

证券代码：832580

证券简称：中绿环保

主办券商：九州证券



中绿环保

NEEQ:832580

中绿环保科技股份有限公司

Sinogreen Environmental Protection Technology Co., Ltd



年度报告

—2017—

## 公司年度大事记

### 一、参加山西省企业自主创新成果展示，携新产品向习近平总书记汇报

2017年6月22日，中共中央总书记、国家主席、中央军委主席习近平在太原考察企业并参观了山西省电子信息、节能环保企业自主创新成果展示，公司携烟气超低排放连续监测系统、VOC在线监测系统、水质在线监测系统等产品向总书记进行了展示汇报。

### 二、连续入选新三板创新层、入选新兴综指样本股

2017年5月30日，公司满足创新层标准再次入选创新层，这是继公司挂牌以来连续两年入选新三板创新层。

2017年1月25日，中绿环保入选中国战略新兴产业综合指数样本股。

### 三、与曙光云计算集团有限公司签订战略合作框架协议

中绿环保与曙光云计算集团有限公司签订战略合作框架协议，双方约定在智慧城市、硬件、云计算、大数据服务领域，携手开展全国区域范围内包含不限于智慧环保、环保大数据中心建设与应用开发、城市云建设等行业的全方位、高度、长期战略合作。

### 四、新取得生产经营资质

报告期内新取得发明专利一项，两项产品取得环境保护产品认证证书，新取得环境保护工程设计资格三项，新取得制造计量器具许可证一项。

商标“中绿”被评为山西省著名商标，公司被评估为软件企业，取得高新技术企业证书，通过管理体系再认证及新版标准转换审核，取得“质量、环境、职业健康安全管理体系”认证证书。

### 五、新获得奖励

报告期内，公司荣获山西省软件创新贡献奖、2017年山西省制造业100强企业称号、“山西省功勋企业”称号、山西省2017年度民营科技创新企业称号，被评为山西省2015-2016年度“守合同重信用”企业。公司2项重点环境保护实用技术及2项重点环境保护示范工程入选2017年重点环境保护实用技术及示范工程名录。公司院士专家工作站被评为“2017年度示范院士专家工作站”。

# 目录

第一节	声明与提示.....	2
第二节	公司概况 .....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	6
第四节	管理层讨论与分析 .....	9
第五节	重要事项 .....	20
第六节	股本变动及股东情况 .....	22
第七节	融资及利润分配情况 .....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	27
第九节	行业信息 .....	30
第十节	公司治理及内部控制 .....	32
第十一节	财务报告 .....	38

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、中绿环保	指	中绿环保科技股份有限公司
九州证券、督导券商	指	九州证券股份有限公司
天职国际	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《中绿环保科技股份有限公司章程》
全国股份转让系统公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业，以及可能导致公司利益转移的其他关系
报告期	指	2017 年 1 月 1 日-2017 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。

公司负责人白慧宾、主管会计工作负责人关凤茹及会计机构负责人（会计主管人员）李巧荣保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司本年度财务报告进行了审计，并且出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**【重要风险提示表】**

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
政策变化风险	<p>环保行业产生和迅速发展离不开国家产业政策的扶持，国家对环境保护、节能减排政策及相关法律、法规的制定和调整对公司的生产经营将产生较大影响，但市场的实际释放程度依赖政府的实际执行进度。如果上述行业政策和监管措施发生变化，或政府环境监管执行力度下降，可能影响企业采购意愿，或增加企业采购成本，继而对公司环境在线监测产品及运维服务的销售产生不利影响。</p>
市场竞争加剧的风险	<p>随着环境监测设备行业的快速发展，更多的市场竞争者进入本行业，市场竞争日益加剧。因此，该行业一定程度上存在着因市场竞争加剧，导致该行业产品毛利下降的风险。</p>
应收账款回款风险	<p>2017 年末和 2016 年末，公司应收账款的账面价值分别为 9,315.99 万元和 8,752.72 万元，占公司资产总额的比例分别为 36.02% 和 40.71%，占比较高，账龄在 1 年以内应收账款占比分别为 64.10% 和 66.36%。2017 年和 2016 年，应收账款周转率分别为 1.52 和 1.28。由于公司提供的环境在线监测系统及系统集成和环境污染治理工程业务的大部分款项一般在相关项目整体完成后才支付，并且在设备安装验收后客户扣留 5-10% 的质保金，该情况造成公司应收账款周转率整体偏低。报告期内，虽然公司应收账款的账龄情况与周转率情况符合行业企业平均情况，但当公司应收账款管理不善，催款不力时，将可能引起公司现金流紧张等问题。</p>
产品销售季节性波动风险	<p>公司客户主要为承担环境监测责任的政府部门、事业单位及污染源排放企业。一方面，政府部门及事业单位受政府财政预算及招投标周期的影响，下半年采购相对较多；另一方面，各级环保部门通常在上半年发布重点监控污染源排放企业名单，污染源排放企业通常在第一季度制定投资计划，经历申请立项、招投标、合同签订等程序，设备安装主要集中在下半年尤其是四季度。受上述因素影响，公司销售收入呈现出较明显的季节性特征，下半年特别是第四季度实现的营业收入占比较高，公司经营业绩存在一定的季节性波动风险。</p>
核心技术人才流失的风险	<p>公司所处环境在线监测行业属于技术密集型行业，涉及环境监测、自动化、计算机、网络、软件、污染治理等技术领域。行业的专业技术人员及核心骨干人员培养周期长、难度大，面临人才流失的风险。</p>
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	中绿环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Sinogreen Environmental Protection Technology Co.,Ltd
证券简称	中绿环保
证券代码	832580
法定代表人	白慧宾
办公地址	太原高新区中心北街以南山西环保科技园

### 二、 联系方式

董事会秘书	闫兴钰
是否通过董秘资格考试	是
电话	0351-7998011-806
传真	0351-7998020
电子邮箱	zlhbipo@163.com
公司网址	<a href="http://www.zlhb.net">http://www.zlhb.net</a>
联系地址及邮政编码	太原高新区中心北街以南山西环保科技园 030032
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">http://www.neeq.com.cn</a>
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
成立时间	2008-11-28
挂牌时间	2015-06-15
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业 - 40 仪器仪表制造业 - 402 专用仪器仪表制造 - 4021 环境监测专用仪器仪表制造
主要产品与服务项目	环境在线监测系统及系统集成、数字环保信息系统、环境污染治理工程、环保产品运营维护服务和配件销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	55,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	
控股股东	山西中绿环保集团有限公司
实际控制人	白名臣、白惠峰、白慧宾、白婷

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91140100681930931J	否
注册地址	太原高新区中心北街以南山西环 保科技园	否
注册资本	55,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	九州证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区安立路 30 号仰山公园东一门 2 号楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	周百鸣 莫伟
会计师事务所办公地址	北京海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼

#### 六、 报告期后更新情况

√适用□不适用

1、截至 2017 年 12 月 31 日公司股票转让方式为协议转让，根据全国中小企业股份转让系统于 2017 年 12 月 22 日发布的《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》相关规定，公司于 2018 年 1 月 15 日起股票转让方式由原来的“协议转让”变更为“集合竞价转让”。

2、本公司于 2018 年 3 月 19 日收到白名臣先生的书面辞职报告，白名臣先生因个人原因申请辞去公司第四届董事会董事一职。公司分别于 2018 年 3 月 27 日、2018 年 4 月 12 日召开公司第四届董事会第二次会议及 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于选举白惠峰先生担任公司第四届董事会董事的议案》，选举白惠峰先生为公司第四届董事会新任董事，任期自该次股东大会决议通过之日起至本届董事会届满时止。以上事项详见公司于 2018 年 4 月 23 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《中绿环保科技股份有限公司董事变动公告》（公告编号：2018-008）。

公司于 2018 年 4 月 13 日收到白慧宾先生的书面辞职申请，白慧宾先生为更好地激发公司董事会的活力，优化资源配置，本着对公司和全体股东负责的态度，辞去第四届董事会董事长一职。公司于 2018 年 4 月 25 日召开第四届董事会第三次会议，审议通过了《关于改选公司董事长的议案》，选举白惠峰先生为公司第四届董事会新任董事长，任期自董事会决议通过之日起至本届董事会届满时止。以上事项详见公司于 2018 年 4 月 26 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《中绿环保科技股份有限公司关于改选公司董事长的公告》（公告编号：2018-017）。



### 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	161,361,563.06	119,536,524.39	34.99%
毛利率%	44.97%	47.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	28,747,169.10	19,192,261.80	49.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	31,925,240.47	19,943,334.28	60.08%
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）	14.88%	11.10%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	16.53%	11.53%	-
基本每股收益	0.52	0.35	48.57%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	258,652,837.08	215,013,138.12	20.30%
负债总计	51,007,306.82	29,781,443.64	71.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	207,645,530.26	185,231,694.48	12.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.78	3.37	12.17%
资产负债率%（母公司）	19.72%	13.85%	-
资产负债率%（合并）			-
流动比率	3.41	5.37	-
利息保障倍数	74.92	18.21	-

#### 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	21,253,244.14	7,917,408.58	168.44%
应收账款周转率	1.52	1.28	-
存货周转率	4.40	4.74	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	20.30%	-2.14%	-

营业收入增长率%	34.99%	-1.64%	-
净利润增长率%	49.79%	-40.73%	-

## 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	55,000,000	55,000,000	0.00%
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
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-4,984.23
(2) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	932,743.42
(3) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-4,666,666.68
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-3,738,907.49</b>
所得税影响数	-560,836.12
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-3,178,071.37</b>

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应付职工薪酬	80,521.39	3,514,525.86		
在建工程	17,318,534.67	17,377,504.67		
开发支出	3,347,366.08			
无形资产	19,100,061.21	17,470,836.32		
递延收益	1,975,000.00	500,000.00		
盈余公积	14,681,284.72	14,001,560.71		
未分配利润	68,618,338.93	62,500,822.90		
管理费用	21,264,295.40	24,747,736.20		
销售费用	15,163,883.82	15,092,151.94		
营业成本	63,206,199.88	62,578,718.23		
营业外收入	7,991,438.15	7,966,438.15		

所得税费用	2,759,951.33	2,089,193.74		
-------	--------------	--------------	--	--

## 八、业绩预告、业绩快报的差异说明

适用 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式：

公司的经营发展主要立足于环境在线监测系统及系统集成应用的研究、开发、生产、销售和环保产品的运营维护服务及配件销售业务，并已开始涉足数字环保信息系统的开发与建设和环境污染治理工程的建设，努力成为领先的环境监测整体解决方案供应商。公司正逐步转向以产品、服务、工程三者相互支持、相互带动的可循环、可持续的营销模式。公司现行的商业模式可用以下业务链条表述：研究与开发——采购——生产与装配——营销——安装与验收——质保与运营维护。

#### 核心竞争力分析：

报告期末，公司拥有 39 项专利和 17 项软件著作权，并拥有高新技术企业资质、质量管理体系认证证书、环境管理体系认证证书和职业健康安全管理体系认证证书，拥有制造计量器具许可证和自动监控系统运行服务能力一级认证证书以及环境保护工程设计资格证书、施工资质，在环境在线监测及环保产品运维服务领域拥有经验丰富的管理团队和技术专家，为电力、冶金、焦化、水泥、化工、钢铁、印染、喷涂等行业的客户提供环境在线监测类产品及运营维护服务。公司主要通过直销和经销模式开拓业务，收入来源于环境在线监测系统及系统集成、数字环保信息系统、环境污染治理工程、环保产品运营维护服务和配件销售。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

伴随着国家政策红利的支持和市场热度的逐步释放，2017 年公司聚焦环保监管需求，围绕环境在线监测设备销售与设施运营业务，保持了稳健和良好的发展态势。

##### (1) 业绩实现较大增长

2017年度，国家开展中央环保督察力度空前，公司紧抓行业政策利好，以公司发展战略为依据，继续巩固和拓展环境在线监测产品销售和环保设施运营业务，报告期内实现营业收入16,136.16万元，净利润2,874.72万元，实现较大增长。

##### (2) 技术研发成果显著

SGEP-300C 型烟气排放连续监测系统、TGH-SCr 型六价铬水质在线自动监测仪通过环保部环境监测仪器质量监督检验中心认证检测；TGH-ZX 型污染物排放总量监控仪通过北京市电子产品质量检测中心

检测；SGEP-300C 型烟气（SO<sub>2</sub>、NO<sub>x</sub>、O<sub>2</sub>、流速、温度、湿度）连续监测系统、TGH-SA 型水质自动采样器取得环保产品认证证书；污染源废气连续在线监测系统 V1.3 取得计算机软件著作权登记证书。

## （二） 行业情况

### 1、政策驱动力度逐步加大

2017 年，是“十三五”期间我国以改善环境质量为重点的关键期，环境监测领域改革不断深化，一方面，省以下环保机构垂改试点、跨地区环保机构试点、河长制等改革措施逐步落地；另一方面，包括排污许可、环保税、环保督察、按日计罚在内的环境管理机制加速完善。环保进入强监管时期，战略高度节节提升，政策扶持力度持续加码。

2017 年 12 月 20 日，中央经济工作会议确定，按照党的十九大的要求，今后三年要重点抓好决胜全面建成小康社会的三大攻坚战，即防范化解重大风险、精准脱贫、污染防治。在打好污染防治攻坚战方面，会议要求，要使主要污染物排放总量大幅减少，生态环境质量总体改善，重点是打赢蓝天保卫战。

2018 年 1 月 31 日，环保部举行的 2018 年首场例行新闻发布会指出，将继续推进燃煤电厂超低排放改造、研究推进钢铁等非电行业超低排放改造，在重点区域实施大气污染物特别排放限值，全面加强工业企业无组织排放管理，狠抓环境监测质量管理，确保数据真、准、全。

2018 年 3 月，李克强总理在政府工作报告中指出，“坚决打好三大攻坚战，推进污染防治取得更大成效。具体内容为，巩固蓝天保卫战成果，2018 年二氧化硫、氮氧化物排放量要下降 3%，重点地区细颗粒物(PM<sub>2.5</sub>)浓度继续下降，推动钢铁等行业超低排放改造，提高污染排放标准，实行限期达标；深入推进水、土壤污染防治，2018 年 COD、氨氮排放量要下降 2%。加强生态系统保护和修复，全面划定生态保护红线，严格环境执法。

十九大报告中将生态文明建设提高至前所未有的高度，伴随生态环境监测网络建设方案和环保税的推进落实，环境监测行业将会有更加广阔的应用和市场空间。

### 2、监测参数进一步增加，监测精度趋严

目前，我国环境监测的基本框架以污染源监测、大气环境监测、水环境监测为主，持续完善生态环境监测网络将是十三五的发展趋势。要求监测的参数除污染源监测等常规参数外，还有 VOCs、重金属、有毒有害气体等多种特征污染物监测参数，监测指标进一步增加，由环保税法的实施引发的环境在线监测设备的需求也会大幅增加。

3、公司专注于环境在线监测行业，在污染源监测、大气和水环境监测等业务领域深耕细作，以良好的产品质量和优质的运维服务享誉于业内和客户。行业政策及政府环境监管执行力度的加强对公司经营具有积极影响。

## （三） 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	7,775,942.71	3.01%	37,614,613.26	17.49%	-79.33%
应收账款	93,159,925.70	36.02%	87,527,170.26	40.71%	6.44%
存货	27,551,075.71	10.65%	12,840,800.17	5.97%	114.56%
固定资产	13,535,192.11	5.23%	14,307,007.02	6.65%	-5.39%
在建工程	45,296,331.27	17.51%	17,377,504.67	8.08%	160.66%

短期借款	13,000,000.00	5.03%	7,000,000.00	3.26%	85.71%
资产总计	258,652,837.08	-	215,013,138.12	-	20.30%

**资产负债项目重大变动原因:**

货币资金减少的主要原因: 2017年末公司购买了理财产品3,100万元所致。

存货增加的主要原因: 公司2017年末订单增多, 在库存货及发出商品增加所致。

在建工程增加的主要原因: 中绿环保生产楼从2016年开始施工, 至2017年年底尚未达到预定可使用状态。

短期借款增加的主要原因: 公司由于经营需要向交通银行贷款1,300万用于补充流动资金所致。

**2. 营业情况分析****(1) 利润构成**

单位: 元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	161,361,563.06	-	119,536,524.39	-	34.99%
营业成本	88,796,012.80	55.03%	62,578,718.23	52.35%	41.89%
毛利率%	44.97%	-	47.65%	-	-
管理费用	25,055,329.09	15.53%	24,747,736.20	20.70%	1.24%
销售费用	16,739,615.66	10.37%	15,092,151.94	12.63%	10.92%
财务费用	432,733.04	0.27%	1,236,435.92	1.03%	-65.00%
营业利润	31,987,884.31	19.82%	13,315,017.39	11.14%	140.24%
营业外收入			7,966,438.15	6.66%	-100.00%
营业外支出					
净利润	28,747,169.10	17.82%	19,192,261.80	16.06%	49.79%

**项目重大变动原因:**

营业收入增加的主要原因: 2017年度, 国家开展中央环保督察力度空前, 公司紧抓行业政策利好, 以公司发展战略为依据, 继续巩固和拓展环境在线监测产品销售和环保设施运营业务, 实现较大增长。

营业成本增加的主要原因: 公司2017年年度业绩增长, 营业收入增加, 营业成本相应增加所致。

财务费用减少的主要原因: 本年度公司加强了应收账款的管理, 减少了本年内贷款平均余额。

营业利润增加的主要原因: 新的会计政策退税计入其他收益, 导致营业利润增加。

营业外收入减少的主要原因: 新的会计政策将退税由营业外收入调整至其他收益, 使营业外收入减少。

净利润增加的主要原因: 公司2017年年度业绩增长, 且控制期间费用所致。

**(2) 收入构成**

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	161,356,296.21	119,521,960.52	35.00%
其他业务收入	5,266.85	14,563.87	-63.84%
主营业务成本	88,796,012.80	62,564,154.36	41.93%

其他业务成本		14,563.87	-100.00%
--------	--	-----------	----------

## 按产品分类分析:

单位: 元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
销售需安装商品收入	112,484,230.98	69.71%	67,370,327.68	56.37%
销售配件收入	10,874,763.75	6.74%	12,748,043.67	10.66%
运营维护收入	37,997,301.48	23.55%	39,403,589.17	32.97%
其他业务收入	5,266.85	-	14,563.87	0.01%

## 按区域分类分析:

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因:

主营业务收入增长的主要原因: 2017年度, 国家开展中央环保督察力度空前, 公司紧抓行业政策利好, 以公司发展战略为依据, 继续巩固和拓展环境在线监测产品销售和环保设施运营业务, 实现较大增长。

其他业务收入增长的主要原因: 2016年其他业务收入是个税返还款, 2017年其他业务收入为房租收入。

主营业务成本增长的主要原因: 主营业务收入增长, 成本相应增长。

## (3) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	泰兴市港能环保设备销售中心	4,986,844.27	3.09%	否
2	山西美锦钢铁有限公司	3,309,829.11	2.05%	否
3	太原市环境监控中心	3,217,020.66	1.99%	否
4	山西太钢不锈钢股份有限公司	2,842,711.01	1.76%	否
5	海南省生态环境监察总队	6,539,223.93	4.05%	否
合计		20,895,628.98	12.94%	-

## (4) 主要供应商情况

单位: 元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	上海华川环保科技有限公司	8,710,076.06	12.57%	否
2	北京阳光华信电子科技有限公司	5,992,565.83	8.65%	否
3	北京银谷亿达科技有限公司	4,907,915.04	7.08%	否
4	北京雪迪龙科技股份有限公司	4,328,368.22	6.25%	否
5	沧州博艺电气设备有限公司	2,696,068.35	3.89%	否
合计		26,634,993.50	38.44%	-

## 3. 现金流量状况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	21,253,244.14	7,917,408.58	168.44%
投资活动产生的现金流量净额	-45,650,769.65	-14,512,335.34	-214.57%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,440,464.70	-25,070,741.44	78.30%

#### 现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额较上期增加 168.44%，主要系销售商品、提供运营服务收到的现金增加所致。

投资活动产生的现金流量净额较上期减少 214.57%，主要系银行理财增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额增加 78.30%，主要系 2017 年取得短期借款收到的现金较 2016 年多，且分配股利的现金较 2016 年少所致。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司无控股子公司、参股公司。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

1、委托理财基本情况：报告期内，公司使用自有闲置资金购买交通银行理财产品“蕴通财富·日增利”，产品开放期内可以办理申购和赎回申请。截至 2017 年 12 月 31 日，银行理财产品余额为 3100 万元。

2、对外投资的目的及影响：(1)上述对外投资是在确保公司日常运营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不影响公司日常资金正常周转需要，不影响公司主营业务的正常发展。(2)通过适度的低风险理财产品投资，提高资金使用效率，能获得一定的投资收益，有利于进一步提升公司整体业绩水平，为公司和股东谋取更好的投资回报。

##### 3、风险及防控措施

风险：上述银行理财产品为极低风险产品。

防控措施：(1)公司将根据监管部门规定，及时并持续跟踪理财产品购买和赎回的有关情况，履行信息披露的义务。(2)公司科学选择投资机会，在授权范围内动态调整投资额度，并对投资流程进行全程监控，如发现存在可能影响公司资金安全的风险因素，将及时采取相应措施，控制投资风险，确保公司资金安全。(3)日常对账。将对投资资金建立健全完整的会计账目。发生投资行为当日分别由财务部登记台帐，定期进行核对。(4)汇报制度。资金账户管理人员定期向董事长、总经理及财务总监汇报账户资金变动和收益情况。

4、决策情况：根据《公司章程》及《公司对外投资决策制度》，董事会授权董事长对单项及累计金额不超过公司最近一期经审计净资产 30% 的银行理财产品事项行使决策权。以上银行理财产品单项及累计金额均未超出公司董事长审批权限，由董事长决策即可。

#### (五) 研发情况

##### 研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	8,841,379.56	10,064,561.96
研发支出占营业收入的比例	5.48%	8.42%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%



**研发人员情况:**

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	3
本科以下	59	65
研发人员总计	63	69
研发人员占员工总量的比例	20.26%	20.47%

**专利情况:**

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	39	40
公司拥有的发明专利数量	5	4

**研发项目情况:**

2017 年研发项目包括重金属水质在线监测仪、挥发性有机物在线监测系统、环境空气在线监测系统、运维管理信息系统等系列化产品。以上四个研发项目中，环境空气在线监测系统尚在开发阶段，重金属水质在线监测仪、挥发性有机物在线监测系统已小批量试产，并实现了销售。运维管理信息系统已上线运行，通过信息化、智能化、全天候、自动远程收集在线监测设备的运行数据，分析在线监测设备的运维情况，实现在线监测设备运维的标准化、信息化、流程化和智能化管理。

目前，我国环境监测的基本框架以污染源监测、大气环境监测、水环境监测为主。伴随环境监察力度的增强，要求监测的参数除污染源监测等常规参数外，还有 VOCs、重金属、有毒有害气体等多种特征污染物监测参数，监测指标进一步增加，我公司项目研发紧跟国家政策导向，按照市场需求确定研发方向，围绕公司销售目标和科技创新战略目标，加强了对重点领域、重点产品的开发投入，努力形成系列化产品格局。

**(六) 审计情况****1. 非标准审计意见说明**

适用 不适用

**2. 关键审计事项说明:****(1) 收入确认**

2017 年度，中绿环保确认的营业收入为 161,361,563.06 元，其中销售环境在线监测设备及集成设备的收入金额为 112,484,230.98 元，收入主要来源为环境在线监测设备及集成设备的销售。

营业收入中销售环境在线监测及集成设备的收入占中绿环保收入总额的比例重大，且收入是中绿环保的关键绩效指标，存在可能操纵收入确认时点以达到特定目标或预期的固有风险，因此将其收入确认为关键审计事项。

如上所述事项在财务报表附注三、(二十一)和财务报表附注六、25 披露。

**(2) 应收账款可收回性**

截至 2017 年 12 月 31 日中绿环保应收账款账面余额为 111,408,765.31 元，坏账准备金额为 18,248,839.61 元。

应收账款年末价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据，评估预期未来可获得的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断。我们将应收账款的可收回性识别为关键审计事项。

如上所述事项在财务报表附注三、(七)及财务报表附注六、3 披露。

## (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

## 1、会计政策变更

(1) 本公司自 2017 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财会〔2017〕15 号) 相关规定, 采用未来适用法处理。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”科目核算	增加本期其他收益 9,009,107.31 元, 增加本期营业利润 9,009,107.31 元。

(2) 本公司自 2017 年 5 月 28 日采用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》(财会〔2017〕13 号) 相关规定, 采用未来适用法处理。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
区分终止经营损益、持续经营损益列报	本期持续经营损益增加 28,747,169.10 元, 上期持续经营损益增加 19,192,261.80 元。

(3) 本公司自 2017 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号) 相关规定。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
利润表新增“资产处置收益”行项目, 并追溯调整。	资产处置收益上期增加-13,350.00 元, 减少上期营业外支出 13,350.00 元; 资产处置收益本期增加-4,984.23 元, 减少本期营业外支出 4,984.23 元。

## 2、会计估计变更

无。

## 3、会计差错更正

## (1) 应付职工薪酬调整事项

本公司对于年度绩效奖金及年末最后一月工资, 是按照绩效考核结果在下一会计年度计提并发放, 公司为更好的执行企业会计准则, 按照权责发生制原则对年度绩效奖金及年末最后一月工资按照预估金额计入归属期间。本期对前期财务报表进行追溯调整。

## (2) 对研发支出资本化事项会计处理调整

为更好的执行《企业会计准则第 6 号——无形资产》及 2017 年财政部发布的《企业会计准则第 16 号——政府补助》, 公司对资本化的开发支出按照谨慎性的原则不再进行资本化, 同时对其收到的政府补助不再确认为递延收益。对该事项公司进行前期财务报表进行追溯调整。

上述调整事项对期初财务报表的影响如下:

受影响的报表项目	2016 年 12 月 31 日	
应付职工薪酬	更正前金额	80,521.39
	更正后金额	3,514,525.86
	累计影响额	3,434,004.47
在建工程	更正前金额	17,318,534.67
	更正后金额	17,377,504.67
	累计影响额	58,970.00
开发支出	更正前金额	3,347,366.08
	更正后金额	

	累计影响额	-3,347,366.08
无形资产	更正前金额	19,100,061.21
	更正后金额	17,470,836.32
	累计影响额	-1,629,224.89
递延收益	更正前金额	1,975,000.00
	更正后金额	500,000.00
	累计影响额	-1,475,000.00
盈余公积	更正前金额	14,681,284.72
	更正后金额	14,001,560.71
	累计影响额	-679,724.01
未分配利润	更正前金额	68,618,338.93
	更正后金额	62,500,822.90
	累计影响额	-6,117,516.03
受影响的报表项目		2016 年度
管理费用	更正前金额	21,264,295.40
	更正后金额	24,747,736.20
	影响额	3,483,440.80
销售费用	更正前金额	15,163,883.82
	更正后金额	15,092,151.94
	影响额	-71,731.88
营业成本	更正前金额	63,206,199.88
	更正后金额	62,578,718.23
	影响额	-627,481.65
营业外收入	更正前金额	7,991,438.15
	更正后金额	7,966,438.15
	影响额	-25,000.00
所得税费用	更正前金额	2,759,951.33
	更正后金额	2,089,193.74
	影响额	-670,757.59

注：累计影响额=更正后金额-更正前金额。

#### (八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### (九) 企业社会责任

公司始终秉持“保护环境、造福人类，铸造精品、奉献社会”的宗旨，将创造社会价值作为履行社会责任的基础。报告期内，公司诚信经营，依法纳税，积极吸纳就业，保障员工合法权益，努力提升生产经营水平的同时致力于实现股东、员工、上下游合作商、社会等各方权益最大化，促进公司持续、稳定、健康发展。

### 三、 持续经营评价

公司具有完善的产品研发和生产体系，可以较好的适应市场的需求和变化，且通过研发不断改进设计，使现有产品的技术性能和可靠性不断提高，并保证生产成本具有较强的竞争能力。

报告期内，公司经营管理运行平稳有序健康发展，资产负债结构合理，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

### 四、 未来展望

#### (一) 行业发展趋势

我国政府对环境监测领域的政策支持和投入力度持续加强，环境监测相关行业标准及法规不断完善并趋严，环保执法、监察力度明显加强，监测污染指标的增加、监测范围的扩大、监测设备布局密度的增加、数据精度要求的提升以及仪器自身的更新换代成为市场新的增长动力，环境监测领域细分市场的结构性需求将逐步显现，这将带动环境监测及治理产业持续快速发展，并深刻影响环保行业的发展格局。

1、政策与市场共同推动，环境监测行业迎来新发展。

“十九大”报告勾画了新时代我国生态文明建设的宏伟蓝图和实现美丽中国的战略路径，要求到 2035 年基本实现美丽中国目标，对生态文明建设和环境保护提出一系列新目标、新部署、新要求，进一步“推进绿色发展”“壮大节能环保产业”成为全党全国的共识和抉择。”十九大”报告是我国环保产业下一阶段利好政策的重要源泉。

9 月 21 日，中共中央办公厅、国务院办公厅《关于深化环境监测改革 提高环境监测数据质量的意见》提出到 2020 年全面建立环境监测数据质量保障责任体系，确保环境监测机构和人员独立、公正开展工作，确保环境监测数据全面、准确、客观、真实，并首次明确提出地方党委和政府防范和惩治环境监测数据弄虚作假负领导责任，明确了环保、质检以及各相关部门对相关环境监测机构负监管责任。深化环境监测改革将极大地促进环境监测设备和社会化监测领域的规范发展。

国家环保政策驱动效应的不断释放，环境监测市场的不断规范，将推动环境监测企业更快、更持续、更健康地发展。

2、信息公开将对环境监测数据的准确性、及时性要求提高。

未来，严格的信息公开对环境监测数据的准确性、及时性将会提出更高的要求，这对环境监测设备的各项性能以及监测企业的服务都将提出较高的要求。

3、环境监测设备将向全方位领域监测发展。

未来监测设备的发展趋势必将是在价格更低、易于维护、运行稳定、适应恶劣环境等基础上，向自动化、智能化和网络化方向发展，同时由较窄领域监测向全方位领域监测的方向发展。

4、环境监测将逐渐发展成为为企业提供数据服务价值的模式。

随着政府购买服务逐渐在环境监测领域推广，环境监测领域数据资源将整合其他信息，并进一步开发和共享，从而为企业或政府的环境管理提供数据协同和挖掘服务，同时结合环境模型、评价方法等为环境管理决策提供信息支持。在政府及污染企业对环境监测数据价值的需求过程中，环境监测企业的商业模式也将发生变化，沿着设备供应商、系统集成商到运营服务商，进而向数据服务价值提供商的路径转化。未来，环境监测企业提供的不仅是设备或服务，而是数据价值。

5、越来越多的各类资本将进入环境监测领域，加强行业竞争并推动行业全面发展。

近年来环境监测企业借助资本发展壮大意识越来越强，在市场竞争激烈的大背景下，将会有越来越多的各类资本进入环境监测领域，无论是产业资本的介入、股权资本的促进，还是并购整合等都将推动环境监测行业的进一步快速发展。

## (二) 公司发展战略

公司将主要立足于环境在线监测系统及系统集成应用的研究、开发、生产、销售和环保产品的运营维护服务及配件销售业务，并已开始涉足数字环保信息系统的开发与建设和环境污染治理工程的建设，努力成为领先的环境监测整体解决方案供应商。公司正逐步转向以产品、服务、工程三者相互支持、相互带动的可循环、可持续的营销模式。

## (三) 经营计划或目标

2018 年，公司将借势国家环保政策推力，抓住环境监测市场快速发展的机遇，在技术储备、市场策略、销售渠道、服务网络建设、人员配备、资金支撑等方面加大力度，创新人才培养和市场拓展机制，优化资源配置，提升公司的综合实力。结合公司的发展战略，公司 2018 年的经营计划：

1、坚持以污染源监测、大气环境监测、水环境监测及环境信息化业务为主要布局，实现各项业务的稳步增长，提升公司核心竞争力。

2、加强对重点领域、重点产品的开发投入，提高项目管理水平和研发效率，推进新产品市场转化激励机制建设。

3、规范公司治理，提高管理水平，稳步推进公司资本市场进程。

上述经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

## (四) 不确定性因素

环保行业产生和迅速发展离不开国家产业政策的扶持，国家对环境保护、节能减排政策及相关法律、法规的制定和调整对公司的生产经营将产生较大影响，但市场的实际释放程度依赖政府的实际执行力度。

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、应收账款的回款风险

2017 年末和 2016 年末，公司应收账款的账面价值分别为 9,315.99 万元和 8,752.72 万元，占公司资产总额的比例分别为 36.02% 和 40.71%，占比较高，账龄在 1 年以内应收账款占比分别为 64.10% 和 66.36%。2017 年和 2016 年，应收账款周转率分别为 1.52 和 1.28。由于公司提供的环境在线监测系统及系统集成和环境污染治理工程业务的大部分款项一般在相关项目整体完成后才支付、并且在设备安装验收后客户扣留 5%-10% 的质保金，质保期满后才能办理，该情况造成公司应收账款周转率整体偏低。报告期内，虽然公司应收账款的账龄情况与周转率情况符合同行业企业平均情况，但当公司应收账款管理不善，催款不力时，将可能引起公司现金流紧张等问题。

应对措施：公司已开始实行应收账款的精细化管理，根据以往销售与服务经验及客户行业状况，谨慎选择交易对象，根据客户的信誉程度、分类确定客户登记，并对业务内容进行相应的评估，以保证应收账款质量。同时，公司将完善应收账款催收制度，以保证应收账款的安全、提高应收账款周转率。

#### 2、市场竞争加剧风险

随着环境监测设备行业的快速发展，更多的市场竞争者进入本行业，市场竞争日益加剧。因此，该行业一定程度上存在着因市场竞争加剧，导致该行业产品毛利下降的风险。

应对措施：公司将继续通过控制产品质量，加强客户服务，不断提升客户满意度和公司的品牌知名

度，巩固老客户关系，带动新业务拓展。公司注重与行业主管部门的沟通与联系，及时、准确把握环保管理部门的监管要求及市场需求，加强公司的市场竞争能力。

### 3、营运资金不足的风险

2017 年和 2016 年，公司经营活动产生的现金净流量分别为 2,125.32 万元和 791.74 万元，2017 年较 2016 年现金流量有较大增长，但随着公司不断拓展省外业务，业务规模扩张以及新建项目的不断开展，所需资金量将不断增加，公司将面临一定的资金压力。

应对措施：一方面，公司将通过提高销售回款力度，完善应收账款催收制度，增加自有资金、提高资金的使用效率；另一方面，公司将充分借助“新三板”融资平台，利用股票定向发行等资本市场融资方式，满足公司业务快速发展的需求。

### 4、核心技术人才流失的风险

公司所处环境在线监测行业属于技术密集型行业，涉及环境监测、自动化、计算机、网络、软件、污染治理等技术领域。行业的专业技术人员及核心骨干人员培养周期长、难度大，面临人才流失的风险。

应对措施：公司拟通过建立有竞争力的薪酬体系及激励机制，维系公司现有核心技术人员降低人才流失风险，持续提升公司的整体的研发和技术水平。

## (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司无新增风险因素。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	20,000,000.00	13,000,000.00
6. 其他	1,300,000.00	1,300,000.00
<b>总计</b>	<b>21,300,000.00</b>	<b>14,300,000.00</b>

注释：

2017年6月2日，公司与交通银行股份有限公司山西省分行签订了编号为Z1705LN15677943的《流动资金借款合同》，借款金额为1,300万元人民币，主要用于购买原材料和补充流动资金，其中1,000万元借款期限为2017年7月20日至2018年7月19日，300万元借款期限为2017年7月25日至2018年7月19日。公司实际控制人之一、董事长兼总经理白慧宾为该项银行借款提供了保证担保，并签订了编号为C170531GR1413085的《保证合同》。白慧宾为公司借款提供保证担保，不向公司收取任何费用。

2016年9月1日，公司与中绿集团签署了《租赁协议》，根据该协议，公司向中绿集团租赁奥北产业基地11号楼，租赁期限自2016年9月1日至2019年5月31日，每年租金为人民币130万元，并免收履约保证金。

#### （二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
山西晋之源企业管理咨询有限公司	房屋租赁	32,400.00	是	2017年7月7日	2017-035
<b>总计</b>	-	32,400.00	-	-	-

#### 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：

山西晋之源企业管理咨询有限公司（以下简称“晋之源咨询”）是公司控股股东山西中绿环保集团有限公司设立的全资子公司，晋之源咨询租赁公司1号厂房3层303室作为其办公使用，租赁期限三年，年租金10,800元，每年现金支付一次。

本次关联交易不影响公司正常经营，且能提高公司的房屋使用效率。

报告期内发生的此偶发性关联交易将在后续年度作为日常性关联交易，待年度股东大会审议通过《关于预计公司2018年度日常性关联交易的议案》后，将不再作为偶发性关联交易事项，履行董事会、股东大会等审批程序。

### （三） 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员、核心技术人员做出避免同业竞争的承诺，相关人员在报告期内均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项的情形。

2、公司控股股东、实际控制人做出避免关联交易的承诺，相关人员在报告期内均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项的情形。

3、股东郭永亮、原勤伟、郭雷波、程玉怀、丁相午做出股票自愿限售的承诺，相关人员在报告期内均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项的情形。

4、股东北京中绿华源股权投资管理中心（有限合伙）做出股票限售的承诺，相关股东在报告期内均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项的情形。

### （四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房产	抵押	7,748,994.45	3.00%	银行借款
土地使用权	抵押	16,282,741.66	6.30%	银行借款
<b>总计</b>	-	24,031,736.11	9.30%	-

注释：

2017年6月2日，公司与交通银行股份有限公司山西省分行签订了编号为Z1705LN15677943的《流动资金借款合同》，借款金额为1,300万元人民币，主要用于购买原材料和补充流动资金，借款方式为使用公司不动产作为抵押物借款。根据《公司法》及《公司章程》等有关规定，公司董事会授权董事长对单项金额不超过公司最近一期经审计净资产30%的公司资产抵押、质押事项，对单项金额不超过人民币2000万元、当年度累计金额不超过公司最近一期经审计净资产30%的公司融资事项行使决策权。以上资产抵押事项及银行借款事项单项及累计金额均未超出公司董事长审批权限，由董事长决策即可。



## 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	35,684,748	64.88%	1,500,000	37,184,748	67.61%
	其中：控股股东、实际控制人	25,524,998	46.41%	0	25,524,998	46.41%
	董事、监事、高管	759,250	1.38%	78,250	837,500	1.52%
	核心员工	537,500	0.98%	0	537,500	0.98%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	19,315,252	35.12%	-1,500,000	17,815,252	32.39%
	其中：控股股东、实际控制人	15,425,002	28.05%	0	15,425,002	28.05%
	董事、监事、高管	2,277,750	4.14%	-365,250	1,912,500	3.48%
	核心员工	1,612,500	2.93%	0	1,612,500	2.93%
总股本		<b>55,000,000</b>	-	0	<b>55,000,000</b>	-
普通股股东人数		<b>117</b>				

#### (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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	山西中绿环保集团有限公司	38,000,000	0	38,000,000	69.09%	13,333,334	24,666,666
2	北京中绿华源股权投资管理中心（有限合伙）	2,000,000	0	2,000,000	3.64%	0	2,000,000
3	白慧宾	1,700,000	0	1,700,000	3.09%	1,275,000	425,000
4	郭毅	1,500,000	0	1,500,000	2.73%	0	1,500,000
5	郭永亮	1,500,000	0	1,500,000	2.73%	1,125,000	375,000
6	张晞	1,500,000	-79,000	1,421,000	2.58%	0	1,421,000
7	白惠峰	1,050,000	0	1,050,000	1.91%	666,668	383,332
8	佛山市南华仪器股份有限公司	1,000,000	0	1,000,000	1.82%	0	1,000,000
9	翟仁龙	1,000,000	-196,000	804,000	1.46%	0	804,000
10	北京国泰嘉泽	800,000	0	800,000	1.45%	0	800,000



事；2015年8月至今，任中绿节能执行董事；2016年5月至今，任云南恒太兴生物技术有限公司董事。主持研发了国家环保总局攻关课题“TGH-YI型烟气监测记录仪”项目，曾获“国家级科技成果研制功臣”、“全国优秀环境科技企业家称号”、“山西省劳动竞赛三等功”、“山西省功勋企业家”。

白惠峰先生，1970年8月出生，中国籍，有境外永久居留权，太原理工大学环境工程专业博士学历。1992年8月至1993年12月，就职于山西省工业设备安装公司，任技术员；1994年1月至2012年6月，就职于中绿集团，历任技术部部长、生产部部长、经营部部长、总工程师、副总经理、总经理；2005年5月至2015年8月，任中绿节能董事长；2007年5月至2015年8月，任中绿集团董事；2008年11月至2015年8月，任本公司董事长；2013年12月至2016年12月，就职于清华大学台湾研究院，任研究助理；2017年3月至今，任中绿集团董事、总经理；2017年3月至今，任中绿节能总经理。享受国务院政府特殊津贴，是国家“万人计划”专家，教授级高级工程师，中国环境科学学会理事，参与国家环境保护标准《火电厂大气污染物排放标准》（GB13223—2003）的修订，组织公司申报和承担了5项国家级和省部级环境监测相关科研项目，曾获科技部“创新创业人才”、“山西省学术技术带头人”、“山西省新兴产业领军人才”。

白慧宾先生，董事长兼总经理，1972年9月出生，中国籍，无境外永久居留权，中北大学化学工程专业本科学历。1994年8月至2008年10月，就职于中绿集团，历任办公室主任、生产部长；2005年5月至2015年8月，任中绿节能董事；2007年5月至2015年8月，任中绿集团监事。2008年11月至今，就职于本公司，任董事兼总经理；2015年8月至今，任本公司董事长兼总经理。担任中国环保产业协会理事、山西省青联委员，曾获“山西省优秀民营企业家”、“山西省功勋企业家”、“太原市功勋企业家”、“太原市杰出企业家”、“太原市转型跨越先锋”、“太原市青年五四奖章”、“2014年中国环境保护产业协会优秀企业家”。

白婷女士，1977年6月出生，中国籍，无境外永久居留权，利兹城市大学国际酒店管理专业研究生学历。2005年12月至2010年11月，就职于国贸酒店管理公司，任大客户经理；2007年5月至2017年3月，任中绿集团董事；2014年12月至2016年7月，就职于本公司，任北京分公司副经理；2016年7月至今，就职于中绿益佳（北京）健康管理有限公司，任执行董事兼总经理。

本报告期内公司实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
保证、抵押借款	交通银行股份有限公司山西省分行	13,000,000.00	5.87%	2017.07-2018.07	否
合计	-	13,000,000.00	-	-	-

#### 违约情况：

适用 不适用

### 六、利润分配情况

#### (一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

单位：元/股

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
2017-05-25	2.00	0	0
合计	2.00	0	0

#### (二) 利润分配预案

适用 不适用

**未提出利润分配预案的说明：**

√ 适用 □ 不适用

根据公司未来的发展规划及资金状况，考虑到公司正处于快速发展期，在研项目投入较多，业务拓展资金需求较大，经营活动产生的现金流尚不足以满足公司快速发展的资金需求，为了全体股东的长远利益及公司的健康发展，公司拟定 2017 年度不进行利润分配，不送红股，不实施公积金转增股本。

## 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	年度薪酬
白慧宾	董事长、总经理	男	46	本科	2017年12月-2020年12月	36.60万元
白名臣	董事	男	72	本科	2017年12月-2020年12月	-
米思南	董事	男	49	本科	2017年12月-2020年12月	-
闫兴钰	董事、副总经理、 董事会秘书	男	46	本科	2017年12月-2020年12月	42.60万元
王增长	独立董事	男	64	研究生	2017年12月-2020年12月	6.00万元
孙为	独立董事	男	51	本科	2017年12月-2019年11月	6.00万元
王瑞琪	独立董事	男	56	本科	2017年12月-2019年11月	6.00万元
丁相午	监事会主席	男	52	本科	2017年12月-2020年12月	8.94万元
赵新胜	监事	男	65	本科	2017年12月-2020年12月	-
武振华	职工监事	女	36	本科	2017年12月-2020年12月	5.76万元
关凤茹	财务总监	女	50	本科	2017年4月-2018年4月	42.06万元
<b>董事会人数:</b>						<b>7</b>
<b>监事会人数:</b>						<b>3</b>
<b>高级管理人员人数:</b>						<b>3</b>

#### 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:

董事长、总经理白慧宾先生与董事白名臣先生为父子关系，均为实际控制人。

董事白名臣先生在控股股东中绿集团任法定代表人、董事长职务；监事赵新胜先生在控股股东中绿集团任监事一职。

其他董事、监事、高管与控股股东、实际控制人均不存在关联关系。

#### (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
白慧宾	董事长、总经理	1,700,000	0	1,700,000	3.09%	-
白名臣	董事	200,000	0	200,000	0.36%	-
米思南	董事	200,000	0	200,000	0.36%	-
闫兴钰	董事、副总经理、 董事会秘书	500,000	0	500,000	0.91%	-
王增长	独立董事	-	-	-	-	-
孙为	独立董事	-	-	-	-	-
王瑞琪	独立董事	-	-	-	-	-
丁相午	监事会主席	50,000	0	50,000	0.09%	-
赵新胜	监事	100,000	0	100,000	0.18%	-

武振华	职工监事	-				-
关凤茹	财务总监	-				-
<b>合计</b>	-	2,750,000	0	2,750,000	4.99%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 1、新任董事米思南先生简历

米思南，男，1969年10月出生，1992年6月毕业于中南工学院机械设计专业，获工学学士。1992年6月至1999年10月，就职于中国核工业物资供销中南公司，历任职员、部门经理；1999年10月至2003年3月，就职于北京开元创业科技有限公司，任副经理；2003年3月至今，就职于北京国泰创业投资有限公司，任监事；2013年3月至今，就职于北京奥北兴华科贸中心有限公司，任监事。

#### 2、新任监事会主席丁相午先生简历

丁相午，男，1966年7月出生，高级工程师，无境外永久居留权。1989年7月毕业于天津大学精密仪器工程系学习，获工学士学位。1989年7月至2007年7月，就职于太原光学仪器厂技术科，历任科员、副科长；2007年7月至2008年11月，就职于山西中绿环保集团有限公司，任技术部经理；2008年12月至2013年1月，就职于中绿环保科技股份有限公司，任制造部经理；2013年2月至2017年3月，就职于山西中绿环保集团有限公司，任技术中心副主任；2016年5月至今，就职于云南恒太兴生物技术有限公司，任董事；2017年3月至今，就职于中绿环保科技股份有限公司，任技术部经理。

#### 3、截至本报告出具之日新任董事白惠峰先生简历

本公司于2018年3月19日收到原董事白名臣先生的辞职报告，根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，白名臣先生的辞职自辞职报告送达至公司董事会时生效。公司分别于2018年3月27日、2018年4月12日召开公司第四届董事会第二次会议及2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于选举白惠峰先生担任公司第四届董事会董事的议案》。

白惠峰先生的简历详见“第六节 股本变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”之“(二) 实际控制人情况”中有关白惠峰先生从业经历的介绍。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人員	38	36
生产人員	29	31
销售人员	33	33
技术人员	206	231
财务人员	5	6
<b>员工总计</b>	<b>311</b>	<b>337</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	1	1
硕士	6	6
本科	95	104
专科	147	158
专科以下	62	68
员工总计	311	337

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

**1、薪酬政策：**

公司建立了科学合理的薪酬制度、富有竞争力的岗位升降机制及完整的绩效考核体系。公司员工的薪酬均依据公司制定的有关工资管理标准的规定按月发放，年末根据公司效益情况及考核结果发放绩效奖金。公司按照国家及有关政策为符合条件的员工缴纳社会保险和住房公积金。报告期内，没有需要公司承担费用的离退休人员。

**2、培训计划：**

公司已搭建较为完善的培训体系，每年都根据公司人员的具体情况以及公司战略部署，制定出系列的培训计划与人才培育项目，从不同层次、不同领域、通过不同形式、不同维度与方向加强员工培训工作，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为员工的职业发展与个人规划搭建价值平台，为公司战略目标的实现提供坚实的保障。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

**核心员工**

√适用□不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
闫兴钰	副总经理、董事会秘书	500,000
郭永亮	研发总监	1,500,000
程玉怀	营销大区副总监	150,000
王红梅	产品中心总监	0

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

□适用√不适用

**核心人员的变动情况：**

报告期内，公司核心员工稳定，利于公司长期发展。



## 第九节 行业信息

√适用□不适用

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》(2012 年修订),公司所属行业为“仪器仪表制造业(C40)”;根据中国国家统计局发布的《国民经济行业分类与代码》(GB/T4754-2011),公司所属行业为“环境监测专用仪器仪表制造(C4021)”;根据股转公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》,公司归属行业为“环境监测专用仪器仪表制造(C4021)”。

环境监测是指运用物理、化学、生物等技术手段,对人类和环境有影响的各种物质的含量、排放量的检测,跟踪环境质量的变化,确定环境质量水平。环境监测的目的是及时、准确、全面地反映环境质量和污染源现状及发展趋势,为环境管理、环境规划和污染防治提供依据。

总体上,我国环境监测可以分为环境质量监测和污染源监测两大类。环境质量监测又分为对空气、水、噪声、土壤的监测;污染源的监测主要是对工业企业和污水处理厂等排污设施的监测,主要分为废水、污水、废气和重金属的监测。目前市场主要集中在环境空气质量、水质、污(废)水、废气和即将迎来快速发展的重金属监测等领域。

### 一、政策驱动力度逐步加大

2017 年,是“十三五”期间我国以改善环境质量为重点的关键期,环境监测领域改革不断深化,一方面,省以下环保机构垂改试点、跨地区环保机构试点、河长制等改革措施逐步落地;另一方面,包括排污许可、环保税、环保督察、按日计罚在内的环境管理机制加速完善。环保进入强监管时期,战略高度节节提升,政策扶持力度持续加码。

2017 年 12 月 20 日,中央经济工作会议确定,按照党的十九大的要求,今后三年要重点抓好决胜全面建成小康社会的三大攻坚战,即防范化解重大风险、精准脱贫、污染防治。在打好污染防治攻坚战方面,会议要求,要使主要污染物排放总量大幅减少,生态环境质量总体改善,重点是打赢蓝天保卫战。

2018 年 1 月 31 日,环保部举行的 2018 年首场例行新闻发布会指出,将继续推进燃煤电厂超低排放改造、研究推进钢铁等非电行业超低排放改造,在重点区域实施大气污染物特别排放限值,全面加强工业企业无组织排放管理,狠抓环境监测质量管理,确保数据真、准、全。

2018 年 3 月,李克强总理在政府工作报告中指出,“坚决打好三大攻坚战,推进污染防治取得更大成效。具体内容为,巩固蓝天保卫战成果,2018 年二氧化硫、氮氧化物排放量要下降 3%,重点地区细颗粒物(PM2.5)浓度继续下降,推动钢铁等行业超低排放改造,提高污染排放标准,实行限期达标;深入推进水、土壤污染防治,2018 年 COD、氨氮排放量要下降 2%。加强生态系统保护和修复,全面划定生态保护红线,严格环境执法。”

十九大报告中将生态文明建设提高至前所未有的高度,伴随生态环境监测网络建设方案的和环保税的推进落实,环境监测行业将会有更加广阔的应用和市场空间。

### 二、监测参数进一步增加,监测精度趋严

目前,我国环境监测的基本框架以污染源监测、大气环境监测、水环境监测为主,持续完善生态环境监测网络将是十三五的发展趋势。要求监测的参数除污染源监测等常规参数外,还有 VOCs、重金属、有毒有害气体等多种特征污染物监测参数,监测指标进一步增加,由环保税法的实施引发的环境在线监测设备的需求也会大幅增加。

### 三、行业整合力度加强

骨干企业的市场份额逐年增加并趋于稳定,特别是随着一些企业成功上市,凭借资本市场获取充足资金,迅速扩大市场规模,并通过兼并收购等方式,不断做大做强,取得明显效果。行业技术水平的提高和产业整合力度的加强将进一步促进行业内企业的优胜劣汰。

### 四、产业链条分工逐步形成

环境监测行业不断发展,产业分工逐渐形成。在系统集成、设备制造、运营服务、零备件供应等方

面形成了若干有实力、比较稳定的企业群体；一些代表性企业抓住行业发展机遇，在市场上规模上做大做强；一些规模较小的企业逐渐在某些专用设备、零部件上加大投入，做精做强，形成了自身的产业优势，在产业链条中占据一席之地。

#### 五、市场竞争加剧，毛利水平有所下降

随着国家对环境保护和节能减排要求的日益严格，环境监测仪器行业发展迅速，市场前景良好。国内外相关企业纷纷抓住这一市场机遇进入环境监测设备制造、系统集成和运维服务行业，为了扩大市场规模，抢占市场份额，行业内一部分技术水平较低、经营规模较小且运维服务能力较差的企业采取低价竞争策略，对行业整体利润水平产生一定影响。

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是□否
董事会是否设置专门委员会	√是□否
董事会是否设置独立董事	√是□否
投资机构是否派驻董事	□是√否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是√否
管理层是否引入职业经理人	□是√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	□是√否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是□否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立了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、监事会的召集召开符合相关法律法规和公司章程要求。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整的披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性。截止报告期末，公司治理合法合规，未出现违法违规和重大缺陷。

报告期内，公司新制定了《年度报告重大差错责任追究制度》。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会对公司治理机制的建设情况进行讨论和评估后认为，公司能够确保全体股东享有法律、法规和《公司章程》规定的合法权利，享有平等的地位，保证所有股东能够充分行使自己的权力。报告期内，公司能够严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会并及时公告，为股东的参会提供便利。公司能够平等对待所有股东、中小股东和大股东享有平等地位，确保全体股东能够充分行使自己的合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的重要人士变动、融资、关联交易等事项均能按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求履行规定的程序，不存在违法违规的情形。

##### 4、 公司章程的修改情况

2017年7月25日，公司根据实际经营需要变更公司经营范围，并对本次变更涉及的公司章程相关条款进行了修订。公司按照修订后的章程修正案，向太原市工商行政管理局履行了工商变更及备案手续。

## (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	8	1、2017年1月6日，召开公司第三届董事会2017年第一次会议，审议通过了《关于确认奥北产业基地11号楼租赁事项构成关联交易的议案》等议案；2、2017年1月11日，召开公司第三届董事会2017年第二次会议，审议通过了《关于公司首次公开发行股票募集资金投资项目及其可行性分析（修订稿）的议案》等议案；3、2017年2月9日，召开公司第三届董事会2017年第三次会议，审议通过了《关于确认公司近三年及一期关联方及关联交易的议案》、《关于确认公司近三年及一期财务报告的议案》、《关于公司就首次公开发行股票并上市事项出具相关承诺并提出相应约束措施的议案》等议案；4、2017年4月18日，召开公司第三届董事会2017年第四次会议，审议通过了《公司2016年度报告及摘要》、《公司2016年度审计报告》等议案；5、2017年7月6日，召开公司第三届董事会2017年第五次会议，审议通过了《关于变更公司经营范围及修订<公司章程>的议案》、《关于山西晋之源企业管理咨询有限公司拟租赁公司房屋，构成关联交易的议案》等议案；6、2017年8月17日，召开公司第三届董事会2017年第六次会议，审议通过了《公司2017年半年度报告》的议案、关于会计政策变更的议案；7、2017年12月5日，召开公司第三届董事会2017年第七次会议，审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于提请召开公司2017年第四次临时股东大会的议案》；8、2017年12月22日，召开公司第四届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举公司第四届董事会董事长的议案》、《关于选举第四届董事会专门委员会成员的议案》等议案。
监事会	6	1、2017年1月11日，召开公司第三届监事会2017年第一次会议，审议通过了《关于公司首次公开发行股票募集资金投资项目及其可行性分析（修订稿）的议案》；2、2017年2月9日，召开公司第三届监事会2017年第二次会议，审议通过了《关于确认公司近三年及一期关联方及关联交易的议案》、《关于确认公司近三年及一期财务报告的议案》、《关于公司就首次公开

		<p>发行股票并上市事项出具相关承诺并提出相应约束措施的议案》等议案；3、2017年4月18日，召开公司第三届监事会2017年第三次会议，审议通过了《公司2016年度报告及摘要》、《公司2016年度审计报告》等议案；4、2017年8月17日，召开公司第三届监事会2017年第四次会议，审议通过了《公司2017年半年度报告》、《关于会计政策变更的议案》；5、2017年12月6日，召开公司第三届监事会2017年第五次会议，审议通过了《关于公司监事会换届选举的议案》；6、2017年12月22日，召开公司第四届监事会第一次会议，审议通过了《关于选举第四届监事会主席的议案》。</p>
股东大会	5	<p>1、2017年1月23日，召开公司2017年第一次临时股东大会，审议通过了《关于确认奥北产业基地11号楼租赁事项构成关联交易的议案》；2、2017年2月7日，召开公司2017年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司首次公开发行股票募集资金投资项目及其可行性分析（修订稿）的议案》；3、2017年5月9日，召开公司2016年年度股东大会，审议通过了《公司2016年度报告及摘要》、《公司2016年度审计报告》等议案；4、2017年7月24日，召开公司2017年第三次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司经营范围及修订&lt;公司章程&gt;的议案》、《关于山西晋之源企业管理咨询有限公司拟租赁公司房屋，构成关联交易的议案》；5、2017年12月22日，召开公司2017年第四次临时股东大会，审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托等符合法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，历次会议的审议、表决程序及表决结果合法有效。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司的实际情况努力推行制度化、流程化、规范化管理，形成股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、相互制约、科学有效的工作机制。

股东大会和董事会对公司的重大决策事项作出决议、管理层在董事会授权范围内负责公司的日常生产经营活动。公司的各项内控制度健全，管理层通过不断加深法人治理理念，提高规范运作意识，有效的保证了公司正常的生产经营和规范化运作，切实保证了公司股东的利益。

公司各股东均严格按照《公司法》、《证券法》等有关规定规范自己的行为，通过股东大会行使出资人的权利，未干预公司的决策及生产经营活动。截至本年度报告批准报出之日，公司管理层尚未引入职业经理人。

#### (四) 投资者关系管理情况

公司通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台及时进行信息披露，保护投资者权益，并通过电话、网站、邮件、来访接待等途径与投资者以及潜在投资者保持沟通联系，能够按照《信息披露管理制度》等规则，给予投资者耐心解答。

#### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

2017年12月26日，公司召开第四届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举第四届董事会专门委员会成员的议案》，设立了战略、审计、提名、薪酬与考核四个专门委员会。

#### (六) 独立董事履行职责情况

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
孙为	8	8	0	0
王瑞琪	8	8	0	0
王增长	8	8	0	0

#### 独立董事的意见：

独立董事在报告期内对董事会会议议案经审慎、认真核查，对有关事项及内容发表独立意见5次，无异议。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、业务独立情况

公司主要为政府机构、企事业单位提供环境在线监测系统及系统集成，数字环保信息系统，环境污染治理工程，环保产品运营维护服务和配件销售。公司具有独立的生产经营场所、独立的研发、采购、销售系统，在业务上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争、完全分开、相互独立。

#### 2、人员独立情况

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定程序选举或聘任产生；公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员不存在在控股股东、实

际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，由公司分别与员工签订劳动合同。

### 3、资产独立情况

公司资产产权关系明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要设备、设施，公司所有的知识产权均系自主研发所得，并拥有全部权利、产权清晰，专利权人或著作权人均明确为公司本身。

### 4、机构独立情况

公司设置独立的组织机构，股东大会、董事会、监事会有效运行、规范运作。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

### 5、财务独立情况

公司建立了独立财务核算体系、能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户、依法独立进行财务决算和纳税申报，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户、财务资源等情形。

报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情形。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等国家法律、法规和公司规章制度的规定，并结合自身发展实际情况制定，符合现代企业规范治理的要求，在公司业务运营的关键环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了良好的管控作用，对公司的经营风险起到良好的事前防范和控制作用。

### 1、会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家会计相关法律法规和财政部会计准则的规定，从公司实际情况出发，制定会计核算的具体制度和规则，并按照要求进行独立核算，保证公司会计核算工作的有序、有效开展。

### 2、财务管理体系

报告期内，公司按照国家和财政部相关会计政策和指引要求，严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，财务管理体系能够有序平稳运行，公司将进一步加强财务管理，继续完善公司财务管理体系。

### 3、风险控制体系

报告期内，公司科学分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等各项因素，按照事前防范、事中控制、事后应对等原则，不断探索公司风险控制的制度建设，努力加强公司风险控制能力。

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，为保证公司年报及相关信息披露质量和透明度，公司组织对公司财务负责人、会计机构负责人、财务会计人员、各部门负责人及其他相关人员进行专项培训和学习，要求相关人员严格执行《企业会计准则》及相关规定，严格遵守公司与财务报告相关的各项内部控制制度，确保财务报告真实、公允地反映公司的财务状况、经营成果和现金流量。公司有关人员不得干扰、阻碍审计机构及相关注册会计师独立、客观地进行年报审计工作。同时，公司组织董事、监事、高级管理人员学习了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》，督促董事、监事、高级管理人员勤勉尽责履行职责，确保年报信息披露质量和透明度。

报告期内，公司信息披露达到了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》要求，未受到监管处罚。

公司于2017年4月19日披露了《中绿环保科技股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》。

本年度公司对前期会计差错进行了更正，更正后的财务数据更能反映公司的经营情况，该项会计差错不构成 2016 年年度报告重大差错。



## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	天职业字[2018]13257 号
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼
审计报告日期	2018.4.25
注册会计师姓名	周百鸣 莫伟
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4
会计师事务所审计报酬	100,000.00 元
<p>审计报告正文：</p> <p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">天职业字[2018]13257 号</p> <p>中绿环保科技股份有限公司全体股东：</p> <p><b>一、 审计意见</b></p> <p>我们审计了中绿环保科技股份有限公司（以下简称“中绿环保”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中绿环保 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。</p> <p><b>二、 形成审计意见的基础</b></p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中绿环保，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p><b>三、 关键审计事项</b></p> <p>关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。</p>	

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>收入确认</b>	
<p>2017 年度，中绿环保确认的营业收入为 161,361,563.06 元，其中销售环境在线监测设备及集成设备的收入金额为 112,484,230.98 元，收入主要来源为环境在线监测设备及集成设备的销售。</p> <p>营业收入中销售环境在线监测及集成设备的收入占中绿环保收入总额的比例重大，且收入是中绿环保的关键绩效指标，收入是否计入恰当的会计期间可能存在潜在的错报，因此将其收入确认为关键审计事项。</p> <p>如上所述事项在财务报表附注三、(二十一)和财务报表附注六、25 披露。</p>	<p>(1) 我们了解、评估了中绿环保的销售及收款流程中的内部控制设计，并测试了关键控制执行的有效性；</p> <p>(2) 通过对管理层访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，评价管理层收入确认政策是否适当；</p> <p>(3) 按照营业收入的产品明细类别，对中绿环保营业收入毛利率与同期上年毛利率及同行业其他单位进行对比，分析差异原因并判断其合理性；</p> <p>(4) 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求，同时，对环境在线监测设备及系统集成收入确认的“安装确认单”与“签收单”进行了检查，以评估收入确认是否真实，对配件销售收入检查了出库单等支持性文件；</p> <p>(5) 我们抽样对客户进行了函证，函证内容包括与客户当期的交易金额以及各期末应收账款的余额；</p> <p>(6) 我们检查了中绿环保的新增客户和销售变动较大的客户及其关联方的工商信息，以评估是否存在未识别潜在关联方关系和交易。</p>
<b>应收账款可收回性</b>	
<p>截至 2017 年 12 月 31 日中绿环保应收账款账面余额为 111,408,765.31 元，坏账准备金额为 18,248,839.61 元。应收账款年末价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据，评估预期未来可获得的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断。我们将应收账款的可收回性识别为关键审计事项。</p> <p>如上所述事项在财务报表附注三、(七)及财务报表附注六、3 披露。</p>	<p>(1) 评估并测试管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制；</p> <p>(2) 分析应收账款坏账准备会计政策的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等，复核相关会计政策是否一贯地运用；</p> <p>(3) 对于单独计提坏账准备的应收账款，选取样本复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出评估的依据；对重要应收账款与管理层讨论其可收回性；抽样检查客户签认的年末对账单，并独立实施函证程序；结合期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性；</p> <p>(4) 对于按账龄分析法计提坏账准备的应收账款，分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，并选取样本对账龄准确性进行测试。</p>

#### 四、其他信息

中绿环保管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中绿环保的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中绿环保、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中绿环保的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对

中绿环保持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中绿环保不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中国·北京  
二〇一八年四月二十五日

注册会计师：周百鸣  
注册会计师：莫伟

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	7,775,942.71	37,614,613.26
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	六、2	5,124,465.07	10,012,591.60
应收账款	六、3	93,159,925.70	87,527,170.26
预付款项	六、4	5,029,826.21	2,371,005.07
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、5	3,208,290.20	4,293,890.36
买入返售金融资产			
存货	六、6	27,551,075.71	12,840,800.17
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	31,519,219.93	2,576,017.60
<b>流动资产合计</b>		<b>173,368,745.53</b>	<b>157,236,088.32</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、8	13,535,192.11	14,307,007.02
在建工程	六、9	45,296,331.27	17,377,504.67
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、10	16,902,741.66	17,470,836.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	5,953,117.28	6,683,170.52
递延所得税资产	六、12	2,745,765.84	1,938,531.27
其他非流动资产	六、13	850,943.39	
<b>非流动资产合计</b>		<b>85,284,091.55</b>	<b>57,777,049.80</b>
<b>资产总计</b>		<b>258,652,837.08</b>	<b>215,013,138.12</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、14	13,000,000.00	7,000,000.00
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、15	20,114,095.09	10,356,627.43
预收款项	六、16	8,445,709.97	857,696.42
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、17	5,211,057.86	3,514,525.86
应交税费	六、18	2,901,368.89	5,958,880.78

应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、19	1,185,075.01	1,593,713.15
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>50,857,306.82</b>	<b>29,281,443.64</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、20	150,000.00	500,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>150,000.00</b>	<b>500,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>51,007,306.82</b>	<b>29,781,443.64</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、21	55,000,000.00	55,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	58,395,977.55	53,729,310.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、23	16,876,277.62	14,001,560.71
一般风险准备			
未分配利润	六、24	77,373,275.09	62,500,822.90
归属于母公司所有者权益合计		207,645,530.26	185,231,694.48
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>207,645,530.26</b>	<b>185,231,694.48</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>258,652,837.08</b>	<b>215,013,138.12</b>

法定代表人：白慧宾

主管会计工作负责人：关凤茹

会计机构负责人：李巧荣

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		161,361,563.06	119,536,524.39
其中：营业收入	六、25	161,361,563.06	119,536,524.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		138,757,011.63	106,843,251.53
其中：营业成本	六、25	88,796,012.80	62,578,718.23
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、26	1,949,586.27	1,958,975.23
销售费用	六、27	16,739,615.66	15,092,151.94
管理费用	六、28	25,055,329.09	24,747,736.20
财务费用	六、29	432,733.04	1,236,435.92
资产减值损失	六、30	5,783,734.77	1,229,234.01
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）	六、31	379,209.80	635,094.53
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、32	-4,984.23	-13,350.00
其他收益	六、33	9,009,107.31	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		31,987,884.31	13,315,017.39
加：营业外收入	六、34		7,966,438.15
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		31,987,884.31	21,281,455.54
减：所得税费用	六、35	3,240,715.21	2,089,193.74
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		28,747,169.10	19,192,261.80
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		28,747,169.10	19,192,261.80
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		28,747,169.10	19,192,261.80
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		28,747,169.10	19,192,261.80
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			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益	十二、1	0.52	0.35
(二) 稀释每股收益	十二、1	0.52	0.35

法定代表人：白慧宾

主管会计工作负责人：关凤茹

会计机构负责人：李巧荣

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		127,101,161.33	112,878,347.42
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		8,183,183.68	3,149,557.65
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	4,030,450.04	5,433,996.40



<b>经营活动现金流入小计</b>		139,314,795.05	121,461,901.47
购买商品、接受劳务支付的现金		48,039,973.29	61,848,465.37
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		23,923,162.17	20,272,737.30
支付的各项税费		19,141,966.71	11,213,970.33
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	26,956,448.74	20,209,319.89
<b>经营活动现金流出小计</b>		118,061,550.91	113,544,492.89
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、37	21,253,244.14	7,917,408.58
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		34,000,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		379,209.80	635,094.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		163,158.96	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		34,542,368.76	10,635,094.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,193,138.41	25,147,429.87
投资支付的现金		65,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		80,193,138.41	25,147,429.87
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-45,650,769.65	-14,512,335.34
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			3,226,102.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		13,000,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		13,000,000.00	10,226,102.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,440,464.70	13,724,200.83
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	六、36		1,572,642.61
<b>筹资活动现金流出小计</b>		18,440,464.70	35,296,843.44
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,440,464.70	-25,070,741.44
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、37	-29,837,990.21	-31,665,668.20

加：期初现金及现金等价物余额	六、37	37,613,932.92	69,279,601.12
六、期末现金及现金等价物余额	六、37	7,775,942.71	37,613,932.92

法定代表人：白慧宾

主管会计工作负责人：关凤茹

会计机构负责人：李巧荣

## (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	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	55,000,000.00				53,729,310.87				14,001,560.71		62,500,822.90		185,231,694.48
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	55,000,000.00				53,729,310.87				14,001,560.71		62,500,822.90		185,231,694.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,666,666.68				2,874,716.91		14,872,452.19		22,413,835.78
（一）综合收益总额											28,747,169.10		28,747,169.10
（二）所有者投入和减少资本					4,666,666.68								4,666,666.68
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额				4,666,666.68							4,666,666.68
4. 其他											
(三) 利润分配								2,874,716.91	-13,874,716.91		-11,000,000.00
1. 提取盈余公积								2,874,716.91	-2,874,716.91		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-11,000,000.00		-11,000,000.00
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											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>55,000,000.00</b>		<b>-</b>	<b>58,395,977.55</b>				<b>16,876,277.62</b>	<b>77,373,275.09</b>		<b>207,645,530.26</b>

项目	上期		
	归属于母公司所有者权益		所有者权益
	少		

	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	数 股 东 权 益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	55,000,000.00				45,836,542.19				12,548,211.57		61,795,680.60	175,180,434.36
加：会计政策变更												
前期差错更正									-465,877.04		-4,192,893.32	-4,658,770.36
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	55,000,000.00				45,836,542.19				12,082,334.53		57,602,787.28	170,521,664.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					7,892,768.68				1,919,226.18		4,898,035.62	14,710,030.48
（一）综合收益总额											19,192,261.80	19,192,261.80
（二）所有者投入和减少资本					7,892,768.68							7,892,768.68
1. 股东投入的普通股					3,226,102.00							3,226,102.00
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					4,666,666.68							4,666,666.68
4. 其他												
（三）利润分配									1,919,226.18		-14,294,226.18	-12,375,000.00
1. 提取盈余公积									1,919,226.18		-1,919,226.18	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-12,375,000.00	-12,375,000.00
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												
<b>四、本期末余额</b>	<b>55,000,000.00</b>				<b>53,729,310.87</b>				<b>14,001,560.71</b>		<b>62,500,822.90</b>	<b>185,231,694.48</b>

法定代表人：白慧宾

主管会计工作负责人：关凤茹

会计机构负责人：李巧荣

# 中绿环保科技股份有限公司

## 2017 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

#### 1. 公司注册地、组织形式和总部地址

中绿环保科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名太原中绿环保科技股份有限公司, 系经太原市工商行政管理局名称预核私字[2008]第 4323 号文件批准, 由太原中绿环保技术有限公司(2010 年 7 月更名为山西中绿环保集团有限公司, 以下简称“中绿集团”)、白惠峰、白名臣、赵新胜、白慧宾、温俊华、闫兴钰、刘宏模、郭雷波、程玉怀共同发起设立。公司于 2008 年 11 月 28 日在山西省太原市工商行政管理局登记注册, 取得注册号为 140191205022177 的《企业法人营业执照》。注册地址: 太原高新区中心北街以南山西环保科技园, 原法定代表人为白惠峰, 现法定代表人为白慧宾。

#### 2. 公司的历史沿革、业务性质和主要经营活动

2008 年 11 月 10 日, 山西中保高新资产评估有限公司出具“晋中保评报字(2008)第 1001 号”《资产评估报告》, 中绿集团以实物形式出资金额为 700.00 万元, 具体包括流动资产(产成品)价值 641.07 万元; 固定资产(设备)价值 71.90 万元。上述资产合计评估作价 712.97 万元。

2008 年 11 月 13 日, 中和正信会计师事务所有限公司出具了“中和正信验字[2008]第 3-005 号”《验资报告》, 本公司收到中绿集团、白名臣等 9 位自然人首次缴纳的股本, 合计人民币壹仟万元整。各股东以货币出资 3,000,000.00 元, 实物出资 7,000,000.00 元。

首次出资股权结构如下:

序号	股东名称	认缴金额	认缴比例 (%)	实缴金额 (注)	实缴比例 (%)	出资方式
1	中绿集团	48,800,000.00	97.60	8,800,000.00	17.60	货币、实物
2	白名臣	200,000.00	0.40	200,000.00	0.40	货币
3	白惠峰	200,000.00	0.40	200,000.00	0.40	货币
4	白慧宾	200,000.00	0.40	200,000.00	0.40	货币
5	刘宏模	100,000.00	0.20	100,000.00	0.20	货币
6	赵新胜	100,000.00	0.20	100,000.00	0.20	货币
7	程玉怀	100,000.00	0.20	100,000.00	0.20	货币
8	闫兴钰	100,000.00	0.20	100,000.00	0.20	货币
9	郭雷波	100,000.00	0.20	100,000.00	0.20	货币

序号	股东名称	认缴金额	认缴比例 (%)	实缴金额 (注)	实缴比例 (%)	出资方式
10	温俊华	100,000.00	0.20	100,000.00	0.20	货币
	<b>合计</b>	<b>50,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>20.00</b>	

注：实缴比例为实缴金额占公司注册资本的比重（下同）。

2009年1月5日，本公司召开股东大会，决议增加本公司实收资本1,200.00万元，增加的实收资本由中绿集团以货币形式出资。

2009年1月9日，中和正信会计师事务所有限公司出具了“中和正信验字(2009)第3-001号”《验资报告》，本公司收到中绿集团缴纳的第二期出资，即本期实收注册资本人民币壹仟贰佰万元整，本公司新增实收注册资本人民币壹仟贰佰万元整。

本次变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴金额	认缴比例 (%)	实缴金额	实缴比例 (%)	出资方式
1	中绿集团	48,800,000.00	97.60	20,800,000.00	41.60	货币、实物
2	白名臣	200,000.00	0.40	200,000.00	0.40	货币
3	白惠峰	200,000.00	0.40	200,000.00	0.40	货币
4	白慧宾	200,000.00	0.40	200,000.00	0.40	货币
5	刘宏模	100,000.00	0.20	100,000.00	0.20	货币
6	赵新胜	100,000.00	0.20	100,000.00	0.20	货币
7	程玉怀	100,000.00	0.20	100,000.00	0.20	货币
8	闫兴钰	100,000.00	0.20	100,000.00	0.20	货币
9	郭雷波	100,000.00	0.20	100,000.00	0.20	货币
10	温俊华	100,000.00	0.20	100,000.00	0.20	货币
	<b>合计</b>	<b>50,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>22,000,000.00</b>	<b>44.00</b>	

2010年7月20日，本公司召开临时股东大会，全体股东一致同意增加实收资本人民币2,800.00万元，增加后的实收资本为人民币5,000.00万元，增加的实收资本由股东中绿集团新增投入资本2,800.00万元，出资方式为厂房、土地使用权。

2010年3月25日，山西原源地产评估咨询有限公司出具“晋原[高新]估字(2010)第06号”《太原中绿色环保技术有限公司国有土地使用权作价出资价格评估土地估价报告》，并于2013年11月26日由中联资产评估集团有限公司对上述土地估价报告出具了“中联评咨字[2013]第933号”的复核报告，中绿集团用于出资的14,823.346 m<sup>2</sup>工业用地经评估，评估价为1,956.68万元。

2010年5月10日，北京京都中新资产评估有限公司对中绿集团的实物进行评估并出具了“京都中新评报字(2010)第148号”《评估报告》，评估价为935.17万元。

2010年7月20日，本公司召开股东大会，审议确认了中绿集团投入公司的实物及土地



使用权出资价值为 28,918,500.00 元，同意 918,500.00 元作为资本公积，并修改了《公司章程》。

2010 年 9 月 26 日，天健正信会计师事务所有限公司出具了“天健正信验（2010）综字第 160006 号”《验资报告》，验证上述出资到位。

2010 年 10 月 20 日，山西省太原市工商行政管理局核准了上述变更事项，并换发了新的营业执照。

本次变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴金额	认缴比例 (%)	实缴金额	实缴比例 (%)	出资方式
1	中绿集团	48,800,000.00	97.60	48,800,000.00	97.60	货币、实物、土地使用权
2	白名臣	200,000.00	0.40	200,000.00	0.40	货币
3	白惠峰	200,000.00	0.40	200,000.00	0.40	货币
4	白慧宾	200,000.00	0.40	200,000.00	0.40	货币
5	刘宏模	100,000.00	0.20	100,000.00	0.20	货币
6	赵新胜	100,000.00	0.20	100,000.00	0.20	货币
7	程玉怀	100,000.00	0.20	100,000.00	0.20	货币
8	闫兴钰	100,000.00	0.20	100,000.00	0.20	货币
9	郭雷波	100,000.00	0.20	100,000.00	0.20	货币
10	温俊华	100,000.00	0.20	100,000.00	0.20	货币
	<b>合计</b>	<b>50,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>50,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	

2011 年 1 月 7 日，刘宏模与白惠峰签署了《股权转让协议》；2011 年 3 月 31 日，中绿集团分别与张晞、原勤伟签署了《股权转让协议书》；2011 年 6 月 30 日，中绿集团分别与白慧宾、程玉怀、丁相午、郭永亮签署了《股权转让协议》。

2011 年 12 月 22 日，本公司召开股东会，审议通过了上述股权转让等事宜，并修改了《公司章程》，转让具体情况如下：

转让方	转让股本数（万股）	转让持股比例（%）（注）	受让方
刘宏模	10.00	0.20	白惠峰
	10.00	0.20	白慧宾
	5.00	0.10	程玉怀
中绿集团	10.00	0.20	张晞
	10.00	0.20	原勤伟
	5.00	0.10	丁相午
	100.00	2.00	郭永亮

注：上述转让持股比例为转让股本数占公司注册资本的比例（下同）。

同日，本公司出具《股权转让证明》：经本公司股东会决议同意，刘宏模与白惠峰股权转让；中绿集团与白慧宾、程玉怀、丁相午、郭永亮、张晞、原勤伟的股权转让正式生效，本公司收回刘宏模、中绿集团的出资证明书，并向白惠峰、白慧宾、程玉怀、丁相午、郭永亮、张晞、原勤伟发出本公司新的出资证明书。

本次变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	出资方式
1	中绿集团	47,400,000.00	94.80	货币、实物、土地使用权
2	郭永亮	1,000,000.00	2.00	货币
3	白惠峰	300,000.00	0.60	货币
4	白慧宾	300,000.00	0.60	货币
5	白名臣	200,000.00	0.40	货币
6	程玉怀	150,000.00	0.30	货币
7	赵新胜	100,000.00	0.20	货币
8	闫兴钰	100,000.00	0.20	货币
9	郭雷波	100,000.00	0.20	货币
10	温俊华	100,000.00	0.20	货币
11	张晞	100,000.00	0.20	货币
12	原勤伟	100,000.00	0.20	货币
13	丁相午	50,000.00	0.10	货币
	<u>合计</u>	<u>50,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	

2012 年 11 月 25 日，中绿集团分别与白惠峰、白慧宾、张晞、闫兴钰、原勤伟、温俊华、郭永亮、郭毅、翟建峰签署了《股权转让协议》。

2012 年 12 月 11 日，本公司召开股东会，审议通过了上述股权转让等事宜，并修改了《公司章程》，转让具体情况如下：

转让方	转让股本数（万股）	转让持股比例（%）	受让方
	170.00	3.40	白惠峰
	140.00	2.80	白慧宾
	140.00	2.80	张晞
	40.00	0.80	闫兴钰
中绿集团	15.00	0.30	原勤伟
	10.00	0.20	温俊华
	50.00	1.00	郭永亮
	150.00	3.00	郭毅
	20.00	0.40	翟建峰

转让方	转让股本数(万股)	转让持股比例(%)	受让方
	5.00	0.10	赵 堃

本次变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)	出资方式
1	中绿集团	40,000,000.00	80.00	货币、实物、土地使用权
2	白惠峰	2,000,000.00	4.00	货币
3	白慧宾	1,700,000.00	3.40	货币
4	张晞	1,500,000.00	3.00	货币
5	郭毅	1,500,000.00	3.00	货币
6	郭永亮	1,500,000.00	3.00	货币
7	闫兴钰	500,000.00	1.00	货币
8	原勤伟	250,000.00	0.50	货币
9	温俊华	200,000.00	0.40	货币
10	白名臣	200,000.00	0.40	货币
11	翟建峰	200,000.00	0.40	货币
12	程玉怀	150,000.00	0.30	货币
13	郭雷波	100,000.00	0.20	货币
14	赵新胜	100,000.00	0.20	货币
15	丁相午	50,000.00	0.10	货币
16	赵堃	50,000.00	0.10	货币
	<u>合计</u>	<u>50,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	

2012年12月10日，本公司办理了以上工商变更登记手续。

2015年1月12日，本公司注册地址由太原市小店区变更为太原高新技术开发区。

2015年8月10日，本公司召开董事会将法定代表人变更为白慧宾；经营范围变更为大气污染防治设备仪器的研究、开发、生产、销售及技术服务；大气污染防治工程的承包、施工；大气污染防治工程；环保设施运营；环境监测软件的开发、销售；环境监控网络系统的开发、建设、运营；环保技术的咨询服务；大气污染防治设备、仪器及辅助材料的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。2015年8月31日完成工商变更登记手续，取得由山西省太原市工商行政管理局核发的新的营业执照。

2015年7月3日，本公司召开第一次临时股东大会审议通过本公司非公开发行不超过500.00万股人民币普通股（含500.00万股）决议；本次发行定价为每股10.00元，资金已募集到位，并已于2015年11月30日由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具“天

职业字[2015]15168号”验资报告审验。

2015年10月8日，公司召开第三届董事会第五次会议，并于2015年10月28日召开第三次临时股东大会审议通过《公司股权激励计划（草案）》，本公司对公司高管、各部门经理、主管等中层管理人员及工龄10年（含）以上的公司老员工（到岗时间截止日为2015年6月30日，工龄计算含在中绿集团工作工龄）实施限制性股权激励，股权激励所涉及的股份由本公司控股股东中绿集团以3.00元/股的价格向北京中绿华源股权投资管理中心（有限合伙）（合伙人均为本次激励的高级管理人员及工作超过10年的员工）转让所持有的本公司200.00万股股份，激励对象通过北京中绿华源股权投资管理中心（有限合伙）受让中绿集团转让的本公司股份，从而间接持有有一定数量本公司股份。2016年3月4日，本公司已在太原市工商行政管理局完成了注册资本的变更登记手续，变更后公司注册资本增至人民币5,500.00万元。本公司换发了加载统一社会信用代码为91140100681930931J的新版《营业执照》。

通过增发新股及中绿集团转让200.00万股份后，期末股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	出资方式
1	中绿集团	38,000,000.00	69.09	货币、实物、土地使用权
2	白惠峰	2,000,000.00	3.64	货币
3	白慧宾	1,700,000.00	3.09	货币
4	张晞	1,500,000.00	2.73	货币
5	郭毅	1,500,000.00	2.73	货币
6	郭永亮	1,500,000.00	2.73	货币
7	闫兴钰	500,000.00	0.91	货币
8	原勤伟	250,000.00	0.45	货币
9	温俊华	200,000.00	0.36	货币
10	白名臣	200,000.00	0.36	货币
11	翟建峰	200,000.00	0.36	货币
12	程玉怀	150,000.00	0.27	货币
13	郭雷波	100,000.00	0.18	货币
14	赵新胜	100,000.00	0.18	货币
15	丁相午	50,000.00	0.09	货币
16	赵堃	50,000.00	0.09	货币
17	北京水木创融信诚投资中心	500,000.00	0.91	货币
18	王长妹	200,000.00	0.36	货币
19	易定宏	100,000.00	0.18	货币
20	北京国泰嘉泽创业投资中心	500,000.00	0.91	货币
21	赵静明	200,000.00	0.36	货币

序号	股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)	出资方式
22	北京鑫和泰达投资管理中心	1,000,000.00	1.82	货币
23	山西中小企业创业投资基金	1,000,000.00	1.82	货币
24	九州证券有限公司	500,000.00	0.91	货币
25	太原高新区股权投资有限公司	1,000,000.00	1.82	货币
26	北京中绿华源股权投资管理中心 (有限合伙)	2,000,000.00	3.65	货币
	<b>合计</b>	<b>55,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	

截至 2017 年 12 月 29 日，中绿环保期末股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)	出资方式
1	中绿集团	38,000,000.00	69.09	货币、实物、土地使用权
2	北京中绿华源股权投资管理中心 (有限合伙)	2,000,000.00	3.64	货币
3	白慧宾	1,700,000.00	3.09	货币
4	郭毅	1,500,000.00	2.73	货币
5	郭永亮	1,500,000.00	2.73	货币
6	张晞	1,421,000.00	2.58	货币
7	白惠峰	1,050,000.00	1.91	货币
8	佛山市南华仪器股份有限公司	1,000,000.00	1.82	货币
9	翟仁龙	804,000.00	1.46	货币
10	北京国泰嘉泽创业投资中心(有限 合伙)	800,000.00	1.45	货币
11	其他	5,225,000.00	9.50	货币
	<b>合计</b>	<b>55,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	

本公司于 2015 年 5 月 28 日获得全国中小企业股份转让系统的挂牌函（股转系统函[2015]2171 号），本公司股票于 2015 年 6 月 15 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属环境监测专用仪器仪表制造行业。经营范围：环境污染防治设备仪器的研究、开发、生产、销售及技术服务；环境污染防治工程的承包、施工；环境污染防治工程；环保设施运营；环境监测软件的开发、销售；环境监控网络系统的开发、建设、运营；环保技术的咨询服务；环境污染防治设备、仪器及辅助材料的销售，房屋租赁。

### 3. 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司的母公司为中绿集团。

#### 4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司财务报告的批准报出机构为董事会，报告批准报出日为 2018 年 4 月 25 日。

#### 5. 营业期限

本公司的营业期限自 2008 年 11 月 28 日至 2028 年 11 月 27 日。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在影响持续经营能力的因素。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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)的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### （五）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （六）金融工具

## 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 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，按照成本计量；(3) 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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司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，分别下列情况处理：(1)放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2)未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)所转移金融资产的账面价值；(2)因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分的账面价值；(2)终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，可以单独进行减值测试，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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

### （七）应收款项



### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 100.00 万元以上的应收账款以及其他应收款视为重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	公司于资产负债表日对于单项重大的应收款项单独进行减值测试。如果有客观证据表明已经发生减值，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。

### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3.00	3.00
1—2 年 (含 2 年)	15.00	15.00
2—3 年 (含 3 年)	40.00	40.00
3—4 年 (含 4 年)	60.00	60.00
4—5 年 (含 5 年)	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (八) 存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在

正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (九)长期股权投资

##### 1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

##### 2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

##### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

##### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （十）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （十一）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

#### （十二）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已

经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

### （十三）固定资产

#### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	3	4.85-2.43
机器设备	年限平均法	8	3	12.13
办公及电子设备	年限平均法	3-5	3	19.40-32.33
运输工具	年限平均法	8	3	12.13

#### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75.00% 以上（含 75.00%） ]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90.00% 以上（含 90.00%） ]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值

[ 90.00%以上（含 90.00%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

#### （十四）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （十五）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

##### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### （十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预

期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	43.67
专利技术	10.00
非专利技术	5.00

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

以产品内部验收报告时点后续的支出确认为开发阶段支出，之前确认为研究阶段支出。

研究阶段：为获取科学或技术知识等而进行的综合性的、有计划调查、研究活动的阶段；

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

#### （十七）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十八）职工薪酬

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

##### 1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损

益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

## 2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

## 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （十九）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### （二十）股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

#### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条

件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十一）收入

### 1. 一般原则

#### （1）销售商品

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。

#### （2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地



计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。

提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### （3）让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入、租赁收入等。让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### （4）建造合同

建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

## 2. 具体原则

本公司销售商品收入确认的具体方法如下：

### （1）销售商品收入

公司的销售商品收入主要包括配件的销售和需要安装的环境监测专用仪器仪表商品销售。其中：

配件销售收入，以货物发出时确认收入；

需要安装的环境监测专用仪器仪表商品销售，以取得经客户确认的安装确认单时确认销售收入。

### （2）运营维护收入

公司提供的运营维护服务,以服务已按合同约定提供时在合同服务期间内平均确认为收入;

### (3) 工程收入

工程收入(主要是指安装平台制作、污水处理等小型工程),在工程验收合格时确认为收入。

### (4) 数字环保信息系统销售收入

数字环保信息系统销售,以业务整体验收合格,获得客户签章确认的“验收表”时确认收入。

## (二十二) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法:

(1) 与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用;将与本公司日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司选择按照下列方法进行会计处理:

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

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### （二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### （二十四）经营租赁、融资租赁

#### 1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物或提供应税劳务	17.00、6.00
土地使用税	土地使用面积	4元/平米

税种	计税依据	税率 (%)
房产税	(房产原值+根据容积量计算的地价) * (1-20%)	1.20
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

## (二) 重要税收优惠政策及其依据

(1) 根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号), 本公司在销售自行开发生产的软件产品时, 按17.00%税率征收增值税后, 对增值税实际税负超过3.00%的部分实行即征即退政策。

(2) 本公司于 2016 年 12 月 1 日取得由山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局共同核发的第 GR201614000166 号高新技术企业证书, 发证时间为 2016 年 12 月 1 日, 有效期三年。根据山西转型综合改革示范区地方税务局直属一分局《税务事项通知书》晋地税综示直一 税通[2018]2647 号, 本公司自 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日按 15.00%的税率征收企业所得税。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

(1) 本公司于 2018 年 4 月 25 日第四届董事会第三次会议、第四届监事会第二次会议批准, 自 2017 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财会〔2017〕15 号) 相关规定, 采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”科目核算	增加本期其他收益 9,009,107.31 元, 增加本期营业利润 9,009,107.31 元

(2) 本公司于 2018 年 4 月 25 日第四届董事会第三次会议、第四届监事会第二次会议批准, 自 2017 年 5 月 28 日采用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》(财会〔2017〕13 号) 相关规定, 采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
区分终止经营损益、持续经营损益列报	本期持续经营损益增加 28,747,169.10 元, 上期持续经营损益增加 19,192,261.80 元。

(3) 本公司于 2018 年 4 月 25 日第四届董事会第三次会议、第四届监事会第二次会议批准, 自 2017 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号) 相关规定。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
利润表新增“资产处置收益”行项目，并追溯调整。	资产处置收益上期增加-13,350.00 元，减少上期营业外支出 13,350.00 元；资产处置收益本期增加-4,984.23 元，减少本期营业外支出 4,984.23 元。

## 2. 会计估计的变更

无。

## 3. 前期会计差错更正

### (1) 应付职工薪酬调整事项

本公司对于年度绩效奖金及年末最后一月工资，是按照绩效考核结果在下一会计年度计提并发放，公司为更好的执行企业会计准则，按照权责发生制原则对年度绩效奖金及年末最后一月工资按照预估金额计入归属期间。本期对前期财务报表进行追溯调整。

### (2) 对研发支出资本化事项会计处理调整

为更好的执行《企业会计准则第 6 号——无形资产》及 2017 年财政部发布的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，公司对资本化的开发支出按照谨慎性的原则不再进行资本化，同时对其收到的政府补助不再确认为递延收益。对该事项公司进行前期财务报表进行追溯调整。

上述调整事项对期初财务报表的影响如下：

受影响的报表项目	2016 年 12 月 31 日	
	更正前金额	80,521.39
应付职工薪酬	更正后金额	3,514,525.86
	累计影响额	3,434,004.47
	更正前金额	17,318,534.67
在建工程	更正后金额	17,377,504.67
	累计影响额	58,970.00
	更正前金额	3,347,366.08
开发支出	更正后金额	
	累计影响额	-3,347,366.08
	更正前金额	19,100,061.21
无形资产	更正后金额	17,470,836.32
	累计影响额	-1,629,224.89
	更正前金额	1,975,000.00
递延收益	更正后金额	500,000.00
	累计影响额	-1,475,000.00
盈余公积	更正前金额	14,681,284.72

受影响的报表项目		2016年12月31日
	更正后金额	14,001,560.71
	累计影响额	-679,724.01
	更正前金额	68,618,338.93
未分配利润	更正后金额	62,500,822.90
	累计影响额	-6,117,516.03
受影响的报表项目		2016年度
	更正前金额	21,264,295.40
管理费用	更正后金额	24,747,736.20
	影响额	3,483,440.80
	更正前金额	15,163,883.82
销售费用	更正后金额	15,092,151.94
	影响额	-71,731.88
	更正前金额	63,206,199.88
营业成本	更正后金额	62,578,718.23
	影响额	-627,481.65
	更正前金额	7,991,438.15
营业外收入	更正后金额	7,966,438.15
	影响额	-25,000.00
	更正前金额	2,759,951.33
所得税费用	更正后金额	2,089,193.74
	影响额	-670,757.59

注：累计影响额=更正后金额-更正前金额。

## 六、财务报表主要项目注释

说明：期初指2016年12月31日，期末指2017年12月31日，上期指2016年度，本期指2017年度。

### 1. 货币资金

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	13,382.99	99,134.84
银行存款	7,762,559.72	37,514,798.08
其他货币资金		680.34

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>7,775,942.71</u>	<u>37,614,613.26</u>

(2) 期末无抵押、冻结等对变现有限制款项和存放在境外的款项及有潜在回收风险的款项。

## 2. 应收票据

### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,511,057.10	10,012,591.60
商业承兑汇票	613,407.97	
<u>合计</u>	<u>5,124,465.07</u>	<u>10,012,591.60</u>

### (2) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	22,063,990.90		
商业承兑汇票	1,091,495.87		
<u>合计</u>	<u>23,155,486.77</u>		

## 3. 应收账款

### (1) 分类列示

类别	期末余额				期初余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
按组合计提坏账准备的应收账款	111,403,498.46	100.00	18,248,839.61	16.38	93,154,658.85	99,994,119.87	99.61	12,466,949.61	12.47	87,527,170.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,266.85				5,266.85	392,000.00	0.39	392,000.00	100.00	
<u>合计</u>	<u>111,408,765.31</u>	<u>100.00</u>	<u>18,248,839.61</u>		<u>93,159,925.70</u>	<u>100,386,119.87</u>	<u>100.00</u>	<u>12,858,949.61</u>		<u>87,527,170.26</u>

## (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	61,562,622.57	1,846,878.68	3.00
1-2年 (含2年)	23,046,696.27	3,457,004.44	15.00
2-3年 (含3年)	19,433,929.42	7,773,571.77	40.00
3-4年 (含4年)	4,749,992.20	2,849,995.32	60.00
4-5年 (含5年)	1,444,343.00	1,155,474.40	80.00
5年以上	1,165,915.00	1,165,915.00	100.00
<b>合计</b>	<b>111,403,498.46</b>	<b>18,248,839.61</b>	

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	5,792,061.00

## (4) 本期度实际核销的应收账款情况

项目	本期发生额
实际核销的应收账款	402,171.00

## 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
武安裕华钢铁有限公司	392,000.00	应收销售商品款	无法收回	诉讼	否
<b>合计</b>	<b>392,000.00</b>				

## (5) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	坏账准备	款项性质	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
山西汾西正佳煤业有限责任公司	非关联方	2,636,000.00	1,317,200.00	销售款	2-3年 (含3年)、3-4年 (含4年)	2.37
江苏宿迁生态化工科技产业园管委会	非关联方	2,239,501.67	143,021.65	销售款	1年以内 (含1年)、1-2年 (含2年)	2.01
泰兴市港能环保设备销售中心	非关联方	2,114,134.15	63,424.02	销售款	1年以内 (含1年)	1.90



单位名称	与本公司关系	期末余额	坏账准备	款项性质	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
山西潞安焦化有限责任公司	非关联方	1,665,000.00	49,950.00	销售款	1年以内(含1年)	1.49
上高瑞州陶瓷有限公司	非关联方	1,348,657.26	177,098.59	销售款	1年以内(含1年)、1-2年(含2年)	1.21
<b>合计</b>		<b>10,003,293.08</b>	<b>1,750,694.26</b>			<b>8.98</b>

#### 4. 预付款项

##### (1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	4,845,689.23	96.34	1,641,302.47	69.22
1-2年(含2年)	91,068.89	1.81	602,203.25	25.40
2-3年(含3年)	93,068.09	1.85	127,499.35	5.38
<b>合计</b>	<b>5,029,826.21</b>	<b>100.00</b>	<b>2,371,005.07</b>	<b>100.00</b>

##### (2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占预付款项总额的比例 (%)
福州福光水务科技有限公司	非关联方	预付货款	1,750,875.21	1年以内(含1年)	34.81
新余市长天科技有限公司	非关联方	预付检测费	546,060.00	1年以内(含1年)	10.86
山西泽清环境监测有限公司	非关联方	预付货款	469,012.73	1年以内(含1年)	9.32
北京阳光华信电子科技有限公司	非关联方	预付货款	450,777.79	1年以内(含1年)	8.96
无锡中衡环境科技有限公司	非关联方	预付货款	191,193.95	1年以内(含1年)	3.80
<b>合计</b>			<b>3,407,919.68</b>		<b>67.75</b>

#### 5. 其他应收款

##### (1) 分类列示

类别	期末余额		账面价值	期初余额		账面价值			
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备				
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					1,020,478.50	23.41			1,020,478.50

类别	期末余额		坏账准备		账面价值	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额		金额	计提比例 (%)		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)				金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,772,170.00	54.29	56,265.90	3.17	1,715,904.10	1,280,570.85	29.38	64,592.13	5.04	1,215,978.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,492,386.10	45.71			1,492,386.10	2,057,433.14	47.21			2,057,433.14
<b>合计</b>	<b>3,264,556.10</b>	<b>100.00</b>	<b>56,265.90</b>		<b>3,208,290.20</b>	<b>4,358,482.49</b>	<b>100.00</b>	<b>64,592.13</b>		<b>4,293,890.36</b>

## (2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,746,330.00	52,389.90	3.00
1-2年 (含2年)	25,840.00	3,876.00	15.00
<b>合计</b>	<b>1,772,170.00</b>	<b>56,265.90</b>	

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	-8,326.23

## (4) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	364,381.22	1,842,662.11
押金	199,549.00	283,300.00
保证金	1,772,170.00	1,203,070.85
保险费	1,289.14	8,971.03
增值税返还	927,166.74	1,020,478.50
<b>合计</b>	<b>3,264,556.10</b>	<b>4,358,482.49</b>

## (5) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
太原高新技术产业开发区国家税务局	增值税退税	927,166.74	1年以内 (含1年)	28.40	
宿迁市公共资源交易中心	保证金	396,000.00	1年以内 (含1年)	12.13	11,880.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末 余额
陕西中烟工业有限责任公司	保证金	177,880.00	1年以内(含1年)	5.45	5,336.40
新余钢铁股份有限公司	保证金	145,000.00	1年以内(含1年)	4.44	4,350.00
新疆巴音郭楞蒙古自治州环境保护局	保证金	108,000.00	1年以内(含1年)	3.31	3,240.00
<u>合计</u>		<u>1,754,046.74</u>		<u>53.73</u>	<u>24,806.40</u>

## (6) 应收政府补助情况

补助单位名称	政府补助项目名称	期末余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
太原高新技术产业开发区国家税务局	软件产品增值税退税	927,166.74	1年以内(含1年)	2018年5月25日、 927,166.74元
<u>合计</u>		<u>927,166.74</u>		

## 6. 存货

## 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	跌价 准备	账面 价值	账面 余额	跌价 准备	账面 价值
原材料	4,996,914.12		4,996,914.12	4,839,129.86		4,839,129.86
在产品	7,058,630.86		7,058,630.86	3,968,323.86		3,968,323.86
库存商品	15,495,530.73		15,495,530.73	4,033,346.45		4,033,346.45
<u>合计</u>	<u>27,551,075.71</u>		<u>27,551,075.71</u>	<u>12,840,800.17</u>		<u>12,840,800.17</u>

## 7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	31,000,000.00	
待抵扣的进项税		450,721.96
待摊费用	519,219.93	433,333.37
发行股票相关的费用		1,691,962.27
<u>合计</u>	<u>31,519,219.93</u>	<u>2,576,017.60</u>

## 8. 固定资产

## 分类列示

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	12,045,485.00	1,804,977.99	4,401,404.97	1,926,643.29	<u>20,178,511.25</u>
2. 本期增加金额		474,631.55	459,776.05	138,726.25	<u>1,073,133.85</u>
购置		474,631.55	459,776.05	138,726.25	<u>1,073,133.85</u>
3. 本期减少金额		297,000.00	224,489.12	27,122.18	<u>548,611.30</u>
处置或报废		297,000.00	224,489.12	27,122.18	<u>548,611.30</u>
4. 期末余额	12,045,485.00	1,982,609.54	4,636,691.90	2,038,247.36	<u>20,703,033.80</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,783,799.07	895,529.02	2,356,347.28	835,828.86	<u>5,871,504.23</u>
2. 本期增加金额	415,485.71	485,575.81	551,204.33	224,539.72	<u>1,676,805.57</u>
计提	415,485.71	485,575.81	551,204.33	224,539.72	<u>1,676,805.57</u>
3. 本期减少金额		183,841.04	170,917.39	25,709.68	<u>380,468.11</u>
处置或报废		183,841.04	170,917.39	25,709.68	<u>380,468.11</u>
4. 期末余额	2,199,284.78	1,197,263.79	2,736,634.22	1,034,658.90	<u>7,167,841.69</u>
三、账面价值					
1. 期末账面价值	9,846,200.22	785,345.75	1,900,057.68	1,003,588.46	<u>13,535,192.11</u>
2. 期初账面价值	10,261,685.93	909,448.97	2,045,057.69	1,090,814.43	<u>14,307,007.02</u>

## 9. 在建工程

## (1) 按项目列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
中绿环保生产楼	45,296,331.27		45,296,331.27	17,377,504.67		17,377,504.67
<b>合计</b>	<u>45,296,331.27</u>		<u>45,296,331.27</u>	<u>17,377,504.67</u>		<u>17,377,504.67</u>

## (2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	工程累计投入占预算的比例 (%)
中绿环保生产楼	80,000,000.00	17,377,504.67	27,918,826.60			56.62

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额	工程累计投入 占预算的比例 (%)
<u>合计</u>	<u>80,000,000.00</u>	<u>17,377,504.67</u>	<u>27,918,826.60</u>			<u>56.62</u>

接上表：

工程进度 (%)	累计利息资本化金 额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源	期末余额
56.62				自筹资金	45,296,331.27
<u>56.62</u>					

#### 10. 无形资产

项目	土地使用权	专利技术	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	19,566,800.00	1,200,000.00	<u>20,766,800.00</u>
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	19,566,800.00	1,200,000.00	<u>20,766,800.00</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	2,835,963.68	460,000.00	<u>3,295,963.68</u>
2. 本期增加金额	448,094.66	120,000.00	<u>568,094.66</u>
计提	448,094.66	120,000.00	<u>568,094.66</u>
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	3,284,058.34	580,000.00	<u>3,864,058.34</u>
三、账面价值			
1. 期末账面价值	16,282,741.66	620,000.00	<u>16,902,741.66</u>
2. 期初账面价值	16,730,836.32	740,000.00	<u>17,470,836.32</u>

#### 11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修支出	4,775,714.79		494,039.40		4,281,675.39
租赁费	1,314,144.00		146,016.00		1,168,128.00
其他	593,311.73		89,997.84		503,313.89
<u>合计</u>	<u>6,683,170.52</u>		<u>730,053.24</u>		<u>5,953,117.28</u>

#### 12. 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	18,305,105.51	2,745,765.84	12,923,541.74	1,938,531.27
<b>合计</b>	<b>18,305,105.51</b>	<b>2,745,765.84</b>	<b>12,923,541.74</b>	<b>1,938,531.27</b>

## 13. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
发行股票相关的费用	850,943.39	
<b>合计</b>	<b>850,943.39</b>	

## 14. 短期借款

## 按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
保证、抵押借款（注）	13,000,000.00	7,000,000.00
<b>合计</b>	<b>13,000,000.00</b>	<b>7,000,000.00</b>

注：2017年6月2日，本公司与交通银行股份有限公司高新技术开发区支行签订了编号为Z1705LN15677943号流动资金借款合同，贷款金额1,300.00万元。该贷款由担保人白慧宾为全部授信提供连带责任保证担保，并签订相应的编号为C170531GR1413085号的《保证合同》，并签订相应的编号为C170531MG1413084号的《抵押合同》，以公司自有房屋提供抵押担保，房屋所有权证编号为晋房权证并字第S201101337号、晋房权证并字第D201109197号。

## 15. 应付账款

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付原材料款	19,610,808.97	10,201,780.43
应付装修款	118,847.00	
应付工程款	234,581.32	154,847.00
其他	149,857.80	
<b>合计</b>	<b>20,114,095.09</b>	<b>10,356,627.43</b>

## (2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
太航创宇工贸有限公司	243,937.07	尚未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京市金龙腾装饰股份有限公司	103,763.00	尚未结算
河北兴安消防工程有限公司新疆分公司	79,650.00	尚未结算
北京平和创业科技发展有限公司	54,960.49	尚未结算
北京耐思达新技术发展公司	48,720.00	尚未结算
<b>合计</b>	<b>531,030.56</b>	

## 16. 预收款项

## 分类列示

项目	期末余额	期初余额
预收销售商品款	8,445,709.97	857,696.42
<b>合计</b>	<b>8,445,709.97</b>	<b>857,696.42</b>

## 17. 应付职工薪酬

## (1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,514,525.86	23,555,505.63	21,915,151.76	5,154,879.73
离职后福利中-设定提存计划负债		1,843,975.29	1,787,797.16	56,178.13
<b>合计</b>	<b>3,514,525.86</b>	<b>25,399,480.92</b>	<b>23,702,948.92</b>	<b>5,211,057.86</b>

## (2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,434,004.47	21,503,874.74	19,879,320.33	5,058,558.88
二、职工福利费		450,469.69	450,469.69	
三、社会保险费		846,824.68	832,638.01	14,186.67
其中：1. 医疗保险费		735,561.67	721,501.60	14,060.07
2. 工伤保险费		56,049.52	56,002.02	47.50
3. 生育保险费		55,213.49	55,134.39	79.10
四、住房公积金	62,127.82	595,947.19	575,940.83	82,134.18
五、工会经费和职工教育经费	18,393.57	158,389.33	176,782.90	
<b>合计</b>	<b>3,514,525.86</b>	<b>23,555,505.63</b>	<b>21,915,151.76</b>	<b>5,154,879.73</b>

## (3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		1,771,889.62	1,719,000.59	52,889.03

2. 失业保险费	72,085.67	68,796.57	3,289.10
<u>合计</u>	<u>1,843,975.29</u>	<u>1,787,797.16</u>	<u>56,178.13</u>

## 18. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	2,490,845.83	2,051,543.37
2. 增值税	55,127.23	3,440,520.57
3. 城市维护建设税	78,910.66	225,543.00
4. 教育费附加	33,818.85	96,661.29
5. 代扣代缴个人所得税	54,087.65	47,943.41
6. 其他	188,578.67	96,669.14
<u>合计</u>	<u>2,901,368.89</u>	<u>5,958,880.78</u>

## 19. 其他应付款

## (1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
代垫款项	695,216.11	1,306,408.86
保证金	264,490.00	207,327.00
保险费用	175,468.90	79,977.29
租赁费	44,900.00	
其他	5,000.00	
<u>合计</u>	<u>1,185,075.01</u>	<u>1,593,713.15</u>

## (2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏三里港高空建筑防腐有限公司	77,000.00	尚未结算
山西国建工程设计有限公司迎泽分公司	22,000.00	尚未结算
湖北天缔工程咨询有限公司襄阳华炬分公司	18,000.00	尚未结算
<u>合计</u>	<u>117,000.00</u>	

## 20. 递延收益

## (1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
基于物联网的水质智能监测设备	500,000.00		500,000.00		政府补助
山西省科技创新工作落实省委“一个指引、两手硬”的重大体制机制改革问题系列研究-环保物联网建设研究		150,000.00		150,000.00	政府补助
<b>合计</b>	<b>500,000.00</b>	<b>150,000.00</b>	<b>500,000.00</b>	<b>150,000.00</b>	

## (2) 政府补助情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基于物联网的水质智能监测设备	500,000.00		500,000.00			与收益相关
山西省科技创新工作落实省委“一个指引、两手硬”的重大体制机制改革问题系列研究-环保物联网建设研究（注）		150,000.00			150,000.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>500,000.00</b>	<b>150,000.00</b>	<b>500,000.00</b>		<b>150,000.00</b>	

注：根据山西省财政厅、山西省科学技术厅晋财教[2017]126号《关于下达2017年山西省软科学研究计划项目资金的通知》，本公司享受山西省科技创新工作落实省委“一个指引、两手硬”的重大体制机制改革问题系列研究-环保物联网建设研究项目补助15.00万元。截至2017年12月31日，本公司收到补助款15.00万元。

## 21. 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
<b>一、有限售条件股份</b>	<u>19,315,252.00</u>				<u>-1,500,000.00</u>	<u>-1,500,000.00</u>	<u>17,815,252.00</u>
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	19,315,252.00				-1,500,000.00	-1,500,000.00	17,815,252.00
其中：境内法人持股	13,333,334.00						13,333,334.00
境内自然人持股	5,981,918.00				-1,500,000.00	-1,500,000.00	4,481,918.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
<b>二、无限售条件流通股份</b>	<u>35,684,748.00</u>				<u>1,500,000.00</u>	<u>1,500,000.00</u>	<u>37,184,748.00</u>
1. 人民币普通股	35,684,748.00				1,500,000.00	1,500,000.00	37,184,748.00
2. 境内上市外资股							

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
<b>股份合计</b>	<b>55,000,000.00</b>						<b>55,000,000.00</b>

## 22. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(或股本溢价)	48,673,755.30			48,673,755.30
其他资本公积(注)	5,055,555.57	4,666,666.68		9,722,222.25
<b>合计</b>	<b>53,729,310.87</b>	<b>4,666,666.68</b>		<b>58,395,977.55</b>

注：其他资本公积详细内容见本附注“八、股份支付”。

## 23. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,001,560.71	2,874,716.91		16,876,277.62
<b>合计</b>	<b>14,001,560.71</b>	<b>2,874,716.91</b>		<b>16,876,277.62</b>

## 24. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	62,500,822.90	61,795,680.60
期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		-4,192,893.32
调整后期初未分配利润	62,500,822.90	57,602,787.28
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	28,747,169.10	19,192,261.80
减: 提取法定盈余公积	2,874,716.91	1,919,226.18
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	11,000,000.00	12,375,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	77,373,275.09	62,500,822.90

## 25. 营业收入、营业成本

## (1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	161,356,296.21	119,521,960.52
其他业务收入	5,266.85	14,563.87
<u>合计</u>	<u>161,361,563.06</u>	<u>119,536,524.39</u>
主营业务成本	88,796,012.80	62,564,154.36
其他业务成本		14,563.87
<u>合计</u>	<u>88,796,012.80</u>	<u>62,578,718.23</u>

## (2) 主营业务（分产品）

产品名称	营业收入	营业成本
销售需安装商品收入	112,484,230.98	54,948,262.59
销售配件收入	10,874,763.75	4,177,279.58
运营维护收入	37,997,301.48	29,670,470.63
<u>合计</u>	<u>161,356,296.21</u>	<u>88,796,012.80</u>

## 26. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准（%）
城市维护建设税	800,341.07	566,212.89	7.00
教育费附加	343,003.32	251,308.60	3.00
地方教育费附加	228,668.87	153,129.20	2.00
河道费	114,333.63	79,825.49	0.10
房产税	253,787.54	547,438.72	1.20
土地使用税	59,293.40	59,293.40	4.00元/平米
印花税	88,215.45	120,982.69	0.03
残疾人保障金	61,942.99	180,784.24	残疾人就业人数
<u>合计</u>	<u>1,949,586.27</u>	<u>1,958,975.23</u>	

## 27. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,428,533.24	3,373,630.57
运输费	207,184.66	189,865.78
广告费	902,919.54	3,089,618.79
投标费	335,880.46	335,180.52

费用性质	本期发生额	上期发生额
折旧	67,870.24	54,040.52
销售服务费	932,382.89	350,537.25
办公费	1,310,876.34	1,349,652.02
差旅费	1,670,816.08	2,514,293.13
业务招待费	1,556,286.48	970,357.01
咨询费	4,198,500.05	2,618,562.54
其他	128,365.68	246,413.81
<u>合计</u>	<u>16,739,615.66</u>	<u>15,092,151.94</u>

## 28. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,183,123.18	4,196,645.89
固定资产折旧费	715,012.32	690,836.44
无形资产摊销	508,094.66	448,094.64
长期待摊费用摊销	576,037.68	346,029.05
业务招待费	289,393.45	293,916.83
差旅费	1,102,524.42	965,191.71
办公费	1,161,247.50	984,960.27
租赁费	225,085.87	245,242.22
中介机构服务费	915,358.50	603,363.46
咨询费	1,733,009.14	969,037.48
研究与开发费	8,841,379.56	10,064,561.96
股权激励	4,666,666.68	4,666,666.68
其他	138,396.13	273,189.57
<u>合计</u>	<u>25,055,329.09</u>	<u>24,747,736.20</u>

## 29. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	440,464.70	1,349,200.83
减：利息收入	32,718.33	149,576.62
手续费支出	24,986.67	36,811.71
<u>合计</u>	<u>432,733.04</u>	<u>1,236,435.92</u>

## 30. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	5,783,734.77	1,229,234.01
<u>合计</u>	<u>5,783,734.77</u>	<u>1,229,234.01</u>

## 31. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财收益	379,209.80	635,094.53
<u>合计</u>	<u>379,209.80</u>	<u>635,094.53</u>

## 32. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、 生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得 或损失小计	-4,984.23	-13,350.00
其中：固定资产处置	-4,984.23	-13,350.00
<u>合计</u>	<u>-4,984.23</u>	<u>-13,350.00</u>

## 33. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	8,076,363.89	
基于物联网的水质智能监测设备	500,000.00	
新认定高新技术企业创新能力建设补助	100,000.00	
一种激光气体分析仪	100,000.00	
山西转型综改示范区管委会 2016 年度示范区自主创新专利资助	220,000.00	
三代手续费返还	12,743.42	
<u>合计</u>	<u>9,009,107.31</u>	

## 34. 营业外收入

## (1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益 的金额
政府补助		7,966,438.15	
<u>合计</u>		<u>7,966,438.15</u>	

## (2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退（注 1）		4,170,036.15	与收益相关
太原市 2016 年第三批科学技术项目（注 2）		15,200.00	与收益相关
太原市高新技术产业开发区安全生产监督管理局款项		3,000.00	与收益相关
煤电节能减排在线监测及优化控制系统研发与工程示范（注 3）		3,230,000.00	与收益相关
太原市失业保险管理服务中心稳岗补贴款（注 4）		48,202.00	与收益相关
基于物联网的城市污水管网监测技术（注 5）		500,000.00	与收益相关
<b>合计</b>		<b>7,966,438.15</b>	-

注1：根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），本公司在销售自行开发生产的软件产品时，按17%税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

注2：根据太原市科学技术局与太原市财政局《关于下达太原市2016年第三批科学技术项目资金计划的通知》（并科[2016]31号、并财教[2016]129号），拨付企业专项资金15,200.00元。截至2016年12月31日，本公司收到15,200.00元的政府补助。

注3：根据科学技术部文件国科发财[2013]711号《关于下达2013年国家科技支撑计划项目课题经费预算及本年拨款的通知》，本公司享受煤电节能减排在线监测及优化控制系统研发与示范专项课题补助323.00万元。截至2016年12月31日，本公司已收到全部补助款323.00万元。此项目于2016年12月30日经山西省科技厅专家组验收通过。

注4：根据山西省人力资源和社会保障厅《关于失业保险支持企业稳定岗位有关问题的通知》（晋人社厅发〔2015〕20号），企业申请用于职工生活补助、缴纳社会保险费、转岗培训、技能提升培训等稳岗补贴48,202.00元，截至2016年12月31日，本公司收到48,202.00元的政府补助。

注5：根据山西省财政厅《关于下达2014年技术创新项目资金的通知》，本公司享受基于物联网的城市污水管网监测技术研发项目补助50.00万元。截至2016年12月31日，本公司收到补助款50.00万元。

## 35. 所得税费用

## (1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	3,240,715.21	2,089,193.74
其中：当期所得税	4,047,949.78	2,273,578.85
递延所得税	-807,234.57	-184,385.11

## (2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	31,987,884.31	21,281,455.54
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	4,798,182.65	3,192,218.33
无须纳税的收入	-1,211,454.58	-625,505.42
不可抵扣的费用	187,002.23	169,262.29
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	5,221.40	6,572.90
税法加计扣除	-538,236.49	-653,354.36
<u>所得税费用合计</u>	<u>3,240,715.21</u>	<u>2,089,193.74</u>

## 36. 现金流量表项目注释

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
备用金及保证金	3,427,731.71	4,718,017.78
利息收入	32,718.33	149,576.62
政府补助	570,000.00	566,402.00
<u>合计</u>	<u>4,030,450.04</u>	<u>5,433,996.40</u>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
备用金及保证金等	3,428,219.60	7,584,832.78
日常经营费用	23,528,229.14	12,624,487.11
<u>合计</u>	<u>26,956,448.74</u>	<u>20,209,319.89</u>

## (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
发行股票、债券相关的费用		1,572,642.61
<u>合计</u>		<u>1,572,642.61</u>

## 37. 现金流量表补充资料

## (1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	28,747,169.10	19,192,261.80

项目	本期发生额	上期发生额
加：资产减值准备	5,381,563.77	1,229,234.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,676,805.57	1,507,490.31
无形资产摊销	568,094.66	595,708.62
长期待摊费用摊销	730,053.24	1,647,362.27
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）	4,984.23	13,350.00
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）	440,464.70	1,349,200.83
投资损失（收益以“-”号填列）	-379,209.80	-635,094.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-807,234.57	-184,385.11
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）	-14,710,275.54	710,041.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,876,578.09	-18,221,715.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,810,059.85	-3,952,712.03
其他	4,667,347.02	4,666,666.68
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>21,253,244.14</b>	<b>7,917,408.58</b>
<b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>三、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	7,775,942.71	37,613,932.92
减：现金的期初余额	37,613,932.92	69,279,601.12
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	-29,837,990.21	-31,665,668.20

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,775,942.71	37,613,932.92
其中：1. 库存现金	13,382.99	99,134.84
2. 可随时用于支付的银行存款	7,762,559.72	37,514,798.08
3. 可随时用于支付的其他货币资金		



项目	期末余额	期初余额
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	7,775,942.71	37,613,932.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 38. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
房产和土地	24,031,736.11	短期借款抵押
<u>合计</u>	<u>24,031,736.11</u>	

## 39. 政府补助

## 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	8,076,363.89	其他收益	8,076,363.89
基于物联网的水质智能监测设备	500,000.00	其他收益	500,000.00
新认定高新技术企业创新能力建设补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
一种激光气体分析仪	100,000.00	其他收益	100,000.00
山西转型综改示范区管委会 2016 年度示范区自主创新专利资助	220,000.00	其他收益	220,000.00
三代手续费返还	12,743.42	其他收益	12,743.42
山西省科技创新工作落实省委“一个指引、两手硬”的重大体制机制改革问题系列研究-环保物联网建设研究	150,000.00	递延收益	
<u>合计</u>	<u>9,159,107.31</u>		-

## 七、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

## 2. 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
山西中绿环保集团有限公司	有限责任公司	太原高新技术开发区	白名臣	有限责任公司	5,000.00 万元

接上表：

母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
69.09	69.09	中绿集团	91140100110145497Q

## 3. 本公司控股股东及实际控制人

关联方名称	直接和间接持股比例 (%)	与本公司关系
中绿集团	69.09	控股股东
白名臣	43.95	实际控制人之一、董事、控股股东董事长
白惠峰	22.06	实际控制人之一、控股股东董事、总经理
白慧宾	4.91	实际控制人之一、法定代表人、董事长、总经理
白婷	2.86	实际控制人之一

## 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京中绿华源股权投资管理中心（有限合伙）	闫兴钰担任执行事务合伙人
郭永亮	公司股东、研究院研发总监
闫兴钰	公司股东、董事、董事会秘书、副总经理
赵静明	公司股东
温俊华	公司股东
赵新胜	公司股东、监事
米思南	董事
孙为	独立董事
王瑞琪	独立董事
关凤茹	公司财务总监
武振华	职工代表监事
丁相午	监事会主席
王增长	独立董事
太原市华特森环境技术有限公司	王增长担任执行董事
北京奥北兴华科贸中心有限公司	米思南担任监事
山西晋之源企业管理咨询有限公司	控股股东的控制企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
云南恒太兴生物技术有限公司	控股股东控制的企业
太原中绿节能技术有限公司	控股股东控制的企业
中绿益佳（北京）健康管理有限公司	实际控制人白婷的控制企业

## 5. 关联方交易

### (1) 关联租赁情况

#### ①公司出租情况表:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中绿环保科技股份有限公司	山西晋之源企业管理咨询有限公司	房屋	2017年7月6日	2020年7月5日	市价	5,266.85	
	<u>合计</u>					<u>5,266.85</u>	

#### ②公司承租情况表:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中绿集团	中绿环保科技股份有限公司	房屋	2015年5月30日	2019年5月31日	市场价	1,300,000.00	1,300,000.00
	<u>合计</u>					<u>1,300,000.00</u>	<u>1,300,000.00</u>

### (2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中绿集团	本公司	7,000,000.00	2015年11月11日	2017年11月10日	是
白名臣	本公司	7,000,000.00	2015年11月11日	2017年11月10日	是
白惠峰	本公司	10,000,000.00	2015年12月17日	2017年12月16日	是
白慧宾	本公司	10,000,000.00	2016年11月25日	2018年11月24日	否
白慧宾	本公司	10,000,000.00	2016年11月25日	2018年11月24日	否
中绿集团	本公司	7,000,000.00	2017年3月30日	2019年3月29日	否
白名臣	本公司	7,000,000.00	2017年3月30日	2019年3月29日	否
白慧宾	本公司	10,000,000.00	2018年7月20日	2020年7月19日	否
白慧宾	本公司	1,500,000.00	2018年7月20日	2020年7月19日	否
白慧宾	本公司	1,500,000.00	2018年7月20日	2020年7月19日	否

## (3) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,992,815.71	1,791,413.33

**八、股份支付**

## 1. 股份支付总体情况

项目	内容
公司授予的各项权益工具总额	200.00 万股

## 股份支付情况的说明:

2015年10月8日,为进一步建立健全本公司长效激励机制,吸引和留住优秀人才,充分调动公司管理层及员工的积极性,有效地将股东利益、公司利益和管理层、员工利益结合在一起,提升公司凝聚力,增强公司竞争力,促进公司持续、稳健、快速的发展,确保公司未来发展战略和经营目标的实现,本公司对公司高管、各部门经理、主管等中层管理人员及工龄10年(含)以上的公司老员工(到岗时间截止日为2015年6月30日,工龄计算含在中绿集团工作工龄)实施锁定期为三年的限制性股权激励,股权激励所涉及的股份由本公司控股股东中绿集团以3.00元/股的价格向北京中绿华源股权投资管理中心(有限合伙)(以下简称“中绿华源”,合伙企业的合伙人均为本次激励的高级管理人员及工龄超过10年的员工)转让所持有的本公司200.00万股股份,激励对象通过中绿华源受让中绿集团转让的本公司股份,从而间接持有有一定数量本公司股份。本公司以2014年度经审计的每股净资产2.13元为基础,并考虑合理溢价,确定本次激励计划的价格为每股3.00元。该《公司股权激励计划(草案)》的议案已于2015年10月8日召开的本公司第三届董事会第五次会议及2015年10月28日召开第三次临时股东大会审议通过。根据企业会计准则相关规定,按股权激励限制年限于2015年度、2016年度及2017年度分别确认了388,888.89元、4,666,666.68元、4,666,666.68元管理费用,累计确认9,722,222.25元管理费用并相应增加9,722,222.25元资本公积。

## 2. 以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	以最近一次增发新股价格,确定为每股10.00元
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据可解锁人数变动及离职率来估计预计可解锁的限制性股票数量
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	9,722,222.25元
以权益结算的股份支付确认的费用总额	14,000,000.00元

注1:以权益结算的股份支付情况的说明:本次股权激励的授予日自股东大会审议批准激励计划后(2015年10月12日),激励股份协议转让至激励对象名下,且中绿华源完成工商变更登记之日起(2015年12月29日),即为本次获授股权授予完毕。该股权激励要求激

励对象应承诺自授予日起在公司连续工作满 3 年,如果激励对象在 3 年内转让其在中绿华源份额的,应转让给中绿华源或者公司指定的其他有限合伙人。激励对象在上述期间退伙或转让其在中绿华源份额的价格应按以下两者价格的孰低者为准:①原始成本价格加同期银行存款利息;②离职生效的上一年度的合伙企业净资产\*实缴出资比例\*(离职时合伙企业持有本公司的时间/36 个月)[注:不满一个月的部分忽略不计,例如 1 个月零 23 天,即为 1 个月]。限制性股权激励在解除限制日前,激励对象对其间接持有的公司股份不享有表决权和处分权(包括抵押、质押和转让权);其表决权不可撤销的,委托中绿华源普通合伙人来行使;其收益权中股利分红的部分,由中绿华源普通合伙人决定适时向激励对象支付。限制性股权激励的解除限售详见下表:

解除限售日	解除限售的股份数(万股)	可解除限售数量占获授股份数量比例(%)
获授股份的授予日(注 2)	50.00	25.00
获授股份的授予日起 12 个月	50.00	25.00
获授股份的授予日起 24 个月	50.00	25.00
获授股份的授予日起 36 个月	50.00	25.00
<u>合计</u>	<u>200.00</u>	<u>100.00</u>

以上描述的股权激励已于 2015 年 10 月 29 日在全国中小企业股份转让系统指定披露平台进行了披露。

注 2: 本次实施的股权激励计划涉及股本 200.00 万股,其中 150.00 万股需在授予日起 12 个月后持续解除限售。

## 九、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

无

### 2. 或有事项

无。

## 十、资产负债表日后事项

无。

## 十一、其他重要事项

经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内(含 1 年)	1,300,000.00

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	541,666.67
<u>合 计</u>	<u>1,841,666.67</u>

## 十二、补充资料

### 1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.88	0.52	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.53	0.58	0.58

2. 按照证监会《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[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

#### (1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-4,984.23	固定资产处置损失
(2) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	932,743.42	政府补助
(3) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-4,666,666.68	股权激励
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-3,738,907.49</b>	
减：所得税影响金额	-560,836.12	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>-3,178,071.37</b>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	-3,178,071.37	

(2) 对本公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，说明如下：

项目	涉及金额	原因
增值税即征即退	8,076,363.89	销售自行开发生产的软件产品时，对增值税实际税负超过 3.00% 的部分实行即征即退政策

中绿环保科技股份有限公司  
二〇一八年四月二十五日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室