



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.

年度报告

——2016——

公司年度大事记



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。

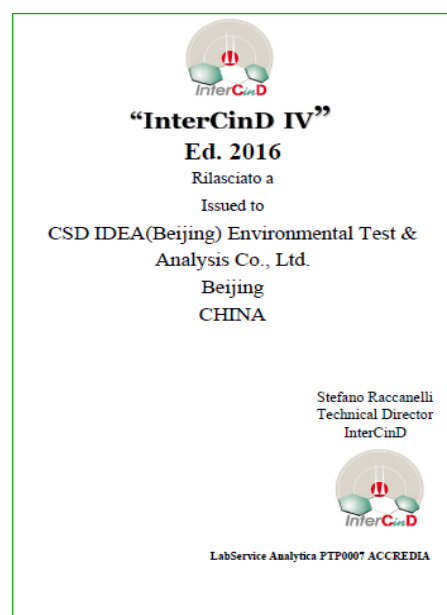
公司上半年进行了第三次 CMA 资质扩项，并获得北京市质量技术监督局批准，自此公司拥有 164 项 CMA 资质认定的检测能力。





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。



公司于 2016 年 11 月定向发行股票, 获得启明创投投资, 融资 3000 万元。

公司于 2016 年 11 月与河北环境工程学院合作成立秦皇岛环境调查中心, 并举办首届“环境调查研讨会”。

目 录

第一节 声明与提示	6
第二节 公司概况	8
第三节 会计数据和财务指标摘要	10
第四节 管理层讨论与分析	12
第五节 重要事项	20
第六节 股本变动及股东情况	24
第七节 融资及分配情况	26
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节 公司治理及内部控制	30
第十节 财务报告	35

释义

释义项目	释义
公司、本公司、中持检测	中持依迪亚（北京）环境检测分析股份有限公司
全国股转系统	全国中小企业股份转让系统
主办券商	金元证券股份有限公司
三会	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	公司董事、监事、高级管理人员
《公司法》	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	《中持依迪亚（北京）环境检测分析股份有限公司章程》
中持科技	中持（北京）科技发展有限公司
以天安	以天安（北京）科技有限公司
中持环保	中持（北京）环保发展有限公司
中持水务	中持水务股份有限公司
证监会	中国证券监督管理委员会
挂牌	公司股票在全国中小企业股份转让系统公开进行转让
元、万元	人民币元、人民币万元
报告期、本年度	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人许国栋先生、主管会计工作负责人及会计机构负责人张坤女士声明并保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
文件存放地点：公司董事会秘书办公室	

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
社会公信力受到不利影响的风险	对于独立第三方检测机构来说，社会公信力和品牌是企业得以生存的根本。检测行业的商业模式为以独立于贸易双方的第三方身份进行检测活动，同时将检测技术、服务和公信力融入品牌，由此获得客户及报告使用方的认可。一旦出现公信力、品牌及企业声誉受损的事件，将会严重影响客户的选择，进而影响公司的业务展开和营业收入的实现，严重情况下，将

	会影响到企业的持续经营。社会公信力受损风险是独立第三方检测机构所面临的重要风险。
政策变动风险	我国环境检测行业具有较强的政策导向性。公司的快速发展得益于环境检测行业政府行政监管逐步开放、市场化程度逐步提高。环境检测行业市场化发展已被国家政策方针所确认，但仍有可能出现局部的不利于行业市场化发展的政策和规定，将会给公司未来的经营和发展带来较大影响。
税收优惠丧失的风险	公司于2016年12月1日取得编号GR2016110 002 65高新技术企业证书，有效期为三年。根据《企业所得税法》第二十八条《中华人民共和国企业所得税法》第九十三条中规定了国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。公司2012年度执行25%的企业所得税税率，2013年度执行15%的企业所得税优惠税率。若公司未能在历次高新技术企业资格到期后重新获得高新技术企业资格，或未来国家调整相关税收优惠政策，现有的税收优惠有可能丧失，将对公司未来经营业绩、现金流产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	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
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 28 号院 2-3 盈泰中心 16 层
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	谢卉 佟环
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 3-4 层

二、联系方式

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
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.cc
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014-12-04
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	环境污染物的分析与检测、污染场地的环境调查、风险测评及技术咨询
普通股股票转让方式	协议
普通股总股本（股）	12,500,000
做市商数量	-
控股股东	中持（北京）科技发展有限公司
实际控制人	许国栋

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一信用代码证	91110108681956322L	是

第三节会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	19,812,423.30	14,022,105.98	41.29%
毛利率%	53.90%	57.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,016,951.05	2,013,767.19	0.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,016,951.05	1,331,218.52	51.51%
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）	13.34%	20.99%	-
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）	13.34%	13.88%	-
基本每股收益	0.20	0.28	-28.57%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	50,920,515.91	15,650,157.70	225.37%
负债总计	9,117,469.24	3,325,385.86	174.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	41,803,046.67	12,324,771.84	239.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.34	1.53	118.30%
资产负债率%	17.91%	21.25%	-
流动比率	4.88	3.10	-
利息保障倍数	14.20	10.41	-

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	-1,924,378.86	2,173,158.39	-
应收账款周转率	2.99	3.81	-
存货周转率	33.19	39.85	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	225.37%	41.42%	-
营业收入增长率%	41.29%	22.17%	-
净利润增长率%	0.16%	55.16%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	12,500,000	8,048,951.00	55.30%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	-
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司以环境检测、调查和咨询为核心业务，为中国环境质量管理提供环境检测及基于数据的服务。公司是这一市场的先行者，在环境高端检测领域形成国内一流品牌，在环境调查和咨询方面积累了多项业绩。公司拥有 CNAS、CMA 资质和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。公司负责运营的清华大学环境学院公共研究平台，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；公司与河北环境工程学院合作成立调查中心，为区域环境管理提供调查、咨询服务。公司主要收入来源是服务收费，报告期末至报告披露日公司的商业模式未发生重大变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

1、经营业绩方面：

2016 年公司二噁英检测业务竞争更加激烈，检测单价继续呈下滑趋势。全年实现新签合同额 2,116 万元，确认收入 1,981.24 万元，净利润 201.70 万元。与上年同比，新签合同额增加 444 万元，增长 26.56%；营业收入增加 579.03 万元，增长 41.29%；由于市场竞争激烈，检测单价持续下滑，试剂耗材价格上涨，公司加强成本控，毛利率同比基本稳定为 53.9%。同时，由于公司人员增加、大兴工作室投入增加、研发投入明显增加，使管理费用同比增加较多，公司实现净利润同比增加较少，扣除非经常损益净利润同比增加 51.51%。

2、内部管理方面

公司 2016 年重点开展了申请 CNAS 认证、CMA 资质扩项工作，并在 7 月顺利获得 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。

公司加大环境调查业务的宣传和开发，与河北环境工程学院（原秦皇岛环境管理干部学院）合作成立“秦皇岛环境调查中心”，并成功举办首届环境调查研讨会。

公司配合“土十条”颁布，以大兴工作室为平台，开发土壤修复、环评检测等检测方法，已服务多个修复类检测项目。

公司在人力资源建设方面，重点培养和激励骨干员工，根据业务特点及各部门岗位的特点，为骨干员工提供发展平台、培训机会，使骨干员工快速成长，提升工作质量和员工整体业务能力，为公司未来 3-5 年战略发展储备人才。人员整体素质提升，硕士、博士占比增加。

3、资本市场方面

公司下半年积极与资本对接，顺利完成股票定向发行，获得启明创投投资，募集资金 3000 万元，为公司扩大规模、提升服务能力奠定了基础。

1、主营业务分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	19,812,423.30	41.29%	-	14,022,105.98	22.17%	-
营业成本	9,132,677.70	52.97%	46.10%	5,970,252.11	17.65%	42.58%
毛利率	53.90%	-	-	57.42%	-	-
管理费用	6,434,743.86	47.03%	32.48%	4,376,569.06	10.82%	31.21%
销售费用	1,650,017.30	-13.32%	8.33%	1,903,561.77	64.44%	13.58%
财务费用	153,621.44	-35.92%	0.78%	239,748.18	1632.45%	1.71%
营业利润	2,130,268.91	45.21%	10.75%	1,467,046.66	27.03%	10.46%
营业外收入	-	-100%	-	802,998.43	167.67%	5.73%
营业外支出	-	-	-	-	-	-
净利润	2,016,951.05	0.16%	10.18%	2,013,767.19	56.16%	14.36%

项目重大变动原因：

1) 报告期内营业收入比上年同期增加了 41.29%，主要由于公司在检测业务和环境调查业务竞争力的提升。公司 2016 年获得的政府监督性检测业务、重点客户检测业务收入同比增加 245 万元；环境调查服务收入同比增加约 250 万元；销售检测设备、原材料等收入同比增加约 84 万元。

2) 报告期内营业成本增加了 52.97%，主要由于伴随着销售收入增加，检测业务耗用的试剂耗材成本增加，外包服务成本增加，检测人员成本增加；环境调查业务人员成本增加，新增仪器设备折旧等增加。

3) 报告期内管理费用比上年同期增加了 47.03%，主要由于公司研发投入和研发人员工资增加，公司 2016 末研发技术人员较年初增加 13 人。为使公司的研发处于领先水平，扩展公司环境调查业务的能力，公司 2016 年技术研发费用支出较多。

4) 报告期内销售费用比上年同期减少了 13.32%，得益于客户关系的维护，公司部分业务通过原有客户获得，减少了市场开拓费用。

5) 报告期内财务费用比上年减少 35.92%，主要由于公司报告期内银行贷款日均余额减少，利息支出减少。第四季度获得定向发行股票融资，增加了财务利息收入。

6) 报告期内营业利润增加 45.21%，主要由于营业收入增加，营业成本、销售费用以及财务费用减少所致。

7) 营业外收入减少 100%，主要由于报告期未获得政府等部门的补贴收入。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	18,443,337.65	8,672,590.73	13,492,344.29	5,852,730.61
其他业务收入	1,369,085.65	460,086.97	529,761.69	117,521.50
合计	19,812,423.30	9,132,677.70	14,022,105.98	5,970,252.11

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
环境检测服务收入	18,443,337.65	93.09%	13,492,344.29	96.22%
其他业务收入	1,369,085.65	6.91%	529,761.69	3.78%
合计	19,812,423.30	100.00%	14,022,105.98	100.00%

收入构成变动的原因：

报告期内，公司收入构成没有发生重大变化。主营业务收入是环境调查和环境检测服务的收入；其他业务收入是销售少量剩余原材料、环境检测类设备销售、合作运营清华大学环境学院公共研究平台所得，较去年同期占营业收入的比重略有上升。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-1,924,378.86	2,173,158.39
投资活动产生的现金流量净额	-2,205,360.75	-2,114,252.06
筹资活动产生的现金流量净额	33,376,287.35	2,208,814.86

现金流量分析：

1) 报告期内的经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少 409.75 万元，主要由于营业收入增加，年末应收账款未及时收回。

2) 报告期内的投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 9.11 万元，主要由于购买机器设备等固定资产支出较上年减少。

3) 报告期内筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 3,116.75 万元，主要由于公司收到苏州启明融信股权投资合伙企业（有限合伙）及苏州工业园区启明融创股权投资合伙企业（有限合伙）股权认购款。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	清华大学	1,206,375.43	6.09%	否
2	环境保护部华南环境科学研究所	1,168,017.26	5.90%	否
3	鄂托克前旗环境保护局	1,037,735.84	5.24%	否
4	环境保护部环境保护对外合作中心	1,022,641.50	5.16%	否
5	光大环保能源（苏州）有限公司	931,132.05	4.70%	否
合计		5,365,902.08	27.08%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	北京捷特澳科贸有限公司	665,203.00	13.06%	否
2	北京威斯孚科技有限公司	581,963.00	11.43%	否
3	北京国科东方光电技术有限公司	423,742.00	8.32%	否
4	青岛众瑞智能仪器有限公司	382,160.00	7.5%	否
5	捷欧路（北京）科贸有限公司	280,900.00	5.52%	否
合计		2,333,968.00	45.85%	-

(6) 研发支出与专利**研发支出：**

单位：元

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

研发投入金额	3,661,398.56	1,437,669.21
研发投入占营业收入的比例	18.48%	10.25%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	6
公司拥有的发明专利数量	3

研发情况：

公司研发中心共开展了 6 项检测分析方法的开发及优化项目，包括针对复杂介质的药物和个人护理品的分析方法优化、环境样品中雌激素分析方法开发、高溴代 PBDEs 的分析方法、未知物筛查分析方法、全氟化合物前驱体分析方法开发和三维荧光分析方法开发。目前大部分项目仍在持续进行，其中 2 项已完成正在准备申请发明专利。本年度增加研发人员 3 人，其中博士 1 人，硕士 2 人。本年度立项的研发项目，对于提高公司在新兴污染物的高端检测能力上有了进一步提升。此外，公司在未知物筛查方法开发上增加了研发投入，该方向的研究目前属于环境监测研究领域重点研发和热门研究领域，并且公司在环境调查业务上需要提高溯源分析方面的能力，因此该研究项目的投入一方面使公司的研发处于领先水平，另外一方面极大支撑了扩展公司环境调查业务的能力。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	34,875,274.04	519.59%	68.49%	5,628,726.30	67.47%	35.97%	32.52%
应收账款	8,333,714.17	99.78%	16.37%	4,171,394.52	49.14%	26.65%	-10.28%
存货	425,820.96	242.19%	0.84%	124,440.62	-28.98%	0.80%	0.04%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	5,387,165.36	26.71%	10.58%	4,251,672.64	102.46%	27.17%	-16.59%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	7,000,000.00	250.00%	13.75%	2,000,000.00	33.33%	12.78%	0.97%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	50,920,515.91	225.37%	100.00%	15,650,157.70	41.42%	100.00%	0.00%

资产负债项目重大变动原因：

- 1) 货币资金期末余额 3,487.53 万元，比上年同期增加 2,924.65 万元，增幅 519.59%，主要由于在报告期内，公司定向发行股票吸收投资 3,000 万元。
- 2) 应收账款期末的账面价值为 833.37 万元，比上年同期增加 416.23 万元，增幅 99.78%，主要是由于本期营业收入增加，由于污染排放企业的年度检测多在下半年开展，因此公司的项目多集中在第四季度完工，政府客户付款周期较长，未及时收回应收账款。

- 3) 存货期末余额 42.58 万元，比上年同期增加 30.14 万元，增幅 242.19%，主要由于原材料价格呈上涨趋势，为配合检测业务增长，适当增加库存量以降低存货购置成本。
- 4) 固定资产期末账面价值 538.72 万元，比上年同期增加 113.55 万元，增幅 26.71%，主要是报告期内购置检测和采样设备。
- 5) 短期借款期末余额 700 万元，是向北京银行学院路支行和宁波银行股份有限公司北京分行营业部借款所致。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

无

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析

新环保法规定，国家建立健全环境与健康监测、调查和风险评估制度；鼓励和组织开展环境质量对公众健康影响的研究。习近平总书记在全国卫生与健康大会、青海考察的表态：建立健全环境与健康监测、调查、风险评估制度；保护生态环境首先要摸清家底、掌握动态，要把建好用好生态环境监测网络这项基础工作做好。“把环境问题说清楚”成为紧迫需求。环境检测作为环境质量考核数据的依据，必将引发新一轮行情，环境调查作为环境检测产业链横向扩展的更综合性服务模式，其所提供的一站式专业化服务也必将迎来一个重要的历史发展机遇期。

(四) 竞争优势分析

- (1) 高端检测领先优势：环境领域高端检测拥有CMA、CNAS双资质；强大的研发团队，持续更新优化现有检测等技术方法；传承股东方具有国际水平的实验室管理品质。
- (2) 专家资源：较强的专家背景资源及其整合能力；与清华大学在污染物溯源能力、技术和设备、环境安全管理整合能力非常强。
- (3) 服务能力：为客户提供咨询、检测、环境解析的三位一体服务，持续服务区域环境管理和生态文明建设。
- (4) 数据能力：能够提供精准的数据，全球盲样对比实验室排名 12。

(五) 持续经营评价

新环保法的实施，环境质量目标已成为政府绩效的重要指标和战略选择，环境检测作为环境质量考核数据的依据，必将引发新一轮行情，环境调查作为环境检测产业链横向扩展的更综合性服务模式，其所提供的一站式专业化服务也必将迎来一个重要的历史发展机遇期。同时，随着行业监管制度的开放，更多机构将被允许进入限制性检测领域。新产品的出现使得检测技术不断更

新，服务领域逐渐扩大。这些都将成为检测行业发展的强大驱动力。

公司经过多年的发展，已经积累了一批稳定的客户群，具有客户资源广泛且稳定的特点，涵盖了不同企业，政府部门及事业单位等不同类型的客户。

公司整体经营情况稳定，资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

（六）扶贫与社会责任

无

二、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1. 社会公信力受到不利影响的风险

对于独立第三方检测机构来说，社会公信力和品牌是企业得以生存的根本，公信力是检测机构的生命线。尽管公司已经制定了一系列规章制度规范公司检测与评价流程，加强检测与评价的质量监督。但是一旦出现公信力、品牌及企业声誉受损的事件，将会严重影响客户的选择，进而影响公司的业务状况。只有自身的技术能力和公正性得到社会各界的认可，才能够获得更多客户资源，品牌的知名度也会越来越高。因此，对于检测企业来说，如果出现对社会公信力和品牌造成不利影响的事件，将会影响企业的业务拓展和利润水平，严重情况下，将会影响到企业的持续经营。

应对措施：公司非常重视社会公信力和品牌，在企业经营活动中注重提高全体员工的法律意识，学习行业相关法律、法规、政策，认真落实相关部门的监管要求，增强社会意识、责任意识，防控风险、规范服务，以“严谨、专注、服务”作为企业一贯的追求，不断提升社会公信力，提升企业品牌价值。

2. 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外资第三方检测机构进入内地，再到本土的第三方检测机构迅速崛起抢滩市场，竞争日益激烈。检测行业市场集中度较低，呈现机构众多、单个机构规模较小的竞争格局。政府检测机构依托传统垄断优势占据了主要检测市场，是我国检测市场的主体；我国民营企业凭借其快捷高效的服务能力、灵活的运行体制、本土化的竞争优势以及快速扩张的全国营销网络，迅速占领检测市场；而外资检测机构依托于出口贸易检测业务中的天然优势，以及与在华跨国公司的传统合作关系，拥有着先进的技术、人才及设备，对国内民

营企业的扩张构成了强有力的竞争。随着政府对检测市场监管的逐步放开，民营企业面临着较好的发展机会，但同时也面临市场竞争加剧的风险。

应对措施：公司在行业内起步较早，随着检测行业的发展，以及国家相关政策的出台，市场更加广阔，公司加强市场的前期调研，紧贴客户需求，不断完善自身服务能力，通过为客户提供增值服务、提升客户体验等方式获得客户的认可。

3. 人才流失风险

检测行业属技术性服务业，其专业人才相对缺乏。同时，由于我国检测行业的快速发展，检测机构对高素质专业人才的需求日益增长，跨国检测机构和本土检测企业均面临较大的人才缺口，优秀检测技术人才的缺乏和流失将会对检测行业企业的人力资源产生不利影响。

应对措施：公司奉行“以人为本”的人力资源理念，通过“培训+培养”的方式，让员工能够为企业服务的同时不断提升个人能力，公司的快速发展，也为优秀的员工提供了上升的空间，使员工能实现自我价值的同时与企业成为长期合作伙伴。

（二）报告期内新增的风险因素

无

三、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”	否
审计意见类型	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明	无

（二）关键事项审计说明：

-

第五节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	是	二（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	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	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

报告期内，公司与关联方发生的相关交易同对其他非关联方提供劳务采用的定价标准一致，公司接受关联方提供劳务的定价也与从其他非关联方接受劳务的定价标准一致，都以市场公允的报价为基础进行确定。

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	3,000,000	739,704.70
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	-	-
总计	3,000,000	739,704.70

(二)报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

公司拟向宁波银行股份有限公司北京分行申请授信人民币 1000 万元，由中持（北京）环保发展有限公司提供担保，最终宁波银行审批授信额度为 600 万元，报告期内提款 200 万元。

单位：元

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	为本公司提供担保	5,000,000.00	是
中持（北京）环保发展有限公司	为本公司提供担保	6,000,000.00	是
总计	—	11,000,000.00	—

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联方中持环保为本公司向银行借入流动资金提供担保，是公司向银行融入流动资金需要，基于公司正常业务运营所产生，不存在损害公司股东利益的情形。

以上关联交易符合公司发展的需要，不会对公司财务状况、经营成果及独立性构成重大影响。担保期限分别为 2 年、1 年。

(三)报告期内公司已披露的承诺事项

- 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 8 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，不得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、完整性一致承担个别和连带法律责任。

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。

8、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员在 2016 年 4 月 11 日出具承诺，承诺报告期内不存在以下情形：1）利用本人账户或其他关联账户代挂牌公司进行贷款的收支或其他与挂牌公司业务相关的款项往来等影响挂牌公司独立性的情况；2）通过虚构交易（例如，支付往来款项、购买原材料等）将大额资金转出，再将上述资金通过本人账户或其他关联账户设法转入挂牌公司，最终以销售交易的方式将资金转回；3）利用本人体外资金代挂牌公司支付成本、费用，如货款、员工工资等情况，导致挂牌公司少计原材料采购数量及金额等，虚减当期成本，虚构利润；4）占用挂牌公司资金的情况，包括为本人及控制的关联公司垫付工资、福利、保险、广告等费用和其他支出；代为本人及控制的关联公司偿还债务而支付的资金；有偿或者无偿、直接或者间接拆借给为本人及控制的关联公司的资金；为本人及控制的关联公司承担担保责任而形成的债权；其他在没有商品和劳务对价情况下提供给为本人及控制的关联公司使

用的资金或者全国股份转让系统公司认定的其他形式的占用资金情形。

9、公司全体股东在 2016 年 10 月 20 日出具《不进行股份转让的承诺》，知晓公司 2016 年 10 月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。

10、公司发起人股东在 2016 年 11 月 20 日出具《自愿放弃优先认购权的承诺》，明确知悉公司 2016 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。

11、公司全体董事在 2016 年 11 月 28 日出具《对备案文件真实性、准确性和完整性的承诺书》，承诺 2016 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、完整性一致承担个别和连带法律责任。

12、公司 2016 年参与定向发行的全体股东于 2016 年 11 月 25 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。

第六节股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	4,974,667	61.81%	3,705,849	8,680,516	69.44%
	其中：控股股东、实际控制人	1,012,667	12.58%	245,468	1,258,135	10.07%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	3,074,284	38.19%	745,200	3,819,484	30.56%
	其中：控股股东、实际控制人	2,025,333	25.16%	490,937	2,516,270	20.13%
	董事、监事、高管	643,921	8.00%	156,085	800,006	6.40%
	核心员工	160,980	2.00%	39,020	200,001	1.60%
总股本		8,048,951	100.00%	4,451,049	12,500,000	100.00%
普通股股东人数		14				

（二）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	中持科技	3,038,000	736,405	3,774,405	30.20%	2,516,270	1,258,135
2	以天安	2,912,000	705,863	3,617,863	28.94%	0	3,617,863
3	苏州启明融信股权投资合伙企业（有限合伙）	0	2,025,000	2,025,000	16.20%	0	2,025,000
4	吴昌敏	1,035,980	251,119	1,287,099	10.30%	200,001	1,087,098
5	陈德清	442,696	107,309	550,005	4.40%	550,005	-
6	苏州工业园区启明融创股权投资合伙企业（有限合伙）		475,000	475,000	3.80%	0	475,000
7	张璟	258,070	62,556	320,626	2.56%	103,206	217,420
8	张坤	80,490	19,511	100,001	0.80%	100,001	-
9	宋晓倩	80,490	19,510	100,000	0.80%	100,000	-
10	江伟	40,245	9,756	50,001	0.40%	50,001	-
合计		7,887,971	4,412,029	12,300,000	98.40%	3,619,484	8,680,516

前十名股东间相互关系说明：

苏州启明融信股权投资合伙企业（有限合伙）、苏州工业园区启明融创股权投资合伙企业（有限合伙）隶属同一基金管理人。其他股东之间不存在任何关联关系。

公司不存在股权代持的情形。

二、优先股股本基本情况

无

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。

中持（北京）科技发展有限公司与吴昌敏签署了《一致行动协议》，中持（北京）科技发展有限公司持有公司30.20%的股份，吴昌敏持有公司10.30%的股份，二人合计持有公司40.50%的股份。

（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2016年进行定向增发，引进两位外部投资者，中持（北京）科技发展有限公司持有公司股权比例稀释为30.20%，股东吴昌敏持有公司10.30%的股份，中持科技与吴昌敏为一致行动人，二人合计持有公司40.50%的股份，公司实际控制人报告期内未发生变化。许国栋，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；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4.40%的股权（中持水务为中持环保控股子公司）。

股份代持情况：无。

第七节融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015-8-25	2015-12-09	2.86	1,048,951	2,999,999.86	8	0	2	0	0	否
2016-10-31	2017-1-13	12	2,500,000	30,000,000.00	0	0	0	2	0	否

募集资金使用情况：

公司 2015 年第一次股票发行募集资金用于补充公司流动资金，已在 2016 年 1 月 31 日使用完毕。公司 2016 年定向发行股票募集资金，在报告期内，募集资金的使用用途未发生变更，用于补充流动资金、归还银行贷款及同行业公司股权收购，与公开披露的募集资金用途一致，未存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。截至 2016 年 12 月 31 日，公司募集资金净额为 30,007,500 元，其中利息收入 7500 元。

二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

三、间接融资情况

单位：万元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	北京银行学院路支行	300.00	5.22%	2016/6/22--2017/6/22	否
银行借款	北京银行学院路支行	100.00	5.22%	2016/9/2--2017/9/2	否
银行借款	北京银行学院路支行	100.00	5.22%	2016/10/12--2017/10/12	否
银行借款	宁波银行	200.00	4.785%	2016/12/29-2017/6/29	否
合计		700.00			

四、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

2015 年已分配

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2016-06-17	1.50	-	2.42

（二）利润分配预案

2016 年分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017-05	1.50	-	-

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
许国栋	董事长	男	52	硕士	2014 年 2 月-2017 年 2 月	否
松村徹	副董事长	男	57	博士	2014 年 2 月-2017 年 2 月	否
陈德清	董事	男	48	本科	2014 年 2 月-2017 年 2 月	否
	总经理				2015 年 1 月-2018 年 1 月	是
山崎教正	董事、副总经理	男	49	博士	2014 年 2 月-2017 年 2 月	是
余刚	董事	男	52	博士	2014 年 2 月-2017 年 2 月	否
田畑日出男	监事长	男	77	博士	2014 年 2 月-2017 年 2 月	否
刘翠	监事	女	54	大专	2014 年 2 月-2017 年 2 月	否
肖庆聪	职工监事	男	30	硕士	2014 年 2 月-2017 年 2 月	是
宋晓倩	副总经理	女	39	本科	2014 年 2 月-2017 年 2 月	是
张坤	董事会秘书、财务负责人	女	35	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

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司实际控制人许国栋同时担任公司董事长，除此之外，公司控股股东、实际控制人与公司董、监、高不存在关联关系。公司董事陈德清、山崎教正同时担任公司高级管理人员，除此之外，公司董、监、高之间不存在关联关系。

（二）持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
陈德清	董事、总经理	442,696	107,309	550,005	4.40%	0
宋晓倩	副总经理	80,490	19,510	100,000	0.80%	0
张坤	董事会秘书、财务负责人	80,490	19,511	100,001	0.80%	0
肖庆聪	监事	40,245	9,755	50,000	0.40%	0
合计		643,921	156,085	800,006	6.40%	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

二、员工情况

（四）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	10	10
人事行政人员	2	2
财务人员	1	1
研发人员	7	9
技术人员	35	46
员工总计	55	68

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	6
硕士	13	18
本科	18	23
专科	20	21
专科以下	1	0
员工总计	55	68

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司人员增加 13 人，人员的增加主要集中在检测分析中心、研发中心、环境调查事业部等技术岗位。随着公司业务量的增加，对技术岗位人员的需求也有所增加，公司通过参加相关专业的招聘会，吸引优秀毕业生及专业人才，充实公司的人才储备，也为优秀人才提供发展及实现自我的机会。公司还为技术骨干定制了有针对性的培训计划，不但提高了其个人能力，也提高了公司的整体技术能力和竞争力。

公司目前无离退休职工。

（一）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	8	8	900,006
核心技术人员	4	4	200,001

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期内，核心技术团队或关键技术人员未发生变化。

第九节公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于发布〈挂牌公司股票发行常见问题解答（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〉的通知》（股转系统公告〔2016〕63号）的有关规定，公司为加强公司募集资金管理，完善内部治理结构，制定《募集资金管理制度》，该制度经公司第一届董事会第十二次会议审议通过。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

2015 年年度股东大会决议，公司拟资本公积金向全体股东每 10 股转增 2.42398 股，共计转增 1,951,049 股，转增完成后，公司的注册资本变更为 1,000 万元，公司的股本总额变更为 1,000 万股，为此，公司已对公司章程进行相应修改。

2016 年第二次临时股东大会决议，公司拟针对本次股票发行所涉及的注册资本、股份数额及股东变化等事项，对公司章程的相应条款进行修订。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	一、公司第一届董事会第九次会议，会议审议通过了以下议案 1、《2015 年年度总经理工作报告》 2、《2015 年年度董事会报告》 3、《2015 年年度财务审计报告》 4、《2015 年年度财务决算报告》 5、《2015 年年度利润分配方案》 6、《关于公司以资本公积金转增股本的议案》 7、《关于修改〈公司章程〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理本次资本公积金转增股本相关事宜的议案》 8、《2016 年年度财务预算报告》《关于审议公司 2016 年度日常关联交易预计的议案》 9、《关于审议 2015 年年度报告及摘要的议案》 10、《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年度审计机构的议案》 11、《关于审议〈2015 年度资金占用专项报告〉的议案》 12、《公司关于追认挂牌前关联交易的议案》 13、《关于提议召开 2015 年年度股东大会的议案》 二、公司第一届董事会第十次会议，会议审议通过了以下议案 1、《关于公司向北京银行学院路支行申请续期综合授信人民币 500 万元的议案》 12、《关于提议召开 2016 年第一次临时股东大会的议案》 三、公司第一届董事会第十一次会议，会议审议通过了以下议案 1、《2016 年半年度报告》 2、《关于公司募集资金存放与实际使用

		情况的专项报告》 四、公司第一届董事会第十二次会议，会议审议通过了以下议案 1、《关于〈中持依迪亚（北京）环境检测分析股份有限公司股票发行方案〉的议案》 2、《关于签署附生效条件的〈股票发行认购协议〉的议案》 3、《关于修改〈公司章程〉的议案》 4、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》 5、《关于制定〈募集资金管理制度〉的议案》 5、《关于公司由关联方提供担保向宁波银行股份有限公司北京分行申请贷款人民币 1000 万元的议案》 6、《关于公司设立股票发行募集资金专项账户及签订〈募集资金三方监管协议〉的议案》 7、《关于提议召开 2016 年第二次临时股东大会的议案》 五、公司第一届董事会第十三次会议，会议审议通过了以下议案 1、《修订后的〈中持依迪亚（北京）环境检测分析股份有限公司股票发行方案〉的议案》 2、《关于签署附生效条件的〈股票发行认购协议〉的议案》 3、《关于延期召开 2016 年第二次临时股东大会的议案》
监事会	2	一、第一届监事会第六次会议，会议审议通过了以下议案 1、《2015 年年度监事会报告》 2、《2015 年年度报告及摘要》 3、《2015 年年度财务决算报告》 4、《2016 年年度财务预算报告》 5、《2015 年年度利润分配方案》 6、《关于审议公司 2016 年度日常关联交易预计的议案》 7、《2015 年度资金占用专项报告》 8、《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年度审计机构的议案》 二、第一届监事会第七次会议，会议审议通过了以下议案 1、《2016 年半年度报告》， 2、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》
		一、2015 年年度股东大会，会议审议通过了以下议案 1、《2015 年年度董事会报告》

股东大会	3	2、《2015 年年度监事会报告》 3、《2015 年年度财务审计报告》 4、《2015 年度财务决算报告》 5、《2016 年年度财务预算报告》 6、《2015 年年度利润分配方案》 7、《关于公司以资本公积金转增股本的议案》 8、《关于修改〈公司章程〉的议案》 9、《关于提请股东大会授权董事会办理本次资本公积金转增股本相关事宜的议案》 10、《2015 年年度报告及摘要的议案》 11、《公司 2016 年度日常关联交易预计的议案》 12、《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年度审计机构的议案》 13、《关于审议〈2015 年度资金占用专项报告〉的议案》 14、《公司关于追认挂牌前关联交易的议案》 二、2016 年第一次临时股东大会，会议审议通过了以下议案 1、《关于公司向北京银行学院路支行申请续期综合授信人民币 500 万元的议案》 三、2016 年第二次临时股东大会，会议审议通过了以下议案 1、《修订后的〈中持依迪亚（北京）环境检测分析股份有限公司股票发行方案〉的议案》 2、《关于签署附生效条件的〈股票发行认购协议〉的议案》 3、《关于修改〈公司章程〉的议案》 4、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》 5、《关于制定〈募集资金管理制度〉的议案》 6、《关于公司由关联方担保向宁波银行股份有限公司北京分行申请贷款人民币 1000 万元的议案》
------	---	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2016 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

（四）投资者关系管理情况

自挂牌以来，公司在正常生产经营的同时，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，促进企业规范运作水平不断提升。报告期内，公司受到了众多国内知名证券公司和投资机构的关注，在坚持信息披露公开公平公正原则的基础上，热情接待投资机构调研。公司通过电话、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司于 2015 年 4 月 13 日召开的第一届董事会第六次会议审议并通过了《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	瑞华审字【2017】01620006 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙企业）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 3-4 层
审计报告日期	2017 年 3 月 22 日
注册会计师姓名	谢卉 佟环
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3 年

审计报告正文：

审 计 报 告

瑞华审字[2017]01620006 号

中持依迪亚（北京）环境检测分析股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中持依迪亚（北京）环境检测分析股份有限公司（以下简称“中持检测”）的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是中持检测管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中持依迪亚（北京）环境检测分析股份有限公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：谢卉

中国·北京

中国注册会计师：佟环

二〇一七年三月二十二日

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	34,875,274.04	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	8,333,714.17	4,171,394.52
预付款项	六、3	185,490.76	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	629,308.56	187,236.27
买入返售金融资产	-	-	-

存货	六、5	425,820.96	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	-	44,449,608.49	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	5,387,165.36	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	505,833.21	585,833.25
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、8	372,249.31	485,249.71
递延所得税资产	六、9	75,659.54	33,498.99
其他非流动资产	六、10	130,000.00	-
非流动资产合计	-	6,470,907.42	5,356,254.59
资产总计	-	50,920,515.91	15,650,157.70
流动负债:	-		
短期借款	六、11	7,000,000.00	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	1,392,009.13	810,787.65
预收款项	六、13	4,000.00	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	78,242.63	64,499.90
应交税费	六、15	557,784.97	427,621.40
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、16	85,432.51	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	-	9,117,469.24	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	-	9,117,469.24	3,325,385.86
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	六、17	12,500,000.00	8,048,951.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、18	26,240,113.96	2,022,496.53
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、19	532,027.54	330,332.43
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、20	2,530,905.17	1,922,991.88
归属于母公司所有者权益合计	-	41,803,046.67	12,324,771.84
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	41,803,046.67	12,324,771.84
负债和所有者权益总计	-	50,920,515.91	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	-	19,812,423.30	14,022,105.98
其中：营业收入	六、21	19,812,423.30	14,022,105.98
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	17,682,154.39	12,555,059.32
其中：营业成本	六、21	9,132,677.70	5,970,252.11
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、22	30,023.79	17,585.92
销售费用	六、23	1,650,017.30	1,903,561.77
管理费用	六、24	6,434,743.86	4,376,569.06
财务费用	六、25	153,621.44	239,748.18
资产减值损失	六、26	281,070.30	47,342.28
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）	-	2,130,268.91	1,467,046.66
加：营业外收入	六、27	-	802,998.43
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）	-	2,130,268.91	2,270,045.09
减：所得税费用	六、28	113,317.86	256,277.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	2,016,951.05	2,013,767.19
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	-	2,016,951.05	2,013,767.19
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	-	2,016,951.05	2,013,767.19
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	2,016,951.05	2,013,767.19
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	-	0.20	0.28
（二）稀释每股收益	-	0.20	0.28

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	-	16,692,609.78	13,407,916.31
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、29	445,552.89	1,015,729.46
经营活动现金流入小计	-	17,138,162.67	14,423,645.77
购买商品、接受劳务支付的现金	-	8,741,992.71	4,825,100.29
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	-	6,849,465.46	5,245,057.73
支付的各项税费	-	510,327.37	408,882.05
支付其他与经营活动有关的现金	六、29	2,960,755.99	1,771,447.31
经营活动现金流出小计	-	19,062,541.53	12,250,487.38
经营活动产生的现金流量净额	六、30	-1,924,378.86	2,173,158.39
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	-	2,205,360.75	2,114,252.06
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	-	2,205,360.75	2,114,252.06
投资活动产生的现金流量净额	-	-2,205,360.75	-2,114,252.06
三、筹资活动产生的现金流量：	-		

吸收投资收到的现金	-	30,000,000.00	2,999,999.86
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	-	7,000,000.00	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	-	37,000,000.00	6,499,999.86
偿还债务支付的现金	-	2,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,368,712.65	1,291,185.00
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	-	255,000.00	
筹资活动现金流出小计	-	3,623,712.65	4,291,185.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	33,376,287.35	2,208,814.86
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	29,246,547.74	2,267,721.19
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	34,875,274.04	5,628,726.30

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

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	
		优先股	永续 债	其他								所有者权益
一、上年期末余额	8,048,951.00	-	-	-	2,022,496.53	-	-	-	330,332.43	-	1,922,991.88	12,324,771.84
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	8,048,951.00	-	-	-	2,022,496.53	-	-	-	330,332.43	-	1,922,991.88	12,324,771.84
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	4,451,049.00	-	-	-	24,217,617.43	-	-	-	201,695.11	-	607,913.29	29,478,274.83
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,016,951.05	2,016,951.05
（二）所有者投入和减少资本	2,500,000.00	-	-	-	26,168,666.43	-	-	-	-	-	-	28,668,666.43
1. 股东投入的普通股	2,500,000.00	-	-	-	27,500,000.00	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-1,331,333.57	-	-	-	-	-	-	-1,331,333.57
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	201,695.11	-	-1,409,037.76	-1,207,342.65
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	201,695.11	-	-201,695.11	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,207,342.65	-1,207,342.65

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	1,951,049.00	-	-	-	-1,951,049.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	1,951,049.00	-	-	-	-1,951,049.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	12,500,000.00	-	-	-	26,240,113.96	-	-	-	532,027.54	-	2,530,905.17	-	41,803,046.67

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	7,000,000.00	-	-	-	71,447.67	-	-	-	128,955.71	-	1,160,601.41	-	8,361,004.79
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	7,000,000.00	-	-	-	71,447.67	-	-	-	128,955.71	-	1,160,601.41	-	8,361,004.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,048,951.00	-	-	-	1,951,048.86	-	-	-	201,376.72	-	762,390.47	-	3,963,767.05
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,013,767.19	-	2,013,767.19

（二）所有者投入和减少资本	1,048,951.00	-	-	-	1,951,048.86	-	-	-	-	-	-	2,999,999.86
1. 股东投入的普通股	1,048,951.00	-	-	-	1,951,048.86	-	-	-	-	-	-	2,999,999.86
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	201,376.72	-	-1,251,376.72	-1,050,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	201,376.72	-	-201,376.72	0.00
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,050,000.00	-1,050,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	8,048,951.00	-	-	-	2,022,496.53	-	-	-	330,332.43	-	1,922,991.88	12,324,771.84

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

中持依迪亚（北京）环境检测分析股份有限公司

2016 年财务报表附注

（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“本公司”或“公司”），系在中持依迪亚（北京）环境研究所有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，由中持（北京）科技发展有限公司、以天安（北京）科技有限公司、吴昌敏、张璟作为发起人，于 2014 年 2 月 24 日，由有限公司整体变更为股份有限公司。变更后注册资本为人民币 7,000,000.00 元，股本为人民币 7,000,000.00 元。

公司于2014年12月4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”。

2015 年 9 月 9 日，公司召开 2015 年第一次临时股东大会，非公开定向发行人民币普通股 1,048,951.00 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价格为人民币 2.86 元。截至 2015 年 9 月 24 日止，本公司实际已收到发行对象缴入的出资款人民币 2,999,999.86 元，其中增加股本人民币 1,048,951.00 元。变更后的股本人民币 8,048,951.00 元。

2016 年 5 月 5 日，公司召开 2015 年年度股东大会，以股票发行溢价形成的资本公积向全体股东每 10 股转增 2.42398 股，每股面值人民币 1.00 元，共计转增股本人民币 1,951,049.00 元。变更后的股本为人民币 10,000,000.00 元。

2016 年 11 月 16 日，公司召开 2016 年第二次临时股东大会，非公开定向发行人民币普通股 2,500,000.00 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价格为人民币 12.00 元。截至 2016 年 11 月 24 日止，本公司实际已收到发行对象缴入的出资款人民币 30,000,000.00 元，其中增加股本人民币 2,500,000.00 元。变更后的股本人民币 12,500,000.00 元。

本公司统一社会信用代码：91110108681956322L，住所：北京市海淀区西小口路 66 号 D 区 2 号楼一层 101 室。

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）。

本财务报表业经本公司董事会于2017年3月23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

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

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

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本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、库存商品、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
专利许可使用权	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）销售收入

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司销售收入以客户签字验收为收入确认时点。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）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，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、仪器销售收入的税率为 17%，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴
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

2016年12月1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：GR201611000265，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，年初指 2015 年 12 月 31 日，年末指 2016 年 12 月 31 日，本年指 2016 年度，上年指 2015 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	25,044.87	131,913.08
银行存款	34,850,229.17	5,496,813.22
其他货币资金		
合计	34,875,274.04	5,628,726.30
其中：存放在境外的款项总额		

注：截止到 2016 年 12 月 31 日货币资金中无使用受限的资金。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				
	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					
关联方组合	601,316.61	6.80			601,316.61
账龄组合	8,236,794.48	93.20	504,396.92	6.12	7,732,397.56
组合小计	8,838,111.09	100.00	504,396.92	5.71	8,333,714.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	8,838,111.09	100.00	504,396.92	5.71	8,333,714.17

(续)

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

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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					
关联方组合	501,886.79	11.42			501,886.79
账龄组合	3,892,834.35	88.58	223,326.62	5.74	3,669,507.73
组合小计	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 12 月 31 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，关联方组合情况如下

关联方名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
中持新兴环境技术中心 （北京）有限公司	601,316.61	0.00	0.00

③组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	7,666,028.00	383,301.40	5.00
1 至 2 年	262,049.50	26,204.95	10.00
2 至 3 年	198,226.41	39,645.28	20.00
3 至 4 年	110,490.57	55,245.29	50.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	8,236,794.48	504,396.92	6.12

（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 281,070.30 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）截至 2016 年 12 月 31 日，公司无核销的应收账款

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关	金额	年限	占应收账款总
------	-------	----	----	--------

	系			额的比例（%）
环境保护部环境保护对外合作中心	非关联方	1,154,919.44	1 年以内	13.07
环境保护部华南环境科学研究所	非关联方	1,147,500.00	1 年以内	12.98
清华大学	非关联方	701,722.42	1 年以内	7.94
中持新兴环境技术中心（北京）有限公司	关联方	601,316.61	1 年以内	6.80
光大环保能源（苏州）有限公司	非关联方	420,000.00	1 年以内	4.75
合计		4,025,458.47		45.54

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	85,490.76	46.09	182,105.40	100.00
1 至 2 年	100,000.00	53.91		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	185,490.76	100.00	182,105.40	100.00

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
天津市基理科技有限公司	非关联方	100,000.00	1-2 年	合作研发未完成
待摊费用-房租款	非关联方	65,825.76	1 年以内	预付的房租
贵州金洋检测工程有限公司	非关联方	9,000.00	1 年以内	预付外包劳务
瑞海姆田园度假村有限公司	非关联方	5,000.00	1 年以内	预付年会费
上海升仁工贸有限公司	非关联方	4,565.00	1 年以内	预付的试剂款
合计		184,390.76		

4、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类别	年末余额				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					

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
备用金组合	31,059.37	4.94			31,059.37
特殊款项性质组合	598,249.19	95.06			598,249.19
组合小计	629,308.56	100.00			629,308.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	629,308.56	100.00			629,308.56

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	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					
备用金组合	5,300.00	2.83			5,300.00
特殊款项性质组合	181,936.27	97.17			181,936.27
合计	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 年末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	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
备用金组合	31,059.37		
特殊款项性质组合	598,249.19		
合计	629,308.56		

（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	年末账面余额	年初账面余额
备用金	31,059.37	5,300.00
押金	369,249.19	140,936.27
投标保证金	119,000.00	41,000.00
履约保证金	110,000.00	
合计	629,308.56	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	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
北京东升博展科技发展有限公司	非关联方	押金	319,616.75	1 年以内	50.79	
成都市固体废弃物卫生处置场	非关联方	履约保证金	110,000.00	1 年以内	17.48	
山东省固体废物和危险化学品污染防治中心	非关联方	投标保证金	72,400.00	1 年以内	11.50	
光大环保能源（宜兴）有限公司	非关联方	投标保证金	20,000.00	1 年以内	3.18	
光大环保能源（寿光）有限公司	非关联方	投标保证金	20,000.00	1 年以内	3.18	
合计		—	542,016.75	—	86.13	

5、存货

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	425,820.96		425,820.96
合计	425,820.96		425,820.96

(续)

项目	年初余额		
	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				

项目	机器设备	电子设备	办公设备	合计
1、年初余额	5,203,793.51	298,777.71	205,740.90	5,708,312.12
2、本年增加金额				
（1）购置	1,665,835.07	30,768.37	60,115.15	1,756,718.59
3、本年减少金额				
4、年末余额	6,869,628.58	329,546.08	265,856.05	7,465,030.71
二、累计折旧				
1、年初余额	1,137,843.75	190,995.88	127,799.85	1,456,639.48
2、本年增加金额	528,138.85	47,345.59	45,741.43	621,225.87
（1）计提	528,138.85	47,345.59	45,741.43	621,225.87
3、本年减少金额				
4、年末余额	1,665,982.60	238,341.47	173,541.28	2,077,865.35
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	5,203,645.98	91,204.61	92,314.77	5,387,165.36
2、年初账面价值	4,065,949.76	107,781.83	77,941.05	4,251,672.64

7、无形资产

项目	专利许可使用权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	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、年末余额	800,000.00	800,000.00
二、累计摊销		
1、年初余额	214,166.75	214,166.75
2、本年增加金额	80,000.04	80,000.04
（1）计提	80,000.04	80,000.04

项目	专利许可使用权	合计
3、本年减少金额		
4、年末余额	294,166.79	294,166.79
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	505,833.21	505,833.21
2、年初账面价值	585,833.25	585,833.25

8、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
实验室改造费用	395,249.91		93,000.40		302,249.51
装修费	89,999.80		20,000.00		69,999.80
合计	485,249.71		113,000.40		372,249.31

9、递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	504,396.92	75,659.54	223,326.62	33,498.99
合计	504,396.92	75,659.54	223,326.62	33,498.99

10、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备款	130,000.00	
合计	130,000.00	

11、短期借款

项目	年末余额	年初余额
保证借款	7,000,000.00	2,000,000.00
合计	7,000,000.00	2,000,000.00

注：（1）北京银行股份有限公司学院路支行借款余额为 5,000,000.00 元，由中持（北京）环保发展有限公司提供担保，具体详见七、5、（3）、①。

（2）宁波银行北京分行营业部借款余额为 2,000,000.00 元，由中持（北京）环保发展有限公司提供担保，具体详见七、5、（3）、②。

12、应付账款**(1) 应付账款按账龄列示**

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1,392,009.13	100.00	606,155.41	74.76
1 至 2 年			204,632.24	25.24
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	1,392,009.13	100.00	810,787.65	100.00

(2) 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	账龄	占应付账款总额的比例（%）
江苏中宜环科环保产业发展有限公司	非关联方	873,786.40	1 年以内	62.77
金元证券股份有限公司	非关联方	185,849.06	1 年以内	13.35
北京捷特澳科贸有限公司	非关联方	173,625.65	1 年以内	12.47
北京汇海科仪科技有限公司	非关联方	76,719.92	1 年以内	5.51
北京市炜衡律师事务所	非关联方	28,301.89	1 年以内	2.03
合计		1,338,282.92		96.13

13、预收款项

项目	年末余额	年初余额
预收货款	4,000.00	2,150.94
合计	4,000.00	2,150.94

14、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	23,121.08	6,188,804.02	6,182,084.33	29,840.77
二、离职后福利-设定提存计划	41,378.82	594,154.25	587,131.21	48,401.86
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	64,499.90	6,782,958.27	6,769,215.54	78,242.63

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		5,108,097.37	5,108,097.37	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2、职工福利费		132,278.66	132,278.66	
3、社会保险费	23,121.08	363,566.22	356,846.53	29,840.77
其中：医疗保险费	20,461.20	325,306.12	319,123.92	26,643.40
工伤保险费	1,023.06	13,202.13	13,159.40	1,065.79
生育保险费	1,636.82	25,057.97	24,563.21	2,131.58
4、住房公积金		471,978.00	471,978.00	
5、工会经费和职工教育经费		112,883.77	112,883.77	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	23,121.08	6,188,804.02	6,182,084.33	29,840.77

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	39,408.40	568,592.79	561,554.93	46,446.26
2、失业保险费	1,970.42	25,561.46	25,576.28	1,955.60
合计	41,378.82	594,154.25	587,131.21	48,401.86

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	年末余额	年初余额
增值税	365,932.73	146,549.34
城市维护建设税	8,889.20	10,258.45
企业所得税	155,478.41	250,723.05
个人所得税	21,135.20	12,763.09
教育费附加	6,349.43	7,327.47
合计	557,784.97	427,621.40

16、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	85,432.51	100.00	20,325.97	100.00

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	85,432.51	100.00	20,325.97	100.00

(2) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
往来款	60,000.00	
代扣个人社保	25,432.51	20,325.97
合计	85,432.51	20,325.97

17、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	8,048,951.00	2,500,000.00		1,951,049.00		4,451,049.00	12,500,000.00

注：股本变动系

(1) 2016 年 4 月 11 日，公司召开第一届董事会第九次会议，以股票发行溢价形成的资本公积向全体股东每 10 股转增 2.42398 股，每股面值人民币 1.00 元，共计转增股本人民币 1,951,049.00 元。

(2) 2016 年 11 月 16 日，公司召开 2016 年第二次临时股东大会决议，非公开定向 2,500,000.00 股，每股发行价格为人民币 12.00 元。截至 2016 年 11 月 24 日止，本公司实际已收到发行对象缴入的出资款人民币 30,000,000.00 元，其中新增股本人民币 2,500,000.00 元，余额计人民币 27,500,000.00 元转入资本公积。公司此次增资经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具瑞华验字[2016]第 01620009 号《验资报告》予以确认。此次增资已于 2017 年 2 月 10 日工商变更手续办理完毕。

18、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	2,022,496.53	26,168,666.43	1,951,049.00	26,240,113.96
其中：投资者投入的资本	2,022,496.53	26,168,666.43	1,951,049.00	26,240,113.96
其他资本公积				
合计	2,022,496.53	26,168,666.43	1,951,049.00	26,240,113.96

注：资本公积变动系

(1) 2016 年 4 月 11 日，公司召开第一届董事会第九次会议，以股票发行溢价形成的资本公积向全体股东每 10 股转增 2.42398 股，每股面值人民币 1.00 元，共计转增股本人民币 1,951,049.00 元。

(2) 2016 年 11 月 16 日，公司召开 2016 年第二次临时股东大会决议，非公开定向发行普通股 2,500,000.00 股，每股发行价格为人民币 12.00 元。截至 2016 年 11 月 24 日止，本公司实际已收到发行对象缴入的出资款人民币 30,000,000.00 元，其中新增股本人民币 2,500,000.00 元，余额计人民币 27,500,000.00 元转入资本公积。与此次定向发行股份相关的中介费用冲减资本公积人民币 1,331,333.57 元。

19、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	330,332.43	201,695.11		532,027.54
合计	330,332.43	201,695.11		532,027.54

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
年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,922,991.88	1,160,601.41
加：本年归属于母公司股东的净利润	2,016,951.05	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	201,695.11	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		
年末未分配利润	2,530,905.17	1,922,991.88

21、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,443,337.65	8,672,590.73	13,492,344.29	5,852,730.61
其他业务	1,369,085.65	460,086.97	529,761.69	117,521.50

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	19,812,423.30	9,132,677.70	14,022,105.98	5,970,252.11

(2) 主营业务（分产品）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
环境检测服务	18,443,337.65	8,672,590.73	13,492,344.29	5,852,730.61

(3) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
2016 年度	5,365,902.08	27.08
2015 年度	5,211,254.68	37.16

22、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	14,501.37	10,258.45
教育费附加	6,214.87	4,396.48
地方教育费附加	4,143.25	2,930.99
印花税	5,164.30	
合计	30,023.79	17,585.92

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	本年发生额	上年发生额
职员薪酬及福利	975,076.37	1,121,493.87
差旅费	254,970.75	229,313.70
专业服务费	185,927.02	249,869.25
办公费	88,333.16	38,383.72
业务招待费	74,394.92	132,612.00
市内交通费	39,021.40	46,779.20
网络、通讯费	19,400.00	19,732.50
固定资产折旧	12,893.68	61,491.53
会议活动费		3,886.00
合计	1,650,017.30	1,903,561.77

24、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
技术研发费	3,661,398.56	1,437,669.21
职员薪酬及福利	1,999,898.94	1,845,497.95
专业服务费	345,294.26	625,312.45
差旅费	114,376.66	55,970.41
办公费	80,659.56	123,451.12
其他	62,138.13	35,761.23
董事会费	39,235.66	2,059.40
网络、通讯费	34,195.23	50,838.17
市内交通费	30,847.66	44,984.87
固定资产折旧	29,657.15	22,739.16
会议活动费	27,848.15	123,215.09
业务招待费	9,193.90	9,070.00
合计	6,434,743.86	4,376,569.06

25、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	161,370.00	241,185.00
减：利息收入	14,321.06	7,683.61
汇兑损益		
手续费	6,572.50	6,246.79
合计	153,621.44	239,748.18

26、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	281,070.30	47,342.28
合计	281,070.30	47,342.28

27、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	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）		802,500.00	
其他		498.43	
合计		802,998.43	

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
科技金融创新发展专项资金（注 1）		500,000.00	与收益相关
中关村改制上市资金补助（注 2）		300,000.00	与收益相关
专利资助金（注 3）		2,500.00	与收益相关
合计		802,500.00	

注 1：根据《海淀区促进科技金融创新发展专项资金申报指南(促进企业上市)》，本公司 2015 年收到相关政府补助资金 500,000.00 元。

注 2：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。

注 3：根据《北京市专利资助金管理办法》，本公司 2015 年收到相关政府补助资金 2,500.00 元。

28、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	155,478.41	263,379.24
递延所得税费用	-42,160.55	-7,101.34
合计	113,317.86	256,277.90

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	2,130,268.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	319,540.34
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	7,193.41
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费加计扣除	-213,415.89
所得税费用	113,317.86

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	本年发生额	上年发生额
利息收入	14,321.06	7,683.61
补贴收入		802,500.00
其他应收应付款项	431,231.83	205,047.42
其他		498.43
合计	445,552.89	1,015,729.46

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
销售费用	530,976.83	720,576.37
管理费用	1,609,902.54	1,044,624.15
银行手续费	6,572.50	6,246.79
其他应收应付款项	813,304.12	
合计	2,960,755.99	1,771,447.31

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	2,016,951.05	2,013,767.19
加：资产减值准备	281,070.30	47,342.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	621,225.87	517,526.19
无形资产摊销	80,000.04	80,000.04
长期待摊费用摊销	113,000.40	223,136.09
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）	161,370.00	241,185.00
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）	-42,160.55	-7,101.34
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）	-301,380.34	50,773.09
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-4,888,847.60	-1,113,043.87

补充资料	本年金额	上年金额
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	34,391.97	119,573.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,924,378.86	2,173,158.39
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	34,875,274.04	5,628,726.30
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	29,246,547.74	2,267,721.19

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	34,875,274.04	5,628,726.30
其中：库存现金	25,044.87	131,913.08
可随时用于支付的银行存款	34,850,229.17	5,496,813.22
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	34,875,274.04	5,628,726.30

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	法定代表人	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	统一社会信用代码
中持（北京）科技发展有限公司	500 万元	30.20	30.20	中持（北京）环保发展有限公司	91110108596074798L

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	法定代表人	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	建设工程项目管理；大气污染治理；项目投资；投资管理；资产管理；企业管理；企业策划；技术咨询、技术开发、技术推广等

(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（%）	统一社会信用代码
中持（北京）环保发展有限公司	6,000 万元	100.00	100.00	9111010867174967X56

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
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	依迪亚株式会社之子公司
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

（1）接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
依迪亚株式会社	接受劳务	168,558.14	338,625.71
EIS JAPAN CO.LTD	接受劳务	17,404.01	

（2）提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中持新兴环境技术中心（北京）有限公司	提供劳务	332,320.75	593,377.35
北京中持绿色能源环境技术有限公司	提供劳务	172,499.54	96,980.00
依迪亚株式会社	提供劳务	48,922.26	

（3）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	2018 年 6 月 13 日

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	6,000,000.00	2016 年 12 月 29 日	2017 年 12 月 29 日

注①：2016 年中持（北京）环保发展有限公司为本公司与北京银行股份有限公司学院路支行签订的合同编号为【0348308】最高授信额度为 500 万元的《综合授信合同》提供担保。该《综合授信合同》期限为 2016 年 6 月 13 日至 2018 年 6 月 13 日。

注②：2016 年中持（北京）环保发展有限公司为本公司与宁波银行股份有限公司北京分行签订的合同编号为【07701KB20168068】最高授信额度为 600 万元的《综合授信合同》提供担保。该《综合授信合同》期限为 2016 年 12 月 29 日至 2017 年 12 月 29 日。

（4）关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,872,636.00	1,744,996.84

6、关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	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	601,316.61		501,886.79	
合计	601,316.61		501,886.79	

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 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 12 月 31 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

1、2017 年 3 月 22 日，公司第二届董事会第二次会议决议通过 2016 年年度利润分配方案：以 2016 年 12 月 31 日公司总股本 1250 万股为基数向全体股东每 10 股派发现金股利 1.5 元（含税），共分配现金股利人民币 187.5 万元。

2、2017 年 3 月 22 日，公司第二届董事会第二次会议决议通过关于设立控股子公司的议案：公司拟与股东吴昌敏共同出资设立中持北洋（天津）海洋环境科技有限公

司（具体以工商部门核准为准），注册地为天津市，注册资本为 500 万元人民币，其中公司出资 350 万元人民币，占注册资本的 70%，股东吴昌敏出资 150 万元人民币，占注册资本的 30%。本次对外投资构成关联交易。

3、2017 年 3 月 22 日，公司第二届董事会第二次会议决议通过关于对河北森茂环境检测技术服务有限公司增资的议案：公司拟对河北森茂环境检测技术服务有限公司（简称“森茂环境”）进行增资，森茂环境注册资本增加至 500 万元，即新增注册资本 255 万元，其中，公司拟以现金 350 万元认缴增资 255 万元，占注册资本的 51%。

本次对外投资不构成关联交易，不构成重大资产重组。

十、其他重要事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额
非流动性资产处置损益	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	
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年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	
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	
小计	
所得税影响额	
少数股东权益影响额（税后）	
合计	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.34	0.20	0.20
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	13.34	0.20	0.20