	5,399,409.20	2,146,066.10
其他货币资金	666,750.00	
合计	6,084,628.56	2,186,686.63

注：截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在因抵押或冻结对使用有限制、存放在境外、有潜在收回风险的货币资金。

2、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	13,478,759.15	11,329,062.25
合 计	13,478,759.15	11,329,062.25

(1) 应收账款

① 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	15,418,325.61	100.00	1,939,566.46	12.58	13,478,759.15
其中：账龄分析法组合	15,418,325.61	100.00	1,939,566.46	12.58	13,478,759.15
不计提坏账准备组合					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	15,418,325.61	100.00	1,939,566.46	12.58	13,478,759.15

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	12,306,174.88	100.00	977,112.63	7.94	11,329,062.25
其中：账龄分析法组合	12,306,174.88	100.00	977,112.63	7.94	11,329,062.25
不计提坏账准备组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	12,306,174.88	100.00	977,112.63		11,329,062.25

A、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	7,546,591.93	377,329.60	5.00
1 至 2 年	4,849,326.23	484,932.62	10.00
2 至 3 年	2,498,847.45	749,654.24	30.00
3 至 4 年	355,580.00	177,790.00	50.00
4 至 5 年	90,600.00	72,480.00	80.00
5 年以上	77,380.00	77,380.00	100.00
合计	15,418,325.61	1,939,566.46	

(续表)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,658,937.43	432,946.88	5.00
1 至 2 年	3,091,877.45	309,187.75	10.00
2 至 3 年	355,580.00	106,674.00	30.00
3 至 4 年	122,400.00	61,200.00	50.00
4 至 5 年	51,380.00	41,104.00	80.00
5 年以上	26,000.00	26,000.00	100.00
合计	12,306,174.88	977,112.63	

B、组合中，无采用其他方法计提坏账准备的应收账款。

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 962,453.83 元；本期无收回或转回的坏账准备。

③本期无实际核销的应收账款。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例 (%)
南京禹顺环保科技有限公司	客户	275,000.00	1-2 年	1.78
常州微检环境科技有限公司	客户	264,585.00	1 年以内	1.72
昆山市昌华安全注册评估事务所	客户	248,689.20	2-3 年	1.61
无锡市新区环净工程有限公司	客户	244,818.00	1-2 年	1.59
秦淮区环境保护局	客户	215,755.00	1-2 年、2-3 年	1.40
合计		1,248,847.20		8.10

3、预付款项

(1)预付款项按账龄列示

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	519,884.59	84.13	282,191.88	94.58
1 至 2 年	87,370.81	14.14	12,358.00	4.14
2 至 3 年	6,853.00	1.11	2,480.00	0.83
3 至 4 年	3,830.00	0.62	1,350.00	0.45
合计	617,938.40	100.00	298,379.88	100.00

(2)按预付对象归集的期末余额大额的预付账款情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	未结算原因
南京软件谷明发信息科技发展有限公司	供应商	166,383.89	1 年以内	未结算
涟水如意运输有限公司	供应商	87,600.00	1 年以内	未结算
南通市港闸区街道财政所	供应商	80,000.00	1 年以内	未结算
中检（江苏）计量测试有限公司	供应商	60,000.00	1 年以内	未结算
南京软件谷交通智慧产业园管理有限公司	供应商	42,560.99	1 年以内	未结算
合计		436,544.88		

4、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	4,189,633.56	990,427.20
应收利息		
应收股利		
合 计	4,189,633.56	990,427.20

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	4,447,739.26	100.00	258,105.70	5.80	4,189,633.56
其中：账龄分析法组合	4,447,739.26	100.00	258,105.70	5.80	4,189,633.56
不计提坏账准备组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	4,447,739.26	100.00	258,105.70	—	4,189,633.56

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	1,052,083.98	100.00	61,656.78	5.86	990,427.20
其中：账龄分析法组合	1,052,083.98	100.00	61,656.78	5.86	990,427.20
不计提坏账准备组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,052,083.98	100.00	61,656.78	5.86	990,427.20

① 采用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	4,051,887.01	202,539.68	5.00
1 至 2 年	350,948.25	35,094.82	10.00
2 至 3 年	24,904.00	7,471.20	30.00
3 至 4 年	10,000.00	5,000.00	50.00
4 至 5 年	10,000.00	8,000.00	80.00
合 计	4,447,739.26	258,105.70	

(续表)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,000,632.50	50,031.63	5.00
1 至 2 年	29,051.48	2,905.15	10.00
2 至 3 年	12,400.00	3,720.00	30.00
3 至 4 年	10,000.00	5,000.00	50.00
合计	1,052,083.98	61,656.78	

(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 196,448.92 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	款项性质	占其他应收款总额的比例 (%)
南京光禾环保科技有限公司	非关联方	2,479,319.84	1 年以内	借款	55.74
南京烈予商贸有限公司	非关联方	900,000.00	1 年以内	借款	20.23
王焜	员工	134,815.00	1 年以内、1-2 年	员工备用金	3.03
燕广业	员工	83,814.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	员工备用金	1.88
黄成成	供应商	83,040.00	1 至 2 年	押金	1.87
合计		3,680,988.84			82.75

5、存货

存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	122,774.89		122,774.89

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	289,805.96		289,805.96

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
预交及待抵扣税金		23,224.69
理财产品	2,500,000.00	3,000,000.00
待摊费用	15,400.00	
合计	2,515,400.00	3,023,224.69

7、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益总额
联营企业					
南京迪天高新产业技术研究院有限公司		1,000,000.00		-48,721.15	

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	投资比例	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股份或利润	计提减值准备	其他			
联营企业							
南京迪天高新产业技术研究院有限公司					951,278.85	20%	

8、固定资产

(1) 固定资产增减变动情况

项目	机器设备	运输设备	办公家具	电子设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	7,297,856.65	1,297,758.11	540,955.95	1,752,195.25	10,888,765.96
2、本期增加金额	1,544,323.22		52,931.21	31,077.98	1,628,332.41
(1) 外购	1,544,323.22		52,931.21	31,077.98	1,628,332.41
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他转出					
4、期末余额	8,842,179.87	1,297,758.11	593,887.16	1,783,273.23	12,517,098.37
二、累计折旧					
1、期初余额	3,005,438.62	834,654.52	393,497.58	1,209,170.52	5,442,761.24
2、本期增加金额	1,070,819.59	173,031.12	58,014.45	210,482.57	1,512,347.73
(1) 计提或摊销	1,070,819.59	173,031.12	58,014.45	210,482.57	1,512,347.73
(2) 企业合并增加					
3、本期减少金额					

项目	机器设备	运输设备	办公家具	电子设备	合计
(1) 处置					
(2) 其他转出					
4、期末余额	4,076,258.21	1,007,685.64	451,512.03	1,419,653.09	6,955,108.97
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	4,765,921.66	290,072.47	142,375.13	363,620.14	5,561,989.40
2、年初账面价值	4,292,418.03	463,103.59	147,458.37	543,024.73	5,446,004.72

(2) 期末无未办妥权证的固定资产。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件
一、账面原值	
1、年初余额	150,427.35
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	150,427.35
二、累计摊销	
1、期初余额	2,507.12
2、本期增加金额	15,242.15
(1) 计提	15,242.15
3、本期减少金额	
(1) 处置	
4、期末余额	17,749.27
三、减值准备	
1、期初余额	
2、本期增加金额	
(1) 计提	
3、本期减少金额	

项目	软件
(1) 处置	
4、期末余额	
四、账面价值	
1、期末账面价值	132,678.08
2、年初账面价值	147,920.23

10、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
非同一控制下合并产生的商誉	895,045.23			895,045.23

11、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
装修工程	229,999.47	115,194.17	118,061.98		227,131.66
合计	229,999.47	115,194.17	118,061.98		227,131.66

12、递延所得税资产和递延所得税负债

(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	1,877,336.60	283,749.16	859,263.82	128,889.57

(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	320,335.56	179,505.59
可弥补亏损	2,358,960.06	2,876,929.82
合计	2,679,295.62	3,056,435.41

13、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款	116,760.00	
预付租金	29,300.00	5,000.00
合计	146,060.00	5,000.00

14、短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	700,000.00	2,300,000.00
抵押借款(注1)	2,000,000.00	

项目	期末余额	年初余额
合计	2,700,000.00	2,300,000.00

注 1：抵押物产权证编号苏（2017）宁雨不动产权第 0123750 号，雨花台区玉兰路 99 号 1 幢 3149 室，不动产所有人：戴健、吴晓。

15、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	1,310,426.18	940,742.56
合 计	1,310,426.18	940,742.56

（1）应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	675,366.94	707,213.86
1 至 2 年	401,530.54	141,603.70
2 至 3 年	141,603.70	70,000.00
3 年以上	91,925.00	21,925.00
合计	1,310,426.18	940,742.56

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未结算原因
广东风化环保设备股份有限公司	275,000.00	服务尚未结束
上海毅然劳务有限公司	60,000.00	服务尚未结束
南京港能环境科技有限公司	54,500.00	服务尚未结束
江苏雁蓝检测科技有限公司	25,000.00	服务尚未结束
合计	414,500.00	

16、预收账款

（1）预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	4,528,284.10	681,427.40
1-2 年	338,817.40	147,511.00
2-3 年	132,061.00	24,000.00
3 年以上	24,000.00	
合计	5,023,162.50	852,938.40

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏富威能源有限公司	12,000.00	项目尚未开始

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
淮安金湖监测站	20,000.00	项目尚未开始
上海赤坂亭餐饮投资管理有限公司	15,000.00	项目尚未完成
扬中市绿岛环保协会	85,000.00	项目尚未开始
江苏苏源辉普化工有限公司	15,000.00	项目尚未开始
合计	147,000.00	

17、应付职工薪酬

(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
短期薪酬	1,004,990.67	15,511,497.77	14,938,138.32	1,578,350.12
离职后福利-设定提存计划		1,352,238.83	1,352,238.83	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,004,990.67	16,863,736.60	16,290,377.15	1,578,350.12

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,004,990.67	14,304,868.92	13,731,509.47	1,578,350.12
职工福利费		156,726.52	156,726.52	
社会保险费		639,235.33	639,235.33	
其中：医疗保险费		575,865.01	575,865.01	
工伤保险费		21,276.19	21,276.19	
生育保险费		42,094.13	42,094.13	
住房公积金				
工会经费和职工教育经费		410,667.00	410,667.00	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬				
合计	1,004,990.67	15,511,497.77	14,938,138.32	1,578,350.12

(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
基本养老保险费		1,312,106.64	1,312,106.64	
失业保险费		40,132.19	40,132.19	
合计		1,352,238.83	1,352,238.83	

18、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	508,283.71	417,268.92

项目	期末余额	年初余额
城市维护建设税	38,008.88	32,041.37
教育费附加	25,938.25	21,664.84
企业所得税	209,239.47	148,142.30
个人所得税	24,402.61	8,621.67
合计	805,872.92	627,739.10

19、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	766,726.36	397,356.73
应付利息	6,197.26	3,020.83
应付股利		
合计	772,923.62	400,377.56

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	年初余额
员工报销款	336,697.33	117,158.14
往来款	396,141.61	280,198.59
其他	33,887.42	
合计	766,726.36	397,356.73

②期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

债务人名称	欠款金额	欠款年限	款项性质
李锋	122,600.00	1-2 年、2-3 年	员工报销款
南京软件谷酒店管理有限公司	82,364.57	1 年以内、1-2 年	房租押金
褚谦	30,000.00	1-2 年	员工报销款
合计	234,964.57		

(2) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	6,197.26	3,020.83
合计	6,197.26	3,020.83

20、长期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款		
抵押借款（注 2）	2,500,000.00	
合计	2,500,000.00	

注 2：抵押物所有权证号宁房权证雨转字第 226430 号、宁房雨共字第 27459 号、土地使用

权证号“宁雨国用（2006 第 04846）号”，房产位于花神大道 9 号阅城国际花园悠然园 18 幢 1 单元 303 室，抵押面积 120.58 平方米，房产所有人：秦丰林、张霞。

21、股本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
秦丰林	6,792,500.00	66.27			6,792,500.00	66.27
张霞	20,000.00	0.20			20,000.00	0.20
中检（江苏）计量测试有限公司	1,250,000.00	12.20			1,250,000.00	12.20
南京迪天企业管理有限公司	187,500.00	1.83			187,500.00	1.83
南京金迪资产管理中心（有限合伙）	1,000,000.00	9.75			1,000,000.00	9.75
南京中迪环保技术服务中心（有限合伙）	1,000,000.00	9.75			1,000,000.00	9.75
合计	10,250,000.00	100.00			10,250,000.00	100.00

22、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5,437,538.69	255,120.67		5,692,659.36

23、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	403,385.10	58,523.02		461,908.12

24、未分配利润

项目	本年金额	上年金额
调整前上期末未分配利润	2,612,774.09	1,777,552.60
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	2,612,774.09	1,777,552.60
加：本期归属于母公司股东的净利润	934,728.66	1,037,080.20
减：提取法定盈余公积	58,523.02	201,858.71
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	3,488,979.73	2,612,774.09

25、营业收入、营业成本

(1) 明细情况

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,538,393.53	11,088,075.85	22,040,417.75	9,914,583.53

26、税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城建税	58,635.40	48,355.28
教育费附加	41,882.43	31,504.47
车船税	4,320.00	2,567.00
印花税	6,464.90	5,668.92
综合基金	28.57	
合计	111,331.30	88,095.67

27、销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	3,867,039.58	2,440,128.08
折旧	1,879.44	
差旅交通费	358,554.72	331,011.31
办公费	122,716.06	22,328.08
招待费	207,717.00	240,771.70
通讯费	4,938.30	11,543.01
广告费		13,524.93
长期待摊费用	55,115.00	
租金	53,000.00	
技术服务费	600,491.77	
投标服务费	59,449.60	
水电费	362.07	
其他	300.00	83,768.67
合计	5,331,563.54	3,143,075.78

28、管理费用

项目	本年金额	上年金额
薪酬	2,855,587.65	2,122,923.19
差旅交通费	190,406.20	214,207.01
办公费	307,275.22	520,543.71
招待费	99,286.23	185,202.44

通讯费	70,512.98	95,674.24
折旧费	215,231.21	323,474.48
长期待摊费用	20,528.00	
职工培训费	35,674.24	
会务费	10,207.56	
水电费	242,196.03	102,014.17
房租	682,157.32	1,139,042.39
物业费	130,611.92	137,893.64
中介机构服务费	1,056,028.47	1,572,711.87
修理费	7,858.63	
开办费	1,150.00	
行业会费	18,867.92	
其他	114,412.71	63,853.75
合计	6,057,992.29	6,477,540.89

29、研发费用

项目	本年金额	上年金额
人员人工	2,569,336.02	1,104,959.87
直接投入	946,454.73	447,813.52
折旧费用与长期待摊费用	355,247.18	234,559.80
其他费用	288,127.21	42,420.83
委托外部研究开发费用	277,563.99	38,275.73
合计	4,436,729.13	1,868,029.75

30、财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	129,826.13	184,307.11
手续费	7,437.70	6,407.62
减：利息收入	11,687.13	8,617.92
合计	125,576.70	182,096.81

31、资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	1,158,902.75	354,201.22

32、其他收益

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
中国（南京）软件谷管理委员会新三板补贴	1,450,000.00		1,450,000.00
稳岗补贴	20,219.60	22,132.38	20,219.60

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
江苏省财政厅财政支付局-江苏省生产力促进中心补贴	4,328.00		4,328.00
中国（南京）软件谷管理委员会-创新型企业企业家培育经费	100,000.00		100,000.00
中国（南京）软件谷管理委员会-软件产业专项扶持资金	285,521.00		285,521.00
科学仪器设备共享服务平台补助	4,328.00	5,675.00	4,328.00
专项补助 铁心桥街道财政所		150,000.00	
区科技项目经费		50,000.00	
软件谷管委会科技创新券补贴		30,000.00	
南京软件谷管委会 17 年度科技经费		5,675.00	
增值税优惠	10,184.91		10,184.91
合计	1,874,581.51	263,482.38	1,874,581.51

33、投资收益

项目	本年金额	上年金额
理财产品收益	32,491.77	22,611.98
权益法核算的长期股权投资收益	-48,721.15	
合计	-16,229.38	22,611.98

34、营业外收入

（1）营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		354,943.63	
其他	6,736.55	14.61	6,736.55
合计	6,736.55	354,958.24	6,736.55

35、营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	4.82		4.82

36、所得税费用

（1）所得税费用明细表

项目	本年金额	上年金额
当期所得税	143,491.35	-72,249.46
递延所得税	-154,859.59	-40,396.52
合计	-11,368.24	-112,645.98

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
----	------

利润总额	1,093,305.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	163,995.88
子公司适用不同税率的影响	65,756.37
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
研发费用加计扣除	-499,132.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	121,669.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-77,695.47
本期未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	68,520.99
本期确认递延所得税差异（应纳税时间性差异不包括亏损）	145,516.16
所得税费用	-11,368.24

37、合并现金流量表相关事项说明

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
往来款	603,147.69	388,977.17
利息收入	11,687.13	8,617.92
政府补助	1,874,581.51	618,426.01
其他		14.61
合计	2,489,416.33	1,016,035.71

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
往来款	3,670,232.67	
付现费用	4,259,789.54	5,507,676.14
手续费支出	7,437.70	6,407.62
合计	7,937,459.91	5,514,083.76

（3）净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,104,674.07	766,492.68
加：资产减值准备	1,158,902.75	354,201.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,512,347.73	1,399,948.63
无形资产摊销	15,242.15	2,507.12
长期待摊费用摊销	118,061.98	63,429.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益		

项目	本年金额	上年金额
以“-”号填列)		
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)		184,307.11
投资损失 (收益以“-”号填列)	16,229.38	-22,611.98
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-154,859.59	-40,396.52
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)		
存货的减少 (增加以“-”号填列)	167,031.07	-92,019.48
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-8,708,025.76	-3,330,513.45
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	7,528,132.96	334,656.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,757,736.74	-379,999.52
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		
其中		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	6,084,628.56	2,186,686.63
减：现金的年初余额	2,186,686.63	1,872,022.22
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,897,941.93	314,664.41

(4) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	6,084,628.56	2,186,686.63
其中：库存现金	18,469.36	40,620.53
可随时用于支付的银行存款	5,399,409.20	2,146,066.10
可随时用于支付的其他货币资金	666,750.00	
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金及现金等价物余额		
其中：使用受限制的现金及现金等价物		

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

2018年度公司新设子公司迪天科技泰州有限公司、山东迪天检测技术有限公司。

企业名称	主要经营地	注册地	持股比例 (%)	取得方式
迪天科技泰州有限公司	泰州	泰州	70.00	设立
山东迪天检测技术有限公司	山东	山东	51.00	设立

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业名称	主要经营地	注册地	持股比例 (%)	取得方式
江苏普永环境技术服务有限公司	南京、无锡	南京	100.00	企业合并
迪天安康检测南通有限公司	南通	南通	64.00	设立
迪天安康科技盐城有限公司	盐城	盐城	100.00	设立
迪天科技泰州有限公司	泰州	泰州	70.00	设立
山东迪天检测技术有限公司	山东	山东	51.00	设立

十、关联方关系及其交易

1、关联方关系

(1) 本公司的实际控制人：

公司的实际控制人为自然人秦丰林与张霞夫妇，其持有公司 66.47% 的股份。

(2) 子公司

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
江苏普永环境技术服务有限公司	无锡、南京	南京	环境检测	100.00	企业合并
迪天安康检测南通有限公司	南通	南通	环境检测	64.00	设立
迪天安康科技盐城有限公司	盐城	盐城	环境检测	100.00	设立
迪天科技泰州有限公司	泰州	泰州	环境检测	70.00	设立
山东迪天检测技术有限公司	山东	山东	环境检测	51.00	设立

(3) 不存在控制关系的关联方

关联方名称	持股比例 (%)	关联方与本公司的关系
中检(江苏)计量测试有限公司	12.20	股东
南京迪天企业管理有限公司	1.83	股东
南京金迪资产投资管理中心(有限合伙)	9.76	股东
南京中迪环保技术服务中心(有限合伙)	9.76	股东
南京迪天高新技术产业研究院有限公司	20.00	联营企业

(4) 其他关联方

关联方名称	其他关联方与本公司关系
-------	-------------

关联方名称	其他关联方与本公司关系
潘寒阳	董事
王君实	董事、董事会秘书、副总经理
刘翠云	董事
郑伟	董事
任欢鱼	监事会主席
张慧	监事
姚剑云	职工代表监事
王焕庆	副总经理
方华	财务总监
秦守松	控股股东、实际控制人秦丰林的父亲
南京禹顺环保设备制造有限公司	2016年12月21日前，控股股东、实际控制人秦丰林的参股公司
中国检验认证集团江苏有限公司	股东中检计量的控股股东、董事潘寒阳任副总经理
南京检验认证有限公司	董事潘寒阳任职监事
张家港检验认证有限公司	董事潘寒阳任职董事
南通检验认证有限公司	董事潘寒阳任职董事
中检江苏检验检测有限公司	董事潘寒阳任职董事

2、关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上期数
南京迪天企业管理有限公司	技术服务支出	29,994.00	30,000.00
南京迪天高新产业技术研究院有限公司	技术服务支出	299,400.00	

(2) 关联方应收应付款项

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项：				
中检（江苏）计量测试有限公司	60,000.00			
合计	60,000.00			

3、关联方担保

序号	抵押保证担保方	借款金额 (万元)	借款期限	利率	借款用途	抵押/担保合同	履行情况
1	秦丰林、张霞	70.00	2018.06.25-2019.06.25	4.35%	流动资金借款	保证合同	正在履行
2	秦丰林、张霞	250.00	2018.7.9-2021.7.9	4.35%	流动资金借款	保证合同 抵押合同	正在履行

序号	抵押保证担保方	借款金额 (万元)	借款期限	利率	借款用途	抵押/担保合同	履行情况
3	秦丰林、张霞	200.00	2018.09.28-2019.03.19	4.35%	流动资金借款	保证合同 抵押合同	正在履行

4、关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	909,095.42	606,936.79

十一、承诺及或有事项

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项及重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、母公司主要财务报表项目注释

1、 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	11,337,524.82	10,391,593.73
合计	11,337,524.82	10,391,593.73

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例(%)	
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	12,942,021.90	100.00	1,604,497.08	12.40	11,337,524.82
其中：账龄分析法组合	12,942,021.90	100.00	1,604,497.08	12.40	11,337,524.82
不计提坏账准备组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	12,942,021.90	100.00	1,604,497.08	12.40	11,337,524.82

(续表)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	11,194,251.17	100.00	802,657.44	7.17	10,391,593.73
其中：账龄分析法组合	11,194,251.17	100.00	802,657.44	7.17	10,391,593.73
不计提坏账准备组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	11,194,251.17	100.00	802,657.44	7.17	10,391,593.73

① 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	5,901,991.93	295,099.60	5
1至2年	4,383,832.52	438,383.25	10
2至3年	2,468,047.45	740,414.24	30
3至4年	83,900.00	41,950.00	50
4至5年	78,000.00	62,400.00	80
5年以上	26,250.00	26,250.00	100
合计	12,942,021.90	1,604,497.09	

(续表)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,916,853.72	395,842.69	5.00
1至2年	3,057,447.45	305,744.75	10.00
2至3年	83,900.00	25,170.00	30.00
3至4年	109,800.00	54,900.00	50.00
4至5年	26,250.00	21,000.00	80.00
合计	11,194,251.17	802,657.44	

②组合中，无采用其他方法计提坏账准备的应收账款。

(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 801,839.65 元；本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例(%)
常州微检环境科技有限公司	客户	264,585.00	1年以内	2.04
昆山市昌华安全注册评估事务所	客户	248,689.20	2-3年	1.92
无锡市新区环净工程有限公司	客户	244,818.00	1-2年	1.89
秦淮区环境保护局	客户	215,755.00	1-2年、2-3年	1.67
南京市秦淮区环境保护局	客户	193,339.00	1年以内	1.49
合计		1,167,186.20		9.01

2、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	4,687,390.74	1,631,752.53
应收利息		
应收股利		
合计	4,687,390.74	1,631,752.53

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	4,938,743.58	100.00	251,352.84	5.09	4,687,390.74
其中：账龄分析法组合	4,349,009.58	88.06	251,352.84	5.78	4,097,656.74
不计提坏账准备组合	589,734.00	11.94			589,734.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,938,743.58	100.00	251,352.84	—	4,687,390.74

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	1,688,358.91	100.00	56,606.38	3.35	1,631,752.53
其中：账龄分析法组合	955,173.56	56.57	56,606.38	5.93	898,567.18
不计提坏账准备组合	733,185.35	43.43			733,185.35

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,688,358.91	100.00	56,606.38	3.35	1,631,752.53

①组合中，采用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	3,990,578.33	199,528.92	5.00
1 至 2 年	313,527.25	31,352.72	10.00
2 至 3 年	24,904.00	7,471.20	30.00
3 至 4 年	10,000.00	5,000.00	50.00
4 至 5 年	10,000.00	8,000.00	80.00
合计	4,349,009.58	251,352.84	

(续表)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	907,819.56	45,390.98	5.00
1 至 2 年	24,954.00	2,495.40	10.00
2 至 3 年	12,400.00	3,720.00	30.00
3 至 4 年	10,000.00	5,000.00	50.00
合计	955,173.56	56,606.38	

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方	589,734.00		
合计	589,734.00		

(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 194,746.46 元；本期无收回的坏账准备及转回坏账准备。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额
------	------

关联方往来	589,734.00
员工业务备用金	476,108.95
借款	3,379,319.84
押金及保证金	112,459.09
一般性经营往来	381,121.70
合计	4,938,743.58

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收款 总额的比例 (%)
南京光禾环保科技有限公司	非关联方	2,479,319.84	1年以内	50.20
南京烈予商贸有限公司	非关联方	900,000.00	1年以内	18.22
王焜	员工	134,815.00	1年以内、1-2年	2.73
燕广业	员工	83,814.00	1年以内、1-2年、2-3年	1.70
黄成成	员工	83,040.00	1-2年	1.68
合计		3,680,988.84		74.53

3、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司的投资	3,735,000.00	513,072.00		4,248,072.00
对合营企业投资				
对联营企业投资		1,000,000.00	48,721.15	951,278.85
小计	3,735,000.00	1,513,072.00	48,721.15	5,199,350.85
减：长期股权投资 减值准备				
合计	3,735,000.00	1,513,072.00	48,721.15	5,199,350.85

(2) 对子公司的投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备 期末余额
江苏普永环境技术服务有限 公司	2,100,000.00			2,100,000.00	
迪天安康科技盐城有限公司	835,000.00	87,600.00		922,600.00	
迪天安康检测南通有限公司	800,000.00			800,000.00	
迪天科技泰州有限公司		320,472.00		320,472.00	
山东迪天检测技术有限公司		105,000.00		105,000.00	

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备 期末余额
合计	3,735,000.00	513,072.00		4,248,072.00	

(3) 对联营企业的投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备 期末余额
南京迪天高新技术产业研究院有限公司		1,000,000.00	48,721.15	951,278.85	

4、 营业收入、营业成本

(1) 明细情况

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,494,410.38	6,671,569.91	18,723,159.75	7,217,986.52

十四、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、财务报表补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损益	-	-
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,874,581.51	618,426.01
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	32,491.77	22,611.98
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,731.73	14.61
非经常性损益合计（影响利润总额）	1,913,805.01	641,052.60
减：所得税影响数	420.63	95,494.89
非经常性损益净额（影响净利润）	1,913,384.38	545,557.71
其中：影响少数股东损益	655.08	0.20
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	1,912,729.30	545,557.51

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率	每股收益
公司净利润	2017 年度	7.98%	0.14
	2018 年度	4.88%	0.09

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率	每股收益
扣除非经常性损益后公	2017 年度	3.78%	0.07
司净利润	2018 年度	-5.37%	-0.10

十六、会计报表的批准

本财务报告已于2019年4月17日经公司董事会审议批准。

迪天环境技术南京股份有限公司

2019 年 4 月 17 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：

公司董事会办公室