



中持检测

NEEQ:831381

中持依迪亚（北京）环境检测分析股份有限公司
CSD IDEA (Beijing) Environmental Test & Analysis Co., Ltd.

半年度报告

——2016——

公司半年度大事记

公司与北京电子科技职业学院、北京市大兴第二职业学院共同合作成立了“生物技术与环境监测技能工作室”。



公司申请并通过中国合格评定国家认可委员会（CNAS）评审，获得 CNAS 实验室能力认可证书。

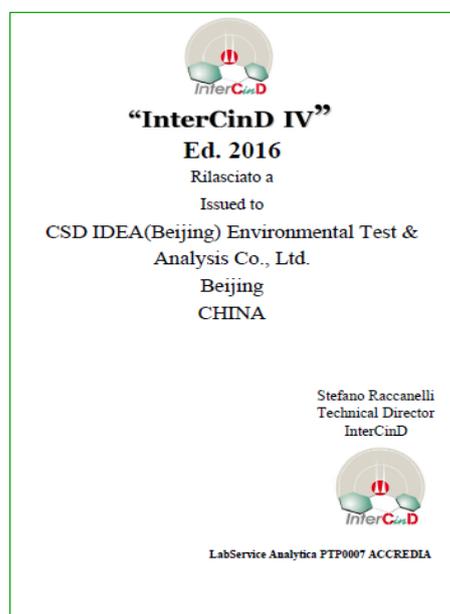
公司上半年进行了第三次 CMA 资质扩项，并获得北京市质量技术监督局批准，自此公司拥有 164 项 CMA 资质认定的检测能力。





公司参加第十一届持久性有机污染物国际学术研讨会，研发中心主任李文超做“被动采样技术在地下水中药物和个人护理品的监测应用研究”报告。

公司上半年参加 Intercind2016 国际比对，比对项目为底泥中的二噁英检测，取得优异成绩。



目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

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
---------	------------

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	中持依迪亚（北京）环境检测分析股份有限公司
英文名称及缩写	CSD IDEA (Beijing) Environmental Test&Analysis Co., Ltd.
证券简称	中持检测
证券代码	831381
法定代表人	许国栋
注册地址	北京市海淀区西小口路 66 号 D2 号楼 1 层 101 室
办公地址	北京市海淀区西小口路 66 号 D2 号楼 1 层 101 室
主办券商	金元证券股份有限公司
会计师事务所	-

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	张坤
电话	01082815266
传真	01082156225
电子邮箱	zhangkun@zchb.net
公司网址	www.ceta.cc
联系地址及邮政编码	北京市海淀区西小口路 66 号 D2 号楼 1 层 101 室 100192

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	2014-12-04
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	环境保护领域的检测分析业务、环境调查、环境安全研究
普通股股票转让方式	协议
普通股总股本（股）	8,048,951
控股股东	中持（北京）科技发展有限公司
实际控制人	许国栋
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	8
公司拥有的“发明专利”数量	5

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	6,811,635.55	5,099,510.91	33.57%
毛利率%	45.53%	49.99%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-577,968.47	-448,983.89	28.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-577,968.47	-703,983.89	-17.90%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-4.8%	-7.00%	-
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）	-4.8%	-9.25%	-
基本每股收益	-0.06	-0.06	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	14,704,569.97	15,650,157.70	-6.04%
负债总计	4,165,109.25	3,325,385.86	25.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,539,460.72	12,324,771.84	-14.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.31	1.53	-14.49%
资产负债率%	28.33%	21.25%	-
流动比率	2.23	3.10	-
利息保障倍数	-9.50	-4.44	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,591,464.79	-1,984,643.87	-
应收账款周转率	1.41	1.42	-

存货周转率	17.27	15.47	-
-------	-------	-------	---

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-6.04%	12.09%	-
营业收入增长率%	33.57%	30.81%	-
净利润增长率%	28.73%	-33.63%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是处于高端环境检测领域的综合服务提供商，拥有 CNAS、CMA 资质和一批本领域的核心专家团队，运营两个高精度的二噁英实验室，为企业客户、政府客户、科研院校提供环境检测分析、环境现状的表征评价、污染历史的溯源解析和环境安全的预警响应等一站式的专业化环境调查服务，提高服务附加值，与客户形成长期的顾问式合作关系。公司负责运营的清华大学环境学院公共研究平台，与科研院校、环境咨询机构等客户直接接触，通过开展科研合作开拓业务。公司与北京电子科技职业学院、大兴第二职业学校等院校合作成立工作室，提升研发能力，服务修复检测领域。公司主要收入来源是服务收费。报告期后至报告披露日公司的商业模式未发生重大变化。

二、 经营情况

报告期内，公司营业收入保持稳定增长，公司利润构成和利润来源未发生重大变动，主要经营情况如下：

实现营业收入 6,811,635.55 元，同比上升 33.57%；营业成本 3,710,118.88 元，同比上升 45.48%；净利润-577,968.47 元，同比亏损上升 28.73%。报告期内，由于检测业务竞争更加激烈，检测单价继续呈下滑趋势，试剂耗材价格上涨，使得生产成本大幅增加；此外，由于公司人员增加、大兴工作室筹备建设投入、市场拓展的投入，

使得管理费用、销售费用等同比增加明显。公司的主营业务未发生变化，业务具有一定的季节性，业务量多集中在下半年，整体经营情况符合公司业务性质。公司上半年重点开展了申请 CNAS 认证、CMA 资质扩项工作，并在 7 月获得 CNAS 认证，有效期 6 年；同时顺利通过 CMA 资质扩项，为今后检测业务顺利开展打下了坚实基础。

三、风险与价值

(1) 风险因素

(a) 社会公信力受到不利影响的风险；(b) 政策变动风险；(c) 市场竞争风险；(d) 人才流失风险，持续到本报告期，公司不存在新增风险因素。风险因素较之前报告期未发生重大变化。

(2) 公司价值

(a) 引领高端检测

公司自成立以来主要致力于高端检测服务的二恶英等 POPs 的痕量检测。目前，在中国有能力检测此类污染物的第三方检测机构相对较少。公司拥有专业的检测团队和先进的检测设备。公司引进日本先进的实验室质量管理和运行机制，运行两个质量可靠、服务高效的具备 CNAS、CMA 资质的二恶英实验室。公司运营的实验室参与了国际实验室比对，并获得联合国环保署全球环境监测计划认可，证明其出具检测分析数据的可靠性。

(b) 一贯坚持提供真实、严谨的环境数据

2016 版的《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录》首次将检验检测纳入国家战略性新兴产业重点产品和服务指导目录。极大的重塑整个检测行业，改变目前的竞争格局，坚持提供真实、严谨环境数据的检测公司将脱颖而出，获得极大的竞争优势和发展机会。公司一贯秉承诚信、严谨、专注、服务的企业价值理念，强化实验室体系建设，加强检测人员培训考核定级管理工作，从体系和人员素质两个核心环节充分保障环境数据真实可靠。

(c) 提供综合环境调查服务公司

自 2013 年以来逐步开展了环境调查业务，在监督性监测、生态调查、环境与健康

调查、污染场地调查等领域积累了丰富项目经历，通过环节调查提供最真实的综合环境数据。随着国家“气十条”、“水十条”、“土十条”的发布，环境考核进入效果时代，环境调查与评估需求旺盛。2015年8月，国务院办公厅印发《生态环境监测网络建设方案》要求：构建环境监测大数据平台，加强数据资源开发应用；加强重要水体水质监测与预报预警，强化污染源追踪与解析；开展持久性有机污染物、新型特征污染物等环境健康危害因素监测。环境调查业务紧贴国家政策，其提供的一站式专业化服务在国家近期密集出台的环境政策背景下迎来了一个重要的历史发展机遇期。

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	是	二（一）
是否存在股票发行事项	否	-
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	是	二（三）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	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（四）
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

（一）利润分配与公积金转增股本的情况

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2016 年 7 月 1 日	1.5		2.42398

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况

经第一届董事会第九次会议、2015 年年度股东大会审议通过 2015 年度利润分配方案，并于 2016 年 6 月 24 日在全国股份转让系统网站对外披露权益分派实施公告。2016 年 7 月 1 日支付现金股利，并完成转增股份的登记。

(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
销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	3,000,000.00	298,563.49
总计	3,000,000.00	298,563.49

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
中持（北京）环保发展有限公司	中持环保为公司在北京银行学院路支行 500 万元授信提供担保，担保期限自 2016 年 6 月 13 日至 2018 年 6 月 12 日。	5,000,000.00	是

(四) 承诺事项的履行情况

- 1、公司全体股东、董事、监事及高级管理人员在 2014 年 3 月 18 日出具《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。
- 2、公司董事、监事、高级管理人员在 2014 年 3 月 18 日出具《关于对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等事项的书面声明》，公司管理层承诺在日常管理中将严格遵守《公司章程》、《关联交易决策管理办法》、《避免资金占用》、《重大投资决策管理办法》、《对外担保制度》等有关规定进行决策和执行，履行相应程序。
- 3、公司全体股东在 2015 年 8 月 20 日出具《不进行股份转让的承诺》，知晓公司 2015 年第三季度将进行股票定向发行。作为内部信息知情人，承诺不向除必要的中介机构以外的人员泄露股票发行相关信息，并承诺本次股票发行完成前不转让持有的公司股票。
- 4、公司发起人股东在 2015 年 10 月 20 日出具《自愿放弃优先认购权的承诺》，明确知悉公司 2015 年股票发行方案，承诺在公司实行本次股票发行过程中，不以任何形式转让持有的公司股份；同时自愿放弃公司在册股东优先认购本次股票发行的权利，并承诺不会向公司提起任何主张。
- 5、公司全体董事在 2015 年 10 月 13 日出具《对备案文件真实性、准确性和完整性的承诺书》，

承诺 2015 年公司定向发行股票所有备案材料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，且电子版文件内容、格式与纸质材料一致。公司全体董事对其真实性、准确性、完整性承担个别及连带法律责任。

6、公司 2015 年全体参与股票定向发行的股东于 2015 年 8 月 28 日出具《自愿锁定股份的承诺函》，根据国家有关股份限售方面的规定及公司的长远发展，本人郑重承诺：除遵守《公司法》等法律规定的限售安排外，本次股票发行认购的股份自在股份转让系统完成备案之日起一年内自愿限制转让，解除转让限制的时间为股票在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成登记之日起满一年。本人承诺在上述期间内，不转让或委托他人管理本人持有的公司股份，不要求公司回购由本人持有的公司股份，也不进行任何其他股份转让等处分行为。

7、公司 2015 年参与定向发行的全体股东于 2015 年 11 月 11 日出具《关于公司股票发行相关问题的声明与承诺》，承诺：1) 本人为完全民事行为能力的中国公民，且均在中国境内有住所，且不存在不适合担任股东的情形。2) 确认截至本声明与承诺签署日，本人认购金额和认购数量没有任何异议。3) 本人拥有拟认购公司股份完整的所有权，该等股份为本人真是持有，不存在信托、委托持股或其他任何类似的安排，不存在质押等任何担保权益、不存在冻结、查封或者其他任何被采取强制保全措施的情形，除《公司法》和《认购协议》规定的限制外，不存在禁止转让、限制转让、其他任何权利限制的合同、承诺或安排，亦不存在任何可能导致上述股份被有关司法机关或行政机关查封、冻结、征用或限制转让的未决或潜在的诉讼、仲裁以及任何其他行政或司法程序。4) 本人已经按照公司法、公司章程等的规定履行了全部出资义务，出资真实合法，不存在虚假出资、抽逃出资的情形。

自承诺函出具之日起至报告期末，公司全体股东、董事、监事、高级管理人员均严格履行上述承诺。

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	4,974,667	61.81%	-	4,974,667	61.81%
	其中：控股股东、实际控制人	1,012,667	12.58%	-	1,012,667	12.58%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股	有限售股份总数	3,074,284	38.19%	-	3,074,284	38.19%
	其中：控股股东、实际控制人	2,025,333	25.16%	-	2,025,333	25.16%
	董事、监事、高管	643,921	8.00%	-	643,921	8.00%
	核心员工	160,980	2.00%	-	160,980	2.00%

份						
总股本	8,048,951	100%	-	8,048,951	100%	
普通股股东人数	12					

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	中持科技	3,038,000	-	3,038,000	37.74%	2,025,333	1,012,667
2	以天安	2,912,000	-	2,912,000	36.18%	-	2,912,000
3	吴昌敏	1,035,980	-	1,035,980	12.87%	160,980	875,000
4	陈德清	442,696	-	442,696	5.5%	442,696	-
5	张璟	258,070	-	258,070	3.21%	83,070	175,000
6	宋晓倩	80,490	-	80,490	1.00%	80,490	-
7	张坤	80,490	-	80,490	1.00%	80,490	-
8	肖庆聪	40,245	-	40,245	0.50%	40,245	-
9	陆勇	40,245	-	40,245	0.50%	40,245	-
10	陈威	40,245	-	40,245	0.50%	40,245	-
11	江伟	40,245	-	40,245	0.50%	40,245	-
12	李文超	40,245	-	40,245	0.50%	40,245	-
	合计	8,048,951	-	8,048,951	100.00%	3,074,284	4,974,667

前十名股东间相互关系说明：
公司现有股东之间不存在任何关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东中持（北京）科技发展有限公司，成立日期为 2012 年 4 月 28 日，法定代表人为许国栋，注册资本 500 万元，住所为北京市海淀区西小口路 66 号中关村东升科技园 D 区 2 号楼 109 室。经营范围为“许可经营项目：无。一般经营项目：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；应用软件开发；销售计算机、软件及辅助设备、机械设备、电子产品；经济贸易咨询；市场调查；会议服务；承办展览展示活动。（未取得行政许可的项目除外）”。中持科技暂无实际经营，主营业务发展方向为环境风险管控相关业务。

（二）实际控制人情况

许国栋先生持有公司控股股东之母公司中持环保 60% 的股权，为公司实际控制人。公司实际控制人报告期内未发生变化。汉族，中国国籍，拥有加拿大永久居留权，1965 年 2 月出生，硕士研究生学历。1980 年至 1985 年，就读于清华大学环境工程系，获学士学位；1985 年至 1987 年，就读于北京建工学院市政工程专业，获硕士学位；2013 年至今，就读于清华大学环境工程，在职博士研究生。1987 年至 1992 年，就职于北京建工学院任教，进行学术研究工作；1992 年至 1994 年，就职于北京市华晖环境保护公

司，任总经理；1994 年至 2002 年，就职于金源环境保护设备有限公司，任总经理；2002 年至 2007 年，就职于北京建工金源环保工程有限公司，任总经理；2008 年至今，创立中持环保，任法定代表人、董事长；2009 年至今，任中持水务法定代表人、董事长；2012 年至今，任中持科技法定代表人、董事长。2008 年至今，任公司法定代表人、董事长。在任职过程中，许国栋先生为我国环保行业创造了多个商业服务模式：BOT（投资建设-运营-移交）建设污水处理厂模式、ROT（投资改扩建-运营-移交）改造污水处理厂模式、委托运营服务模式、绿色生态基础设施建设模式等，同时开创了多个新的环保市场领域，最早推动国内土壤修复产业化。除中持环保之外，许国栋先生还持有中持水务 5.8572% 的股权（中持水务为中持环保控股子公司）。

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
许国栋	董事长	男	51	硕士	2014 年 2 月 -2017 年 2 月	否
松村徽	副董事长	男	56	博士	2014 年 2 月 -2017 年 2 月	否
陈德清	董事、总经理	男	47	本科	2014 年 2 月 -2017 年 2 月	是
山崎教正	董事、副总经理	男	48	博士	2014 年 2 月 -2017 年 2 月	是
余刚	董事	男	51	博士	2014 年 2 月 -2017 年 2 月	否
田畑日出男	监事长	男	76	博士	2014 年 2 月 -2017 年 2 月	否
刘翠	监事	女	53	大专	2014 年 2 月 -2017 年 2 月	否
肖庆聪	职工监事	男	29	硕士	2014 年 2 月 -2017 年 2 月	是
宋晓倩	副总经理	女	38	本科	2014 年 2 月 -2017 年 2 月	是
张坤	董事会秘书、财务 负责人	女	34	硕士	2014 年 2 月 -2017 年 2 月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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
陈德清	董事、总经理	442,696	-	442,696	5.50%	0
宋晓倩	副总经理	80,490	-	80,490	1.00%	0
张坤	董事会秘书	80,490	-	80,490	1.00%	0
肖庆聪	监事	40,245	-	40,245	0.50%	0
合计	-	643,921	-	643,921	8.00%	0

一、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	8	8
核心技术人员	5	5
截止报告期末的员工人数	55	66

核心员工变动情况：

无

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	2,245,391.87	5,628,726.30
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	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	六、2	5,513,882.12	4,171,394.52
预付款项	六、3	350,426.13	182,105.40

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、4	886,179.81	187,236.27
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、5	305,174.90	124,440.62
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	-	-	-
流动资产合计	-	9,301,054.83	10,293,903.11
非流动资产：	-	-	-
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、6	4,345,357.37	4,251,672.64
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、7	545,833.23	585,833.25
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、8	428,749.51	485,249.71
递延所得税资产	六、9	44,546.83	33,498.99
其他非流动资产	六、10	39,028.20	-
非流动资产合计	-	5,403,515.14	5,356,254.59
资产总计	-	14,704,569.97	15,650,157.70
流动负债：	-	-	-
短期借款	六、11	3,000,000.00	2,000,000.00
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、12	916,996.03	810,787.65
预收款项	六、13	61,004.71	2,150.94
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、14	122,924.95	64,499.90
应交税费	六、15	43,219.42	427,621.40
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、16	20,964.14	20,325.97
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	-	-	-
流动负债合计	-	4,165,109.25	3,325,385.86
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
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	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	4,165,109.25	3,325,385.86
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	六、17	8,048,951.00	8,048,951.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、18	2,022,496.53	2,022,496.53
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、19	330,332.43	330,332.43

一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、20	137,680.76	1,922,991.88
归属于母公司所有者权益合计	-	10,539,460.72	12,324,771.84
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	10,539,460.72	12,324,771.84
负债和所有者权益总计	-	14,704,569.97	15,650,157.70

法定代表人：许国栋

主管会计工作负责人：张坤

会计机构负责人：张坤

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、21	6,811,635.55	5,099,510.91
其中：营业收入	-	6,811,635.55	5,099,510.91
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	六、21	7,400,651.86	5,859,385.26
其中：营业成本	六、21	3,710,118.88	2,550,318.73
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	-	-	-
营业税金及附加	六、22	6,593.44	-
销售费用	六、23	971,046.30	806,655.64
管理费用	六、24	2,583,537.59	2,343,369.05
财务费用	六、25	55,703.37	86,438.79
资产减值损失	六、26	73,652.28	72,603.05
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	-589,016.31	-759,874.35
加：营业外收入	六、27	-	300,000.00
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	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-589,016.31	-459,874.35
减：所得税费用	六、28	-11,047.84	-10,890.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-577,968.47	-448,983.89
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	-	-577,968.47	-448,983.89
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）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	-	-	-
七、综合收益总额	-	-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-0.06	-0.06
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：许国栋

主管会计工作负责人：张坤

会计机构负责人：张坤

(三)

现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	5,753,345.10	3,666,249.81
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	-	3,777.47	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、29	440,779.00	982,687.98
经营活动现金流入小计	-	6,197,901.57	4,648,937.79
购买商品、接受劳务支付的现金	-	2,631,739.30	1,446,545.77
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	-	3,055,911.80	2,308,238.15
支付的各项税费	-	450,041.99	372,660.82
支付其他与经营活动有关的现金	六、29	2,651,673.27	2,506,136.92
经营活动现金流出小计	-	8,789,366.36	6,633,581.66
经营活动产生的现金流量净额	六、30	-2,591,464.79	-1,984,643.87
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-

收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	528,111.16	2,000,400.00
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	528,111.16	2,000,400.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-528,111.16	-2,000,400.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	3,000,000.00	3,500,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	3,000,000.00	3,500,000.00
偿还债务支付的现金	-	2,056,100.00	84,972.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,207,658.48	1,042,125.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	3,263,758.48	1,127,097.50
筹资活动产生的现金流量净额	-	-263,758.48	2,372,902.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	六、30	-3,383,334.43	-1,612,141.37
加：期初现金及现金等价物余额	六、30	5,628,726.30	3,361,005.11
六、期末现金及现金等价物余额	六、30	2,245,391.87	1,748,863.74

法定代表人：许国栋

主管会计工作负责人：张坤

会计机构负责人：张坤

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	否
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	是
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	是
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

4. 企业经营存在季节性特征：

由于二噁英检测属于国家强制监管的环保检测项目，通常要求企业在年底之前提交一份污染排放情况的监测报告，因此，大多数企业选择在下半年委托第三方检测机构出具相关检测报告。

7. 经第一届董事会第九次会议、2015 年年度股东大会审议通过 2015 年度利润分配方案，并于 2016 年 6 月 24 日在全国股份转让系统网站对外披露权益分派实施公告。2016 年 7 月 1 日支付现金股利，并完成转增股份的登记。

二、报表项目注释

中持依迪亚（北京）环境检测分析股份有限公司

2016 年 1-6 月财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

中持依迪亚（北京）环境检测分析股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），前身为中持依迪亚（北京）环境研究所有限公司，系由中持（北京）环保发展有限公司、依迪亚株式会社共同出资合计300万元，于2008年12月9日设立的中外合资有限责任公司。经北京市工商行政管理局海淀分局核准登记，企业统一社会信用代码：91110108681956322L，本公司位于北京市海淀区西小口路66号D区2号楼一层101室，属于检测咨询服务业。

公司于2014年11月18日起在全国股份转让系统挂牌，证券简称“中持检测”，证券代码：“831381”。

经过历次股东增资、股权转让以及股改，本公司截止2016年6月30日，注册资本及股本为人民币804.8951万元。

经营范围：环境污染物的分析与检测；环境调查、风险测评及技术咨询；销售仪器仪表、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）。

本财务报表已经本公司董事会于2016年8月24日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2016年半年度的财务状况及2016年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

3、记账本位币

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

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

5、外币业务

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明

本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利

终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法**①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法**

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收账款，50 万元的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法**A. 信用风险特征组合的确定依据**

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
关联方组合	应收关联方款项
职工备用金	职工备用金余额组合
特殊款项性质组合	押金、保证金等特殊款项
账龄组合	除上述组合以外的账龄组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
关联方组合	不计提坏账准备
职工备用金	不计提坏账准备
特殊款项性质组合	不计提坏账准备
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

（3）坏账准备的转回

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

8、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

9、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5	9.50
电子设备	3	5	31.67
办公设备	5	5	19.00

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

10、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

11、借款费用

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

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

12、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下：

类别	预计使用年限	依据
非专利技术	10 年	按相关合同或预计的可使用年限
其他无形资产	10 年	按相关合同或预计的可使用年限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果

有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

13、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。租入固定资产装修费按其预计受益期间或 5 年孰短年限内采用直线法摊销；其他长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

14、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流

量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

16、收入

（1）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按合同约定金额确认收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成

本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司环境检测业务收入以完成检测服务、出具检测报告为收入确认时点。

（2）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（3）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

17、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

19、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 坏账准备计提

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

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 折旧和摊销

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

(4) 递延所得税资产

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

(5) 所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	环境检测服务收入税率为 6%；试剂销售收入的税率为 17%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴

税种	具体税率情况
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴
企业所得税	按应纳税所得额的 15% 计缴

2、税收优惠及批文

2013 年 11 月 11 日，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、北京市地方税务局定为高新技术企业并取得“高新技术企业证书”，证书编号：GR201311000319，有效期三年，有效期内按 15% 的税率计缴企业所得税，因此本公司 2016 年的企业所得税税率为 15%。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，上期指 2015 年 12 月 31 日，本期指 2016 年 6 月 30 日。

1、货币资金

项目	本期余额	上期余额
库存现金	38,377.61	131,913.08
银行存款	2,207,014.26	5,496,813.22
其他货币资金		
合计	2,245,391.87	5,628,726.30
其中：存放在境外的款项总额		

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	本期余额				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					
账龄组合	5,309,672.35	91.37	296,978.90	5.59	5,012,693.45
应收关联方	501,188.67	8.63			501,188.67
组合小计	5,810,861.02	100.00	296,978.90	5.11	5,513,882.12

类别	本期余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	5,810,861.02	100.00	296,978.90	5.11	5,513,882.12

(续)

类别	上期余额				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	4,394,721.14	100.00	223,326.62	5.08	4,171,394.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	4,394,721.14	100.00	223,326.62	5.08	4,171,394.52

①截至 2016 年 6 月 30 日，无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	本期余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,860,747.82	243,037.39	5.00%
1 至 2 年	358,433.96	35,843.40	10.00%
2 至 3 年	90,490.57	18,098.11	20.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	5,309,672.35	296,978.90	5.59%

③截至 2016 年 6 月 30 日，公司应收中持新兴环境技术中心(北京)有限公司 501,188.67

元属于应收关联方款项，故不计提坏账准备

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 73,652.28 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 截至 2016 年 6 月 30 日，公司无核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的本期余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
环境保护部环境保护对外合作中心	非关联方	563,447.74	1 年以内	9.70
中持新兴环境技术中心（北京）有限公司	关联方	501,188.67	1 年以内	8.63
光大环保能源（苏州）有限公司	非关联方	383,962.26	1 年以内	6.61
清华大学	非关联方	297,892.50	1 年以内	5.13
巴彦淖尔市静脉产业园高新技术环保有限公司	非关联方	254,716.98	1 年以内	4.38
合计		2,001,208.15		34.44

(5) 应收账款中应收关联方账款情况详见七、5

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	本期余额		上期余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	350,426.13	100.00	182,105.40	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	350,426.13	100.00	182,105.40	100.00

(2) 按预付对象归集的本期余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
待摊费用--房租款	非关联方	227,126.13	1 年以内	预付的房租
天津市基理科技有限公司	非关联方	100,000.00	1 年以内	合作研发未完成
贵州金洋检测工程有限公司	非关联方	9,000.00	1 年以内	技术服务费
武汉东湖宾馆	非关联方	7,500.00	1 年以内	住宿费

北京金隅红树林环保技术有限责任公司	非关联方	6,000.00	1 年以内	技术服务费
合计		349,626.13		

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	本期余额				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	886,179.81	100.00			886,179.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	886,179.81	100.00			886,179.81

(续)

类别	上期余额				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	187,236.27	100.00			187,236.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	187,236.27	100.00			187,236.27

① 本期无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	本期余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
备用金额组合	485,930.62		0.00%
特殊款项性质组合	400,249.19		0.00%
合计	886,179.81		0.00%

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年无核销其他应收款的情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	本期账面余额	上期账面余额
备用金	485,930.62	5,300.00
押金及保证金	400,249.19	181,936.27
合计	886,179.81	187,236.27

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与公司关系	款项性质	本期余额	账龄	占其他应收款本期余额合计数的比例 (%)	坏账准备本期余额
北京东升博展科技发展有限公司	非关联方	押金	314,616.75	1 年以内	35.50	
董国良	非关联方	备用金	205,000.00	1 年以内	23.13	
陈威	非关联方	备用金	158,836.42	1 年以内	17.92	
冯敏	非关联方	备用金	28,534.20	1 年以内	3.22	
北京我爱我家房地产经纪有限公司	非关联方	押金	19,000.00	1 年以内 12,500.00 2 至 3 年 6,500.00	2.14	
合计		—	725,987.37	—	81.91	

(6) 报告期内公司不存在关联方欠款。

5、存货

项目	本期余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	305,174.90		305,174.90

项目	本期余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	305,174.90		305,174.90

(续)

项目	上期余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	124,440.62		124,440.62
合计	124,440.62		124,440.62

6、固定资产

项目	机器设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1、上期余额	5,203,793.51	298,777.71	205,740.90	5,708,312.12
2、本年增加金额	355,611.98	13,674.36	24,714.51	394,000.85
(1) 购置	355,611.98	13,674.36	24,714.51	394,000.85
3、本年减少金额				
4、本期余额	5,559,405.49	312,452.07	230,455.41	6,102,312.97
二、累计折旧				
1、上期余额	1,137,843.75	190,995.88	127,799.85	1,456,639.48
2、本年增加金额	253,105.71	24,536.14	22,674.27	300,316.12
(1) 计提	253,105.71	24,536.14	22,674.27	300,316.12
3、本年减少金额				
4、本期余额	1,390,949.46	215,532.02	150,474.12	1,756,955.60
三、减值准备				
1、上期余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、本期余额				
四、账面价值				
1、本期账面价值	4,168,456.03	96,920.05	79,981.29	4,345,357.37
2、上期账面价值	4,065,949.76	107,781.83	77,941.05	4,251,672.64

报告期内公司不存在固定资产抵押、质押等受限情况。

7、无形资产

项目	专利许可使用权	合计
一、账面原值		
1、上期余额	800,000.00	800,000.00
2、本年增加金额		
(1) 投资者投入		
(2) 购置		
3、本年减少金额		
4、本期余额	800,000.00	800,000.00
二、累计摊销		
1、上期余额	214,166.75	214,166.75
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
4、本期余额	254,166.77	254,166.77
三、减值准备		
1、上期余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、本期余额		
四、账面价值		
1、本期账面价值	545,833.23	545,833.23
2、上期账面价值	585,833.25	585,833.25

8、长期待摊费用

项目	上期余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	本期数
实验室改造费用	395,249.91		46,500.00		348,749.91
装修费 II	89,999.80		10,000.20		79,999.60
合计	485,249.71		56,500.20		428,749.51

9、递延所得税资产

项目	本期余额		上期余额	
	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	296,978.90	44,546.83	223,326.62	33,498.99

项目	本期余额		上期余额	
	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
合计	296,978.90	44,546.83	223,326.62	33,498.99

10、其他非流动资产

项目	本期余额	上期余额
预付设备款	39,028.20	
合计		

11、短期借款

项目	本期余额	上期余额
信用借款	3,000,000.00	2,000,000.00
合计	3,000,000.00	2,000,000.00

12、应付账款**(1) 应付账款按账龄列示**

账龄	本期余额		上期余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	447,416.78	48.79	606,155.41	74.76
1 至 2 年	280,900.00	30.63	204,632.24	25.24
2 至 3 年	188,679.25	20.58		
3 年以上				
合计	916,996.03	100.00	810,787.65	100.00

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	本期余额	未偿还或结转的原因
宝盈律师事务所	188,679.25	尚未结算完毕
捷欧路（北京）科贸有限公司	280,900.00	尚未结算完毕
合计	469,579.25	

(3) 应付账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应付账款款总额的比例 (%)
捷欧路（北京）科贸有限公司	非关联方	280,900.00	1 至 2 年	30.63
北京捷特澳科贸有限公司	非关联方	205,928.23	1 年以内	22.46
宝盈律师事务所	非关联方	188,679.25	2 至 3 年	20.58

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应付账款款 总额的比例 (%)
日本依迪亚株式会社	关联方	149,056.59	1 年以内	16.25
北京威斯孚科技有限公司	非关联方	27,564.09	1 年以内	3.01
合计		852,128.16		92.93

13、预收款项

项目	本期余额	上期余额
预收检测服务费	61,004.71	2,150.94
合计	61,004.71	2,150.94

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上期余额	本年增加	本年减少	本期余额
一、短期薪酬	23,121.08	3,098,712.03	3,040,037.10	81,796.01
二、离职后福利-设定提存计划	41,378.82	272,818.82	273,068.70	41,128.94
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	64,499.90	3,371,530.85	3,313,105.80	122,924.95

(2) 短期薪酬列示

项目	上期余额	本年增加	本年减少	本期余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		2,477,249.83	2,420,159.83	57,090.00
2、职工福利费		145,694.28	145,694.28	
3、社会保险费	23,121.08	155,427.49	153,842.56	24,706.01
其中：医疗保险费	20,461.20	137,409.82	136,007.22	21,863.80
工伤保险费	1,023.06	7,049.22	6,979.09	1,093.19
生育保险费	1,636.82	10,968.45	10,856.25	1,749.02
4、住房公积金		216,289.00	216,289.00	
5、工会经费和职工教育经费		104,051.43	104,051.43	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	23,121.08	3,098,712.03	3,040,037.10	81,796.01

(3) 设定提存计划列示

项目	上期余额	本年增加	本年减少	本期余额
----	------	------	------	------

项目	上期余额	本年增加	本年减少	本期余额
1、基本养老保险	39,408.40	260,090.50	260,031.72	39,467.18
2、失业保险费	1,970.42	12,728.32	13,036.98	1,661.76
合计	41,378.82	272,818.82	273,068.70	41,128.94

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 20%、1%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

15、应交税费

项目	本期余额	上期余额
增值税	24,501.27	146,549.34
城市维护建设税	1,715.09	10,258.45
企业所得税		250,723.05
个人所得税	15,777.99	12,763.09
教育费附加	1,225.07	7,327.47
合计	43,219.42	427,621.40

16、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示

账龄	本期余额		上期余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	20,964.14	100.00	20,325.97	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	20,964.14	100.00	20,325.97	100.00

(2) 按款项性质列示其他应付款

项目	本期余额	上期余额
代扣个人社保	20,964.14	20,325.97
员工报销款		
合计	20,964.14	20,325.97

17、股本

项目	上期余额	本年增减变动 (+、-)					本期余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

项目	上期余额	本年增减变动（+、-）					本期余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	8,048,951.00						8,048,951.00

18、资本公积

项目	上期余额	本年增加	本年减少	本期余额
资本溢价	2,022,496.53			2,022,496.53
其中：投资者投入的资本	2,022,496.53			2,022,496.53
其他资本公积				
合计	2,022,496.53			2,022,496.53

19、盈余公积

项目	上期余额	本年增加	本年减少	本期余额
法定盈余公积	330,332.43			330,332.43
合计	330,332.43			330,332.43

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

20、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年未分配利润	1,922,991.88	1,160,601.41
上期未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后上年未分配利润	1,922,991.88	1,160,601.41
加：本年归属于母公司股东的净利润	-577,968.47	2,013,767.19
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减：提取法定盈余公积		201,376.72
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	1,207,342.65	1,050,000.00
转作股本的普通股股利		
其他		
本期未分配利润	137,680.76	1,922,991.88

21、营业收入、营业成本**(1) 营业收入、营业成本**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,483,478.80	3,663,110.28	4,967,000.03	2,479,805.83
其他业务	328,156.75	47,008.60	132,510.88	70,512.90
合计	6,811,635.55	3,710,118.88	5,099,510.91	2,550,318.73

(2) 主营业务（分产品）

行业名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
环境检测服务	6,483,478.80	3,663,110.28	4,967,000.03	2,479,805.83

(3) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入	占同期营业收入的比例（%）
2016 年 1-6 月	1,981,320.74	29.09
2015 年 1-6 月	2,155,094.34	42.26

单位名称	与公司关系	本年度收入 确认金额	占同期营业收入 的比例（%）
鄂托克前旗环境保护局	非关联方	518,867.92	7.62
武安市新峰水泥有限责任公司	非关联方	500,000.00	7.34
光大环保能源（苏州）有限公司	非关联方	383,962.26	5.64
北京中地泓科环境科技有限公司	非关联方	299,999.99	4.40
北京市水文总站	非关联方	278,490.57	4.09
合计		1,981,320.74	29.09

22、营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	3,846.17	
教育费附加	1,648.36	
地方教育费附加	1,098.91	
合计	6,593.44	

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

23、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职员薪酬及福利	589,073.84	582,311.98

项目	本期金额	上期金额
专业服务费	123,827.73	20,398.10
差旅费	102,092.96	89,318.00
业务招待费	29,185.00	62,416.40
固定资产折旧	56,467.96	7,329.48
市内交通费	27,039.60	19,886.80
办公费	30,159.21	18,146.38
网络、通讯费	13,200.00	6,848.50
会议活动费		
合计	971,046.30	806,655.64

24、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职员薪酬及福利	1,002,305.70	938,434.26
技术研发费	1,323,006.47	705,461.69
专业服务费	118,331.02	375,188.68
办公费	47,256.71	60,165.84
会议活动费	13,592.23	116,415.09
差旅费	10,802.30	44,555.99
市内交通费	16,518.50	18,097.80
固定资产折旧	14,353.80	12,107.46
业务招待费	5,498.90	4,410.00
董事会费	7,033.70	1,789.40
其他	24,838.26	66,742.84
合计	2,583,537.59	2,343,369.05

25、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	56,100.00	84,474.07
减：利息收入	4,942.67	2,273.29
减：利息资本化金额		
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化金额		
手续费	4,546.04	4,238.01
合计	55,703.37	86,438.79

26、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	73,652.28	72,603.05
合计	73,652.28	72,603.05

27、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助(详见下表:政府补助明细表)		300,000.00	
其他			
合计		300,000.00	

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/ 与收益相关
中关村改制上市资金补助（注 1）		300,000.00	与收益相关
合计		300,000.00	

注 1：根据《中关村国家自主创新示范区支持企业改制上市资助资金管理办法》，本公司 2015 年收到相关政府补助资金 300,000.00 元。

28、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-11,047.84	-10,890.46
合计	-11,047.84	-10,890.46

29、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
其他应收应付款	435,836.33	680,414.69
利息收入	4,942.67	2,273.29
补贴收入		300,000.00
其他		
合计	440,779.00	982,687.98

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
其他应收应付款	1,114,352.47	811,148.03
销售费用	409,229.35	194,009.53
管理费用	1,123,495.41	1,496,773.35
银行手续费	4,596.04	4,206.01
其他		
合计	2,651,673.27	2,506,136.92

30、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-577,968.47	-448,983.89
加：资产减值准备	73,652.28	72,603.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	300,316.12	229,145.60
无形资产摊销	40,000.02	40,000.02
长期待摊费用摊销	56,500.20	109,281.54
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）		
财务费用（收益以“-”号填列）	56,100.00	84,474.07
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,047.84	-10,890.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-180,734.28	20,820.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,506,730.77	-1,596,221.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	158,447.95	-484,873.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,591,464.79	-1,984,643.87
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

补充资料	本年金额	上年金额
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	2,245,391.87	1,748,863.74
减：现金的期初余额	5,628,726.30	3,361,005.11
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	-3,383,334.43	-1,612,141.37

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本期余额	上期余额
一、现金	2,245,391.87	1,748,863.74
其中：库存现金	38,377.61	51,682.73
可随时用于支付的银行存款	2,207,014.26	1,697,181.01
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、本期现金及现金等价物余额	2,245,391.87	1,748,863.74

七、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

控股股东名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
中持（北京）科技发展有限公司	控股股东	有限责任公司	北京市	许国栋	技术开发、转让、咨询等

(续)

控股股东名称	注册资本	控股股东对本企业的持股比例 (%)	控股股东对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
中持（北京）科技发展有限公司	500 万元	37.74	37.74	中持（北京）环保发展有限公司	59607479-8

2、本公司的控股股东之母公司情况

控股股东的母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
中持（北京）环保发展有限公司	控股股东之母公司	有限责任公司	北京市	许国栋	水污染治理、固体废物污染治理、施工总承包等

(续)

控股股东的母公司名称	注册资本	中持环保对中持发展的持股比例(%)	中持环保对中持发展的表决权比例(%)	组织机构代码
中持（北京）环保发展有限公司	6,000 万元	100.00	100.00	67174967-x

3、许国栋持有公司控股股东之母公司中持（北京）环保发展有限公司 60%的股权，为公司的最终实际控制人。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
以天安（北京）科技有限公司	股东
依迪亚株式会社	持有公司股东以天安（北京）科技有限公司 99%的股权
EIS JAPAN CO.LTD	依迪亚株式会社之全资子公司
吴昌敏	股东，持有公司 12.87%的股权
陈德清	股东，持有公司 5.50%的股权
中持新兴环境技术中心（北京）有限公司	控股股东之子公司
北京中持绿色能源环境技术有限公司	本公司的控股股东之母公司中持环保的子公司

5、关联方交易情况

出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生金额	上期发生金额
中持新兴环境技术中心（北京）有限公司	提供劳务	49,301.88	593,377.35
北京中持绿色能源环境技术有限公司	提供劳务		96,980.00
日本依迪亚株式会社	提供劳务	51,857.60	
日本依迪亚株式会社	接受劳务	180,000.00	338,625.71
EIS JAPAN CO.LTD	接受劳务	17,404.01	

6、关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	本期余额		上期余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
中持新兴环境技术中心（北京）有限公司	501,188.67		501,886.79	
合计	501,188.67			

应付项目

项目名称	本期余额		上期余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款：				
日本依迪亚株式会社	149,056.59			
合计	149,056.59			

7、关联方担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日
中持（北京）环保发展有限公司	本公司	5,000,000.00	2016年6月13日	2017年6月12日

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

2016 年 7 月 1 日支付 2015 年度股利 1,207,342.65 元，资本公积转增股本 1,951,049 股。

十、其他重要事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、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	-4.8	-0.06	-
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-4.8	-0.06	-

中持依迪亚（北京）环境检测分析股份有限公司

董事会

2016 年 8 月 23 日