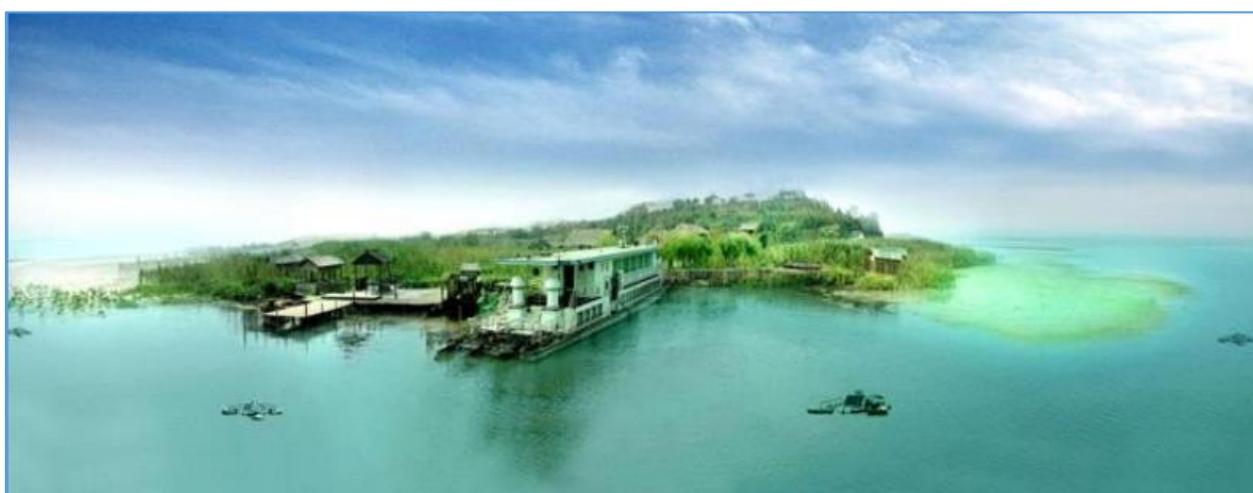




领先环保

NEEQ:833439

南京领先环保技术股份有限公司



年度报告

—2018—

公司年度大事记



1. 2018年10月24日，控股子公司南通艾森获得高新技术企业证书，证书有效期三年。



2. 2018年11月30日，领先环保通过高新技术企业复评，再次被认定为高新技术企业，证书有效期三年。



3. 2018年12月18日，领先环保联合上海市水务规划设计研究院、长三角区域生态环境联合研究中心，举办“水环境系统治理与生态修复新技术应用研讨会”，公司董事长兼总经理 SUNYONGJIAN 博士，做了主题为：市政尾水提标“芯湿地”及河湖水质提升技术的专题报告。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	33

释义

释义项目		释义
领先环保、本公司、公司、股份公司	指	南京领先环保技术股份有限公司
嘉兴领先环保、嘉兴领先、全资子公司	指	嘉兴领先环保技术有限公司
南通艾森、控股子公司	指	南通艾森传感技术有限公司
南京博玛、全资子公司	指	南京博玛环境设计研究院有限公司
南京源力	指	南京源力投资管理有限公司
发起人	指	领先环保的全部发起人
主办券商	指	光大证券股份有限公司
会计师事务所	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙人）
公司章程	指	南京领先环保技术股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日

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SUN YONGJIAN、主管会计工作负责人SUN YONGJIAN及会计机构负责人（会计主管人员）张俊彩保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所（特殊普通合伙人）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
经营规模相对较小的风险	公司通过产品技术优势和质量优势，在客户群体中形成了良好的声誉，逐步开拓了新的销售渠道和市场，经营规模逐渐扩大。公司目前还处在发展阶段，与上市公司及资金雄厚的水环境治理国企、央企相比，仍存在经营规模相对较小的风险。
设备应用于湖泊、水库、河道等开放水域，质保期内受水域环境、气候、自然灾害等因素影响较大，增加维护费用的风险	设备应用于湖泊、水库、河道等开放水域，质保期内受水域环境、气候、自然灾害等因素影响较大，增加维护费用的风险。公司设备销售一般与客户约定 1-3 年不等的质保期，设备在质保期内如因不可抗力之外的原因发生损坏、倾覆，公司将承担维护、维修的义务。由于设备运行的水域环境、气候变化、自然灾害等因素均具有不确定性，公司售后维护费用预测不准，存在增加维护费用的风险。
企业所得税优惠政策风险	公司于 2018 年 11 月 30 日取得高新技术企业证书，证书有效期三年，有效期内享受企业所得税政策优惠。如国家税收政策发生不利变化，将对公司盈利能力产生不利影响。
应收账款回收风险	随着公司业务规模不断扩大，应收账款可能进一步增加。若客户的财务状况发生不利变化，或因其他原因导致应收账款不能及时收回或发生坏账，将会构成一定的应收账款回收风险，并影响公司的资金周转。
公司股权分散，无控股股东及实际控制人	报告期间，公司股东结构分散，无持股比例超过 30% 的股东，公司任一单一股东均无法控制股东大会或对股东大会决议产生决定性影响；公司董事会由 7 位董事组成，任何单一股东均没有

	能力决定半数以上董事会成员的任选；各股东之间没有签订任何一致行动协议或实施任何可能约束数名股东共同行使权力而实际控制公司的行为，公司无控股股东和实际控制人。公司有可能存在因股权分散，无控股股东及实际控制人而导致决策缓慢的风险。
新产品研发、生产和销售的风险	公司的控股子公司，主要从事传感器的研发、生产和销售。该传感器主要用于水质水体监测，与公司主营业务相关性较强。随着政府对水处理问题越来越重视，以及公众对环境要求提升带来的水处理需求的提升，用于水质监测的传感器具有较好的市场前景。若传感器研发过程中遇到不可抗力导致无法投入市场，或出现其他替代技术的产品导致本公司产品面临淘汰，或产品投入市场后无法有效取得市场份额，公司可能面临前提投入无法收回的风险，可能对公司盈利能力产生不利影响。
设计市场竞争的风险	公司的全资子公司南京博玛，主要从事环境评估服务、环境保护监测服务、市政环境工程设计、技术咨询、技术服务等业务，该公司目前暂未取得设计资质，在业务拓展上存在局限性。目前市面上同类型的公司较多，且设计人员的人力成本难较高，公司可能存在前期投入无法收回的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	南京领先环保技术股份有限公司
英文名称及缩写	Nanjing Frontier Environmental Technology Co.,Ltd
证券简称	领先环保
证券代码	833439
法定代表人	SUN YONGJIAN
办公地址	南京高新开发区丽景路2号研发大厦B座6层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	SUN YONGJIAN
职务	董事长、总经理
电话	025-58746289-8003
传真	025-58741230
电子邮箱	chenglingbo@epfrontier.com
公司网址	www.epfrontier.com
联系地址及邮政编码	南京高新开发区丽景路2号研发大厦B座6层 210061
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009年3月6日
挂牌时间	2015年9月7日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理（N）-生态保护和环境治理业（N77）-环境治理业（N772）-水污染治理（N7721）
主要产品与服务项目	水生态修复设备设计、生产与销售、生态水体治理工程施工服务以及生态水体治理设计、研究服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	23,568,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	公司无控股股东
实际控制人及其一致行动人	公司无实际控制人

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	913201006825399188	否
注册地址	南京高新开发区丽景路 2 号研发大厦	否
注册资本（元）	23,568,000	否

五、 中介机构

主办券商	光大证券
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙人）
签字注册会计师姓名	涂振连、舒畅
会计师事务所办公地址	南京市建邺区江东中路 215 号凤凰文化广场 B 座 11 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	54,078,893.90	41,243,235.12	31.12%
毛利率%	41.52%	39.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	424,076.50	-2,501,557.07	116.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	232.43	-3,915,207.44	100.00%
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）	1.1428%	-6.56%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.00%	-10.26%	-
基本每股收益	0.01799	-0.1061	116.96%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	90,117,010.26	82,101,244.08	9.76%
负债总计	51,761,516.14	43,892,143.10	17.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	37,320,132.52	36,896,056.02	1.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.58	1.57	0.64%
资产负债率%（母公司）	56.40%	52.25%	-
资产负债率%（合并）	57.44%	53.46%	-
流动比率	1.64	1.76	-
利息保障倍数	0.77	-2.59	-

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	2,954,372.12	-12,241,101.37	124.13%
应收账款周转率	0.72	0.68	-
存货周转率	4.91	6.93	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	9.76%	4.19%	-
营业收入增长率%	31.12%	-17.36%	-
净利润增长率%			-

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	23,568,000	23,568,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	607,761.09
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,672.15
非经常性损益合计	598,088.94
所得税影响数	138,017.07
少数股东权益影响额（税后）	36,227.8
非经常性损益净额	423,844.07

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	63,323,876.37	0		
应收票据及应收账款	0	63,323,876.37		

其他应收款	4,456,167.15	4,456,167.15		
固定资产	1,563,372.34	1,563,372.34		
应付账款	22,238,141.92	0		
应付票据及应付账款	0	22,238,141.92		
其他应付款	8,453,477.19	8,453,477.19		
管理费用	15,204,966.63	10,602,210.61		
研发费用	0	4,602,756.02		
财务费用	919,273.69	919,273.69		
利息费用	0	835,923.68		
利息收入	0	36,719.85		

(1) 根据财政部《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), 本公司对财务报表格式进行了以下修订:

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”;

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”;

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”;

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”;

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目;

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”;

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”;

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目;

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下, 将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

本报告期未发生其他会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是生态保护和环境治理行业内的水环境综合治理方案的提供商，公司为客户提供集技术、工程、信息和咨询为一体的产品或服务，主营业务包含以下四个方面：1) 水环境综合治理的方案设计及技术咨询；2) 水处理设备销售；3) 水环境综合治理生态工程承包；4) 水环境检测和研究分析。

公司采用直销与代理相结合、工程总承包与设备销售相结合的市场营销模式，并在市场营销的基数上加强工程项目维修保护措施，建立了从市场运营到售后维护的盈利模式。

自公司成立以来，在湖泊、水库、饮用水源地、城市河道、城市景观水体、农村生活污水、市政尾水等治理方面分别建立了示范工程。公司以示范工程为样板，一方面直接承接各类水环境治理项目，另一方面通过招商建立高效的销售网络和市场代理机制，同时以江苏为辐射点将产品和技术服务推向全国市场。

目前公司主要收入来源于设备销售、工程建设和管理、水环境综合治理规划和设计服务等。公司客户群体主要为政府机构、事业单位，同时与其他公司合作共同参与市政项目，提供水环境综合治理生态工程服务与水处理设备。

报告期内，本公司的商业模式较上年度无重大变化。

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

报告期内，公司各部门、各子公司围绕公司既定的经营工作目标，积极落实各项经营工作。公司 2018 年实现营业收入 5,407,893.9 元，与去年同期相比增长 31.12%，实现净利润 146,393.14 元。报告期末，公司资产总额 90,177,010.26 元，同比增长 9.76%，净资产总额 38,355,494.12 元，同比增加 0.38%。公司经营计划的实现情况如下：

1、市场营销方面

2018 年度，产品销售收入 21,121,664.36 元，占主营业务收入比例 39.06%，比去年增加 2.31%；工程收入 30,239,736.37 元，占营业收入比例 55.92%，比去年增加 76.5%；技术服务收入 1,645,199.85 元，占营业收入比例 3.04%，比去年减少 19.17%。

本年度公司承接的环保项目主要包括：洪泽水源地生态滤墙项目、岳阳王家河生态修复项目、南通南山湖生态修复项目、淮安白马湖生态修复项目、丹阳市新一轮村庄生活污水治理建设项目等。

2、技术研发情况

报告期内，公司紧紧围绕年初制定的经营计划，重视科研工作，强化技术创新。年度投入研发费用4,392,332.79元，占营业收入的8.12%。

1) 公司在技术和产品不断创新的基础上，不断扩展自主知识产权，加大新产品的研发力度，科研攻关达到预期效果。2018年获得发明专利3个，分别是一种通过土著微生物的原位富集、固定化与驯化深度处理微污染水源水的方法 ZL201510959674.9，一种太阳能驱动的水循环净化生物生态岛 ZL201510959672.X，具有深水防水特性的分体式水质监测仪器 ZL201610117160.3。2018年11月30日，领先环保通过了高新技术企业复评，再次被认定为高新技术企业，有效期三年。

2) 公司针对黑臭水体治理、农村污水治理等领域的研究，形成了河道底质改良、土著微生物培养、水循环富氧、一体化设备等关键技术和水体治理综合治理方案。

3) 公司注重研发人员的引进与培养，技术研发人员占比约30%，研发团队由本科、硕士和博士等高层次人才组成，技术研发工作得到极大程度的促进。

科研工作的持续投入和高效的科技成果转化，可通过产品的差异化提高市场竞争力；技术创新的提高能够优化现有产品的质量，降低生产成本从而实现提高企业的经济效益的预期效果。

3、公司管理方面

报告期内，公司进一步提升公司管理效率，提高经营质量，根据《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国会计法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等法律、法规的要求并结合本公司《公司章程》的规定，认真履行《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《对外投资管理制度》、《募集资金管理制度》等在内的一系列制度。公司的管理开始步入科学化、规范化、制度化轨道。报告期内，经营管理层围绕公司既定的经营工作目标，积极组织好各项经营工作的落实。

(二) 行业情况

建设“美丽中国”，万亿水环境治理是主战场。在十九大报告里，习主席提出“建设生态文明是中华民族永续发展的千年大计”，生态环境治理将进入快速发展阶段。在2018年政府工作报告中，污染防治作为三大攻坚战之一，其中碧水保卫战得到重视，水环境治理将是主战场，市场空间高达2.5万亿元。同时，2018年4月生态环境部成立，整合了各部门生态环境管理职能，有望解决多头监管下导致的执行力低效的问题，预计水环境治理万亿市场的落地执行效率将大大提高，项目释放有望加快。

本公司在国家政策利好的情况下，抓住国家对水环境治理的刚性需求，将继续专注于主营业务发展，深化、巩固和开拓从“污水治理”到“生态修复”形成的完整技术支撑体系及优质工程案例，提高服务质量和产业规模，进一步增强和提高核心竞争力，提高市场份额。

(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	2,654,448.51	2.95%	2,397,202.44	2.92%	10.73%
应收票据与应收账款	69,632,294.23	77.27%	63,323,876.37	77.13%	9.96%
存货	8,281,070.33	9.19%	4,593,817.94	5.60%	80.27%

投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	1,808,850.94	2.01%	1,563,372.34	1.90%	15.70%
在建工程					
短期借款	12,000,000	13.32%	10,000,000	12.18%	20.00%
长期借款				-	

资产负债项目重大变动原因:

1、存货增加，一方面是仓库材料储备约 76 万元，另一方面是正在施工中尚未结转的成本约 636 万元，主要用于海宁项目、海盐项目和泰州项目，计在存货科目里。

2、短期借款较上年增加 200 万元，增长 20.00%，主要是因业务发展，对资金的需求量增加，从而增加了银行贷款。

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	54,078,893.90	-	41,243,235.12	-	31.12%
营业成本	31,624,179.88	58.48%	25,091,540.68	60.84%	26.04%
毛利率%	41.52%	-	39.16%	-	-
管理费用	10,055,873.71	18.59%	10,602,210.61	25.71%	-5.15%
研发费用	4,392,332.79	8.12%	4,602,756.02	11.16%	-4.57%
销售费用	1,437,711.29	2.66%	1,801,344.91	4.37%	-20.19%
财务费用	1,488,884.32	2.75%	919,273.69	2.23%	61.96%
资产减值损失	5,583,387.42	10.32%	2,975,198.56	7.21%	87.66%
其他收益	607,761.09	1.12%	2,157,514.98	5.23%	-71.83%
投资收益	0	0%	0	0%	
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	
资产处置收益	-8,044.84	-0.01%			
汇兑收益	0	0%	0	0%	
营业利润	-312,017.03	-0.58%	-2,970,866.13	-7.20%	
营业外收入	1,620.2	0%	1.15	0%	
营业外支出	3,247.51	0.01%	27,869.76	0.07%	-88.35%
净利润	146,393.14	0.27%	-2,539,318.16	-6.16%	

项目重大变动原因:

1、营业收入较上年同期增长 31.12%，主要是因为公司重视业务的开展，加大销售力度，签约率较去年有较大增长，2018 年的合同签约达到 8000 多万，年底完工验收 5400 多万。

2、营业成本同比增长 26.04%，是因为今年总营业收入增加较多。2018 年在毛利率略有增加的情况下，总的成本也相应增长。

- 3、销售费用下降 20.19%，主要是公司严格控制费用，减少不必要的开支，具体有如下几方面：
- (1) 公司加强项目管理，售后服务费减少了 12.4 万元，比去年下降了 68.27%；
 - (2) 招标费减少 11.7 万，较去年下降 47.81%，公司注重项目筛选，选择优质项目投标。
 - (3) 本年没有发生广告费用，较去年减少 10.4 万；
 - (4) 差旅费减少 6.5 万，较去年同期下降 13.48%，一方面是公司注重项目的选择，放弃非优质项目的跟进。另一方面是公司的成本管理要求更严格。
- 4、财务费用较上年增加 56.9 万，增长了 61.96%，有两个方面原因：
- (1) 利息支出较去年增加 46.5 万，主要是银行贷款总金额由 1000 万增加到 1200 万，银行贷款利率较上年度有上浮；另外因项目占用的资金较多，临时性资金需求量增加，从其他途径借款所支付的利息也有增加。
 - (2) 担保费用较去年增加 10.9 万，主要是因为担保贷款由 500 万增加到 1000 万。
- 5、资产减值损失增加 87.66%，主要是应收帐款回收较慢，导致前期没有收回的贷款帐龄增加，计提比例提高。
- 6、其他收益下降 71.83%，主要是本年度获得的政府相关奖励和补贴减少。
- 7、营业利润增长 89.49%，主要是因为营业收入增加，同时企业加强成本管理和费用控制。
- 8、报告期内，公司净利润 146,393.14 元，实现了扭亏为赢，主要是因为公司加强优质项目开发，毛利率较上年提高了，同时公司加强成本管理和费用控制。

(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	53,006,600.58	39,813,699.26	33.14%
其他业务收入	1,072,293.32	1,429,535.86	-24.99%
主营业务成本	30,520,284.29	24,517,063.54	24.49%
其他业务成本	1,103,895.59	574,477.14	92.16%

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%
产品销售收入	21,121,664.36	39.06%	20,645,264.59	50.06%
工程收入	30,239,736.37	55.92%	17,133,153.42	41.54%
技术服务收入	1,645,199.85	3.04%	2,035,281.15	4.93%
其他收入	1,072,293.32	1.98%	1,429,535.86	3.47%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

- 1、主营业务收入较上年增长 33.14%，主要是一方面公司加大了销售力度，另一方面加强了对项目履约的管理，使 2018 年的完工量较去年增加 1319 万元。主营业务成本随着主营业务收入的增加也增长了 24.49%，但增长幅度比主营业务收入增长幅度低，总体毛利率较上年有所提高。
- 2、其他业务收入减少 35.7 万元，比去年同期下降了 24.99%，这是因为个别项目收入无法确认，今后也不再确认，同期的维保成本已经发生，并进行了结转，所以导致其他业务成本较上年增长 92.16%。

(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	北京桑德环境工程有限公司	23,454,981.82	43.37%	否
2	江苏天泽环保科技有限公司	6,263,448.28	11.58%	否
3	岳阳市水利建设投资有限公司	4,159,985.34	7.69%	否
4	如皋市新濬水利市政工程有限公司	2,579,741.38	4.77%	否
5	淮安市白马湖投资发展有限公司	2,055,686.16	3.80%	否
合计			71.21%	-

(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	丹阳市云阳镇华誉建材经营部	2,659,400.21	8.41%	否
2	平湖市欧迪雅厨卫设备有限公司	2,139,758.62	6.77%	否
3	丹阳市乔裕塑业有限公司	2,093,725.86	6.62%	否
4	江苏百通塑业发展有限公司	1,774,953.14	5.61%	否
5	扬州市光华不锈钢制品厂	1,518,384.44	4.80%	否
合计			32.21%	-

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	2,954,372.12	-12,241,101.37	
投资活动产生的现金流量净额	-805,402.05	-1,941,286.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-1,454,625.3	7,635,344.71	

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长了 124.13%，主要是收回的往来款增长 299.74%，收回的保证金增长 168.7%，应收帐款收款增长 2%，经营现金流入增长 11.07%；经营现金流出减少 18.23%，主要是供应商的帐期增长，购买商品的现金支付减少 776 万，降低 26.79%；支付的各项税费方面比去年同期减少 530 万元，2016 年的收入确认集中在 12 月份，在 2017 年缴纳申报纳税金，2017 年收入确认，增值税在当年缴纳，2018 年的收入确认集中在 12 月，增值税在 2019 年缴纳纳税金；支出的往来款增长 309 万，增加 378.91%。
- 2、投资活动产生的现金流量净额降低了 58.51%，是因为投资活动现金流出减少了 114 万，主要是购买固定资产减少，导致了投资活动产生的现金流量净额减少。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额减少 119.05%，主要是筹资活动现金流出增加额远远大于筹资活动现金流入增加额所导致的。其中银行贷款增加 200 万，筹资活动现金流入增加 4.75%；而筹资活动现金流出增加 1027 万，增长 59.63%，这主要是偿还非金融机构借款增加 841 万，担保费增加 10.2 万。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

嘉兴领先环保技术有限公司，持股 100%
南通艾森传感技术有限公司，股份占比 70%
南京博玛环境设计研究院有限公司，持股 100%

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

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

本次会计政策变更时根据国家财政部规定进行的财务报表格式变更，本次会计政策的变更及其程序符合有关法律、法规的相关规定。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

报告期内，公司积极承担社会责任，维护员工的合法权益，依法缴纳社会保险。与供应商保持良好的合作关系，没有重大不良记录或违法仲裁事件。

三、 持续经营评价

公司所处环境治理行业利好，水环境治理有万亿级市场份额，前景非常好。本年度公司营业收入较上年有所增加，增加比例为 105.77%，净利润为 146,393.34 元。

综上，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营的重大不利风险。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1. 经营规模相对较小的风险

公司通过产品技术优势和质量优势，在客户群体中形成了良好的声誉，逐步开拓了新的销售渠道和市场，经营规模逐渐扩大。总体而言，公司目前还处在发展阶段，与上市公司及资金雄厚的水环境治理国企、央企相比，仍存在经营规模相对较小的风险。

应对措施：公司一方面通过拓展新渠道、加大市场营销，提高市场占有率；另一方面通过不断地投入研发力量，提升自有产品的竞争力，从而不断地发展壮大。

2. 设备应用于湖泊、水库、河道等开放水域，质保期内受水域环境、气候、自然灾害等因素影响较大，增加维护费用的风险。

设备应用于湖泊、水库、河道等开放水域，质保期内受水域环境、气候、自然灾害等因素影响较大，设备存在损坏、倾覆等风险。公司设备销售一般与客户约定 1-3 年不等的质保期，设备在质保期内如因不可抗力之外的原因发生损坏、倾覆，公司将承担维护、维修的义务。由于设备运行的水域环境、气候变化、自然灾害等因素均具有不确定性，公司售后维护费用预测不准，存在增加维护费用的风险。

应对措施：公司组织技术力量，不断提高设备的稳固度，使设备更适应不同的水体环境；同时，加强设备的日常巡检，及时解决出现的小问题。以此来控制和减少维护费用。

3. 企业所得税优惠政策风险

公司于 2018 年 11 月 30 日取得高新技术企业证书，证书有效期三年，有效期内享受企业所得税政策优惠。如国家税收政策发生不利变化，将对公司盈利能力产生不利影响。

应对措施：公司将持续保持研发投入，提升产品的市场竞争力。同时，加强业务拓展和内部管理，从整体层面提升企业的盈利能力。

4. 应收账款回收风险

随着公司业务规模不断扩大，应收账款可能进一步增加。若客户的财务状况发生不利变化，或因其他原因导致应收账款不能及时收回或发生坏账，将会构成一定的应收账款回收风险，并影响公司的资金周转。

应对措施：公司将一方面加强对项目的筛选，选择有一定预付款及资金已筹措到位的项目。现阶段项目大多数是市政项目，应收账款坏账的可能性小。另一方面，加强应收账款的催收，保持资金的持续良好周转。

5. 公司股权分散，无控股股东及实际控制人

报告期间，公司股东结构分散，无持股比例超过 30% 的股东，公司任一单一股东均无法控制股东大会或对股东大会决议产生决定性影响；公司董事会由 7 位董事组成，任何单一股东均没有能力决定半数以上董事会成员的任选；各股东之间没有签订任何一致行动协议或实施任何可能约束数名股东共同行使权力而实际控制公司的行为，公司无控股股东和实际控制人。公司有可能存在因股权分散，无控股股东及实际控制人而导致决策缓慢的风险。

应对措施：公司已建立了较为完善的业务流程、内控制度，通过加强内部管理，有效提高决策的效率。

6. 新产品研发、生产和销售的风险

公司的控股子公司，主要从事传感器的研发、生产和销售。该传感器主要用于水质水体监测，与公司主营业务相关性较强。随着政府对水处理问题越来越重视，以及公众对环境要求提升带来的水处理需求的提升，用于水质监测的传感器具有较好的市场前景。若传感器研发过程中遇到不可抗力导致无法投入市场，或出现其他替代技术的产品导致本公司产品面临淘汰，或产品投入市场后无法有效取得市场份额，

公司可能面临前期投入无法收回的风险，可能对公司盈利能力产生不利影响。

应对措施：控股子公司已通过国家高新技术评审，公司重视技术开发和综合应用，重视对新产品的投入和产业化，同时，加大对新产品的推广力度，尽快实现盈利。

7. 设计市场竞争的风险

公司的全资子公司南京博玛，主要从事环境评估服务、环境保护监测服务、市政环境工程设计、技术咨询、技术服务等业务，该公司目前暂未取得设计资质，在业务拓展上存在局限性。目前市面上同类型的公司较多，且设计人员的人力成本较高，公司可能存在前期投入无法收回的风险。

应对措施：公司加大对设计项目的跟进力度，重视对设计人员的培训和培养，争取更多的设计类项目。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

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	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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
SUNYONGJIAN	公司向交通银行股份有限公司申请贷款，SUNYONGJIAN先生为公司提供担保	10,000,000	已事前及时履行	2018年6月8日	2018-022

SUNYONGJIAN	公司向北京银行江北新区支行申请贷款，SUNYONGJIAN先生为公司提供个人担保	1,000,000	已事前及时履行	2018年8月16日	2018-025
SUNYONGJIAN	公司向江苏银行泰山路支行申请贷款，SUNYONGJIAN先生提供个人担保	5,000,000	已事前及时履行	2018年8月16日	2018-026
SUNYONGJIAN	控股子公司向江苏银行申请贷款，SUNYONGJIAN先生及其配偶提供担保	1,000,000	已事前及时履行	2018年12月10日	2018-035

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：

上述偶发性关联交易均为公司正常经营需要。

- 1、公司第二届董事会第三次会议、2018年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司向交通银行股份有限公司申请贷款及第一大股东为公司提供担保及反担保暨关联交易的议案》，公司第一大股东为公司贷款提供担保，系拟贷款银行的正常融资担保行为。本次关联交易有利于改善公司的财务状况和开展业务，不存在损害公司和全体股东利益的行为。
- 2、公司第二届董事会第四次会议、2018年第四次临时股东大会审议通过了《关于公司向北京银行江北支行申请人民币100万元授信额度及第一大股东为公司提供个人担保暨关联交易的议案》、《关于公司向江苏银行泰山路支行申请人民币500万元授信额度及公司第一大股东提供个人担保暨关联交易的议案》。公司第一大股东为公司贷款提供担保，系拟贷款银行的正常融资担保行为。本次关联交易有利于改善公司的财务状况和开展业务，不存在损害公司和全体股东利益的行为。
- 3、公司第二届董事会第六次会议、2018年第五次临时股东大会审议通过了《关于公司第一大股东及其配偶为控股子公司申请银行贷款提供担保的议案》。公司第一大股东为控股子公司贷款提供担保，系拟贷款银行的正常融资担保行为。本次关联交易有利于改善控股子公司的财务状况和开展业务，不存在损害公司和全体股东利益的行为。

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	14,310,400	60.72%	0	14,310,400	60.72%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	1,650,000	7.00%	0	1,650,000	7.00%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,257,600	39.28%	0	9,257,600	39.28%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	4,950,000	21.00%	0	4,950,000	21.00%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		23,568,000	-	0	23,568,000	-	
普通股股东人数							9

(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	SUNYONGJIAN	6,600,000	0	6,600,000	28.00%	4,950,000	1,650,000
2	南京源力投资管理有限公司	6,461,400	0	6,461,400	27.42%	4,307,600	2,153,800
3	江苏威望创业投资有限公司	2,970,000	0	2,970,000	12.61%	0	2,970,000
4	淮安普利创业投资中心（普通合伙企业）	2,750,000	0	2,750,000	11.67%	0	2,750,000
5	常熟市科博商贸有限公司	2,159,300	0	2,159,300	9.16%	0	2,159,300
合计		20,940,700	0	20,940,700	88.86%	9,257,600	11,683,100

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

SUN YONGJIAN 持有公司 28%的股份，南京源力持有公司 27.42%的股份；王岩持有南京源力 72.73%的股份，王岩系 SUN YONGJIAN 的姐夫。

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

公司无控股股东

(二) 实际控制人情况

公司无实际控制人

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	浦发银行江北支行	4,000,000	5.0025%	2018.08.14-2019.08.14	否
银行贷款	浦发银行江北支行	4,000,000	5.0025%	2018.09.26-2019.09.26	否
银行贷款	北京银行江北新区支行	1,000,000	4.35%	2018.09.29-2019.09.28	否
银行贷款	江苏银行泰山路支行	2,000,000	4.35%	2018.12.17-2019.12.01	否
银行贷款	江苏银行南通港闸支行	1,000,000	4.35%	2018.12.05-2019.12.04	否
合计	-	12,000,000	-	-	-

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
SUN YONGJIAN	董事长、 总经理	男	1967年12月	博士	2018.04.12-2020.04.11	是
王岩	董事、副 总经理	男	1962年8月	大专	2018.04.12-2020.04.11	是
方向明	董事	男	1971年10月	博士	2018.04.12-2019.04.17	否
周亚娟	董事	女	1964年5月	高中	2018.04.12-2020.04.11	否
毛婷婷	董事	女	1979年10月	高中	2018.04.12-2020.04.11	否
许松元	董事	男	1966年4月	本科	2018.04.12-2019.01.09	否
杨斌	董事	男	1966年12月	本科	2018.04.12-2020.04.11	否
严晓健	监事	男	1964年2月	博士	2018.04.12-2020.04.11	否
逢勇	监事	男	1958年3月	博士	2018.04.12-2020.04.11	否
何淑静	监事	女	1983年6月	本科	2018.04.12-2020.04.11	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事许松元先生因个人原因，于2019年1月9日辞职；2019年1月15日公司第二届董事会第七次会议选举袁丹骊先生为董事，并于2019年第一次临时股东大会审议通过，任期自2019年2月1日至本届董事会任期届满为止。

董事方向明先生因个人原因，于2019年4月17日辞职。

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:

公司第一大股东、董事长、总经理 SUN YONGJIAN 持有公司 28% 的股份，公司第二大股东南京源力持有公司 27.42% 的股份；公司董事、副总经理王岩持有南京源力 72.73% 的股份，王岩系 SUN YONGJIAN 的姐夫。

(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
SUN YONGJIAN	董事长、 总经理	6,600,000	0	6,600,000	28%	0
合计	-	6,600,000	0	6,600,000	28%	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	22	20
生产人员	32	33
销售人员	22	21
技术人员	34	34
财务人员	5	5
员工总计	115	113

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	14	9
本科	55	53
专科	40	45
专科以下	3	3
员工总计	115	113

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：

本公司员工薪酬包括薪金、津贴等，同时依据相关法规，本公司参与相关政府机构推行的社会保险计划，按照员工的月薪一定比例缴纳雇员的社会保险。

公司重视员工培训和发展，制定一系列的员工培训计划，建立员工专项培训费用，多层次、多渠道、多领域开展员工培训活动，内训和外训相结合的形式，培训内容包括：新员工培训、管理干部轮训、在职员工业务提升培训等，不断提高员工的职业素养和专业水平，以实现员工与企业的双赢。

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和公司章程的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、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。截止报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够确切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

董事会经过评估认为，报告期内公司治理机制完善，能够依据三会议事规则及《信息披露管理制度》、《公司法》和《公司章程》的规定，对会议的召集及时公告，未发生损害公司股东及第三人合法权益的情形。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

董事会经过评估认为，报告期内公司通过三会的召开，依据公司制度，对外投资、融资、关联交易、担保等事项履行制度规定的义务，会议的召集、审议程序、形成的决议及发布的公告符合《公司法》及《公司章程》等各项制度的要求，合法合规。

4、 公司章程的修改情况

无

(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	7	<p>第一届董事会第十六次会议审议《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>第二届董事会第一次会议审议《关于选举 SUN YONGJIAN 先生为公司董事长的议案》、《关于聘</p>

		<p>任 SUN YONGJIAN 先生为公司总经理的议案》、《关于聘任王岩先生为公司副总经理的议案》。</p> <p>第二届董事会第二次会议审议《2017 年年度报告及年度报告摘要》、《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度总经理工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《关于 2017 年度利润分配的方案》、《关于预计 2018 年度公司日常性关联交易的议案》、《关于续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于公司前期会计差错更正及相关会计科目追溯调整的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于会计估计变更的议案》、《关于提议召开 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p>第二届董事会第三次会议审议《关于公司向交通银行股份有限公司申请贷款及第一大股东为公司提供担保及反担保暨关联交易的议案》、《关于提议召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>第二届董事会第四次会议审议《关于公司向浦发银行南京分行申请人民币 800 万元的授信额度》、《关于公司向北京银行江北新区支行申请人民币 100 万元的授信额度及第一大股东为公司提供个人担保暨关联交易》、《关于公司向江苏银行泰山路支行申请人民币 500 万元的授信额度及公司第一大股东提供个人担保暨关联交易》、《关于提议召开 2018 年第四次临时股东大会》。</p> <p>第二届董事会第五次会议审议《2018 年半年度报告》。</p> <p>第二届董事会第六次会议审议《关于公司为控股子公司南通艾森传感技术有限公司申请银行贷款提供连带责任保证担保的议案》、《关于公司第一大股东及其配偶为控股子公司申请银行贷款提供担保的议案》、《关于提请召开 2018 年第五次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	4	<p>第一届监事会第七次会议审议《公司监事会换届选举的议案》</p> <p>第二届监事会第一次会议审议《关于选举逢勇先生为公司第二届监事会主席的议案》</p> <p>第二届监事会第二次会议审议《2017 年年度报告及年度报告摘要》、《2017 年度董事会工作报</p>

		<p>告》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《关于 2017 年度利润分配的方案》、《关于续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于前期会计差错更正及相关会计科目追溯调整的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于会计估计变更的议案》</p> <p>第二届监事会第三次会议《2018 年半年度报告》。</p>
<p>股东大会</p>	<p>6</p>	<p>2017 年年度股东大会审议《2017 年年度报告及年度报告摘要》、《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《关于 2017 年度利润分配的方案》、《关于续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于前期会计差错更正及相关会计科目追溯调整的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于会计估计变更的议案》。</p> <p>2018 年第一次临时股东大会审议《关于南京领先环保技术股份有限公司股票发行方案的议案》、《关于因本次股票发行修改公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次定向发行相关事宜的议案》、《关于拟签署募集资金三方监管协议的议案》。</p> <p>2018 年第二次临时股东大会审议《关于公司董事会换届选举的议案》。</p> <p>2018 年第三次临时股东大会审议《关于公司向交通银行股份有限公司申请贷款及第一大股东为公司提供担保及反担保暨关联交易的议案》。</p> <p>2018 年第四次临时股东大会审议《关于公司向浦发银行南京分行申请人民币 800 万元的授信额度》、《关于公司向北京银行江北新区支行申请人民币 100 万元的授信额度及第一大股东为公司提供个人担保暨关联交易》、《关于公司向江苏银行泰山路支行申请人民币 500 万元的授信额度及公司第一大股东提供个人担保暨关联交易》。</p> <p>2018 年第五次临时股东大会审议《关于公司为控股子公司南通艾森传感技术有限公司申请银行贷款提供连带责任保证担保的议案》、《关于公司第一大股东及其配偶为控股子公司申请银行贷款提供担保的议案》。</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，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、委托授权、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。同时，公司不断改进公司治理方案，积极加强对管理层的学习培训，提升管理层的专业知识、管理技能、职业素养等。严格按照会计准则与税务要求，优化公司财务部门的工作流程与标准，提升公司的财务风险控制能力。

(四) 投资者关系管理情况

在中国中小企业股份转让系统的指导监督下，公司根据自身实际发生经营情况，及时有效地在指定信息披露平台（www.neep.com.cn）进行信息披露工作，以充分保证投资者的知情权。同时，在日常工作中，通过电话、微信、电子邮件等方式与投资者进行交流，确保公司股权投资者和潜在投资者之间形成通畅有效的沟通与联系。

(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

监事会在报告期内监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

公司独立从事其《营业执照》核定的经营范围中的业务，拥有独立开展业务的场所、资产、经营机构、人员及会计核算体系，业务独立公司持股 5%以上的股东及其控制的其他企业。公司在业务、资产、人员、机构和财务上均独立于股东单位及其他关联方，公司具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算体系的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场情况、政策风险、经营风险、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司没有出现披露的年度报告存在重大差错的情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	致同审字(2019)第 320ZA0112 号
审计机构名称	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	南京市建邺区江东中路 215 号凤凰文化广场 B 座 11 层
审计报告日期	2019-4-19
注册会计师姓名	涂振连、舒畅
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

致同审字(2019)第 320ZA0112 号

南京领先环保技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了南京领先环保技术股份有限公司(以下简称领先环保公司)财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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,公允反映了领先环保公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及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,我们独立于领先环保公司,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

领先环保公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括领先环保公司 2018 年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

领先环保公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估领先环保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领先环保公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督领先环保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。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对领先环保公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致领先环保公司不能持续经营。

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

我们与治理层就计划的审计范围、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。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 涂振连

中国注册会计师 舒畅

中国·北京

二〇一九年四月十九日

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	五、1	2,654,448.51	2,397,202.44
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	五、2，十二、1	69,632,294.23	63,323,876.37
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项	五、3	501,888.14	743,475.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4，十二、2	3,417,332.71	4,456,167.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	8,281,070.33	4,593,817.94
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	291,559.65	1,602,977.35
流动资产合计		84,778,593.57	77,117,516.67
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	1,808,850.94	1,563,372.34
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			

商誉	五、8		49,786.23
长期待摊费用	五、9	1,324,544.55	2,049,528.63
递延所得税资产	五、10	2,205,021.20	1,269,040.21
其他非流动资产	五、11		52,000.00
非流动资产合计		5,338,416.69	4,983,727.41
资产总计		90,117,010.26	82,101,244.08
流动负债：			
短期借款	五、12	12,000,000	10,000,000
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	五、13	28,553,133.82	22,238,141.92
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	五、14		153,992.44
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	五、15	1,386,764.20	1,242,105.26
应交税费	五、16	1,909,453.56	179,251.96
其他应付款	五、17	6,199,431.11	8,453,477.19
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	五、18	1,599,690.32	1,428,797.91
流动负债合计		51,648,473.01	43,695,766.68
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、19	113,043.13	196,376.42
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		113,043.13	196,376.42
负债合计		51,761,516.14	43,892,143.10
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	23,568,000.00	23,568,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	4,844,816.92	4,844,816.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	1,131,145.59	937,785.41
一般风险准备			
未分配利润	五、23	7,776,170.01	7,545,453.69
归属于母公司所有者权益合计		37,320,132.52	36,896,056.02
少数股东权益		1,035,361.60	1,313,044.96
所有者权益合计		38,355,494.12	38,209,100.98
负债和所有者权益总计		90,117,010.26	82,101,244.08

法定代表人：SUN YONGJIAN 主管会计工作负责人：SUN YONGJIAN 会计机构负责人：张俊彩

（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	五、1	1,377,767.57	513,698.32
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2，十二、1	62,322,482.80	53,432,999.56
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项	五、3	335,352.41	600,426.88
其他应收款	五、4，十二、2	6,917,388.64	8,059,452.82
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、5	7,121,516.40	2,949,563.03
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	五、6	0	1,187,064.85
流动资产合计		78,074,507.82	66,743,205.46
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	十二、3	5,621,774.20	5,621,774.20
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	五、7	1,253,245.21	1,030,180.11
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	1,152,397.32	1,619,160.72
递延所得税资产	五、10	1,558,968.13	933,901.65
其他非流动资产	五、11		52,000.00
非流动资产合计		9,586,384.86	9,257,016.68
资产总计		87,660,892.68	76,000,222.14
流动负债：			
短期借款	五、12	11,000,000.00	9,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、13	25,359,116.95	17,766,394.88
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	五、14		106,914.44
合同负债			
应付职工薪酬	五、15	1,124,168.46	1,021,066.41
应交税费	五、16	1,894,947.90	97,809.06
其他应付款	五、17	8,459,889.36	10,289,761.54
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	五、18	1,599,690.32	1,428,797.91
流动负债合计		49,437,812.99	39,710,744.24
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		49,437,812.99	39,710,744.24
所有者权益：			
股本	五、20	23,568,000.00	23,568,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	4,844,816.92	4,844,816.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	1,131,145.59	937,785.41
一般风险准备			
未分配利润	五、23	8,679,117.18	6,938,875.57
所有者权益合计		38,223,079.69	36,289,477.90
负债和所有者权益合计		87,660,892.68	76,000,222.14

(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	五、24，十二、4	54,078,893.9	41,243,235.12
其中：营业收入		54,078,893.90	41,243,235.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		54,990,627.18	46,371,616.23
其中：营业成本	五、24，十二、4	31,624,179.88	25,091,540.68
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	五、25	408,257.77	379,291.76
销售费用	五、26	1,437,711.29	1,801,344.91
管理费用	五、27	10,055,873.71	10,602,210.61
研发费用	五、28	4,392,332.79	4,602,756.02
财务费用	五、29	1,488,884.32	919,273.69
其中：利息费用		1,352,976.32	835,923.68
利息收入		88,478.82	36,719.85
资产减值损失	五、30	5,583,387.42	2,975,198.56
信用减值损失			
加：其他收益	五、31	607,761.09	2,157,514.98
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、32	-8,044.84	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-312,017.03	-2,970,866.13
加：营业外收入		1,620.2	1.15
减：营业外支出		3,247.51	27,869.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-313,644.34	-2,998,734.74
减：所得税费用	五、35	-460,037.48	-459,416.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		146,393.14	-2,539,318.16
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）		146,393.14	-2,539,318.16
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		-277,683.36	-37,761.09
2. 归属于母公司所有者的净利润		424,076.50	-2,501,557.07
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（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		0	0
七、综合收益总额		146,393.14	
归属于母公司所有者的综合收益总额		424,076.5	
归属于少数股东的综合收益总额		-277,683.36	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01799	-0.1061
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：SUN YONGJIAN 主管会计工作负责人：SUN YONGJIAN 会计机构负责人：张俊彩

（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	五、24，十二、4	45,812,030.56	36,438,617.12
减：营业成本	五、24，十二、4	25,392,437.14	21,345,415.51
税金及附加	五、25	381,473.48	319,380.04
销售费用	五、26	987,799.3	1,315,607.31
管理费用	五、27	8,276,020.09	8,535,725.19
研发费用	五、28	3,298,266.47	3,910,710.34
财务费用	五、29	1,528,203.59	940,881.4
其中：利息费用		1,311,663.46	835,812.57
利息收入		7,340.89	9,301.08
资产减值损失	五、30	4,206,609.86	2,656,028.64
信用减值损失			
加：其他收益	五、31	124,544	713,397.58
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、32	-8,044.84	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,857,719.79	-1,871,733.73
加：营业外收入	五、33	800	1.15
减：营业外支出	五、34	2,247.51	27,864.8
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,856,272.28	-1,899,597.38

减：所得税费用	五、35	-77,329.51	-398,404.3
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,933,601.79	-1,501,193.08
（一）持续经营净利润		1,933,601.79	-1,501,193.08
（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		1,933,601.79	-1,501,193.08
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		40,269,576.90	39,482,305.24
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	8,879,667.73	4,768,345.01
经营活动现金流入小计		49,149,244.63	44,250,650.25

购买商品、接受劳务支付的现金		21,215,856.64	28,981,314.88
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		11,478,264.69	12,309,878.18
支付的各项税费		1,341,734.11	6,644,573.04
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	12,159,017.07	8,555,985.52
经营活动现金流出小计		46,194,872.51	56,491,751.62
经营活动产生的现金流量净额		2,954,372.12	-12,241,101.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		862.07	
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		862.07	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		806,264.12	1,941,286.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		806,264.12	1,941,286.00
投资活动产生的现金流量净额		-805,402.05	-1,941,286.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、36	14,041,848.10	14,860,000.00
筹资活动现金流入小计		26,041,848.10	24,860,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,211,039.43	581,161.93
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	五、36	16,285,433.97	7,643,493.36
筹资活动现金流出小计		27,496,473.40	17,224,655.29
筹资活动产生的现金流量净额		-1,454,625.3	7,635,344.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,749.40	
五、现金及现金等价物净增加额	五、37	699,094.17	-6,547,042.66
加：期初现金及现金等价物余额	五、37	1,955,354.34	8,502,397.00

六、期末现金及现金等价物余额	五、37	2,654,448.51	1,955,354.34
----------------	------	--------------	--------------

法定代表人：SUN YONGJIAN 主管会计工作负责人：SUN YONGJIAN 会计机构负责人：张俊彩

(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		29,380,473.90	30,415,558.02
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,974,986.49	4,626,491.43
经营活动现金流入小计		39,355,460.39	35,042,049.45
购买商品、接受劳务支付的现金		13,697,172.49	19,499,897.80
支付给职工以及为职工支付的现金		9,176,523.91	10,504,266.78
支付的各项税费		1,229,503.69	5,058,962.23
支付其他与经营活动有关的现金		12,008,039.13	11,021,973.84
经营活动现金流出小计		36,111,239.22	46,085,100.65
经营活动产生的现金流量净额		3,244,221.17	-11,043,051.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		862.07	
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	五、36		
投资活动现金流入小计		862.07	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		525,853.45	1,853,475.58
投资支付的现金			50,000.00
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	五、36		
投资活动现金流出小计		525,853.45	1,903,475.58
投资活动产生的现金流量净额		-524,991.38	-1,903,475.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,000,000.00	9,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、36	14,041,848.10	14,860,000.00
筹资活动现金流入小计		25,041,848.10	23,860,000.00
偿还债务支付的现金		9,000,000.00	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,169,726.57	581,050.82

支付其他与筹资活动有关的现金	五、36	16,285,433.97	7,643,493.36
筹资活动现金流出小计		26,455,160.54	17,224,544.18
筹资活动产生的现金流量净额		-1,413,312.44	6,635,455.82
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	五、37	1,305,917.35	-6,311,070.96
加：期初现金及现金等价物余额	五、37	71,850.22	6,382,921.18
六、期末现金及现金等价物余额	五、37	1,377,767.57	71,850.22

(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	23,568,000.00	0.00	0.00	0.00	4,844,816.92	0.00	0.00	0.00	937,785.41	0.00	7,545,453.69	1,313,044.96	38,209,100.98
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
同一控制下企业	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

合并													
其他	0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0	0.0 0	0	0.00	0
二、本 年期 初余 额	23,568,000.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	4,844,816.9 2	0.0 0	0.0 0	0.0 0	937,785.41	0.0 0	7,545,453.6 9	1,313,044.9 6	38,209,100.9 8
三、本 期增 减变 动金 额(减 少以 “-” 号填 列)	0.00	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.00	0.0 0	0.0 0	0.0 0	193,360.18	0.0 0	230,716.32	-277,683.36	146,393.14
(一) 综合 收益 总额	0.00	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.00	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.00	0.0 0	424,076.50	-277,683.36	146,393.14
(二) 所有 者投 入和 减少 资本	0.00	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.00	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.00	0.0 0	0.00	0.00	0.00

1. 股 东 投 入 的 普 通 股	0.00	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.00	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.00	0.0 0	0.00	0.00	0.00
2. 其 他 权 益 工 具 持 有 者 投 入 资 本	0.00	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.00	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.00	0.0 0	0.00	0.00	0.00
3. 股 份 支 付 计 入 所 有 者 权 益 的 金 额	0.00	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.00	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.00	0.0 0	0.00	0.00	0.00
4. 其 他	0.00	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.00	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.00	0.0 0	0.00	0.00	0.00
(三) 利 润 分 配	0.00	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.00	0.0 0	0.0 0	0.0 0	193,360.18	0.0 0	-193,360.18	0.00	0.00
1. 提	0.00	0.0	0.0	0.0	0.00	0.0	0.0	0.0	193,360.18	0.0	-193,360.18	0.00	0.00

取盈 余公 积		0	0	0		0	0	0		0			
2. 提 取一 般风 险准 备	0.00	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.00	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.00	0.0 0	0.00	0.00	0.00
3. 对 所有 者(或 股东) 的分 配	0.00	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.00	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.00	0.0 0	0.00	0.00	0.00
4. 其 他	0.00	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.00	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.00	0.0 0	0.00	0.00	0.00
(四) 所有 者权 益内 部结 转	0.00	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.00	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.00	0.0 0	0.00	0.00	0.00
1.资本 公积 转增 资本	0.00	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.00	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.00	0.0 0	0.00	0.00	0.00

(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

6.其他	0.00	0.0	0.0	0.0	0.00	0.0	0.0	0.0	0.00	0.0	0.00	0.00	0.00
		0	0	0		0	0	0		0			
(五) 专项 储备	0.00	0.0	0.0	0.0	0.00	0.0	0.0	0.0	0.00	0.0	0.00	0.00	0.00
		0	0	0		0	0	0		0			
1. 本 期 提 取	0.00	0.0	0.0	0.0	0.00	0.0	0.0	0.0	0.00	0.0	0.00	0.00	0.00
		0	0	0		0	0	0		0			
2. 本 期 使 用													
(六) 其他													
四、本 年 期 末 余 额	23,568,000.0	0.0	0.0	0.0	4,844,816.9	0.0	0.0	0.0	1,131,145.5	0.0	7,776,170.0	1,035,361.6	38,355,494.1
	0	0	0	0	2	0	0	0	9	0	1	0	2

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	23,568,000.00	0.00	0.00	0.00	4,844,816.92	0.00	0.00	0.00	937,785.41	0.00	10,047,010.76	1,350,806.05	40,748,419.14

余额													
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
同一控制下企业合并	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他													
二、本年期初余额	23,568,000.00	0.00	0.00	0.00	4,844,816.92	0.00	0.00	0.00	937,785.41	0.00	10,047,010.76	1,350,806.05	40,748,419.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-2,501,557.07	-37,761.09	-2,539,318.16

列)														
(一) 综合收 益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-2,501,557.07	-37,761.09	-2,539,318.16	
(二) 所有者 投入和 减少资 本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1. 股东 投入的 普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2. 其他 权益工 具持有 者投入 资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
(三) 利润分 配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

1. 提取 盈余公 积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 提取 一般风 险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所 有者 (或股 东)的 分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 所有者 权益内 部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

3.盈余公 积弥补 亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.其他 综合收 益结转 留存收 益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 专项储 备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.本期 提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期 使用													
(六) 其他													
四、本 年期末	23,568,000.00	0.00	0.00	0.00	4,844,816.92	0.00	0.00	0.00	937,785.41	0.00	7,545,453.69	1,313,044.96	38,209,100.98

余额												
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

法定代表人：SUN YONGJIAN 主管会计工作负责人：SUN YONGJIAN 会计机构负责人：张俊彩

(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	23,568,000.00				4,844,816.92				937,785.41		6,938,875.57	36,289,477.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	23,568,000.00				4,844,816.92				937,785.41		6,938,875.57	36,289,477.90
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								193,360.18			1,740,241.61	1,933,601.79
(一) 综合收益总额											1,933,601.79	1,933,601.79
(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								193,360.18		-193,360.18		
1. 提取盈余公积								193,360.18		-193,360.18		
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	23,568,000.00				4,844,816.92				1,131,145.59		8,679,117.18	38,223,079.69
----------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	--------------	--	--------------	---------------

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	23,568,000.00				4,844,816.92				937,785.41		8,440,068.65	37,790,670.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	23,568,000.00				4,844,816.92				937,785.41		8,440,068.65	37,790,670.98
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-1,501,193.08	-1,501,193.08
(一)综合收益总额											-1,501,193.08	-1,501,193.08
(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												
1. 提取盈余公积												

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	23,568,000.00				4,844,816.92				937,785.41		6,938,875.57	36,289,477.90

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

南京领先环保技术股份有限公司（以下简称“本公司”）原名南京领先环保技术有限公司（以下简称“有限公司”），成立于 2009 年 3 月 6 日，取得南京市工商行政管理局颁发的注册号为 320191000022191 的《企业法人营业执照》。法定代表人：SUN YONGJIAN。注册地址：南京高新开发区丽景路 2 号研发大厦 B 座 3 层。本公司统一社会信用代码证：913201006825399188。

有限公司系由自然人张淑云、王岩共同出资组建的有限责任公司，注册资本为人民币 300.00 万元。

首次出资额为人民币 265.00 万元，于 2009 年 3 月 5 日之前缴纳，其中自然人股东张淑云出资 165.00 万元，占注册资本 55.00%，王岩出资 100.00 万元，占注册资本 33.33%，出资方式均为货币，上述出资业经南京鹏宇联合会计师事务所有限公司出具验资报告审验，验资报告号为鹏宇会验字（2009）003 号。

第二期出资额为人民币 35.00 万元，于 2010 年 6 月 1 日之前缴纳，其中自然人股张淑云出资 35.00 万元，占注册资本 11.67%，出资方式均为货币上述出资业经南京鹏宇联合会计师事务所有限公司出具验资报告审验，验资报告号为鹏宇会验字（2010）009 号。

2011 年 7 月，股东王岩、张淑云与南京源力投资管理有限公司签订股权转让协议，股东王岩将所持公司股权 100.00 万元、股东张淑云将所持公司股权 48.408 万元均转让给新股东南京源力投资管理有限公司。股权转让后注册资本仍为 300.00 万元，其中：张淑云出资 151.592 万元，占注册资本的 50.531%；南京源力投资管理有限公司出资 148.408 万元，占注册资本的 49.469%。

2011 年 8 月 31 日，股东张淑云与 SUN YONGJIAN 签订股权转让协议，股东张淑云将所持公司股权 151.592 万元转让给新股东 SUN YONGJIAN。股权转让后注册资本仍为 300.00 万元，其中：SUN YONGJIAN 出资 151.592 万元，占注册资本的 50.531%；南京源力投资管理有限公司出资 148.408 万元，占注册资本的 49.469%。2011 年 10 月 8 日，本次股权转让经南京市投资促进委员会宁投外管[2011]285 号《关于同意南京领先环保技术有限公司股权转让的批复》同意。

2011 年 11 月 10 日，根据董事会决议，公司增资 49.597 万元，注册资本从 300.00 万元变更为 349.597 万元。常熟市科博商贸有限公司出资 300 万元，其中 49.597 万元作为新增注册资本出资，占注册资本的 14.187%，余额部分作为股本溢价。本次出资全部为货币。增资后股权结构为：SUN YONGJIAN 出资 151.592 万元，持股比例 43.362%；南京源力投资管理有限公司出资 148.408 万元，持股比例 42.451%；常熟市科博商贸有限公司出资 49.597 万元，持股比例 14.187%。本次增资业经江苏兴瑞会计师事务所有限公司以兴瑞验字（2011）第 1400 号《验资报告》验证及南京市人民政府宁府外经贸资审[2011]第 15053 号《关于同意南京领先环保技术有限公司增加投资方及注册资本的批复》同意。

2011 年 12 月 15 日，根据公司董事会决议，公司增资 155.708 万元，注册资本从 349.597 万元变更为 505.305 万元。杭州利轩实业投资有限公司出资 250.00 万元，其中 24.329 万元作为新增注册资本出资，占注册资本的 4.815%，余额部分作为股本溢价；江苏威望创业投资有限公司出资 700.00 元，其中 68.216 万元作为新增注册资本出资，余额部分作为股本溢价，占注册资本的 13.50%；淮安普利创业投资中心(普通合伙企业)出资 650.00 万元，其中 63.163 万元作为新增注册资本出资，占注册资本的 12.50%，余额部分作为股本溢价。本次出资全部为货币。增资后股权结构为：SUN YONGJIAN 出资 151.592 万元，持股比例 30.000%；南京源力投资管理有限公司出资 148.408 万元，持股比例 29.370%；常熟市科

南京领先环保技术股份有限公司

合并财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

博商贸有限公司出资 49.597 万元，持股比例 9.815%；杭州利轩实业投资有限公司出资 24.329 万元，持股比例 4.815%；江苏威望创业投资有限公司出资 68.216 万元，持股比例 13.500%；淮安普利创业投资中心(普通合伙企业)出资 63.163 万元，持股比例 12.500%。本次增资业经江苏兴瑞会计师事务所有限公司以兴瑞验字（2012）第 1049 号《验资报告》验证及经南京市人民政府宁府外经贸资审[2012]第 15001 号《关于同意南京领先环保技术有限公司增加投资方及注册资本的批复》同意。

2012 年 5 月 15 日，根据公司董事会决议规定，增加注册资本 1,694.695 万元，以公司资本公积 1,694.695 万元向全体股东进行等比例转增实收资本。变更后注册资本为 2,200.00 万元。增资人后股权结构为：SUN YONGJIAN 出资 660.00 万元，持股比例 30.00%；南京源力投资管理有限公司出资 646.14 万元，持股比例 29.370%；常熟市科博商贸有限公司出资 215.93 万元，持股比例 9.815%；杭州利轩实业投资有限公司出资 105.93 万元，持股比例 4.815%；江苏威望创业投资有限公司出资 297.00 万元，持股比例 13.50%；淮安普利创业投资中心(普通合伙企业)出资 275.00 万元，持股比例 12.500%。本次资本公积转增股本业经江苏兴瑞会计师事务所有限公司以兴瑞验字（2012）第 1291 号《验资报告》验证及经南京市投资促进委员会宁投外资批[2012]第 14002 号《关于同意南京领先环保技术有限公司增加投资总额、注册资本及经营范围的批复》同意。

南京领先环保技术有限公司股东 SUN YONGJIAN、南京源力投资管理有限公司、常熟市科博商贸有限公司、杭州利轩实业投资有限公司、江苏威望创业投资有限公司和淮安普利创业投资中心(普通合伙企业)作为发起人，以 2015 年 1 月 31 日为基准日整体变更设立本公司。以截止 2015 年 1 月 31 日经审计的南京领先环保技术有限公司账面净资产 23,944,016.92 元中的 22,000,000.00 元折为本公司的股本，总股份为 22,000,000.00 股，每股面值人民币 1 元，注册资本人民币 22,000,000.00 元，业经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具中兴华验字（2015）JS0041 号验资报告。公司于 2015 年 4 月 30 日名称变更为南京领先环保技术股份有限公司。股东 SUN YONGJIAN、南京源力投资管理有限公司、常熟市科博商贸有限公司、杭州利轩实业投资有限公司、江苏威望创业投资有限公司和淮安普利创业投资中心(普通合伙企业)，分别持有本公司 30.00%、29.37%、9.815%、4.815%、13.50% 及 12.50% 的股权。

根据本公司 2016 年 1 月 8 日第一届董事会第三次会议决议、2016 年 1 月 23 日公司第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币 1,568,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 23,568,000.00 元。光大证券股份有限公司出资 3,804,000.00 元，其中 1,268,000.00 作为新增注册资本出资，占注册资本的 5.38%，余额部分作为股本溢价；南京证券股份有限公司出资 900,000.00 元，其中 300,000.00 元作为新增注册资本出资，占注册资本的 1.28%，余额部分作为股本溢价。增资后股权结构为：股东 SUN YONGJIAN、南京源力投资管理有限公司、常熟市科博商贸有限公司、江苏威望创业投资有限公司、淮安普利创业投资中心(普通合伙企业)、杭州利轩实业投资有限公司、光大证券股份有限公司、南京证券股份有限公司，分别持有本公司 28%、27.42%、9.16%、12.60%、11.67%、4.49%、5.38% 及 1.28% 的股权。本次增资业经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）以中兴华验字（2016）第 JS-0012 号《验资报告》验资。

本公司于 2015 年 9 月 7 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码：833439，证券简称：领先环保。

截止 2018 年 12 月 31 日本公司的股权结构为：股东 SUN YONGJIAN、南京源力投资管理有限公司、常熟市科博商贸有限公司、江苏威望创业投资有限公司、淮安普利创业投资中心(普通合伙企业)、杭州利轩实业投资有限公司、光大证券股份有限公司、南京证券股份有限公司、祝杰，分别持有本公司 28%、27.42%、9.16%、12.61%、11.67%、4.49%、5.37%、1.25% 及 0.03% 的股权。

本公司属于水污染治理行业。经营范围：节能环保设备、新型环保材料的研发、生产；环境信息管理软件的研发；销售自产产品；环境监测技术服务和咨询服务；市政公用工程施工，环境保护、污染治理工程；环境保护设备的运营维护；工程勘察设计；园林绿化工程施工；环境微生物的研发、

南京领先环保技术股份有限公司

合并财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

生产和销售；污水处理及其再利用；土壤生态修复。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第八次会议于 2019 年 4 月 19 日批准。

2、合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司，本年合并范围未发生变化，相关信息详见本财务报表附注“六、合并范围的变动”及附注“七、在其他主体中的权益”披露。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定**固定资产折旧、收入**确认政策，具体会计政策参见**附注三 11、附注三 16**。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司**2018 年 12 月 31 日**的合并及公司财务状况以及**2018 年度**的合并及公司经营成果和**合并及公司**现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生

南京领先环保技术股份有限公司

合并财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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差额，经复核后计入当期损益。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

南京领先环保技术股份有限公司

合并财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 200.00 万元（含 200.00 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项，例如：收关联方款项、与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合（包含商业承兑汇票）	账龄分析法
其他组合（包含银行承兑汇票）	公司对期末纳入合并范围的公司款项单独进行减值测试，除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的，通常不计提坏账准备

采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5	5

南京领先环保技术股份有限公司

合并财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年	100	100

9、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、工程施工等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

10、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的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改按权益法核算的当期损益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、13。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	10	5	9.5
电子设备	3	5	31.67
运输设备	4	5	23.75
办公设备及其他	5	5	19

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、13。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数

有差异的，调整预计净残值。

（5）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

12、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

13、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、商誉等（存货、递延所得税资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

15、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

16、收入

（1）一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

④建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司按照终验法在完工一次确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

（2）收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①设备销售：设备安装验收合格后，确认收入。

②工程收入：工程完工验收合格后，确认收入。

③含维保项目的设备、工程收入：根据合同条款，部分设备或工程合同中，本公司需要履行一定期间的维保义务，对于包含维保义务的合同，则在设备验收合格或工程建设完成后，确认设备销售收入或工程收入，在维保期间内按照水质检测次数或时间分期确认维保收入。

④系统运营服务合同收入：在系统运营服务期间内，根据水质检测次数或运营服务时间，分期确认收入。

⑤技术服务收入：在技术服务完成并经甲方认可后确认收入。

17、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

18、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

19、经营租赁与融资租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

20、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

21、重要会计政策、会计估计的变更

南京领先环保技术股份有限公司
合并财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 重要会计政策变更

根据财政部《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），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

本报告期未发生其他会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17、16、11、10、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	15、25

南京领先环保技术股份有限公司
合并财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

说明：

(1) 增值税

设备销售业务适用的增值税税率为 17%（2018 年 5 月 1 日起改至 16%）；工程业务适用的增值税税率为 11%（2018 年 5 月 1 日起改至 10%）；

(2) 所得税

本公司、子公司南通艾森传感技术有限公司所得税适用税率为 15%，子公司嘉兴领先环保技术、南京博玛环境设计研究院有限公司所得税适用税率为 25%。

2、税收优惠及批文

本公司于 2018 年 11 月 30 日取得编号为 GF201832004459 的《高新技术企业证书》，有效期三年。本公司自 2018 年 1 月 1 日开始将连续三年继续享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，对国家高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	6,173.87	1,895.97
银行存款	2,648,274.64	1,953,458.37
其他货币资金		441,848.10
合 计	2,654,448.51	2,397,202.44

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收票据		
应收账款	69,632,294.23	63,323,876.37
合 计	69,632,294.23	63,323,876.37

(1) 应收账款

①应收账款按种类披露

种 类	期末数				净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款					

南京领先环保技术股份有限公司

合并财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	81,043,340.14	99.94	11,411,045.91	14.08	69,632,294.23
组合小计	81,043,340.14	99.94	11,411,045.91	14.08	69,632,294.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	46,000.00	0.06	46,000.00	100.00	
合 计	81,089,340.14	100.00	11,457,045.91	14.13	69,632,294.23

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	69,970,956.67	100.00	6,647,080.30	9.50	63,323,876.37
组合小计	69,970,956.67	100.00	6,647,080.30	9.50	63,323,876.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	69,970,956.67	100.00	6,647,080.30	9.50	63,323,876.37

说明：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	37,375,232.83	46.12	1,868,761.65	5.00	35,506,471.18
1 至 2 年	20,460,924.25	25.25	2,046,092.43	10.00	18,414,831.82
2 至 3 年	20,583,998.48	25.40	6,175,199.54	30.00	14,408,798.94
3 至 4 年	2,604,384.58	3.21	1,302,192.29	50.00	1,302,192.29
4 至 5 年	0.00	0.00	0.00	80.00	0.00
5 年以上	18,800.00	0.02	18,800.00	100.00	0.00
合 计	81,043,340.14	100.00	11,411,045.91	14.08	69,632,294.23

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	33,156,334.61	47.39	1,657,816.74	5.00	31,498,517.87
1 至 2 年	31,017,775.28	44.33	3,101,777.53	10.00	27,915,997.75

南京领先环保技术股份有限公司

合并财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2 至 3 年	5,098,831.78	7.29	1,529,649.53	30.00	3,569,182.25
3 至 4 年	668,585.00	0.95	334,292.50	50.00	334,292.50
4 至 5 年	29,430.00	0.04	23,544.00	80.00	5,886.00
合 计	69,970,956.67	100.00	6,647,080.30	9.50	63,323,876.37

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 4,849,465.61 元。

③本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	39,500.00

④按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
北京桑德环境工程有限公司	21,800,480.00	26.88	1,090,024.00
合肥市瑶海区市政和园林绿化管理办公室	8,246,440.00	10.17	810,912.00
上海汀滢环保科技有限公司	8,074,834.20	9.96	2,422,450.26
丹阳水务集团有限公司	5,355,541.38	6.60	509,125.22
江苏天泽环保科技有限公司	4,557,200.01	5.62	246,980.00
合 计	48,034,495.59	59.23	5,079,491.48

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	501,228.14	99.87	634,975.42	85.41
1 至 2 年	660.00	0.13	108,500.00	14.59
合 计	501,888.14	100.00	743,475.42	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
南京东佳复合保温材料有限公司	284,098.50	56.61
南通市华瑞粉煤灰开发有限公司	122,865.80	24.48

南京领先环保技术股份有限公司

合并财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

海宁市科创中心投资有限公司	30,571.83	6.09
中国石化销售有限公司江苏石油分公司	21,789.00	4.34
南通天安数码城开发有限公司	6,419.00	1.28
合 计	465,744.13	92.80

4、其他应收款

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,417,332.71	4,456,167.15
合 计	3,417,332.71	4,456,167.15

(1) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	4,824,576.80	100.00	1,407,244.09	29.17	3,417,332.71
组合小计	4,824,576.80	100.00	1,407,244.09	29.17	3,417,332.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	4,824,576.80	100.00	1,407,244.09	29.17	3,417,332.71

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	5,179,275.66	100.00	723,108.51	13.96	4,456,167.15
组合小计	5,179,275.66	100.00	723,108.51	13.96	4,456,167.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					

南京领先环保技术股份有限公司

合并财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	5,179,275.66	100.00	723,108.51	13.96	4,456,167.15
-----	--------------	--------	------------	-------	--------------

说明：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	1,331,911.80	27.61	66,595.59	5.00	1,265,316.21
1 至 2 年	83,090.00	1.72	8,309.00	10.00	74,781.00
2 至 3 年	2,357,890.00	48.87	707,367.00	30.00	1,650,523.00
3 至 4 年	735,265.00	15.24	367,632.50	50.00	367,632.50
4 至 5 年	295,400.00	6.12	236,320.00	80.00	59,080.00
5 年以上	21,020.00	0.44	21,020.00	100.00	0.00
合 计	4,824,576.80	100.00	1,407,244.09	29.17	3,417,332.71

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	1,587,162.90	30.64	79,401.43	5.00	1,507,761.47
1 至 2 年	2,538,603.76	49.01	253,860.38	10.00	2,284,743.38
2 至 3 年	737,089.00	14.23	221,126.70	30.00	515,962.30
3 至 4 年	295,400.00	5.70	147,700.00	50.00	147,700.00
4 至 5 年	21,020.00	0.42	21,020.00	100.00	
合 计	5,179,275.66	100.00	723,108.51	13.96	4,456,167.15

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 684,135.58 元。

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披露

项 目	期末余额	期初余额
保证金	4,193,800.00	4,824,580.26
备用金、押金	630,776.80	354,695.40
合 计	4,824,576.80	5,179,275.66

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

南京领先环保技术股份有限公司
 合并财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
上海蓝鸟机电有限公司	保证金	1,064,000.00	2-3 年	22.05	319,200.00
金湖县政府采购中心	保证金	800,000.00	1-2 年	16.58	40,000.00
上海汀滢环保科技有限公司	保证金	660,000.00	2-3 年 460000 元, 3-4 年 200000 元	13.68	238,000.00
南京市建筑施工企业民工工资保障金管理办公室	农民工维稳保障金	400,000.00	3-4 年	8.29	200,000.00
海宁市预算会计核算中心	保证金	218,600.00	4-5 年	4.53	174,880.00
合 计		3,142,600.00		65.13	972,080.00

5、存货

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	857,568.91		857,568.91	1,124,407.02		1,124,407.02
库存商品	46,007.58		46,007.58	34,085.90		34,085.90
工程施工	7,377,493.84		7,377,493.84	3,435,325.02		3,435,325.02
合 计	8,281,070.33		8,281,070.33	4,593,817.94		4,593,817.94

6、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税额	291,559.65	948,804.44
预缴所得税		654,172.91
合 计	291,559.65	1,602,977.35

南京领先环保技术股份有限公司
合并财务报表附注
2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

7、固定资产

项 目	期末数	期初数
固定资产	1,808,850.94	1,563,372.34
固定资产清理		
合 计	1,808,850.94	1,563,372.34

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	718,089.74	1,851,265.16	1,031,506.90	546,802.97	4,147,664.77
2.本期增加金额	817,945.15	32,000.00	2,465.52	853.45	853,264.12
(1) 购置	817,945.15	32,000.00	2,465.52	853.45	853,264.12
3.本期减少金额		59,793.97			59,793.97
(1) 处置或报废		59,793.97			59,793.97
4.期末余额	1,536,034.89	1,823,471.19	1,033,972.42	547,656.42	4,941,134.92
二、累计折旧					
1.期初余额	245,674.50	1,282,622.90	715,187.09	340,807.94	2,584,292.43
2.本期增加金额	184,337.76	228,105.22	137,458.17	48,977.46	598,878.61
(1) 计提	184,337.76	228,105.22	137,458.17	48,977.46	598,878.61
3.本期减少金额		50,887.06			50,887.06
(1) 处置或报废		50,887.06			50,887.06
4.期末余额	430,012.26	1,459,841.06	852,645.26	389,785.40	3,132,283.98
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,106,022.63	363,630.13	181,327.16	157,871.02	1,808,850.94
2.期初账面价值	472,415.24	568,642.26	316,319.81	205,995.03	1,563,372.34

②期末，本公司无暂时闲置的固定资产。

③期末，本公司无融资租赁租入的固定资产。

④期末，本公司无经营租赁租出的固定资产。

⑤期末，本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

8、商誉

(1) 商誉账面原值

南京领先环保技术股份有限公司
合并财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他增加	处置	其它减少	
嘉兴领先环保技术有限公司	49,786.23					49,786.23

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
		计提	其他增加	处置	其它减少	
嘉兴领先环保技术有限公司		49,786.23				49,786.23

9、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
办公楼装修费	682,255.30	5,000.00	426,145.56		261,109.74
奥体项目运营服务费【注】	1,367,273.33		303,838.52		1,063,434.81
合计	2,049,528.63	5,000.00	729,984.08		1,324,544.55

注：本公司于 2017 年与南京市建邺区水务局签订建邺区河道水生态治理及养护服务外包项目三标段（奥体北河）（以下简称“奥体项目”）的系统运营服务合同，本公司承担奥体项目水生态治理工程施工及五年运营维护工作，南京市建邺区水务局在运营期间内每半年对运营情况进行检测。本公司对奥体项目已完工的工程集成成本，自验收合格之日起在五年运营服务期限内按直线法摊销计入工程成本。

10、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细

项目	期末数		期初数	
	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	12,864,290.00	2,176,760.42	7,370,188.81	1,219,946.10
政府补助递延收益	113,043.13	28,260.78	196,376.42	49,094.11
合计	12,977,333.13	2,205,021.20	7,566,565.23	1,269,040.21

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	3,731,703.80	2,803,989.35

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
----	-----	-----	----

南京领先环保技术股份有限公司
合并财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2021 年		393,482.64	2016 年度亏损
2022 年	1,265,891.71	2,410,506.71	2017 年度亏损
2023 年	2,465,812.08		2018 年度亏损
合 计	3,731,703.80	2,803,989.35	

11、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款		52,000.00

12、短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	12,000,000.00	7,000,000.00
信用借款		3,000,000.00
合 计	12,000,000.00	10,000,000.00

说明：保证借款情况详见附注八、3。

13、应付票据及应付账款

项 目	期末数	期初数
应付票据		
应付账款	28,553,133.82	22,238,141.92
合 计	28,553,133.82	22,238,141.92

(1) 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	17,614,275.95	12,638,391.29
工程款	10,788,587.87	9,571,110.63
其他	150,270.00	28,640.00
合 计	28,553,133.82	22,238,141.92

期末，本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

14、预收款项

项 目	期末数	期初数
货款		153,992.44

期末，本公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

15、应付职工薪酬

南京领先环保技术股份有限公司

合并财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,242,105.26	10,716,959.13	10,572,300.19	1,386,764.20
离职后福利-设定提存计划		949,828.88	949,828.88	
合 计	1,242,105.26	11,666,788.01	11,522,129.07	1,386,764.20

(1) 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,242,105.26	9,855,252.05	9,710,593.11	1,386,764.20
职工福利费		109,885.76	109,885.76	
社会保险费		494,098.39	494,098.39	
其中：1. 医疗保险费		427,291.05	427,291.05	
2. 工伤保险费		29,019.24	29,019.24	
3. 生育保险费		37,788.10	37,788.10	
住房公积金		246,984.00	246,984.00	
工会经费和职工教育经费		10,738.93	10,738.93	
合 计	1,242,105.26	10,716,959.13	10,572,300.19	1,386,764.20

(2) 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利		949,828.88	949,828.88	
其中：1. 基本养老保险费		922,490.61	922,490.61	
2. 失业保险费		27,338.27	27,338.27	
合 计		949,828.88	949,828.88	

16、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	1,522,832.80	5,545.30
企业所得税	57,838.71	71,793.46
个人所得税		1,144.91
城市维护建设税	189,550.13	57,350.70
教育费附加	135,614.82	40,112.90
其他	3,617.10	3,304.69
合 计	1,909,453.56	179,251.96

17、其他应付款

南京领先环保技术股份有限公司
合并财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数	期初数
应付利息	401,471.56	249,861.46
应付股利		
其他应付款	5,797,959.55	8,203,615.73
合 计	6,199,431.11	8,453,477.19

(1) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	401,471.56	249,861.46

(2) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金	10,000.00	40,000.00
往来款	817,959.55	843,615.73
单位借款	4,970,000.00	7,320,000.00
合 计	5,797,959.55	8,203,615.73

期末，本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

18、其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	1,599,690.32	1,428,797.91

19、递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	196,376.42	98,550.00	181,883.29	113,043.13

20、股本（单位：万股）

项 目	期初数	本期增减（+、-）				小计	期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	2,356.80					2,356.80	

21、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	4,844,816.92			4,844,816.92

22、盈余公积

南京领先环保技术股份有限公司

合并财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	937,785.41	193,360.18		1,131,145.59

23、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	7,545,453.69	13,207,988.27	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-3,160,977.51	--
调整后期初未分配利润	7,545,453.69	10,047,010.76	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	424,076.50	-2,501,557.07	--
减：提取法定盈余公积	193,360.18		
期末未分配利润	7,776,170.01	7,545,453.69	

24、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,006,600.58	30,520,284.29	39,813,699.26	24,517,063.54
其他业务	1,072,293.32	1,103,895.59	1,429,535.86	574,477.14

(1) 主营业务（分业务）

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
产品销售收入	21,121,664.36	11,478,090.51	20,645,264.59	10,251,731.74
工程收入	30,239,736.37	18,593,227.10	17,133,153.42	13,614,325.10
技术服务收入	1,645,199.85	448,966.68	2,035,281.25	651,006.70
合 计	53,006,600.58	30,520,284.29	39,813,699.26	24,517,063.54

25、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	227,555.42	176,443.64
教育费附加	162,539.59	127,642.00
印花税	10,512.60	23,913.10
其他	7,650.16	51,293.02
合 计	408,257.77	379,291.76

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

26、销售费用

南京领先环保技术股份有限公司

合并财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	416,657.98	481,571.15
业务招待费	413,458.60	385,445.91
职工薪酬	315,618.87	279,590.29
招标费	127,697.61	244,663.43
售服费	57,700.47	181,875.47
展览费	97,004.27	105,795.91
广告费		104,173.09
其他	9,573.49	18,229.66
合 计	1,437,711.29	1,801,344.91

27、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,043,435.13	6,417,143.10
租赁费	954,455.75	1,080,877.01
折旧摊销费	812,036.46	912,369.01
办公差旅费	748,200.94	798,765.18
招待会务费	551,390.91	575,730.85
水电物业费	262,521.07	245,617.98
咨询审计费	506,771.18	244,185.84
新三板费用	129,433.97	158,822.38
其他	47,628.30	155,324.42
合 计	10,055,873.71	10,588,835.77

28、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	3,908,555.23	4,224,062.82
咨询费	216,546.31	85,884.73
材料费	77,571.73	154,529.46
办公费	45,217.92	95,741.12
折旧费	144,441.60	42,537.89
合 计	4,392,332.79	4,602,756.02

29、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

南京领先环保技术股份有限公司

合并财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

利息支出	1,352,976.32	835,923.68
减：利息收入	88,478.82	36,719.85
汇兑损益	-4,749.40	
手续费及其他	229,136.22	120,069.86
合 计	1,488,884.32	919,273.69

30、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	5,533,601.19	2,975,198.56
商誉减值损失	49,786.23	
合 计	5,583,387.42	2,975,198.56

31、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
房租与装修补贴	181,883.29	173,670.80	与资产相关
人才扶持基金	140,000.00	200,000.00	与收益相关
ISO 体系认证补贴	80,000.00		与收益相关
2017 年南京市科技保险专项补贴	56,702.96		与收益相关
高企培育资金	49,000.00		与收益相关
科技创新补贴	39,200.00	61,447.75	与收益相关
稳岗补贴	22,823.04	25,261.83	与收益相关
科技研发项目配套奖励	10,000.00		与收益相关
产业扶持基金		440,000.00	与收益相关
2017 年灵雀企业政府专项补助资金		329,000.00	与收益相关
科技孵化企业发展财政奖励资金		323,500.00	与收益相关
南京市英才引进计划资金		200,000.00	与收益相关
南京市高新区财政补贴		200,000.00	与收益相关
科技创业家贷款补贴		98,777.00	与收益相关
“通创币”补贴		97,043.00	与收益相关
其他	28,151.80	8,814.60	与收益相关
合 计	607,761.09	2,157,514.98	

说明：以上政府补贴均为非经常性损益。

32、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

南京领先环保技术股份有限公司
合并财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-8,044.84
--------------------	-----------

33、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
奖励收入	800.00		800.00
其他	820.20	1.15	820.20
合 计	1,620.20	1.15	1,620.20

34、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法收回的款项	2,247.51	27,864.80	2,247.51
其他	1,000.00	4.96	1,000.00
合 计	3,247.51	27,869.76	3,247.51

35、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	475,943.51	
递延所得税费用	-935,980.99	-459,416.58
合 计	-460,037.48	-459,416.58

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-313,644.34	-2,998,734.74
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-47,046.65	-449,810.21
某些子公司适用不同税率的纳税影响	-122,783.15	-105,116.25
对以前期间当期所得税的调整	-71,793.46	
不可抵扣的成本、费用和损失的纳税影响	239,439.15	208,976.25
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-253,839.27	
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	459,225.61	325,209.80
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-574,009.82	-438,676.17
所得税费用	-460,037.48	-459,416.58

36、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

南京领先环保技术股份有限公司
 合并财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,743,620.67	1,055,346.47
利息收入	88,478.82	36,719.85
政府补助	607,761.09	2,157,516.13
收回保证金	2,230,900.00	1,518,762.56
合 计	4,670,677.98	4,768,345.01

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,242,571.50	815,977.31
付现费用	5,107,336.08	5,891,363.54
支付保证金	1,600,119.74	1,848,650.00
合 计	7,950,027.32	8,555,990.85

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款	13,600,000.00	14,860,000.00
收回履约保证金	441,848.10	
合 计	14,041,848.10	14,860,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
借款担保费	206,000.00	103,493.36
承销费	129,433.97	
非金融机构借款	15,950,000.00	7,540,000.00
合 计	16,285,433.97	7,643,493.36

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	146,393.14	-2,539,318.16
加：资产减值准备	5,583,387.42	2,975,198.56
固定资产折旧	598,878.61	524,894.97
无形资产摊销		

南京领先环保技术股份有限公司
合并财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

长期待摊费用摊销	729,984.08	660,650.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	8,044.84	
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）	1,554,226.92	939,417.04
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-935,980.99	-459,416.58
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）	-3,687,252.39	-1,942,388.63
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-9,190,799.63	-9,746,663.57
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	8,147,490.12	-2,721,054.66
其他		67,578.73
经营活动产生的现金流量净额	2,954,372.12	-12,241,101.37
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,654,448.51	1,955,354.34
减：现金的期初余额	1,955,354.34	8,502,397.00
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	699,094.17	-6,547,042.66

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	2,654,448.51	1,955,354.34
其中：库存现金	6,173.87	1,895.97
可随时用于支付的银行存款	2,648,274.64	1,953,458.37
二、期末现金及现金等价物余额	2,654,448.51	1,955,354.34

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
嘉兴领先环保技术有限公司	嘉兴	海宁	产品销售	100.00		非同一控制下合并

南京领先环保技术股份有限公司

合并财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

南通艾森传感技术有限公司	南通	南通	产品销售	70.00	出资设立
南京博玛环境设计研究院有限公司	南京	南京	技术咨询	100.00	出资设立

七、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 59.23%（2017 年：50.10%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 65.13%（2017 年：74.88%）。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在尚未使用的银行借款额度。

期末本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期末数
----	-----

南京领先环保技术股份有限公司
合并财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	一年以内	一年到三年	三年以上	合 计
短期借款	1,200.00			1,200.00
应付账款	2,855.31			2,855.31
其他应付款	619.94			619.94
负债合计	4,675.25			4,675.25

项 目	期末数			合 计
	一年以内	一年到三年	三年以上	
短期借款	1,000.00			1,000.00
应付账款	2,223.81			2,223.81
其他应付款	845.35			845.35
负债合计	4,069.16			4,069.16

(3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的主要借款为短期借款，一般不超过 12 个月。因此，本公司所承担的利率风险不重大。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 57.44%（2017 年 12 月 31 日：53.46%）。

八、关联方及关联交易

1、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、1。

2、本公司的其他关联方情况

南京领先环保技术股份有限公司
合并财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本公司关系
SUN YONGJIAN	持股比例超过 5%的股东
南京源力投资管理有限公司	持股比例超过 5%的股东
常熟市科博商贸有限公司	持股比例超过 5%的股东
江苏威望创业投资有限公司	持股比例超过 5%的股东
淮安普利创业投资中心(普通合伙企业)	持股比例超过 5%的股东
光大证券股份有限公司	持股比例超过 5%的股东
董事、经理	关键管理人员
江苏天一科技发展有限公司	关键管理人员控制的企业
南京市玄武区尚亿轩文化交流中心	董事周亚娟对外投资的企业
南京醴之樽文化发展有限公司	董事杨斌对外投资的企业

3、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京市玄武区尚亿轩文化交流中心	会务服务		75,000.00
南京醴之樽文化发展有限公司	招待用酒		5,664.00

(2) 关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
南通艾森传感技术有限公司	100.00 万元	2017/12/18	2020/12/5	否

说明：本公司为子公司南通艾森传感技术有限公司向江苏银行港闸支行借款 100 万元提供保证担保，本公司股东 SUN YONGJIAN 及其配偶 ZHANG SUNING 提供个人连带责任保证担保，该借款为流动资金借款，担保起止日期为担保合同签订日至贷款还清之日起两年内。

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
SUN YONGJIAN	100.00 万元	2017/9/29	2020/9/29	是
SUN YONGJIAN	200.00 万元	2017/11/7	2020/9/12	是
SUN YONGJIAN	300.00 万元	2017/6/21	2018/6/20	是
SUN YONGJIAN	200.00 万元	2018/12/17	2021/12/1	否
SUN YONGJIAN	400.00 万元	2018/8/14	2019/8/13	否

南京领先环保技术股份有限公司
合并财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

SUN YONGJIAN	400.00 万元	2018/9/26	2019/9/25	否
SUN YONGJIAN	100.00 万元	2018/9/29	2019/9/28	否

说明：

A、本公司 2017 年 9 月 29 日向北京银行江北新区支行借款 100 万元，由本公司股东 SUN YONGJIAN 提供担保，该借款为流动借款，借款期限一年。

B、本公司 2017 年 11 月 7 日向交通银行高新支行借款 200 万元，由本公司股东 SUN YONGJIAN 提供担保，该借款为流动借款，协议约定还款时间为 2018 年 9 月 12 日。

C、本公司 2017 年 11 月 21 日向江苏银行泰山路支行信用借款 300 万元，由本公司股东 SUN YONGJIAN 提供反担保，该借款为流动借款，协议约定还款时间为 2018 年 10 月 11 日。

D、本公司 2018 年 12 月 17 日向江苏银行泰山路支行信用借款 200 万元，由南京市科技创新融资担保管理有限责任公司提供担保，公司股东 SUN YONGJIAN 提供反担保，协议约定还款时间为 2019 年 12 月 1 日。

E、本公司 2018 年 8 月 14 日、2018 年 9 月 26 日分别向浦发银行江北支行各借款 400 万元，由南京高新融资担保有限公司提供担保，由公司股东 SUN YONGJIAN 提供反担保，协议约定还款时间为 2019 年 8 月 13 日、2019 年 9 月 25 日。

F、本公司 2018 年 9 月 29 日向北京银行江北新区支行借款 100 万元，由南京市科技创新融资担保管理有限责任公司提供担保，由公司股东 SUN YONGJIAN 提供反担保，协议约定还款时间为 2018 年 9 月 28 日。

4、关联方应收应付款项

期末，本公司无关联方应收应付款项。

九、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2019 年 4 月 19 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、分部报告

本公司及子公司主要业务包括产品销售、工程业务、技术服务收入。各项业务中涉及的资产、负债无法准确区分，故本公司不按业务分部披露信息。

截至 2019 年 4 月 19 日，本公司不存其他在应披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

南京领先环保技术股份有限公司
合并财务报表附注
2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1、应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收票据		
应收账款	62,322,482.80	53,432,999.56
合 计	62,322,482.80	53,432,999.56

(1) 应收账款

①应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	71,483,914.26	100.00	9,161,431.46	12.82	62,322,482.80
组合小计	71,483,914.26	100.00	9,161,431.46	12.82	62,322,482.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	71,483,914.26	100.00	9,161,431.46	12.82	62,322,482.80

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	59,000,165.57	100.00	5,567,166.01	9.44	53,432,999.56
组合小计	59,000,165.57	100.00	5,567,166.01	9.44	53,432,999.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	59,000,165.57	100.00	5,567,166.01	9.44	53,432,999.56

说明：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	34,742,379.55	48.60	1,737,118.98	5.00	33,005,260.57
1至2年	20,460,924.25	28.62	2,046,092.43	10.00	18,414,831.82
2至3年	13,857,425.88	19.39	4,157,227.76	30.00	9,700,198.12

南京领先环保技术股份有限公司

合并财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3 至 4 年	2,404,384.58	3.36	1,202,192.29	50.00	1,202,192.29
4 至 5 年					
5 年以上	18,800.00	0.03	18,800.00	100.00	
合 计	71,483,914.26	100.00	9,161,431.46	12.82	62,322,482.80

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	31,743,852.11	53.80	1,587,192.61	5.00	30,156,659.50
1 至 2 年	21,726,763.18	36.83	2,172,676.32	10.00	19,554,086.86
2 至 3 年	4,831,535.28	8.19	1,449,460.58	30.00	3,382,074.70
3 至 4 年	668,585.00	1.13	334,292.50	50.00	334,292.50
4 至 5 年	29,430.00	0.05	23,544.00	80.00	5,886.00
合 计	48,182,447.33	100.00	3,138,949.49	6.51	45,043,497.84

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 3,633,765.45 元。

③本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	39,500.00

④按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例%	坏账准备期末余 额
北京桑德环境工程有限公司	21,800,480.00	30.50	1,090,024.00
合肥市瑶海区市政和园林绿化管理 办公室	8,246,440.00	11.54	810,912.00
上海汀滢环保科技有限公司	5,355,541.38	7.49	509,125.22
江苏天泽环保科技有限公司	5,038,198.70	7.05	1,511,459.61
丰县水利局	4,557,200.01	6.38	246,980.00
合 计	44,997,860.09	62.96	4,168,500.83

2、其他应收款

项 目	期末数	期初数
应收利息		2,247.51
应收股利		
其他应收款	6,917,388.64	8,057,205.31

南京领先环保技术股份有限公司
 合并财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	6,917,388.64	8,059,452.82
-----	--------------	--------------

(1) 应收利息

项 目	期末数	期初数
委托贷款		2,247.51

(2) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种 类	期末数				净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	4,068,117.72	49.92	1,231,689.39	30.28	2,836,428.33
其他组合	4,080,960.31	50.08			4,080,960.31
组合小计	8,149,078.03	100.00	1,231,689.39	15.11	6,917,388.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	8,149,078.03	100.00	1,231,689.39	15.11	6,917,388.64

其他应收款按种类披露（续）

种 类	期初数				净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	4,541,451.78	52.10	658,844.98	14.51	3,882,606.80
其他组合	4,174,598.51	47.90			4,174,598.51
组合小计	8,716,050.29	100.00	658,844.98	7.56	8,057,205.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	8,716,050.29	100.00	658,844.98	7.56	8,057,205.31

说明：

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末数
-----	-----

南京领先环保技术股份有限公司
合并财务报表附注
2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	1,114,407.72	27.39	55,720.39	5.00	1,058,687.33
1至2年	82,090.00	2.02	8,209.00	10.00	73,881.00
2至3年	1,833,800.00	45.07	550,140.00	30.00	1,283,660.00
3至4年	722,800.00	17.77	361,400.00	50.00	361,400.00
4至5年	294,000.00	7.23	235,200.00	80.00	58,800.00
5年以上	21,020.00	0.52	21,020.00	100.00	
合计	4,068,117.72	100.00	1,231,689.39	30.28	2,836,428.33

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	1,534,860.02	33.80	76,743.00	5.00	1,458,117.02
1至2年	1,966,947.76	43.31	196,694.78	10.00	1,770,252.98
2至3年	724,624.00	15.96	217,387.20	30.00	507,236.80
3至4年	294,000.00	6.47	147,000.00	50.00	147,000.00
4至5年	21,020.00	0.46	21,020.00	100.00	
合计	4,541,451.78	100.00	658,844.98	14.51	3,882,606.80

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 572,844.41 元。

③无实际核销的其他应收款情况

④其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
备用金、押金	414,317.72	335,454.02
保证金	3,653,800.00	4,205,997.76
往来款	4,080,960.31	4,174,598.51
合计	8,149,078.03	8,716,050.29

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海蓝鸟机电有限公司	保证金	1,064,000.00	2-3年	13.06	319,200.00
金湖县政府采购中心	保证金	800,000.00	1-2年	9.82	40,000.00

南京领先环保技术股份有限公司

合并财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

上海汀滢环保科技有限公司	保证金	660,000.00	2-3 年 460000 元, 3-4 年 200000 元	8.10	238,000.00
南京市建筑施工企业民工工资保障金管理办公室	农民工维稳保障金	400,000.00	3-4 年	4.91	200,000.00
海宁市预算会计核算中心	保证金	218,600.00	4-5 年	2.67	174,880.00
合 计		3,142,600.00		38.56	972,080.00

3、长期股权投资

项 目	期末数		期初数		账面价值
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	
对子公司投资	5,621,774.20		5,621,774.20		5,621,774.20

对子公司投资明细

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南通艾森传感技术有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
嘉兴领先环保技术有限公司	2,071,774.20			2,071,774.20		
南京博玛环境设计研究院有限公司	50,000.00			50,000.00		
合 计	5,621,774.20			5,621,774.20		

南京领先环保技术股份有限公司
 合并财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,739,737.24	24,751,058.51	35,009,081.26	20,770,938.37
其他业务	1,072,293.32	641,378.63	1,429,535.86	574,477.14

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	(8,044.84)
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	607,761.09
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,627.31
非经常性损益总额	598,088.94
减：非经常性损益的所得税影响数	138,017.07
非经常性损益净额	460,071.87
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	36,227.80
归属于公司普通股股东的非经常性损益	423,844.07

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.1428	0.01799	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0006	0.00001	

本公司不存在稀释因素。

南京领先环保技术股份有限公司

2019 年 4 月 19 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。