



# 奥达清

NEEQ : 837039

## 北京奥达清环境检测股份有限公司

Beijing Aodaqing Environmental Detection Co.,Ltd.



## 半年度报告

— 2017 —

## 公 司 半 年 度 大 事

报告期内，公司承担了北京市通州区环境保护局的“环境质量及污染源委托监测项目”，根据北京市环境保护局及通州区环境保护局年度监测要求对北京市通州区环境质量及污染源进行监测，为区域环境质量改善及污染源污染物排放监督提供数据依据。

报告期内，公司承担了北京经济技术开发区环境保护局“2017年锅炉监测工作”、“2017年上半年废气重点企业监督性监测”、“2017年印刷行业专项执法监测”、“2017年上半年VOC重点企业监测”等项目，对开发区环境质量进行各行业、全方位的监测服务。

## 目录

### 【声明与提示】

|                          |    |
|--------------------------|----|
| <b>一、基本信息</b> .....      | 5  |
| 第一节 公司概况.....            | 5  |
| 第二节 主要会计数据和关键指标.....     | 7  |
| 第三节 管理层讨论与分析.....        | 10 |
| <b>二、非财务信息</b> .....     | 12 |
| 第四节 重要事项.....            | 12 |
| 第五节 股本变动及股东情况.....       | 14 |
| 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况..... | 16 |
| <b>三、财务信息</b> .....      | 18 |
| 第七节 财务报表.....            | 18 |
| 第八节 财务报表附注.....          | 28 |

## 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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

| 事项   | 是或否 |
|--|-----|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | 否   |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事                       | 否   |
| 是否存在豁免披露事项                                 | 否   |
| 是否审计                                       | 否   |

## 【备查文件目录】

|         |  |
|---------|--|
| 文件存放地点： | 公司董事会秘书办公室   |
| 备查文件：   | 1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签字并盖章的财务报表；<br>2. 报告期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。 |

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

|         |   |
|---------|---|
| 公司中文全称  | 北京奥达清环境检测股份有限公司                                   |
| 英文名称及缩写 | Beijing Aodaqing Environmental Detection Co.,Ltd. |
| 证券简称    | 奥达清   |
| 证券代码    | 837039  |
| 法定代表人   | 王欣  |
| 注册地址    | 北京市西城区新街口外大街八号 1 幢四层 A416 号                       |
| 办公地址    | 北京市石景山区古城西街 19 号古城基地 D 座北楼 6 层                    |
| 主办券商    | 东兴证券股份有限公司  |
| 会计师事务所  | 无   |

### 二、联系人

|               |                                    |
|---------------|------------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 王凤红                                |
| 电话            | 010-66551046-8021                  |
| 传真            | 010-66551064                       |
| 电子邮箱          | 2395277829@qq.com                  |
| 公司网址          | www.aodaqing.cn                    |
| 联系地址及邮政编码     | 北京市西城区新街口外大街八号 1 幢四层 A416 号;100088 |

### 三、运营概况

|                |   |
|----------------|---|
| 股票公开转让场所       | 全国中小企业股份转让系统  |
| 挂牌时间           | 2016 年 5 月 9 日  |
| 分层情况           | 基础层   |
| 行业（证监会规定的行业大类） | M74 专业技术服务业   |
| 主要产品与服务项目      | 环境影响评价检测、建设项目竣工环保验收检测、区域环境质量检测、污染调查检测、环境事故应急检测、科学研究性检测等检测服务 |
| 普通股股票转让方式      | 协议转让  |
| 普通股总股本（股）      | 16,480,000  |
| 控股股东           | 徐铁  |
| 实际控制人          | 徐铁  |
| 是否拥有高新技术企业资格   | 是   |
| 公司拥有的专利数量      | 0   |
| 公司拥有的“发明专利”数量  | 0   |

#### 四、自愿披露

不适用

## 第二节 主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

|                                       | 本期            | 上年同期         | 增减比例    |
|---------------------------------------|---------------|--------------|---------|
| 营业收入                                  | 13,194,788.73 | 9,253,212.15 | 42.60%  |
| 毛利率                                   | 46.67%        | 43.10%       | --      |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                         | 907,269.24    | -542,057.69  | 267.38% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润               | 528,583.62    | -547,070.02  | 196.62% |
| 加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）         | 3.92%         | -3.10%       | --      |
| 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） | 2.28%         | -3.13%       | --      |
| 基本每股收益                                | 0.05          | -0.04        | 225.00% |

### 二、偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 上年期末          | 增减比例    |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计            | 28,505,672.41 | 27,875,459.38 | 2.26%   |
| 负债总计            | 1,217,873.77  | 5,113,332.33  | -76.18% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 26,930,234.81 | 22,527,135.38 | 19.55%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.77          | 1.50          | 18.00%  |
| 资产负债率（母公司）      | 4.22%         | 18.23%        | --      |
| 资产负债率（合并）       | 4.27%         | 18.34%        | --      |
| 流动比率            | 15.20         | 3.98          | --      |
| 利息保障倍数          | --            | --            | --      |

### 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 | -5,066,985.62 | -1,140,524.16 |      |
| 应收账款周转率       | 2.21          | 5.42          |      |
| 存货周转率         | 129.43        | 186.50        |      |

#### 四、成长情况

|         | 本期      | 上年同期     | 增减比例 |
|---------|---------|----------|------|
| 总资产增长率  | 2.26%   | -5.87%   | --   |
| 营业收入增长率 | 42.60%  | 32.08%   | --   |
| 净利润增长率  | 234.64% | -573.72% | --   |

#### 五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

#### 六、自愿披露

不适用



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司是经北京市建委、北京市环境保护局批准认可的专业化环境质量检测服务机构，能为各级环境管理部门及社会单位提供科学公正、规范准确的检测服务。公司拥有质量管理体系认证证书、CMA 资质认定证书、环境管理体系认证证书、企业信用等级证书、高新技术企业证书，公司是中国环境保护产业协会会员单位，被认定为北京市水中典型污染物控制与水质保障北京市重点实验室，拥有软件著作权共 16 项。

公司为环境保护管理部门如北京经济技术开发区环境保护局、北京市通州区环境保护局、北京大兴区环境保护局等单位提供当地辖区环境日常监督性检测和对比检测等工作。为社会化环境服务及工程治理单位提供环境本底及治理修复效果检测，为工业、交通、农业等不同行业的企业提供为满足环境数据公开化而进行的日常环境检测服务。同时通过对检测数据进行进一步的分析和整理，为客户提供应急预案、风险评估等环境延伸服务。

报告期内，公司承担了北京市通州区环境保护局的“环境质量及污染源委托监测项目”，根据北京市环境保护局及通州区环境保护局年度监测要求对北京市通州区环境质量及污染源进行监测，为区域环境质量改善及污染源污染物排放监督提供数据依据；并承担了北京经济技术开发区环境保护局“2017 年锅炉监测工作”、“2017 年上半年废气重点企业监督性监测”、“2017 年印刷行业专项执法监测”、“2017 年上半年 VOC 重点企业监测”等项目，对开发区环境质量进行各行业全方位的监测服务。

公司未来主要以总公司及分支机构的市场营销人员主动进行市场推广活动以及参与地方环保部门财政招投标模式来获取市场项目机会，同时也大力发展咨询服务及工程修复等公司的合作关系，建立渠道市场。

公司的主要收入来源为，财政环保专项资金以及社会化企业、个人的环境检测服务资金。

报告期初至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

### 二、经营情况

1、公司的营业收入 13,194,788.73 元，较上年同期增长 3,941,576.58 元，增长率 42.60%，增长原因公司在同行业中成立较早，有较为成熟的市场基础，且公司市场开发和维护能力较强，因此收入较去年同期大幅增加；加之环境保护日益受到重视，环境监测市场需求的扩大，整体行业的发展带来收入的增长；营业成本 7,036,666.49 元，较上年同期增长 33.65%，主要是材料采购的增加、检测人员的增加等，随业务量增长而增加的成本；报告期内毛利率为 46.67%，上年同期毛利率为 43.10%，主要是报告期内公司吸纳经验丰富的管理人员，提高了管理水平，加强了管控，促进收入增长的同时严格控制成本的增长，进一步降本增效。

2、归属于挂牌公司股东的净利润 907,269.24 元，较上年同期增长 267.38%，主要增长原因在于公司规范运营，加强管理，提高经营效率，在开拓市场，收入增加的同时，有效控制公司的成本和费用，使公司营业利润大幅度上升；同时收到部分财政补贴，也使净利润有所增加。

3、报告期内，公司营业外收入 430,283.14 元，较上年同期增长 8,484.49%，主要原因为中关村科技园区管理委员会对挂牌新三板企业的补贴 30 万元，占营业外收入的 69.74%；另有中关村科技园区管理委员会对高新技术企业的补贴 10 万元，占营业外收入的 23.24%。

4、报告期内公司负债总额较期初降低 76.18%，主要原因为 2017 年上半年公司完成了增资扩股，原计入其他应付款科目中的 370 万元增资款确认到实收资本及资本公积科目，同时缴纳了 2016 年计提的企业所得税及增值税以及支付了计提的部分职工薪酬。

5、应收账款周转率为 2.21，主要是报告期内公司为了开发市场，扩大业务规模，对信誉较好的客户授予了较长的回款周期。

6、公司存货周转率为 129.43，主要是子公司内蒙古奥达清处于筹备开业阶段，采购储备了用于检测的试验材料。

7、经营活动产生的现金流出 5,066,985.62 元，较上年同期增加 3,926,461.46 元，增长 344.27%，主要原因为公司扩大经营规模，增加了人员投入和物资采购的支出；同时因为收入扩大，导致上缴税费的增加。

### 三、风险与价值

#### 1、市场竞争风险

我国检测行业发展从最初单一的政府检测机构到目前社会化第三方检测机构蓬勃发展的态势，竞争日益激烈，检测行业市场呈现机构众多，尤其是小型检测机构如雨后春笋般涌现，低价竞争、不规范操作等导致市场秩序混乱，给公司经营带来风险。

应对措施：公司在规范市场及服务方面始终坚持原则，出具的所有检测报告数据真实、可靠，不弄虚作假，在行业内有良好的口碑，公司 LIMS 实验室信息管理系统全方位的应用，为确保检测质量在实验过程中提供了有力地保证，实现了检测效率的大幅提升，同时为在外埠开辟分支实验室提供了复制管理手段，能够更为有力地支持公司开拓市场；公司的检测项目多达 1000 余项，基本涵盖了环境类全部的检测范围，在此基础上，公司每年还要进行最少两次增扩项工作，不断丰富服务范围。这些都是为规范运作打下坚实的基础。

#### 2、公司规模扩张带来的管理风险

随着公司经营规模的进一步扩大，亦庄分公司及内蒙子公司在建设及后续运营过程中，在人员管理、经营管理、市场开拓等方面提出了更高的要求，未来公司组织架构和管理体系日趋复杂、管理难度加大。如果公司管理层素质及管理水平不能适应公司规模迅速扩张以及业务发展的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模的扩大而及时调整、完善，将影响公司的应变能力和发展活力，进而削弱公司的竞争力，给公司未来的经营和发展带来较大的影响。

应对措施：经董事会研究，于 2016 年 9 月起聘请中国台湾籍吴晓窗先生任公司总经理，吴晓窗先生毕业于台湾国立大学环境工程专业，硕士学位，在环保行业内有二十年的从业经验，是屈指可数的技术专家；公司加大人才的培养，内部定期组织员工进行业务培训，参加中国环境保护产业协会、中检等机构组织的外部培训，提高人才的综合素质，提升自身的竞争力。为了缓解员工繁忙的工作压力，公司还定期组织员工参加工会活动，提升了团队的凝聚力、执行力和向心力。

### 四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

| 事项                               | 是或否 | 索引    |
|----------------------------------|-----|-------|
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况              | 否   | --    |
| 是否存在股票发行事项                       | 是   | 二、(一) |
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                    | 否   | --    |
| 是否存在对外担保事项                       | 否   | --    |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况  | 否   | --    |
| 是否存在日常性关联交易事项                    | 是   | 二、(二) |
| 是否存在偶发性关联交易事项                    | 否   | --    |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | 否   | --    |
| 是否存在股权激励事项                       | 否   | --    |
| 是否存在已披露的承诺事项                     | 是   | 二、(三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况       | 否   | --    |
| 是否存在被调查处罚的事项                     | 否   | --    |
| 是否存在公开发行债券的事项                    | 否   | --    |

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

| 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      | 募集金额         | 募集资金用途（请列示具体用途）    |
|------------|------------|------|-----------|--------------|--------------------|
| 2017年2月17日 | 2017年5月25日 | 2.50 | 1,480,000 | 3,700,000.00 | 分公司的建设,主要用于装修及购买设备 |

#### （二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易事项                     |            |          |
|-------------------------------|------------|----------|
| 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，委托或者受托销售 | 270,000.00 | 8,316.04 |
| 3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）         | --         | --       |
| 4 财务资助（挂牌公司接受的）               | --         | --       |
| 5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型      | --         | --       |
| 6 其他                          | --         | --       |

|    |            |          |
|----|------------|----------|
| 总计 | 270,000.00 | 8,316.04 |
|----|------------|----------|

### （三）承诺事项的履行情况

1、为避免与公司发生同业竞争的情形，公司持股 5%以上自然人股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员已出具关于避免同业竞争的承诺。目前相关人员正在履行上述承诺，未有任何违背承诺事项。

2、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具了《避免同业竞争及减少关联交易的承诺函》。目前相关人员正在履行上述承诺，未有任何违背承诺事项。

3、公司按照全国股份转让系统发布的《挂牌公司股票发行常见问答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》的规定和公司《募集资金管理办法》的要求，建立募集资金存储、使用、监管和责任追究的内部控制制度，明确募集资金使用的分级审批权限、决策程序、风险控制措施及信息披露要求。公司严格按照规定建立募集资金专项账户，完全按照监管要求及承诺恰当使用募集资金，未有任何违背承诺事项。

4、公司董事、监事、高级管理人员、核心员工在与公司签订《股票认购协议》中同意认购公司股份自发行结束之日起 24 个月内不得以任何方式进行转让或交易；本次发行完成后，乙方由于甲方发生送股、转增股本等事项增持的甲方股份，亦分别遵守上述承诺。目前相关人员正在履行上述承诺，未有任何违背承诺事项。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

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       | 0          | 0.00%   | 7,812,500  | 7,812,500  | 47.41% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 0          | 0.00%   | 6,500,000  | 6,500,000  | 39.44% |
|         | 董事、监事、高管      | 0          | 0.00%   | 1,312,500  | 1,312,500  | 7.97%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0.00%   | 0          | 0          | 0.00%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 15,000,000 | 100.00% | -6,332,500 | 8,667,500  | 52.59% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 9,750,000  | 65.00%  | -6,500,000 | 3,250,000  | 19.72% |
|         | 董事、监事、高管      | 5,250,000  | 35.00%  | -192,500   | 5,057,500  | 30.69% |
|         | 核心员工          | 0          | 0.00%   | 360,000    | 360,000    | 2.18%  |
| 总股本     |               | 15,000,000 | -       | 1,480,000  | 16,480,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 25         |         |            |            |        |

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数      | 持股变动    | 期末持股数      | 期末持股比例 | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|------|------------|---------|------------|--------|------------|-------------|
| 1  | 徐铁   | 9,750,000  | 0       | 9,750,000  | 59.16% | 3,250,000  | 6,500,000   |
| 2  | 王欣   | 5,250,000  | 0       | 5,250,000  | 31.86% | 3,937,500  | 1,312,500   |
| 3  | 吴晓窗  | 0          | 800,000 | 800,000    | 4.85%  | 800,000    | 0           |
| 4  | 孙悦凤  | 0          | 60,000  | 60,000     | 0.36%  | 60,000     | 0           |
| 5  | 徐雪松  | 0          | 60,000  | 60,000     | 0.36%  | 60,000     | 0           |
| 6  | 麻桂荣  | 0          | 50,000  | 50,000     | 0.30%  | 50,000     | 0           |
| 7  | 杜长青  | 0          | 50,000  | 50,000     | 0.30%  | 50,000     | 0           |
| 8  | 秦建伟  | 0          | 50,000  | 50,000     | 0.30%  | 50,000     | 0           |
| 9  | 胡剑   | 0          | 50,000  | 50,000     | 0.30%  | 50,000     | 0           |
| 10 | 王凤红  | 0          | 40,000  | 40,000     | 0.24%  | 40,000     | 0           |
| 11 | 徐科   | 0          | 40,000  | 40,000     | 0.24%  | 40,000     | 0           |
| 12 | 李艳节  | 0          | 40,000  | 40,000     | 0.24%  | 40,000     | 0           |
| 合计 |      | 15,000,000 | --      | 16,240,000 | 98.51% | 8,427,500  | 7,812,500   |

前十名股东间相互关系说明：

秦建伟为徐铁的配偶之弟，其他股东无关联关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

### （一）控股股东情况

徐铁，男，1962年8月生，中国国籍，2015年4月1日取得加拿大永久居留权，研究生学历。1982年9月至1985年7月专科就读于清华大学分校锅炉检测专业；1987年9月至1991年7月本科就读于中国人民大学经济管理专业；1993年9月至1995年7月研究生就读于中国社科院。1985年7月至1988年12月，就职于北京市房管一公司工程科，任助理工程师；1989年1月至1995年6月，就职于北京西城劳动局，任锅炉科干部；1995年7月至2000年7月，就职于西城区环保局，任干部；2000年8月至2003年9月，就职于北京市综合投资公司，任职员；2003年10月至2015年12月，兼任北京奥达星工程有限公司董事；2004年7月至2015年10月，就职于北京奥达清环境检测股份有限公司，任总经理；2015年11月股份公司成立至2016年9月，任股份公司董事长；2016年9月，辞去股份公司董事长职务。2017年6月28日，徐铁解除限售登记股份数量为650万股，占公司总股本的比例是39.44%，限售股份数量为325万股，占公司总股本的比例为19.72%。

报告期内公司控股股东未发生变化。

### （二）实际控制人情况

公司实际控制人徐铁，基本情况见“控股股东情况”一节，报告期内无变化。

## 四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

## 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

| 姓名        | 职务             | 性别 | 年龄 | 学历  | 任期                | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|----------------|----|----|-----|-------------------|-----------|
| 王欣        | 董事长            | 男  | 46 | 研究生 | 2016年9月至2018年11月  | 是         |
| 吴晓窗       | 董事兼总经理         | 男  | 53 | 硕士  | 2016年9月至2018年11月  | 是         |
| 秦建伟       | 董事兼副总经理        | 男  | 40 | 专科  | 2015年11月至2018年11月 | 是         |
| 徐雪松       | 董事             | 男  | 72 | 本科  | 2015年11月至2018年11月 | 是         |
| 王凤红       | 董事、财务负责人、董事会秘书 | 女  | 55 | 专科  | 2015年11月至2018年11月 | 是         |
| 王燕茹       | 董事兼副总经理        | 女  | 55 | 专科  | 2015年11月至2018年11月 | 是         |
| 胡剑        | 董事兼副总经理        | 男  | 35 | 本科  | 2015年11月至2018年11月 | 是         |
| 孙悦凤       | 监事长            | 女  | 63 | 本科  | 2015年11月至2018年11月 | 是         |
| 陶素芳       | 监事             | 女  | 44 | 专科  | 2015年11月至2018年11月 | 是         |
| 李艳节       | 监事             | 女  | 40 | 专科  | 2015年11月至2018年11月 | 是         |
| 董事会人数：    |                |    |    |     |                   | 7         |
| 监事会人数：    |                |    |    |     |                   | 3         |
| 高级管理人员人数： |                |    |    |     |                   | 5         |

### 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 |
|-----|----------------|-----------|---------|-----------|-----------|------------|
| 王欣  | 董事长            | 5,250,000 | 0       | 5,250,000 | 31.86%    | 0          |
| 吴晓窗 | 董事兼总经理         | 0         | 800,000 | 800,000   | 4.85%     | 0          |
| 秦建伟 | 董事兼副总经理        | 0         | 50,000  | 50,000    | 0.30%     | 0          |
| 徐雪松 | 董事             | 0         | 60,000  | 60,000    | 0.36%     | 0          |
| 王凤红 | 董事、财务负责人、董事会秘书 | 0         | 40,000  | 40,000    | 0.24%     | 0          |
| 王燕茹 | 董事兼副总经         | 0         | 0       | 0         | 0.00%     | 0          |

|     |         |           |        |           |        |   |
|-----|---------|-----------|--------|-----------|--------|---|
|     | 理       |           |        |           |        |   |
| 胡剑  | 董事兼副总经理 | 0         | 50,000 | 50,000    | 0.30%  | 0 |
| 孙悦凤 | 监事长     | 0         | 60,000 | 60,000    | 0.36%  | 0 |
| 陶素芳 | 监事      | 0         | 20,000 | 20,000    | 0.12%  | 0 |
| 李艳节 | 监事      | 0         | 40,000 | 40,000    | 0.24%  | 0 |
| 合计  | -       | 5,250,000 | --     | 6,370,000 | 38.63% | 0 |

### 三、变动情况

|      |             |   |
|------|-------------|---|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动   | 否 |
|      | 总经理是否发生变动   | 否 |
|      | 董事会秘书是否发生变动 | 否 |
|      | 财务总监是否发生变动  | 否 |

### 四、员工数量

|             | 期初员工数量 | 期末员工数量 |
|-------------|--------|--------|
| 核心员工        | 15     | 15     |
| 核心技术人员      | 12     | 12     |
| 截止报告期末的员工人数 | 105    | 148    |

#### 核心员工变动情况：

报告期内，核心员工无变动。



## 第七节 财务报表

### 一、审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 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                 |
|------------------------|-------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |       |                      |                      |
| 货币资金                   | 六、(一) | 6,975,944.92         | 12,049,177.49        |
| 结算备付金                  |       |                      |                      |
| 拆出资金                   |       |                      |                      |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 六、(二) |                      | 3,174,137.99         |
| 衍生金融资产                 |       |                      |                      |
| 应收票据                   | 六、(三) | 120,000.00           |                      |
| 应收账款                   | 六、(四) | 8,766,031.70         | 3,059,596.53         |
| 预付款项                   | 六、(五) | 1,226,242.80         | 583,094.50           |
| 应收保费                   |       |                      |                      |
| 应收分保账款                 |       |                      |                      |
| 应收分保合同准备金              |       |                      |                      |
| 应收利息                   |       |                      |                      |
| 应收股利                   |       |                      |                      |
| 其他应收款                  | 六、(六) | 819,200.16           | 784,828.49           |
| 买入返售金融资产               |       |                      |                      |
| 存货                     | 六、(七) | 108,734.19           |                      |
| 划分为持有待售的资产             |       |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产            |       |                      |                      |
| 其他流动资产                 | 六、(八) | 495,366.65           | 675,261.52           |
| <b>流动资产合计</b>          |       | <b>18,511,520.42</b> | <b>20,326,096.52</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |       |                      |                      |
| 发放贷款及垫款                |       |                      |                      |
| 可供出售金融资产               |       |                      |                      |
| 持有至到期投资                |       |                      |                      |
| 长期应收款                  |       |                      |                      |

|                        |        |                      |                      |
|------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 长期股权投资                 |        |                      |                      |
| 投资性房地产                 |        |                      |                      |
| 固定资产                   | 六、(九)  | 5,747,109.43         | 3,698,505.78         |
| 在建工程                   |        |                      |                      |
| 工程物资                   |        |                      |                      |
| 固定资产清理                 |        |                      |                      |
| 生产性生物资产                |        |                      |                      |
| 油气资产                   |        |                      |                      |
| 无形资产                   | 六、(十)  | 621,508.94           | 598,290.58           |
| 开发支出                   |        |                      |                      |
| 商誉                     |        |                      |                      |
| 长期待摊费用                 | 六、(十一) | 3,604,373.72         | 3,243,562.18         |
| 递延所得税资产                | 六、(十二) | 21,159.90            | 9,004.32             |
| 其他非流动资产                |        |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b>         |        | <b>9,994,151.99</b>  | <b>7,549,362.86</b>  |
| <b>资产总计</b>            |        | <b>28,505,672.41</b> | <b>27,875,459.38</b> |
| <b>流动负债：</b>           |        |                      |                      |
| 短期借款                   |        |                      |                      |
| 向中央银行借款                |        |                      |                      |
| 吸收存款及同业存放              |        |                      |                      |
| 拆入资金                   |        |                      |                      |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |        |                      |                      |
| 衍生金融负债                 |        |                      |                      |
| 应付票据                   |        |                      |                      |
| 应付账款                   | 六、(十三) | 3,160.00             | 3,160.00             |
| 预收款项                   | 六、(十四) | 115,595.00           |                      |
| 卖出回购金融资产款              |        |                      |                      |
| 应付手续费及佣金               |        |                      |                      |
| 应付职工薪酬                 | 六、(十五) | 452,452.62           | 72,423.09            |
| 应交税费                   | 六、(十六) | 365,670.39           | 1,208,160.63         |
| 应付利息                   |        |                      |                      |
| 应付股利                   |        |                      |                      |
| 其他应付款                  | 六、(十七) | 280,995.76           | 3,827,603.46         |
| 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                |        |                      |                      |
| 划分为持有待售的负债             |        |                      |                      |
| 一年内到期的非流动负债            |        |                      |                      |
| 其他流动负债                 |        |                      |                      |
| <b>流动负债合计</b>          |        | <b>1,217,873.77</b>  | <b>5,111,347.18</b>  |
| <b>非流动负债：</b>          |        |                      |                      |

|                      |         |                      |                      |
|----------------------|---------|----------------------|----------------------|
| 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             |         |                      |                      |
| 专项应付款                |         |                      |                      |
| 预计负债                 |         |                      |                      |
| 递延收益                 |         |                      |                      |
| 递延所得税负债              | 六、(十二)  |                      | 1,985.15             |
| 其他非流动负债              |         |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>       |         |                      | <b>1,985.15</b>      |
| <b>负债合计</b>          |         | <b>1,217,873.77</b>  | <b>5,113,332.33</b>  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |         |                      |                      |
| 股本                   | 六、(十八)  | 16,480,000.00        | 15,000,000.00        |
| 其他权益工具               |         |                      |                      |
| 其中：优先股               |         |                      |                      |
| 永续债                  |         |                      |                      |
| 资本公积                 | 六、(十九)  | 2,698,963.25         | 683,133.06           |
| 减：库存股                |         |                      |                      |
| 其他综合收益               |         |                      |                      |
| 专项储备                 |         |                      |                      |
| 盈余公积                 | 六、(二十)  | 1,184,444.85         | 1,184,444.85         |
| 一般风险准备               |         |                      |                      |
| 未分配利润                | 六、(二十一) | 6,566,826.71         | 5,659,557.47         |
| 归属于母公司所有者权益合计        |         | 26,930,234.81        | 22,527,135.38        |
| 少数股东权益               |         | 357,563.83           | 234,991.67           |
| <b>所有者权益合计</b>       |         | <b>27,287,798.64</b> | <b>22,762,127.05</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |         | <b>28,505,672.41</b> | <b>27,875,459.38</b> |

法定代表人：王欣 主管会计工作负责人：王凤红 会计机构负责人：王凤红

## （二）母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注    | 期末余额         | 期初余额          |
|------------------------|-------|--------------|---------------|
| <b>流动资产：</b>           |       |              |               |
| 货币资金                   |       | 6,891,058.31 | 11,704,336.28 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |       |              | 3,174,137.99  |
| 衍生金融资产                 |       |              |               |
| 应收票据                   |       | 120,000.00   |               |
| 应收账款                   | 九、(一) | 8,766,031.70 | 3,059,596.53  |
| 预付款项                   |       | 892,162.80   | 264,094.50    |

|                        |       |                      |                      |
|------------------------|-------|----------------------|----------------------|
| 应收利息                   |       |                      |                      |
| 应收股利                   |       |                      |                      |
| 其他应收款                  | 九、(二) | 830,050.18           | 784,828.49           |
| 存货                     |       |                      |                      |
| 划分为持有待售的资产             |       |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产            |       |                      |                      |
| 其他流动资产                 |       | 491,066.63           | 662,361.52           |
| <b>流动资产合计</b>          |       | <b>17,990,369.62</b> | <b>19,649,355.31</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |       |                      |                      |
| 可供出售金融资产               |       |                      |                      |
| 持有至到期投资                |       |                      |                      |
| 长期应收款                  |       |                      |                      |
| 长期股权投资                 | 九、(三) | 1,750,000.00         | 700,000.00           |
| 投资性房地产                 |       |                      |                      |
| 固定资产                   |       | 4,827,912.07         | 3,537,775.98         |
| 在建工程                   |       |                      |                      |
| 工程物资                   |       |                      |                      |
| 固定资产清理                 |       |                      |                      |
| 生产性生物资产                |       |                      |                      |
| 油气资产                   |       |                      |                      |
| 无形资产                   |       | 621,508.94           | 598,290.58           |
| 开发支出                   |       |                      |                      |
| 商誉                     |       |                      |                      |
| 长期待摊费用                 |       | 3,604,373.72         | 3,243,562.18         |
| 递延所得税资产                |       | 21,143.99            | 7,019.17             |
| 其他非流动资产                |       |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b>         |       | <b>10,824,938.72</b> | <b>8,086,647.91</b>  |
| <b>资产总计</b>            |       | <b>28,815,308.34</b> | <b>27,736,003.22</b> |
| <b>流动负债：</b>           |       |                      |                      |
| 短期借款                   |       |                      |                      |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |       |                      |                      |
| 衍生金融负债                 |       |                      |                      |
| 应付票据                   |       |                      |                      |
| 应付账款                   |       | 1,500.00             | 1,500.00             |
| 预收款项                   |       | 115,595.00           |                      |
| 应付职工薪酬                 |       | 364,946.80           | 27,010.55            |
| 应交税费                   |       | 458,667.88           | 1,204,865.55         |
| 应付利息                   |       |                      |                      |
| 应付股利                   |       |                      |                      |
| 其他应付款                  |       | 275,195.76           | 3,823,805.62         |
| 划分为持有待售的负债             |       |                      |                      |
| 一年内到期的非流动负债            |       |                      |                      |

|                   |  |               |               |
|-------------------|--|---------------|---------------|
| 其他流动负债            |  |               |               |
| <b>流动负债合计</b>     |  | 1,215,905.44  | 5,057,181.72  |
| <b>非流动负债：</b>     |  |               |               |
| 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          |  |               |               |
| 专项应付款             |  |               |               |
| 预计负债              |  |               |               |
| 递延收益              |  |               |               |
| 递延所得税负债           |  |               |               |
| 其他非流动负债           |  |               |               |
| <b>非流动负债合计</b>    |  |               |               |
| <b>负债合计</b>       |  | 1,215,905.44  | 5,057,181.72  |
| <b>所有者权益：</b>     |  |               |               |
| 股本                |  | 16,480,000.00 | 15,000,000.00 |
| 其他权益工具            |  |               |               |
| 其中：优先股            |  |               |               |
| 永续债               |  |               |               |
| 资本公积              |  | 2,698,963.25  | 683,133.06    |
| 减：库存股             |  |               |               |
| 其他综合收益            |  |               |               |
| 专项储备              |  |               |               |
| 盈余公积              |  | 1,184,444.85  | 1,184,444.85  |
| 未分配利润             |  | 7,235,994.80  | 5,811,243.59  |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | 27,599,402.90 | 22,678,821.50 |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | 28,815,308.34 | 27,736,003.22 |

法定代表人：王欣 主管会计工作负责人：王凤红 会计机构负责人：王凤红

### （三）合并利润表

单位：元

| 项目             | 附注      | 本期金额          | 上期金额         |
|----------------|---------|---------------|--------------|
| <b>一、营业总收入</b> | 六、(二十二) | 13,194,788.73 | 9,253,212.15 |
| 其中：营业收入        | 六、(二十二) | 13,194,788.73 | 9,253,212.15 |
| 利息收入           |         |               |              |
| 已赚保费           |         |               |              |
| 手续费及佣金收入       |         |               |              |
| <b>二、营业总成本</b> | 六、(二十二) | 12,676,184.20 | 9,868,831.14 |
| 其中：营业成本        | 六、(二十二) | 7,036,666.49  | 5,265,040.22 |
| 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                               | 六、(二十三) | 31,294.31    | 37,682.27    |
| 销售费用                                | 六、(二十四) | 516,563.03   | 445,953.50   |
| 管理费用                                | 六、(二十五) | 5,020,049.74 | 4,116,226.48 |
| 财务费用                                | 六、(二十六) | -6,384.16    | -3,125.56    |
| 资产减值损失                              | 六、(二十七) | 77,994.79    | 7,054.23     |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）               | 六、(二十八) | -13,234.30   | 41,393.95    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                     | 六、(二十九) | 28,463.65    | 32,305.98    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                  |         |              |              |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）                     |         |              |              |
| 其他收益                                |         |              |              |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>            |         | 533,833.88   | -541,919.06  |
| 加：营业外收入                             | 六、(三十)  | 430,283.14   | 5,012.33     |
| 其中：非流动资产处置利得                        |         |              |              |
| 减：营业外支出                             |         |              |              |
| 其中：非流动资产处置损失                        |         |              |              |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>          |         | 964,117.02   | -536,906.73  |
| 减：所得税费用                             | 六、(三十一) | 234,275.62   | 5,150.96     |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>            |         | 729,841.40   | -542,057.69  |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润                   |         |              |              |
| 归属于母公司所有者的净利润                       |         | 907,269.24   | -542,057.69  |
| 少数股东损益                              |         | -177,427.84  |              |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>                |         |              |              |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额               |         |              |              |
| （一）以后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净负债或净资产的变动             |         |              |              |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |         |              |              |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                 |         |              |              |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |         |              |              |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |         |              |              |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |         |              |              |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |         |              |              |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |         |              |              |
| 6. 其他                               |         |              |              |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                 |         |              |              |
| <b>七、综合收益总额</b>                     |         | 729,841.40   | -542,057.69  |

|                  |  |             |             |
|------------------|--|-------------|-------------|
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 |  | 907,269.24  | -542,057.69 |
| 归属于少数股东的综合收益总额   |  | -177,427.84 |             |
| <b>八、每股收益：</b>   |  |             |             |
| （一）基本每股收益        |  | 0.05        | -0.04       |
| （二）稀释每股收益        |  | 0.05        | -0.04       |

法定代表人：王欣 主管会计工作负责人：王凤红 会计机构负责人：王凤红

#### （四）母公司利润表

单位：元

| 项目                                  | 附注    | 本期金额          | 上期金额         |
|-------------------------------------|-------|---------------|--------------|
| <b>一、营业收入</b>                       | 九、（四） | 13,194,788.73 | 9,253,212.15 |
| 减：营业成本                              | 九、（四） | 7,036,666.49  | 5,265,040.22 |
| 税金及附加                               |       | 31,249.31     | 37,682.27    |
| 销售费用                                |       | 507,254.03    | 445,953.50   |
| 管理费用                                |       | 4,334,974.06  | 4,116,226.48 |
| 财务费用                                |       | -6,816.57     | -3,125.56    |
| 资产减值损失                              |       | 77,931.16     | 7,054.23     |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）               |       | -13,234.30    | 41,393.95    |
| 投资收益（损失以“－”号填列）                     | 九、（五） | 28,463.65     | 32,305.98    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                  |       |               |              |
| 其他收益                                |       |               |              |
| <b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>            |       | 1,228,759.60  | -541,919.06  |
| 加：营业外收入                             |       | 430,283.14    | 5,012.33     |
| 其中：非流动资产处置利得                        |       |               |              |
| 减：营业外支出                             |       |               |              |
| 其中：非流动资产处置损失                        |       |               |              |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>          |       | 1,659,042.74  | -536,906.73  |
| 减：所得税费用                             |       | 234,291.53    | 5,150.96     |
| <b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>            |       | 1,424,751.21  | -542,057.69  |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>                |       |               |              |
| （一）以后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净负债或净资产的变动             |       |               |              |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |       |               |              |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                 |       |               |              |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |       |               |              |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |       |               |              |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |       |               |              |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |       |               |              |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |       |               |              |
| 6. 其他                               |       |               |              |
| <b>六、综合收益总额</b>                     |       | 1,424,751.21  | -542,057.69  |

|                |  |  |  |
|----------------|--|--|--|
| <b>七、每股收益：</b> |  |  |  |
| （一）基本每股收益      |  |  |  |
| （二）稀释每股收益      |  |  |  |

法定代表人：王欣 主管会计工作负责人：王凤红 会计机构负责人：王凤红

### （五）合并现金流量表

单位：元

| 项目                           | 附注      | 本期金额                 | 上期金额                 |
|------------------------------|---------|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |         |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |         | 8,196,273.62         | 9,984,774.13         |
| 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               | 六、（三十二） | 2,093,906.35         | 892,623.42           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |         | <b>10,290,179.97</b> | <b>10,877,397.55</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |         | 1,329,126.16         | 340,324.08           |
| 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              |         | 8,205,645.91         | 5,122,543.73         |
| 支付的各项税费                      |         | 1,288,307.85         | 612,692.38           |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 六、（三十二） | 4,534,085.67         | 5,942,361.52         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            |         | <b>15,357,165.59</b> | <b>12,017,921.71</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         |         | <b>-5,066,985.62</b> | <b>-1,140,524.16</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        |         |                      |                      |
| 收回投资收到的现金                    |         | 3,138,037.82         | 2,210,810.00         |
| 取得投资收益收到的现金                  |         | 51,161.04            | 32,305.98            |
| 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               |         |                      |                      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>            |         | <b>3,189,198.86</b>  | <b>2,243,115.98</b>  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      |         | 3,445,614.29         | 905,326.03           |



|                           |  |               |               |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 投资支付的现金                   |  |               | 2,242,138.18  |
| 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            |  |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 3,445,614.29  | 3,147,464.21  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -256,415.43   | -904,348.23   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |  | 300,000.00    |               |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |  | 300,000.00    |               |
| 取得借款收到的现金                 |  |               |               |
| 发行债券收到的现金                 |  |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 300,000.00    |               |
| 偿还债务支付的现金                 |  |               |               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  |               |               |
| 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            |  | 50,000.00     |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 50,000.00     |               |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 250,000.00    |               |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |               |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -5,073,401.05 | -2,044,872.39 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 12,049,177.49 | 6,794,160.31  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 6,975,776.44  | 4,749,287.92  |

法定代表人：王欣 主管会计工作负责人：王凤红 会计机构负责人：王凤红

#### （六）母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 本期金额          | 上期金额          |
|---------------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 8,196,273.62  | 9,984,774.13  |
| 收到的税费返还                   |    |               |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 2,093,391.97  | 892,623.42    |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 10,289,665.59 | 10,877,397.55 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 1,205,311.97  | 340,324.08    |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 7,905,170.73  | 5,122,543.73  |
| 支付的各项税费                   |    | 1,191,365.46  | 612,692.38    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 4,250,043.18  | 5,942,361.52  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 14,551,891.34 | 12,017,921.71 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | -4,262,225.75 | -1,140,524.16 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |    | 3,138,037.82  | 2,210,810.00  |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 51,161.04     | 32,305.98     |
| 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            |  |               |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | 3,189,198.86  | 2,243,115.98  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 2,640,419.56  | 905,326.03    |
| 投资支付的现金                   |  | 1,050,000.00  | 2,242,138.18  |
| 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            |  |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 3,690,419.56  | 3,147,464.21  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -501,220.70   | -904,348.23   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |  |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |  |               |               |
| 发行债券收到的现金                 |  |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |               |               |
| 偿还债务支付的现金                 |  |               |               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  |               |               |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 50,000.00     |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 50,000.00     |               |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -50,000.00    |               |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |               |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -4,813,446.45 | -2,044,872.39 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 11,704,336.28 | 6,794,160.31  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 6,890,889.83  | 4,749,287.92  |

法定代表人：王欣 主管会计工作负责人：王凤红 会计机构负责人：王凤红

## 第八节 财务报表附注

### 一、附注事项

| 事项                                    | 是或否 |
|---------------------------------------|-----|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化          | 是   |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化          | 否   |
| 3. 是否存在前期差错更正                         | 否   |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                 | 否   |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                  | 否   |
| 6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息                | 否   |
| 7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | 否   |
| 8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化     | 否   |
| 9. 重大的长期资产是否转让或者出售                    | 否   |
| 10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                | 否   |
| 11. 是否存在重大的研究和开发支出                    | 否   |
| 12. 是否存在重大的资产减值损失                     | 否   |

#### 附注详情：

##### 1、变更前采取的会计政策

2006年2月15日财政部印发的《财政部关于印发等38项具体准则的通知》(财会[2006]3号)中的《企业会计准则第16号——政府补助》。

##### 2、变更后采取的会计政策

根据财政部2017年5月10日修订并发布《企业会计准则第16号——政府补助》(财会[2017]15号)的规定,公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理,对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。本准则自2017年6月12日起施行。

### 二、报表项目注释

## 北京奥达清环境检测股份有限公司

### 2017年1-6月财务报表附注

(除特殊注明外,金额单位均为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### (一) 历史沿革

北京奥达清环境质量检测有限公司(简称“奥达清公司”)成立于2004年7月30日,由北京奥达星环境工程有限公司、北京奥德星室内环境检测中心、北京市西城区环境保护学会和黄书来共同出资设立,设立时注册资本为100万元。

2004年7月13日,北京市工商行政管理局西城分局出具(京西)企名预核(内)字【2004】第11413877号《企业名称预先核准通知书》,同意核准“北京奥达清环境质量检测有限公司”

名称，该名称保留期为三个月，企业名称保留期至 2004 年 10 月 12 日。

2004 年 7 月 15 日，北京奥达星环境工程有限公司、北京奥德星室内环境检测中心、北京市西城区环境保护学会和黄书来共同签订了《北京奥达清环境质量检测有限公司章程》。该章程规定，由北京奥达星环境工程有限公司、北京奥德星室内环境检测中心、北京市西城区环境保护学会和黄书来共同出资设立北京奥达清环境质量检测有限公司；公司住所地为北京市西城区地安门西大街丙 28 号四层 405 室，法定代表人为徐铁，公司类型为有限责任公司，经营范围：法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。公司营业期限为二十年。

2004 年 7 月 15 日，全体股东审议并通过了公司章程；选举徐铁为公司董事长及法定代表人；选举徐雪松、赵维萍、黄书来、陈亚新为公司董事；选举尉荣为公司监事；聘任徐铁为公司经理；会议确认了各股东出资方式及缴纳期限（见各方出资方式、出资额及出资比例明细表），全体股东以货币实缴出资 100 万元注册有限公司。

2004 年 7 月 29 日，根据公司章程约定，各股东将应缴注册资本缴存入北京奥达清环境质量检测有限公司（筹）在北京市商业银行金融街支行开立的入资专户中，截至 2004 年 7 月 29 日止，北京奥达清环境质量检测有限公司（筹）已收到全体股东投入的资本壹佰万元整，其中实收资本 100 万元。

公司设立时股东有：北京奥达星环境工程有限公司、北京奥德星室内环境检测中心、北京市西城区环境保护学会、黄书来。

2004 年 7 月 30 日，北京市工商行政管理局西城分局向北京奥达清环境质量检测有限公司核发了《企业法人营业执照》，《企业法人营业执照》载明北京奥达清环境质量检测有限公司成立于 2004 年 7 月 30 日。

公司设立时的股权结构：

| 项目            | 注册资本（万元） | 实收资本（万元） | 出资比例%  | 出资方式 |
|---------------|----------|----------|--------|------|
| 北京奥达星环境工程有限公司 | 55.50    | 55.50    | 55.50  | 货币   |
| 北京奥德星室内环境检测中心 | 11.15    | 11.15    | 11.15  | 货币   |
| 北京市西城区环境保护学会  | 22.20    | 22.20    | 22.20  | 货币   |
| 黄书来           | 11.15    | 11.15    | 11.15  | 货币   |
| 合计            | 100.00   | 100.00   | 100.00 |      |

2008 年 1 月 8 日，奥达清公司召开了第二届第一次股东会。经代表公司表决权 100% 的股东同意，会议审议并通过了以下事项：同意由北京奥达星环境工程有限公司、北京市西城区环境保护学会、黄书来、徐铁组成新的股东会；同意将股东北京奥德星室内环境检测中心所持有的奥达清公司 11.15% 的股权共 11.15 万元转让给徐铁；同意变更公司经营范围为：

环境检测；仪器设备租赁；信息咨询（不含中介服务）；技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）奥达清公司对章程条款进行了相应修改，北京市工商行政管理局西城分局根据本次变更内容核发了新的《企业法人营业执照》。

2008年3月31日，奥达清公司召开了新一届股东会。经代表公司表决权100%的股东同意，会议审议并通过了以下事项：同意由北京奥达星环境工程有限公司、黄书来、徐铁组成新的股东会；同意将股东北京市西城区环境保护学会所持有的奥达清公司22.20%的股权共22.20万元转让给徐铁。奥达清公司对章程条款进行了相应修改，北京市工商行政管理局西城分局根据本次变更内容核发了新的《企业法人营业执照》。

2009年3月19日，奥达清公司召开了新一届股东会。经代表公司表决权100%的股东同意，会议审议并通过了以下事项：同意由北京奥达星环境工程有限公司、徐铁组成新的股东会；同意将股东黄书来所持有的奥达清公司11.15%的股权共11.15万元转让给徐铁。奥达清公司对章程条款进行了相应修改，北京市工商行政管理局西城分局根据本次变更内容核发了新的《企业法人营业执照》。

2011年7月28日，奥达清公司召开了第五届第一次股东会。经代表公司表决权100%的股东同意，会议审议并通过了以下事项：同意由北京奥达星环境工程有限公司、徐铁、王欣组成新的股东会；同时变更公司注册资本，由100万元增加到1000万元，新增注册资本已经北京安诺会计师事务所（普通合伙）审验，并出具安诺验字【2011】第030号和安诺验字【2011】第042号验资报告。奥达清公司对章程条款进行了相应修改，北京市工商行政管理局西城分局根据本次变更内容核发了新的《企业法人营业执照》。

2012年3月16日，奥达清公司召开了新一届股东会。经代表公司表决权100%的股东同意，会议审议并通过了以下事项：同意由徐铁、王欣组成新的股东会；同意将股东北京奥达星环境工程有限公司所持有的奥达清公司45.55%的股权共455.50万元转让给徐铁。奥达清公司对章程条款进行了相应修改，北京市工商行政管理局西城分局根据本次变更内容核发了新的《企业法人营业执照》。

2014年7月23日，奥达清公司召开了新一届股东会。经代表公司表决权100%的股东同意，会议审议并通过了以下事项：选举秦建伟为奥达清公司新的法定代表人；免去徐铁奥达清公司法定代表人职务。奥达清公司对章程条款进行了相应修改，北京市工商行政管理局西城分局根据本次变更内容核发了新的《企业法人营业执照》。

2015年5月21日，奥达清公司召开了新一届股东会。经代表公司表决权100%的股东同意，会议审议并通过了以下事项：同意变更公司住所为：北京市西城区新街口外大街8号12幢一层015号。奥达清公司对章程条款进行了相应修改，北京市工商行政管理局西城分局根据本次变更内容核发了新的《企业法人营业执照》。

2015年10月09日，兴华出具“（2015）京会兴审字第03010215号”《审计报告》，截至2015年8月31日，奥达清有限公司经审定的净资产为15,683,133.06元（其中：实收资本10,000,000.00元，盈余公积633,224.25元，未分配利润5,049,908.81元）。

2015年10月10日，北京国融兴华资产评估有限责任公司出具了“国融兴华评报字[2015]

第 040133 号”《资产评估报告书》，截至 2015 年 8 月 31 日，奥达清有限公司经审定净资产评估值为 1,716.72 万元，评估增值 148.41 万元。

2015 年 10 月 31 日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具“[2015]京会兴验字第 03020001 号”《验资报告》对本次出资予以审验，股份公司（筹）已收到全体股东以其拥有的有限公司以 2015 年 08 月 31 日为基准日不高于审计值且不高于评估值的净资产按原持股比例折合股本人民币 15,000,000.00 元（壹仟伍佰万元整），股份公司（筹）的注册资本为人民币 15,000,000.00 元，净资产折股后余额全部记入资本公积。选举徐铁、王欣、徐雪松、秦建伟、王凤红、胡剑、王燕茹、孙悦凤、陶素芳为北京奥达清环境检测股份有限公司第一届董事会成员。

2015 年 10 月 31 日，发起人发起召开创立大会，审议并通过了《北京奥达清环境检测股份有限公司章程》及有限公司整体变更设立股份公司的相关议案，同意：以有限公司截至 2015 年 8 月 31 日经审计确认后的净资产 15,683,133.06 元作为发起资产，按 1:0.9564 的折股比例折为股份公司股份 1500 万股，每股面值 1 元。折股后股份公司的注册资本为 1500 万元，剩余净资产作为股本溢价计入资本公积。

2015 年 10 月 31 日，股份公司召开第一届董事会第一次会议，选举徐铁为公司董事长；聘任王欣为公司总经理；聘任王凤红为公司财务总监及董事会秘书；指定李艳节办理变更设立股份公司工商登记。同日，召开第一届监事会第一次会议，选举孙悦凤担任公司第一届监事会主席。

2015 年 10 月 31 日，公司召开职工大会，会议选举李艳节为公司职工代表监事。

2015 年 10 月 31 日，根据国家规定要求企业三证合一，取得统一社会信用代码 91110102765522249H。

2016 年 7 月，奥达清公司召开了股东会，经代表公司表决权 100%的股东同意，会议审议并通过了以下事项：同意变更公司住所为：北京市西城区新街口外大街 8 号 1 幢四层 A416 号。奥达清公司对章程条款进行了相应修改，北京市工商行政管理局西城分局根据本次变更内容核发了新的《营业执照》。

2016 年 10 月，奥达清公司召开了股东会，经代表公司表决权 100%的股东同意，会议审议并通过了以下事项：选举吴晓窗为奥达清公司第一届董事会董事；同时原董事长徐铁向董事会提出辞去董事长职务，选举王欣为公司第一届董事会董事长；原总经理王欣辞去总经理职务，任命吴晓窗为公司总经理。奥达清公司对章程条款进行了相应修改，北京市工商行政管理局西城分局根据本次变更内容核发了新的《营业执照》。

截至 2016 年 12 月 31 日，股份公司股本结构如下：

| 序号 | 股东 | 出资形式  | 持股数量（股）    | 持股比例（%） |
|----|----|-------|------------|---------|
| 1  | 徐铁 | 净资产折股 | 9,750,000  | 65.00   |
| 2  | 王欣 | 净资产折股 | 5,250,000  | 35.00   |
| 合计 |    |       | 15,000,000 | 100.00  |

2016年12月7日，奥达清公司召开股东会，会议审议并通过了以下事项：同意变更公司注册资本，由1500万元增加到1648万元，新增注册资本已经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具【2016】京会兴验字第03040019号《验资报告》。

截至2017年6月30日，股份公司股本结构如下：

| 序号 | 股东  | 出资形式  | 持股数量（股）       | 持股比例（%） |
|----|-----|-------|---------------|---------|
| 1  | 徐铁  | 净资产折股 | 9,750,000     | 59.16   |
| 2  | 王欣  | 净资产折股 | 5,250,000     | 31.86   |
| 3  | 王凤红 | 货币    | 40,000.00     | 0.24    |
| 4  | 李艳节 | 货币    | 40,000.00     | 0.24    |
| 5  | 丁建华 | 货币    | 30,000.00     | 0.18    |
| 6  | 马泳沂 | 货币    | 30,000.00     | 0.18    |
| 7  | 钱鑫  | 货币    | 30,000.00     | 0.18    |
| 8  | 李素秋 | 货币    | 30,000.00     | 0.18    |
| 9  | 武连青 | 货币    | 20,000.00     | 0.12    |
| 10 | 陶素芳 | 货币    | 20,000.00     | 0.12    |
| 11 | 王东  | 货币    | 20,000.00     | 0.12    |
| 12 | 苏秀侠 | 货币    | 10,000.00     | 0.06    |
| 13 | 吴晓窗 | 货币    | 800,000.00    | 4.85    |
| 14 | 闵捷  | 货币    | 10,000.00     | 0.06    |
| 15 | 贾建平 | 货币    | 10,000.00     | 0.06    |
| 16 | 郭岳  | 货币    | 10,000.00     | 0.06    |
| 17 | 于振泉 | 货币    | 10,000.00     | 0.06    |
| 18 | 翟俊义 | 货币    | 10,000.00     | 0.06    |
| 19 | 孙悦凤 | 货币    | 60,000.00     | 0.36    |
| 20 | 徐雪松 | 货币    | 60,000.00     | 0.36    |
| 21 | 麻桂荣 | 货币    | 50,000.00     | 0.30    |
| 22 | 胡剑  | 货币    | 50,000.00     | 0.30    |
| 23 | 秦建伟 | 货币    | 50,000.00     | 0.30    |
| 24 | 杜长青 | 货币    | 50,000.00     | 0.30    |
| 25 | 徐科  | 货币    | 40,000.00     | 0.24    |
|    | 合计  |       | 16,480,000.00 | 100.00  |

## （二）公司组织结构

本公司最高权力机构为股东会。本公司设董事会、监事会，董事会、监事会对股东会负责。公司设经理，经理对股东会和董事会负责，执行公司事务，行使职权。

### （三）公司经营范围

环境检测；仪器设备租赁；信息咨询（不含中介服务）；技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

### （四）财务报表批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 8 月 17 日批准报出

## 二、合并财务报表范围

2017 年纳入合并财务报表范围的主体 1 家，内蒙古奥达清环境检测有限公司。

## 三、财务报表编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、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（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力。

## 四、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本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。

### （二）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 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日。

### （三）营业周期

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

### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### （五）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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司



会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

## 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方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；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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流

出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### （六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融

资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期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的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司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，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，

调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

### （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次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。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### **（八）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

#### **（九）外币业务和外币报表折算**

##### **1、外币业务折算**

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其他综合收益。

##### **2、外币报表折算**

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，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收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。

#### **（十）金融工具**

金融工具包括金融资产、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和直接指定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；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。

##### **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**

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及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。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

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，计入投资损益。

## **(5) 其他金融负债**

按其公允价值和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**

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：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）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。

#### 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。

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公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，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

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，将原直接计入其他综合收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。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；

- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

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,不得通过损益转回。

## (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。

### (十一) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值,则将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

#### 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:     | 金额 100 万元以上(含)且占应收款项账面余额 10% 以上的款项  |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法: | 单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。 |

#### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项,与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本期应计提的坏账准备。

|                |             |
|----------------|-------------|
| 确定组合的依据        |             |
| 组合 1           | 以账龄作为划分依据   |
| 组合 2           | 股东及合并范围内关联方 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 |             |
| 组合 1           | 账龄分析法       |
| 组合 2           | 不计提坏账       |

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

| 账龄            | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|---------------|--------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 1            | 1             |
| 1-2 年         | 5            | 5             |



|      |     |     |
|------|-----|-----|
| 2—3年 | 20  | 20  |
| 3—4年 | 50  | 50  |
| 4—5年 | 80  | 80  |
| 5年以上 | 100 | 100 |

## （十二）存货

### 1、存货的分类

存货分类为：周转材料、低值易耗品等。

### 2、取得存货的计价方法

取得存货时按照实际成本计价。

### 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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

## （十三）长期股权投资

### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

#### （1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

#### （2）长期股权投资类别的判断依据

### ① 确定对被投资单位控制的依据：

控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

### ② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

### ③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

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。初

始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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为基础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、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联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，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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；本公司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。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

#### （十四）固定资产

##### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、办公家具、运输设备、电子设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2、折旧方法

（1）固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

| 类别   | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|------|------|---------|--------|-------------|
| 办公家具 | 直线法  | 5       | 0      | 20.00       |
| 电子设备 | 直线法  | 3       | 0      | 33.33       |
| 运输设备 | 直线法  | 5       | 0      | 20.00       |
| 仪器设备 | 直线法  | 3-5     | 0      | 20.00-33.33 |

（2）对于本公司持有的单位价值不超过 5000 元的固定资产，折旧一次性计入当期成本费用，不再分年度计算折旧。

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### (十五) 借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (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。

##### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售

的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （十六）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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；

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。

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。

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。

#### （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预

见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|----|--------|----|
| 软件 | 10年    |    |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## 4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命采用以下程序进行复核：

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## 5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

开发阶段：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。

## 6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### (十七) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量

的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

#### **（十八）长期待摊费用**

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

#### **（十九）职工薪酬**

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### **1、短期薪酬的会计处理方法**

在职工为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。

##### **2、离职后福利的会计处理方法**

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现，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。

设定受益计划存在资产的，将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，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

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：

- （1）企业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；
- （2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### （二十）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

## （二十一）股份支付

### 1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### （1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

#### （2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

### 4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

## （二十二）优先股与永续债

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

## （二十三）收入

### 1、销售商品收入的确认原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留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；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，确认商品销售收入实现。

### 2、提供劳务收入的确认原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按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、收入的确认的具体方法

本公司主要经营水分、土壤、废气、油烟、噪音等领域的环境检测。检测收入确认需满足以下条件：提供的检测服务已经完成，并将检测报告交付客户，收到价款或取得收取价款的证明时，确认营业收入的实现。

## （二十四）政府补助

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1、企业能够满足政府补助所附条件；
- 2、企业能够收到政府补助。

第一条 政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

第二条 与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

第三条 与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

1、用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；

2、用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

第四条 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

第五条 与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

第六条 企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别按照本准则第十三条和第十四条进行会计处理。

第七条 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：

1、以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2、以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

企业选择了上述两种方法之一后，应当一致地运用，不得随意变更。

第八条 财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

第九条 已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1、初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

2、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

3、属于其他情况的，直接计入当期损益。

## （二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很

可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

## （二十六）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

## （二十七）重要会计政策、会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

本报告期本公司重要会计政策未发生变更。

### 2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### （一）主要税种及税率

本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

| 税种      | 计税依据  | 税率（%） |
|---------|---|-------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 3、6   |
| 城市维护建设税 | 实缴增值税   | 7     |
| 教育费附加   | 实缴增值税   | 3     |
| 地方教育费附加 | 实缴增值税   | 2     |
| 企业所得税   | 应纳税所得额  | 15    |

### （二）税收优惠及批文

本公司被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局认定为高新技术企业，证书编号为：GF201511000289，有效期三年，发证时间：2015年7月24日。本公司减按15%的税率缴纳企业所得税。

## 六、合并财务报表项目注释

### （一）货币资金

| 项目            | 期末余额         | 期初余额          |
|---------------|--------------|---------------|
| 库存现金          | 31,533.17    | 4,845.32      |
| 银行存款          | 6,944,243.27 | 12,044,332.17 |
| 其他货币资金        | 168.48       |               |
| 合计            | 6,975,944.92 | 12,049,177.49 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | --           | --            |

### (二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

| 项目                        | 期末余额 | 期初余额         |
|---------------------------|------|--------------|
| 交易性金融资产                   | --   | 3,174,137.99 |
| 其中：债务工具投资                 |      |              |
| 权益工具投资                    |      | 3,174,137.99 |
| 衍生金融资产                    |      |              |
| 其他                        |      |              |
| 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |              |
| 其中：债务工具投资                 |      |              |
| 权益工具投资                    |      |              |
| 其他                        |      |              |
| 合计                        | --   | 3,174,137.99 |

### (三) 应收票据

#### 1、应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额       | 期初余额 |
|--------|------------|------|
| 银行承兑汇票 | 120,000.00 | --   |
| 商业承兑汇票 | --         | --   |
| 合计     | 120,000.00 | --   |

#### 2、其他说明

报告期内，票据无质押、无背书情况。

### (四) 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  | 8,879,304.34 | 100.00 | 113,272.64 | 1.28     | 8,766,031.70 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |              |        |            |          |              |
| 合计                    | 8,879,304.34 | 100.00 | 113,272.64 | 1.28     | 8,766,031.70 |

(续)

| 类别                    | 期初余额         |        |           |          |              |
|-----------------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
|                       | 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  | 3,095,519.12 | 100.00 | 35,922.59 | 1.16     | 3,059,596.53 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |              |        |           |          |              |
| 合计                    | 3,095,519.12 | 100.00 | 35,922.59 | 1.16     | 3,059,596.53 |

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 | 8,535,064.34 | 85,350.64  | 1.00     |
| 1至2年 | 272,840.00   | 13,642.00  | 5.00     |
| 2至3年 | 71,400.00    | 14,280.00  | 20.00    |
| 3至4年 | --           | --         | --       |
| 4至5年 | --           | --         | --       |
| 5年以上 | --           | --         | --       |
| 合计   | 8,879,304.34 | 113,272.64 |          |

## 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 80,350.05 元；本期收回或转回坏账准备金额 3,000.00 元。

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的

| 单位名称          | 转回或收回金额  | 收回方式 |
|---------------|----------|------|
| 北京棒约翰餐饮发展有限公司 | 1,000.00 | 银行转账 |
| 安吉食品（北京）有限公司  | 2,000.00 | 银行转账 |
| 合计            | 3,000.00 | --   |

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称            | 与本公司关系 | 金额           | 占应收账款总额比例 | 坏账准备余额    |
|-----------------|--------|--------------|-----------|-----------|
| 北京市通州区环境保护局     | 非关联方   | 1,031,978.30 | 11.62%    | 10,319.78 |
| 北京市昌平区市政市容管理委员会 | 非关联方   | 750,000.00   | 8.45%     | 7,500.00  |
| 北京市海淀区环境环保局     | 非关联方   | 656,640.00   | 7.40%     | 6,566.40  |
| 北京经济技术开发区环境保护局  | 非关联方   | 492,000.00   | 5.54%     | 4,920.00  |
| 北京市大兴区环境环保局     | 非关联方   | 412,340.00   | 4.64%     | 4,123.40  |



|    |  |              |        |           |
|----|--|--------------|--------|-----------|
| 合计 |  | 3,342,958.30 | 37.65% | 33,429.58 |
|----|--|--------------|--------|-----------|

### （五）预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

| 账龄   | 期末余额         |        | 期初余额       |        |
|------|--------------|--------|------------|--------|
|      | 金额           | 比例（%）  | 金额         | 比例（%）  |
| 1年以内 | 1,226,242.80 | 100.00 | 583,094.50 | 100.00 |
| 1至2年 | --           | --     |            |        |
| 2至3年 | --           | --     | --         | --     |
| 3年以上 | --           | --     | --         | --     |
| 合计   | 1,226,242.80 | 100.00 | 583,094.50 | 100.00 |

#### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称              | 与本公司关系 | 金额         | 占预付款项总额比例（%） |
|-------------------|--------|------------|--------------|
| 中国科学器材有限公司        | 非关联方   | 317,600.00 | 25.90        |
| 青岛崂应环境科技有限公司      | 非关联方   | 195,000.00 | 15.90        |
| 中国石化销售有限公司北京石油分公司 | 非关联方   | 149,000.00 | 12.15        |
| 北京高远志宏科技有限公司      | 非关联方   | 131,000.00 | 10.68        |
| 内蒙古谱为科技有限公司       | 非关联方   | 100,000.00 | 8.16         |
| 合计                | --     | 892,600.00 | 72.79        |

### （六）其他应收款

#### 1、其他应收款分类披露

| 类别                     | 期末余额       |        |           |         |            |
|------------------------|------------|--------|-----------|---------|------------|
|                        | 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其他应收款  |            |        |           |         |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 846,951.10 | 100.00 | 27,750.94 | 3.28    | 819,200.16 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |            |        |           |         |            |
| 合计                     | 846,951.10 | 100.00 | 27,750.94 | 3.28    | 819,200.16 |

（续）

| 类别                    | 期初余额       |        |           |         |            |
|-----------------------|------------|--------|-----------|---------|------------|
|                       | 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其他应收款 |            |        |           |         |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备       | 808,934.69 | 100.00 | 24,106.20 | 2.98    | 784,828.49 |

|                        |            |        |           |      |            |
|------------------------|------------|--------|-----------|------|------------|
| 备的其他应收款                |            |        |           |      |            |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |            |        |           |      |            |
| 合计                     | 808,934.69 | 100.00 | 24,106.20 | 2.98 | 784,828.49 |

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄   | 期末余额       |           |         |
|------|------------|-----------|---------|
|      | 其他应收款      | 坏账准备      | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 364,915.38 | 3,649.15  | 1.00    |
| 1至2年 | 482,035.72 | 24,101.79 | 5.00    |
| 2至3年 |            |           |         |
| 3至4年 |            |           |         |
| 4至5年 |            |           |         |
| 5年以上 |            |           |         |
| 合计   | 846,951.10 | 27,750.94 |         |

## 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 3,644.74 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称            | 是否属于关联方 | 款项性质  | 期末余额       | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额  |
|-----------------|---------|-------|------------|------|---------------------|-----------|
| 大族环球科技股份有限公司    | 非关联方    | 押金    | 28,936     | 1年以内 | 40.66               | 16,059.70 |
|                 |         |       | 315,406.8  | 1-2年 |                     |           |
| 北京科技园拍卖招标有限公司   | 非关联方    | 投标保证金 | 78,100.00  | 1年以内 | 9.22                | 781.00    |
| 慧诚（北京）招投标代理有限公司 | 非关联方    | 投标保证金 | 50,000.00  | 1年以内 | 5.9                 | 500.00    |
| 北京市昌平区环境保护局     | 非关联方    | 投标保证金 | 46,385.75  | 1-2年 | 5.48                | 2,319.29  |
| 张博杰             | 非关联方    | 备用金   | 45,000.00  | 1年以内 | 5.31                | 450.00    |
| 合计              |         | —     | 563,828.55 | —    | 66.57               | 20,109.99 |

## (七) 存货

| 项目  | 期末余额       |      |            |
|-----|------------|------|------------|
|     | 账面余额       | 跌价准备 | 账面价值       |
| 原材料 | 108,734.19 | --   | 108,734.19 |
| 合计  | --         | --   | --         |

## (八) 其他流动资产

| 项目       | 期末余额       | 期初余额       |
|----------|------------|------------|
| 预付房租     | 469,875.95 | 480,905.32 |
| 待抵扣的进项税额 | 25,490.70  | 84,923.54  |
| 预付供暖费    |            | 109,432.66 |
| 合计       | 495,366.65 | 675,261.52 |

**(九) 固定资产**

| 项目         | 办公设备       | 电子设备       | 运输设备         | 仪器设备         | 合计            |
|------------|------------|------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值     |            |            |              |              |               |
| 1、期初余额     | 377,435.37 | 383,240.76 | 1,190,060.64 | 6,814,224.78 | 8,764,961.55  |
| 2、本期增加金额   |            |            |              |              |               |
| (1) 购置     | 287,001.54 | 153,384.72 |              | 2,388,186.21 | 2,828,572.47  |
| (2) 在建工程转入 |            |            |              |              |               |
| (3) 企业合并增加 |            |            |              |              |               |
| 3、本期减少金额   |            |            |              |              |               |
| (1) 处置或报废  |            |            |              |              |               |
| 4、期末余额     | 664,436.91 | 536,625.48 | 1,190,060.64 | 9,202,410.99 | 11,593,534.02 |
| 二、累计折旧     |            |            |              |              |               |
| 1、期初余额     | 273,604.76 | 278,098.67 | 764,756.60   | 3,749,995.74 | 5,066,455.77  |
| 2、本期增加金额   |            |            |              |              |               |
| (1) 计提     | 27,409.62  | 31,767.88  | 60,643.27    | 660,148.05   | 779,968.82    |
| 3、本期减少金额   |            |            |              |              |               |
| (1) 处置或报废  |            |            |              |              |               |
| 4、期末余额     | 301,014.38 | 309,866.55 | 825,399.87   | 4,410,143.79 | 5,846,424.59  |
| 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   | 363,422.53 | 226,758.93 | 364,660.77   | 4,792,267.20 | 5,747,109.43  |
| 2、期初账面价值   | 103,830.61 | 105,142.09 | 425,304.04   | 3,064,229.04 | 3,698,505.78  |

**(十) 无形资产**

| 项目         | 软件         | 合计         |
|------------|------------|------------|
| 一、账面原值     |            |            |
| 1、期初余额     | 598,290.58 | 598,290.58 |
| 2、本期增加金额   |            |            |
| (1) 购置     | 50,493.73  | 50,493.73  |
| (2) 内部研发   |            |            |
| (3) 企业合并增加 |            |            |
| 3、本期减少金额   |            |            |

|          |            |            |
|----------|------------|------------|
| (1) 处置   |            |            |
| 4、期末余额   | 648,784.31 | 648,784.31 |
| 二、累计摊销   |            |            |
| 1、期初余额   |            |            |
| 2、本期增加金额 |            |            |
| (1) 计提   | 27,275.37  | 27,275.37  |
| 3、本期减少金额 |            |            |
| (1) 处置   |            |            |
| 4、期末余额   |            |            |
| 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   |            |            |
| 4、期末余额   | 621,508.94 | 621,508.94 |
| 四、账面价值   |            |            |
| 1、期末账面价值 | 621,508.94 | 621,508.94 |
| 2、期初账面价值 | 598,290.58 | 598,290.58 |

注：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.00%。

#### (十一) 长期待摊费用

| 项目    | 期初余额         | 本期增加金额     | 本期摊销金额    | 其他减少金额 | 期末数          |
|-------|--------------|------------|-----------|--------|--------------|
| 装修费   | 3,078,562.18 | 435,969.12 | 52,240.91 |        | 3,462,290.39 |
| 软件服务费 | 165,000.00   |            | 22,916.67 |        | 142,083.33   |
| 合计    | 3,243,562.18 | 435,969.12 | 75,157.58 |        | 3,604,373.72 |

#### (十二) 递延所得税资产/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       |           | 期初余额      |          |
|-----------|------------|-----------|-----------|----------|
|           | 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    | 141,023.56 | 21,159.90 | 60,028.79 | 9,004.32 |
| 内部交易未实现利润 |            |           |           |          |
| 可抵扣亏损     |            |           |           |          |
| 合计        | 141,023.56 | 21,159.90 | 60,028.79 | 9,004.32 |

##### 2、未经抵销的递延所得税负债明细

| 项目               | 期末余额     |         | 期初余额     |         |
|------------------|----------|---------|----------|---------|
|                  | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制下企业合并资产评估增值 |          |         |          |         |

|                                |  |  |          |          |
|--------------------------------|--|--|----------|----------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具、衍生工具的估值 |  |  | 13,234.3 | 1,985.15 |
| 合计                             |  |  | 13,234.3 | 1,985.15 |

**(十三) 应付账款**

| 项目   | 期末余额     | 期初余额     |
|------|----------|----------|
| 1年以内 | 3,160.00 | 3,160.00 |
| 合计   | 3,160.00 | 3,160.00 |

**(十四) 预收款项**

| 项目   | 期末余额       | 期初余额 |
|------|------------|------|
| 1年以内 | 115,595.00 | 0.00 |
| 合计   | 115,595.00 | 0.00 |

**(十五) 应付职工薪酬**

## 1、应付职工薪酬列示

| 项目             | 期初余额      | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|----------------|-----------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬         | 70,414.42 | 8,258,914.33 | 7,878,457.50 | 450,871.25 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 2,008.67  | 326,761.11   | 327,188.41   | 1,581.37   |
| 三、辞退福利         |           |              |              |            |
| 四、一年内到期的其他福利   |           |              |              |            |
| 合计             | 72,423.09 | 8,585,675.44 | 8,205,645.91 | 452,452.62 |

| 项目            | 期初余额      | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|---------------|-----------|--------------|--------------|------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 42,363.42 | 7,623,091.74 | 7,242,905.43 | 422,549.73 |
| 2、职工福利费       |           | 210,443.45   | 210,443.45   |            |
| 3、社会保险费       | 1,040.45  | 267,257.83   | 267,169.74   | 1,128.54   |
| 其中：医疗保险费      | 955.38    | 238,961.37   | 238,890.27   | 1,026.48   |
| 工伤保险费         | 45.35     | 9,601.08     | 9,612.41     | 34.02      |
| 生育保险费         | 39.72     | 18,695.38    | 18,667.06    | 68.04      |
| 4、住房公积金       |           | 54,000.00    | 54,000.00    |            |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 27,010.55 | 104,121.31   | 103,938.88   | 27,192.98  |
| 6、短期带薪缺勤      |           |              |              |            |
| 7、短期利润分享计划    |           |              |              |            |
| 合计            | 70,414.42 | 8,258,914.33 | 7,878,457.50 | 450,871.25 |

## 2、设定提存计划列示

| 项目       | 期初余额     | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额     |
|----------|----------|------------|------------|----------|
| 1、基本养老保险 | 1,911.50 | 313,648.28 | 314,029.42 | 1,530.36 |
| 2、失业保险费  | 97.17    | 13,112.83  | 13,158.99  | 51.01    |

|          |          |            |            |          |
|----------|----------|------------|------------|----------|
| 3、企业年金缴费 |          |            |            |          |
| 合计       | 2,008.67 | 326,761.11 | 327,188.41 | 1,581.37 |

**(十六) 应交税费**

| 项目      | 期末余额       | 期初余额         |
|---------|------------|--------------|
| 增值税     | 198,316.31 | 300,710.18   |
| 企业所得税   | 69,457.04  | 749,980.42   |
| 个人所得税   | 73,512.45  | 122,490.32   |
| 城市维护建设税 | 14,422.58  | 20,404.82    |
| 教育费附加   | 5,977.21   | 8,744.93     |
| 地方教育费附加 | 3,984.80   | 5,829.96     |
| 合计      | 365,670.39 | 1,208,160.63 |

**(十七) 其他应付款**

## 1、按款项性质列示其他应付款

| 项目                             | 期末余额       | 期初余额         |
|--------------------------------|------------|--------------|
| 未确认增资款                         |            | 3,700,000.00 |
| 未付房租                           | 24,671.03  | 63,500.00    |
| 员工垫款                           | 99,324.73  | 64,103.46    |
| 北京兴华会计师事务所<br>(特殊普通合伙) 验资<br>款 | 7,000.00   |              |
| 东兴证券股份有限公司<br>定增承销费            | 150,000.00 |              |
| 合计                             | 280,995.76 | 3,827,603.46 |

**(十八) 股本**

| 项目  | 期初余额      | 本期增减变动(+、-) |    |           |    |    | 期末余额      |
|-----|-----------|-------------|----|-----------|----|----|-----------|
|     |           | 发行新股        | 送股 | 公积金<br>转股 | 其他 | 小计 |           |
| 徐铁  | 9,750,000 |             |    |           |    |    | 9,750,000 |
| 王欣  | 5,250,000 |             |    |           |    |    | 5,250,000 |
| 王凤红 |           | 40,000      |    |           |    |    | 40,000    |
| 李艳节 |           | 40,000      |    |           |    |    | 40,000    |
| 丁建华 |           | 30,000      |    |           |    |    | 30,000    |
| 马泳沂 |           | 30,000      |    |           |    |    | 30,000    |
| 钱鑫  |           | 30,000      |    |           |    |    | 30,000    |
| 李素秋 |           | 30,000      |    |           |    |    | 30,000    |
| 武连青 |           | 20,000      |    |           |    |    | 20,000    |
| 陶素芳 |           | 20,000      |    |           |    |    | 20,000    |
| 王东  |           | 20,000      |    |           |    |    | 20,000    |
| 苏秀侠 |           | 10,000      |    |           |    |    | 10,000    |
| 吴晓窗 |           | 800,000     |    |           |    |    | 800,000   |

|     |            |           |  |  |            |
|-----|------------|-----------|--|--|------------|
| 闵捷  |            | 10,000    |  |  | 10,000     |
| 贾建平 |            | 10,000    |  |  | 10,000     |
| 郭岳  |            | 10,000    |  |  | 10,000     |
| 于振泉 |            | 10,000    |  |  | 10,000     |
| 翟俊义 |            | 10,000    |  |  | 10,000     |
| 孙悦凤 |            | 60,000    |  |  | 60,000     |
| 徐雪松 |            | 60,000    |  |  | 60,000     |
| 麻桂荣 |            | 50,000    |  |  | 50,000     |
| 胡剑  |            | 50,000    |  |  | 50,000     |
| 秦建伟 |            | 50,000    |  |  | 50,000     |
| 杜长青 |            | 50,000    |  |  | 50,000     |
| 徐科  |            | 40,000    |  |  | 40,000     |
| 合计  | 15,000,000 | 1,480,000 |  |  | 16,480,000 |

其他说明：1. 2016年12月30日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具【2016】京会兴验字第03040019号《验资报告》，验证已收到全体新股东缴纳的增资款，全部以货币出资；  
2. 公司正在办理注册资本变更登记。

#### （十九）资本公积

| 项目         | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额         |
|------------|------------|--------------|------|--------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 683,133.06 | 2,015,830.19 |      | 2,698,963.25 |
| 其他资本公积     |            |              |      |              |
| 合计         | 683,133.06 | 2,015,830.19 |      | 2,698,963.25 |

其他说明：2016年12月30日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具【2016】京会兴验字第03040019号《验资报告》，验证已收到全体新股东缴纳的增资款3,700,000元，其中1,480,000元作为新增的注册资本，发行费为204,169.81元，扣除发行费后的余额2,015,830.19元计入资本公积。

发行费构成为券商承销费150,000元，审计师事务所验资报告服务费7,000元，上述两笔款项截止至报告期末收到发票，故均为含税金额，律师事务所服务费（不含税）金额为47,169.81元（含税服务费50,000元），该款项已收到发票且已支付，三项合计为204,169.81元。

#### （二十）盈余公积

| 项目     | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 1,184,444.85 |      |      | 1,184,444.85 |
| 任意盈余公积 |              |      |      |              |
| 储备基金   |              |      |      |              |
| 企业发展基金 |              |      |      |              |
| 其他     |              |      |      |              |
| 合计     | 1,184,444.85 |      |      | 1,184,444.85 |

#### （二十一）未分配利润

| 项目          | 本 期          |
|-------------|--------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 5,659,557.47 |

|                       |              |
|-----------------------|--------------|
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |              |
| 调整后期初未分配利润            | 5,659,557.47 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润      | 907,269.24   |
| 减：提取法定盈余公积            |              |
| 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            |              |
| 期末未分配利润               | 6,566,826.71 |

**（二十二）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 | 13,194,788.73 | 7,036,666.49 | 9,253,212.15 | 5,265,040.22 |
| 其他业务 |               |              |              |              |
| 合计   | 13,194,788.73 | 7,036,666.49 | 9,253,212.15 | 5,265,040.22 |

**（二十三）税金及附加**

| 项目      | 本期发生额     | 上期发生额     |
|---------|-----------|-----------|
| 消费税     |           |           |
| 营业税     |           |           |
| 城市维护建设税 | 10,610.16 | 21,981.33 |
| 教育费附加   | 4,343.30  | 9,420.56  |
| 地方教育费附加 | 2,895.53  | 6,280.38  |
| 印花税     | 8,826.80  |           |
| 城镇土地使用税 | 45.00     |           |
| 车船税     | 4,573.52  |           |
| 合计      | 31,294.31 | 37,682.27 |

**（二十四）销售费用**

| 项目    | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-------|------------|------------|
| 职工薪酬  | 469,935.92 | 422,318.36 |
| 广告费   | 26,290.14  | 16,981.14  |
| 差旅费   | 2,991.00   | 2,824.00   |
| 交通费   | 5,161.00   |            |
| 业务招待费 | 1,865.00   | 508.00     |
| 办公费   | 8,610.70   | 3,322.00   |
| 折旧费   | 709.27     |            |
| 劳保用品  | 1,000.00   |            |
| 合计    | 516,563.03 | 445,953.50 |

**（二十五）管理费用**

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,942,672.10 | 1,076,689.27 |
| 办公费  | 338,122.88   | 343,783.18   |



|         |              |              |
|---------|--------------|--------------|
| 折旧费     | 62,368.61    | 33,705.28    |
| 业务招待费   | 117,988.95   | 92,231.69    |
| 研发费     | 1,246,141.66 | 631,409.54   |
| 差旅费     | 55,971.23    | 162,838.60   |
| 房租费     | 748,941.93   | 129,811.80   |
| 交通费     | 175,250.59   | 452,420.42   |
| 低值易耗品消耗 | 5,763.00     | 15,837.50    |
| 装修费     | 127,657.58   | 298,869.94   |
| 其他      | 48,533.73    | 417,470.60   |
| 无形资产摊销  | 1,456.31     | 16,410.24    |
| 专业咨询费   | 122,847.19   | 444,748.42   |
| 福利费     | 7,940.13     |              |
| 维修检测费   | 18,393.85    |              |
| 合计      | 5,020,049.74 | 4,116,226.48 |

**(二十六) 财务费用**

| 项目         | 本期发生额     | 上期发生额     |
|------------|-----------|-----------|
| 利息支出       |           |           |
| 减：利息收入     | 11,843.06 | 6,156.68  |
| 其他（银行手续费等） | 5,458.90  | 3,031.12  |
| 合计         | -6,384.16 | -3,125.56 |

**(二十七) 资产减值损失**

| 项目           | 本期发生额     | 上期发生额    |
|--------------|-----------|----------|
| 坏账损失         | 77,994.79 | 7,054.23 |
| 存货跌价损失       |           |          |
| 可供出售金融资产减值损失 |           |          |
| 持有至到期投资减值损失  |           |          |
| 长期股权投资减值损失   |           |          |
| 投资性房地产减值损失   |           |          |
| 固定资产减值损失     |           |          |
| 工程物资减值损失     |           |          |
| 在建工程减值损失     |           |          |
| 生产性生物资产减值损失  |           |          |
| 油气资产减值损失     |           |          |
| 无形资产减值损失     |           |          |
| 商誉减值损失       |           |          |
| 其他           |           |          |
| 合计           | 77,994.79 | 7,054.23 |

**(二十八) 公允价值变动收益**

| 产生公允价值变动收益的来源          | 本期发生额      | 上期发生额     |
|------------------------|------------|-----------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | -13,234.30 | 41,393.95 |

|                        |            |           |
|------------------------|------------|-----------|
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益   |            |           |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |            |           |
| 按公允价值计量的投资性房地产         |            |           |
| 合计                     | -13,234.30 | 41,393.95 |

**(二十九) 投资收益**

| 项目                               | 本期发生额      | 上期发生额     |
|----------------------------------|------------|-----------|
| 权益法核算的长期股权投资收益                   |            |           |
| 处置长期股权投资产生的投资收益                  |            |           |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | 51,329.52  | 6,439.50  |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益  | -22,865.87 | 25,866.48 |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益                |            |           |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益               |            |           |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益                |            |           |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得        |            |           |
| 合计                               | 28,463.65  | 32,305.98 |

**(三十) 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 |
|--------------------|------------|----------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计        |            |          |               |
| 其中：固定资产处置利得        |            |          |               |
| 无形资产处置利得           |            |          |               |
| 债务重组利得             |            |          |               |
| 非货币性资产交换利得         |            |          |               |
| 接受捐赠               |            |          |               |
| 政府补助（详见下表：政府补助明细表） | 430,283.14 | 5,012.33 | 430,283.14    |
| 合计                 | 430,283.14 | 5,012.33 | 430,283.14    |

| 补助项目             | 本期发生数      | 上期发生数 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------|------------|-------|-------------|
| 中关村科技园区管理委员会支持资金 | 300,000.00 |       | 与收益相关       |

|                     |            |          |       |
|---------------------|------------|----------|-------|
| 中关村企业信用促进会中介支持补贴    | 3,000.00   |          | 与收益相关 |
| 西城区地方税务局个人所得税返还     | 27,283.14  |          | 与收益相关 |
| 中关村科技园区西城区园区管理委员会补贴 | 100,000.00 |          | 与收益相关 |
| 西城区社会保险基金管理中心稳岗补贴   |            | 5,012.33 | 与收益相关 |
| 合计                  | 430,283.14 | 5,012.33 | 与收益相关 |

### （三十一）所得税费用

#### 1、所得税费用表

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额    |
|---------|------------|----------|
| 当期所得税费用 | 248,416.35 | 0.00     |
| 递延所得税费用 | -14,140.73 | 5,150.96 |
| 合计      | 234,275.62 | 5,150.96 |

#### 2、会计利润与所得税费用调整过程：

| 项目                             | 本期发生额      |
|--------------------------------|------------|
| 利润总额                           | 964,117.02 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 144,617.55 |
| 子公司适用不同税率的影响                   |            |
| 调整以前期间所得税的影响                   |            |
| 非应税收入的影响                       |            |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | -14,580.79 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |            |
| 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 | 104,238.86 |
| 所得税费用                          | 234,275.62 |

### （三十二）现金流量表项目

#### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额      |
|-------------|--------------|------------|
| 其他应收款和其他应付款 | 1,651,780.15 | 881,454.41 |
| 利息收入、营业外收入  | 442,126.20   | 11,169.01  |
| 合计          | 2,093,906.35 | 892,623.42 |

#### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目           | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------------|--------------|--------------|
| 其他应收款和其他应付款  | 1,420,530.09 | 2,879,189.17 |
| 各项期间费用、营业外支出 | 3,113,555.58 | 3,063,172.35 |
| 合计           | 4,534,085.67 | 5,942,361.52 |

### （三十三）现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量：               |               |               |
| 净利润                              | 729,841.40    | -542,057.69   |
| 加：资产减值准备                         | 77,994.79     | 7,054.23      |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 779,968.82    | 554,518.47    |
| 无形资产摊销                           | 27,275.37     | 16,410.24     |
| 长期待摊费用摊销                         | 75,157.58     | 298,869.94    |
| 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） |               |               |
| 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）              | 13,234.30     | 41,393.95     |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  |               |               |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -28,463.65    | -32,305.98    |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -12,155.58    | 945.60        |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -1,985.15     | 4,205.36      |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -108,734.19   | -56,462.06    |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -7,012,468.37 | -864,531.54   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 393,349.06    | -568,564.68   |
| 其他                               |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -5,066,985.62 | -1,140,524.16 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：             |               |               |
| 债务转为资本                           |               |               |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |               |               |
| 融资租入固定资产                         |               |               |
| 3、现金及现金等价物净变动情况：                 |               |               |
| 现金的期末余额                          | 6,975,776.44  | 4,749,287.92  |
| 减：现金的期初余额                        | 12,049,177.49 | 6,794,160.31  |
| 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                     | -5,073,401.05 | -2,044,872.39 |

## 2、现金及现金等价物的构成

| 项目             | 期末余额         | 期初余额          |
|----------------|--------------|---------------|
| 一、现金           | 6,975,944.92 | 12,049,177.49 |
| 其中：库存现金        | 31,533.17    | 4,845.32      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 6,944,243.27 | 12,044,332.17 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |              |               |
| 可用于支付的存放中央银行款项 |              |               |
| 存放同业款项         |              |               |
| 拆放同业款项         |              |               |
| 二、现金等价物        |              |               |

|                             |              |               |
|-----------------------------|--------------|---------------|
| 其中：三个月内到期的债券投资              |              |               |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 6,975,776.44 | 12,049,177.49 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |              |               |

**(三十四) 所有权或使用权受限制的资产**

| 项目   | 期末账面价值 | 受限原因          |
|------|--------|---------------|
| 货币资金 | 168.48 | 股票账户资金周转有时间限制 |
| 应收票据 |        |               |
| 存货   |        |               |
| 固定资产 |        |               |
| 无形资产 |        |               |
| 合计   |        |               |

**七、在其他主体中的权益****(一) 在子公司中的权益**

## 企业集团的构成

| 子公司名称          | 主要经营地 | 注册地                              | 业务性质   | 直接持股比例 (%) | 间接持股比例 (%) | 取得方式 |
|----------------|-------|----------------------------------|--------|------------|------------|------|
| 内蒙古奥达清环境检测有限公司 | 内蒙古   | 内蒙古自治区包头市青山区建华路包头轻工职业技术学院创新楼一楼A区 | 有限责任公司 | 70.00      |            | 投资设立 |

**八、关联方及关联交易****(一) 本企业的子公司情况**

| 子公司全称          | 子公司类型  | 企业类型   | 注册地                              | 法人代表 | 业务性质   | 注册资本 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 组织机构代码    |
|----------------|--------|--------|----------------------------------|------|--------|------|----------|-----------|-----------|
| 内蒙古奥达清环境检测有限公司 | 非全资子公司 | 有限责任公司 | 内蒙古自治区包头市青山区建华路包头轻工职业技术学院创新楼一楼A区 | 杜长青  | 有限责任公司 | 300万 | 70.00    | 70.00     | MA0MYXEU7 |

**(二) 本企业的其他关联方情况**

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 | 组织机构代码 |
|---------|-------------|--------|
|         |             |        |

|                   |                                   |           |
|-------------------|-----------------------------------|-----------|
| 北京西山环安环境技术有限公司    | 王欣间接持股的企业                         | 576873461 |
| 北京利达科信环境安全技术有限公司  | 王欣间接持股的企业                         | 740071787 |
| 北京传中咨询有限公司        | 王欣持股 51.00%的企业                    | 700309391 |
| 河北云涛环保科技有限公司      | 王欣持股 43.00%的企业                    | 556051153 |
| 内蒙古天丽环境安全技术有限责任公司 | 王欣间接持股的企业                         | 564152501 |
| 北京益普希环境咨询顾问有限公司   | 2014年11月25前，王欣曾为该公司的控股股东、执行董事兼总经理 | 399189588 |
| 内蒙古信立环保发展中心       | 王欣持股 10.00%的企业                    |           |
| 吴晓窗               | 董事兼总经理                            |           |
| 孙悦凤               | 监事长                               |           |
| 王燕茹               | 董事兼副总经理                           |           |
| 陶素芳               | 监事                                |           |
| 秦建伟               | 董事兼副总经理                           |           |
| 王凤红               | 董事、财务负责人、董事会秘书                    |           |
| 李艳节               | 监事                                |           |
| 胡剑                | 董事兼副总经理                           |           |
| 徐雪松               | 董事                                |           |

### (三) 关联交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

| 关联方              | 关联交易类型 | 关联交易        |               | 本期发生额    |                | 上期发生额 |                |
|------------------|--------|-------------|---------------|----------|----------------|-------|----------------|
|                  |        | 内容          | 关联交易定价方式及决策程序 | 金额       | 占同类交易金额的比例 (%) | 金额    | 占同类交易金额的比例 (%) |
| 北京利达科信环境安全技术有限公司 | 提供服务   | 向利达科信提供检测服务 | 市场价           | 8,316.04 | 0.06           | --    | --             |

### (四) 关联方应收应付款项

#### 1、应收项目

| 项目名称 | 关联方              | 期末金额      |        | 期初金额      |       |
|------|------------------|-----------|--------|-----------|-------|
|      |                  | 账面余额      | 坏账准备   | 账面余额      | 坏账准备  |
| 应收账款 | 北京利达科信环境安全技术有限公司 | 48,165.00 | 481.65 | 39,350.00 | 393.5 |

|      |                   |  |  |           |     |
|------|-------------------|--|--|-----------|-----|
| 应收账款 | 内蒙古天丽环境安全技术有限责任公司 |  |  | 48,000.00 | 480 |
|------|-------------------|--|--|-----------|-----|

## 九、母公司财务报表项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、应收账款分类披露

| 类别                    | 期末余额         |        |            |          |              |
|-----------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                       | 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  | 8,879,304.34 | 100    | 113,272.64 | 1.28     | 8,766,031.70 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |              |        |            |          |              |
| 合计                    | 8,879,304.34 | 100    | 113,272.64 | 1.28     | 8,766,031.70 |

(续)

| 类别                    | 期初余额         |        |           |          |              |
|-----------------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
|                       | 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  | 3,095,519.12 | 100    | 35,922.59 | 1.16     | 3,059,596.53 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |              |        |           |          |              |
| 合计                    | 3,095,519.12 | 100    | 35,922.59 | 1.16     | 3,059,596.53 |

#### 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 | 8,535,064.34 | 85,350.64 | 1.00     |

|      |              |            |       |
|------|--------------|------------|-------|
| 1至2年 | 272,840.00   | 13,642.00  | 5.00  |
| 2至3年 | 71,400.00    | 14,280.00  | 20.00 |
| 3至4年 |              |            |       |
| 4至5年 |              |            |       |
| 5年以上 |              |            |       |
| 合计   | 8,879,304.34 | 113,272.64 |       |

## 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 80,350.05 元；本期收回或转回坏账准备金额 3,000.00 元。

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的

| 单位名称          | 转回或收回金额  | 收回方式 |
|---------------|----------|------|
| 北京棒约翰餐饮发展有限公司 | 1,000.00 | 银行转账 |
| 安吉食品（北京）有限公司  | 2,000.00 | 银行转账 |
| 合计            | 3,000.00 |      |

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称            | 关联方关系 | 款项性质 | 期末余额         | 账龄   | 占应收账款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额  |
|-----------------|-------|------|--------------|------|--------------------|-----------|
| 北京市通州区环境保护局     | 非关联方  | 检测款  | 1,031,978.30 | 1年以内 | 11.62%             | 10,319.78 |
| 北京市昌平区市政市容管理委员会 | 非关联方  | 检测款  | 750,000.00   | 1年以内 | 8.45%              | 7,500.00  |
| 北京市海淀区环境环保局     | 非关联方  | 检测款  | 656,640.00   | 1年以内 | 7.40%              | 6,566.40  |
| 北京经济技术开发区环境保护局  | 非关联方  | 检测款  | 492,000.00   | 1年以内 | 5.54%              | 4,920.00  |
| 北京市大兴区环境环保局     | 非关联方  | 检测款  | 412,340.00   | 1年以内 | 4.64%              | 4,123.40  |
| 合计              |       |      | 3,342,958.30 |      | 37.65%             | 33,429.58 |

**（二）其他应收款**

## 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  | 857,737.49 | 100 | 27,687.31 | 3.23 | 830,050.18 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |            |     |           |      |            |
| 合计                     | 857,737.49 | 100 | 27,687.31 | 3.23 | 830,050.18 |

(续)

| 类别                     | 期初余额       |        |           |          | 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  | 808,934.69 | 100    | 24,106.20 | 2.98     | 784,828.49 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |            |        |           |          |            |
| 合计                     | 808,934.69 | 100    | 24,106.20 | 2.98     | 784,828.49 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄      | 期末余额       |           |          |
|---------|------------|-----------|----------|
|         | 其他应收款      | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 375,701.77 | 3,585.52  | 1.00     |
| 1 至 2 年 | 482,035.72 | 24,101.79 | 5.00     |
| 2 至 3 年 |            |           |          |
| 3 至 4 年 |            |           |          |
| 4 至 5 年 |            |           |          |
| 5 年以上   |            |           |          |
| 合计      | 857,737.49 | 27,687.31 |          |

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 3,581.11 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称          | 关联方关系 | 款项性质  | 期末余额       | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额  |
|---------------|-------|-------|------------|-------|----------------------|-----------|
| 大族环球科技股份有限公司  | 非关联方  | 房租    | 28,936.00  | 1 年以内 | 40.14                | 16,059.70 |
| 大族环球科技股份有限公司  | 非关联方  | 房租    | 315,406.80 | 1-2 年 |                      |           |
| 北京科技园拍卖招标有限公司 | 非关联方  | 投标保证金 | 78,100.00  | 1 年以内 | 9.11                 | 781.00    |

|                 |      |       |            |      |       |           |
|-----------------|------|-------|------------|------|-------|-----------|
| 慧诚（北京）招投标代理有限公司 | 非关联方 | 投标保证金 | 50,000.00  | 1年以内 | 5.83  | 500.00    |
| 北京市昌平区环境保护局     | 非关联方 | 投标保证金 | 46,385.75  | 1-2年 | 5.41  | 2,319.29  |
| 张博杰             | 非关联方 | 备用金   | 45,000.00  | 1年以内 | 5.24  | 450.00    |
| 合计              |      | —     | 563,828.55 | —    | 65.73 | 20,109.99 |

### （三）长期股权投资

#### 1、长期股权投资分类

| 项目         | 期末余额         |      |              | 期初余额       |      |            |
|------------|--------------|------|--------------|------------|------|------------|
|            | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       |
| 对子公司投资     | 1,750,000.00 |      | 1,750,000.00 | 700,000.00 |      | 700,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 |              |      |              |            |      |            |
| 合计         | 1,750,000.00 |      | 1,750,000.00 | 700,000.00 |      | 700,000.00 |

#### 2、子公司投资

| 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 |
|----------------|------------|--------------|------|--------------|----------|----------|
| 内蒙古奥达清环境检测有限公司 | 700,000.00 | 1,050,000.00 |      | 1,750,000.00 |          |          |
| 合计             | 700,000.00 | 1,050,000.00 |      | 1,750,000.00 |          |          |

### （四）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 | 13,194,788.73 | 7,036,666.49 | 9,253,212.15 | 5,265,040.22 |
| 其他业务 |               |              |              |              |
| 合计   | 13,194,788.73 | 7,036,666.49 | 9,253,212.15 | 5,265,040.22 |

### （五）投资收益

| 项目                               | 本期发生额      | 上期发生额     |
|----------------------------------|------------|-----------|
| 权益法核算的长期股权投资收益                   |            |           |
| 处置长期股权投资产生的投资收益                  |            |           |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | 51,329.52  | 6,439.50  |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益  | -22,865.87 | 25,866.48 |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益                |            |           |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益               |            |           |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益                |            |           |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得        |            |           |
| 合计                               | 28,463.65  | 32,305.98 |

## 十、承诺及或有事项

**(一) 重要承诺事项**

本公司没有需要披露的重要承诺事项。

**(二) 或有事项**

本公司没有需要披露的重要或有事项。

**十一、资产负债表日后事项**

本公司本期无需要披露的资产负债表日后事项。

**十二、其他重要事项**

本公司本期无其他重要事项说明。

**十三、补充资料****(一) 当期非经常性损益明细表**

| 项目  | 金额         | 说明 |
|---|------------|----|
| 非流动资产处置损益   |            |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免  |            |    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）   | 430,283.14 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   |            |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    |            |    |
| 非货币性资产交换损益  |            |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益  |            |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   |            |    |
| 债务重组损益  |            |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |            |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |            |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |            |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |            |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 15,229.35  |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   |            |    |
| 对外委托贷款取得的损益   |            |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |            |    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  |            |    |

|                    |            |  |
|--------------------|------------|--|
| 受托经营取得的托管费收入       |            |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 |            |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  |            |  |
| 所得税影响额             | 66,826.87  |  |
| 少数股东权益影响额          |            |  |
| 合计                 | 378,685.62 |  |

## (二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 3.92%         | 0.05   | 0.05   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.28%         | 0.03   | 0.03   |

北京奥达清环境检测股份有限公司

2017年8月17日

