



紫科环保  
ZIKE ENVIRONMENT

紫科环保

NEEQ:837770

广州紫科环保科技股份有限公司



年度报告

2017

## 公司年度大事记

<p><b>大事记一</b></p>	<p>2017年5月31日，公司在全国股转系统成为创新层企业。                  证券代码：837770                  证券简称：紫科环保</p>	<p><b>大事记二</b></p>	<p>2017年6月14日，公告2017年第一次股票发行方案，拟融资7200万元。新增1000万股股票已于2017年8月11日在全国股份转让系统公开转让。</p>
			
<p><b>大事记三</b></p>	<p>公司获得“信用评价AAA级信用企业”认证。</p>	<p><b>大事记四</b></p>	<p>公司获得广东省工商局核发的“广东省守合同重信用企业”。</p>
			
<p><b>大事记五</b></p>	<p>2017年6月公司与辽宁省环保集团下属易派环保签署战略合作协议。</p>	<p><b>大事记六</b></p>	<p>2017年2月公司牵头成立广州环境催化与污染控制技术创新联盟。</p>

# 目录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	23
第六节	股本变动及股东情况 .....	27
第七节	融资及利润分配情况 .....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	31
第九节	行业信息 .....	34
第十节	公司治理及内部控制 .....	35
第十一节	财务报告 .....	38

## 释义

释义项目	指	释义
公司、紫科、紫科环保	指	广州紫科环保科技股份有限公司
紫科设备、广东紫科	指	广东紫科环保设备有限公司
山东紫科	指	山东紫科环保科技有限公司
辽宁紫科	指	辽宁紫科环保科技有限公司
北京粤华、粤华紫科	指	北京粤华紫科环保科技有限公司
安徽绿华、绿华紫科	指	安徽绿华紫科环保科技有限公司
紫创投资	指	指广州紫创投资中心（有限合伙）
紫科有限	指	指广州紫科生物环保技术有限公司，系广州紫科环保科技股份有限公司的前身
三会	指	董事会、监事会、股东大会
中审、中审会计师事务所	指	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
天健、天健会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
《审计报告》	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的编号为天健审（2018）7-295号
报告期	指	2017年度
中港国际	指	香港中港投资国际有限公司
紫科除虫	指	广州市紫科除虫清洁有限公司
登记机构	指	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
主办券商/申万宏源证券	指	申万宏源证券有限公司
挂牌公司律师、大成律所	指	北京大成（广州）律师事务所
《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》、《章程》	指	《广州紫科环保科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、万元
VOCs	指	Volatile Organic Compounds 的缩写，即挥发性有机物，指常温下饱和蒸汽压大于 70Pa、常压下沸点在 260℃以下的有机化合物，或在 20℃条件下蒸汽压大于或者等于 10Pa 具有相应挥发性的全部有机化合物

## 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。

公司负责人李云飞、主管会计工作负责人杨波及会计机构负责人（会计主管人员）李云飞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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
1、股权集中的风险	公司控股股东及实际控制人为李云飞先生和李木子女士，二人直接或间接共同控制公司 58.22%的股份，李云飞先生在公司担任董事长、总经理兼法定代表人，李木子女士在公司担任董事、副总经理兼董事会秘书。虽然公司已建立起一整套公司治理制度，但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，可能影响公司的正常经营。股权的相对集中削弱了中小股东对公司管理决策的影响力，有可能会影响公司中小股东的利益。
2、公司治理风险	有限公司阶段，公司规范治理意识不强，法人治理结构不完善，治理机制不够健全，公司治理机制运行中存在部分不规范的情形。有限公司整体变更为股份公司后，公司制定了较为完备的公司章程、“三会”议事规则、关联交易决策制度、重大投资决策管理制度等内控管理制度，建立了较为严格的内控制度体系，逐步完善了法人治理结构，公司管理层的规范意识也大为提高。但由于股份公司成立时间较短，实践运作经验仍缺乏，公司管理层对相关制度的理解仍需一个过程。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
3、应收账款回收风险	公司 2017 年期末应收账款账面价值账龄在 1 年以内的占比

	<p>分别为 53.50%、1-2 年的占比分别为 36.44%、2 年以上的占比分别为 8.58%，公司单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款账面余额占比 1.48%，金额 2,265,502.00 元。公司 2017 年末账龄在 1 年以上的应收账款占比较 2016 年末增加 20.86%，1 年以上的应收账款占比上升较快，应收账款回收风险加大。由于部分工程类项目需前期垫资，如果无法及时收回全部应收账款，将对公司的经营情况产生重大影响。</p>
4、应收账款增长较快风险	<p>公司 2017 年末比 2016 年末增加了应收账款账面价值 41,140,430.14 元，增长 40.38%，2017 年末应收账款账面价值占总资产比例为 63.79%，占净资产的比例为 87.46%，公司应收账款增长较快，如果出现应收账款无法全部回收的情况，将会对公司的经营情况产生重大影响。</p>
5、核心技术人员流失的风险	<p>公司作为高新技术企业，拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。随着行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺必将日趋激烈，如果本公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成人才队伍的不稳定，从而对本公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。</p>
6、经营活动现金流量金额为负数的风险	<p>公司 2016 年度、2017 年度经营活动现金流量净额分别为 -23,742,289.83 元、-40,820,947.42 元，减少 17,078,657.59 元，下降比例 71.93%。如果经营活动现金流量净额持续为负，将对公司持续经营能力构成重大不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	是

## 公司概况

### 基本信息

公司中文全称	广州紫科环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGZHOU ZIKE ENVIRONMENTAL TECHNOLOGY INC
证券简称	紫科环保
证券代码	837770
法定代表人	李云飞
办公地址	广州市黄埔区开创大道 2707 号 706 房

### 联系方式

董事会秘书	李木子
是否通过董秘资格考试	是
电话	020-82341391
传真	020-82341391
电子邮箱	info@gzzike.com
公司网址	<a href="http://www.gzzike.com/">http://www.gzzike.com/</a>
联系地址及邮政编码	广州市黄埔区开创大道 2707 号 706 房 邮编：510663
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 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	2002-08-15
挂牌时间	2016-06-13
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N 水利、环境和公共设施管理业-77 生态保护和环境治理业-772 环境治理业-7722 大气污染治理
主要产品与服务项目	有机废气、VOCs 及恶臭治理设备销售及工程技术服务等
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	59,520,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李云飞
实际控制人	李云飞和李木子

### 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	914401017418937661	否
注册地址	广州市黄埔区开创大道 2707 号 706 房	否
注册资本	5,952 万元	是

## 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	杨克晶、师彦芳
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 9 楼

## 报告期后更新情况

√适用□不适用

- 1、2018 年 1 月 5 日，会计师事务所由中审华会计师事务所（特殊普通合伙）变更为天健会计师事务所（特殊普通合伙）。
- 2、签字注册会计师姓名由荀铁钢、林彤变更为杨克晶、师彦芳。
- 3、2018 年 1 月 15 日，公司股份转让方式从“协议转让”变为“集合竞价转让、盘后协议转让”。

## 会计数据和财务指标摘要

### 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	126,599,671.39	113,008,211.11	12.03%
毛利率%	49.96%	47.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,779,936.22	13,705,396.81	15.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,282,355.67	13,416,409.21	-8.45%
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）	12.74%	17.84%	-
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）	9.92%	17.46%	-
基本每股收益	0.29	0.31	-

### 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	240,037,711.26	160,682,230.70	49.39%
负债总计	69,659,217.31	69,660,738.78	0.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	166,597,654.56	91,021,491.92	83.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.8	1.84	52.17%
资产负债率%（母公司）	31.62%	45.26%	-
资产负债率%（合并）	29.02%	43.35%	-
流动比率	3.21	2.14	-
利息保障倍数	18.37	240.22	-

### 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	-40,820,947.42	-23,742,289.83	-71.93%
应收账款周转率	1.05	1.47	-
存货周转率	3.13	5.31	-

### 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	49.39%	67.84%	-

营业收入增长率%	12.03%	22.31%	-
净利润增长率%	10.46%	22.53%	-

## 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	59,520,000	49,520,000	20.19%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

## 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	87,507.34
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,200,747.89
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-155,377.68
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,132,877.55</b>
所得税影响数	635,304.51
少数股东权益影响额（税后）	-7.51
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,497,580.55</b>

## 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

## 业绩预告、业绩快报的差异说明

适用 不适用

本公司于 2018 年 2 月 27 日在全国股份转让系统指定披露平台上披露了《2017 年年度业绩快报》（公告编号：2018-005），年度报告中披露的财务数据与该公告中披露的财务数据存在差异，差异幅度达到 10% 以上。其中：营业总收入差异幅度为 -6.68%，归属于挂牌公司股东的净利润差异幅度为 20.52%，造成差异的具体原因如下：

1、公司应收山东永泰集团有限公司帐款 2,265,502.00 元，经 2017 年 2 月 27 日东营仲裁委员会出具《调解书》，约定永泰集团于 2017 年 12 月 31 日前付清我司欠款，公司于 2017 年末根据账龄计提坏账准备 838,751.00 元，后公司于业绩快报公告日后得知山东永泰预计不能还款，故对该应收账款进行了全额补提坏账准备 1,426,751.00 元。

2、公司于 2017 年竣工并通过甲方验收的 2 个工程项目，因未能在报告期末及时取得第三方检测机构检测报告，在业绩快报公告后，将该 2 个项目的收入、成本进行了调正，致使营业收入调减

9,060,683.77 元、营业成本调减 4,319,674.84 元、营业利润调减 4,191,020.48 元、应收账款调减 10,601,000.00 元、坏账准备调减 530,050.00 元。

导致本次业绩差异的原因已在原业绩快报公告中进行了充分风险提示。

## 管理层讨论与分析

### 业务概要

#### 商业模式：

公司是一家生态保护与环境治理行业的系统运营商，主要从事废气、VOCs 治理及恶臭控制、处理及 PM2.5 减排。公司围绕工业废气与恶臭治理两大板块开展业务，以工业与市政项目事业部为核心管理部门，依托行业十多年的技术和管理经验，为工业企业和市政工程等项目提供工业废气、VOCs 及恶臭治理的一体化解决方案，从“工程设计”、“工程承包”、“设备制造”、“安装调试”、“耗材销售”、“运营管理”等环节提供专业的差异化服务。

公司作为高新技术企业，以自主创新为源动力，提高核心竞争力为己任，形成了以公司为研发主体、并结合高校科研力量的研发体系，与广东工业大学环境健康与污染控制研究院共同投资筹建了“光催化技术集成与装备研发实验室”，并牵头成立“广州环境催化与污染控制技术创新联盟”、获评了“广州市研究开发机构”，报告期末，公司已拥有三十二项自主知识产权。

公司具有完整的技术研发、产品开发、采购、生产及销售业务流程。目前下设 2 家全资子公司及 3 家控股公司，以广州为中心覆盖北方、南方、中部及东部大部分省市。同时，第三方运营的开展也为工程项目提供后续的运营维护工作。除了在优势业务领域继续深耕细作，公司也立足于长远发展，筹备设立了新的设备加工基地，力争在降低设备加工及运输成本的同时提升产品质量。

报告期内公司商业模式较上年度未发生明显变化。

#### 核心竞争力分析：

报告期内，公司核心竞争力进一步增强，主要体现在：

##### 一、完整的产业链优势

公司专注、专精、专业于工业有机废气、VOCs 及恶臭治理领域，拥有完整的产业链，从工程设计、工程施工、设备制造、设施运营维护及后期的耗材销售均可由公司独立完成，可提供有效的一体化解决方案。

##### 二、技术研发优势

公司是国家高新技术企业和新三板创新层企业，致力把技术创新作为自身核心竞争力的重要组成部分。每年有专门的科技人员重点跟进公司的技术创新与专利更新，目前公司在工业有机废气、VOCs 及恶臭治理领域已经取得三十多项发明、实用新型、外观、软件著作权等专利。

公司是广东省新三板十佳企业，国家高新技术企业，广东省工程技术中心，广州市企业研究开发机构，广东省环保骨干企业，中科院广州地化所环保技术与装备产学研基地、广东工业大学产学研基地，企业信用评级 AAA 级信用企业，2016 年第五届全国创新创业大赛广东赛区新能源新材料环保行业第一名，创新创业大赛全国赛区优秀企业奖。

公司拥有研发人才优势，自成立以来，公司所招聘的技术人员与科技人员均为废气治理相关的环境工程专业毕业人员，经过多年的市场磨练与经验的积累，公司已经形成了雄厚的研发团队。并与中科院地化所、广东工业大学、专家顾问团队建立产学研基地、报告期内与广东工业大学联合共建了“光催化技术集成与装备研发实验室”。

##### 三、环保设施运营管理优势

公司多年以来提供一体化的专业服务，在后续设备运营维护、耗材销售方面已越来越凸显其优势，公司会进一步扩大此优势，将环保设施第三方运营作为环保行业可持续发展的利润增长点，从而实现业务利润新的突破。

##### 四、营销服务优势

公司总部在广州，在全国设有多家子公司、分公司及办事处，覆盖了全国大部分省市，为售后服务、

技术支持提供了有力保障。

#### 五、品牌优势

公司在橡胶轮胎、化工制药、食品油脂、石油石化、印刷喷涂、餐厨垃圾、焚烧发电、污泥干化、污水厂等领域已经有 15 年多的成功案例，服务的企业超过上千家。公司每年在环保行业的展会投入较大的宣传，目前公司已在大气污染治理行业的细分领域有一定的知名度，特别是有机废气、VOCs 治理和恶臭处理等领域有较大影响力。

#### 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

## 经营情况回顾

### 经营计划

报告期内公司整体经营情况良好，业务发展迅速，主要原因是借国家政策利好，加大完善区域布局。

公司近几年大力发展完善营销网络，现已覆盖华北、华东、华中、华南等全国绝大部分区域，人员也已配置到位；公司同时加大研发投入力度，改进并完善专利设备及生产工艺，生产能力得到大幅提高，自 2015 年下半年以来，公司业务量增长迅速。

公司营业收入由主营业务收入和其他业务收入构成，主营业务收入是指工业有机废气、VOCs、恶臭治理等领域的相关设备的销售收入和相关工程服务收入、耗材销售及技术维保服务收入，其他业务收入是销售材料收入。

公司目前主要营业收入来源于工业有机废气、VOCs 及恶臭治理等领域相关设备的销售（含出口销售）。2017 年度，公司在工业有机废气、VOCs 及恶臭治理等领域实现相关设备的销售收入占报告期营业收入总额的 95.44 %；工程服务、技术维保运营服务等收入占报告期总收入的 4.23%，报告期内公司主营业务突出，第三方运营服务中的耗材销售及维保服务收入持续稳步增长，为公司后续的业务发展打下坚实的基础。

### 行业情况

“十三五”规划纲要进一步强调了要在重点区域、重点行业推进挥发性有机物排放总量控制，全国排放总量下降 10%以上。2016 年 6 月，工信部和财政部印发《重点行业挥发性有机物削减行动计划》，首次提出 VOCs 总量目标，指导意义深远。计划中提出，到 2018 年，工业行业 VOCs 排放量比 2015 年削减 330 万吨以上。并针对不同行业的特点，提出原料替代，工艺技术改造，回收和末端处理等各种减排方式。2016 年 7 月，环保部、财政部印发关于《大气污染防治专项资金管理办法》指出，大气污染防治专项资金是 2013-2017 年间，中央财政设立的用于支持地方开展大气污染防治工作的专项资金。

以上政策的颁布，有力促进了公司所在大气治理行业的发展。公司处于上升行业周期，市场前景较

为广阔。

## 财务分析

### 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	31,889,385.95	13.29%	7,940,439.42	4.95%	301.61%
应收账款	138,628,349.78	57.75%	101,845,082.57	63.51%	36.12%
存货	27,725,730.62	11.55%	12,704,964.50	7.92%	118.23%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	18,208,549.91	7.59%	16,426,632.58	10.22%	10.85%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	14,000,000.00	5.83%	8,000,000.00	4.99%	75.00%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	240,037,711.26	-	160,682,230.70	-	49.39%

#### 资产负债项目重大变动原因：

##### 1、货币资金

公司在报告期末的货币资金为 31,889,385.95 元，比上年度末增加 23,948,946.53 元，变动比例为 301.61%。主要原因为筹资活动产生的现金流量净额增加 41,472,943.67 元，经营活动现金流量净额减少 17,078,657.59 元，投资活动产生的现金流量净额减少 3,046,923.52 元，

##### 2、应收账款

(1) 公司在报告期末的应收账款净额为 138,628,349.78 元，比上年度末增加 36,783,267.21 元，变动比例为 36.12%。主要原因为公司在报告期内的销售收入增加 12.04%，应收账款随之同比例增加；本年度前五大客户中 A、B、C 公司不能在年底支付，导致应收账款增加 37,796,596.00 元。

(2) 针对应收账款，公司采用账龄分析法计提坏账准备，对于账龄 4-5 年及 5 年以上的应收账款分别计提 50.00% 及 100.00% 的坏账准备。公司对山东永泰集团有限公司项目，由于仲裁裁决难以执行，对该应收账款进行了全额计提坏账准备 2,265,502.00 元。

(3) 2017 年期末应收账款账面价值账龄在 1 年以内的占比分别为 53.50%、1-2 年的占比分别为 36.44%、2 年以上的占比分别为 8.58%，公司单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款账面余额占比 1.48%，金额 2,265,502.00 元。公司 2017 年末账龄在 1 年以上的应收账款占比较 2016 年末增加 20.86%，1 年以上的应收账款占比上升较快，应收账款回收风险加大。

(4) 报告期期内，公司大客户的应收账款政策未发生重大发生变化，但部分信誉较好的大客户，未收取预付定金，公司代垫前期项目款。

##### 3、存货

公司在报告期末的存货为 27,725,730.62 元，比上年度末增加 15,020,766.12 元，变动比例为 118.23%。主要原因为公司在产品-未结算工程项目余额增加 13,866,446.82 元，该在产品增加比率为 362.93%。公司工程项目在收入确认要求获得项目验收后，还需获得第三方机构检测验收，部分大项目虽获得项目验收，但未获得第三方机构的检测验收，未确认项目相应的收入和成本，导致未结算工程项目余额大增。截至 2017 年末，该部分项目已经获得回款，待取得第三方机构的检测验收后，公司的存货

余额会降低。

由于公司大部分项目的周期在一年以内，部分大项目跨年未结算，项目验收的通过率高，存货的账龄基本在1年以内，公司对存货未计提存货跌价准备。

公司2017年存货周转率为3.13次，较2016年下降2.18次，公司正在加强存款的控制和管理，推进在建项目的验收进度，不断提高存货周转率。

#### 4、短期借款

公司在报告期末的短期借款为14,000,000.00元，比上年度末增加6,000,000.00元，变动比例为75.00%。主要原因如下：公司偿还2016年短期借款余额8,000,000.00元，2017年新增兴业银行广州银行贷款余额1,000,000.00元，浦发银行广州开发区支行4,000,000.00元。

## 营业情况分析

### 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	126,599,671.39	-	113,008,211.11	-	12.03%
营业成本	63,345,503.02	50.04%	59,434,663.79	52.59%	6.58%
毛利率%	49.96%	-	47.41%	-	-
管理费用	21,591,792.32	17.06%	16,867,723.55	14.93%	28.01%
销售费用	17,618,759.90	13.92%	15,074,833.45	13.34%	16.88%
财务费用	1,238,945.70	0.98%	216,028.34	0.19%	473.51%
营业利润	15,096,376.55	11.92%	16,330,690.78	14.45%	-7.56%
营业外收入	3,489,035.95	2.76%	827,470.82	0.73%	321.65%
营业外支出	269,586.61	0.21%	466,466.25	0.41%	-42.21%
净利润	15,138,950.61	11.96%	13,705,396.81	12.13%	10.46%

### 项目重大变动原因：

#### 1、营业收入

公司2017年度的营业收入为126,599,671.39元，比上年度增加了13,591,460.28元，变动比例为12.03%，主要原因是：公司所在的环保行业获得国家政策支持，市场需求不断提高；公司产品有技术优势在竞标中胜出，获得了大型国企和上市公司等几个大额订单；公司在全国设立的5家子公司，1家分公司，广州作为研发和管理中心，在山东、北京、辽宁、安徽等区域市场获得突破。公司所在细分行业竞争者规模都不大，公司在行业中的属于较领先地位。

#### 2、毛利率

(1) 公司2017年度的毛利率为49.96%，较2016年度高2.55%，公司的毛利率较高，符合环保行业的基本特征。

(2) 在公司单个项目收入基本不变的情况下，公司2017年实行广州总部集中采购，控制了采购的数量和金额，有效地降低了单位制造成本下降。

(3) 公司主要销售非标准化产品，以销定产，单个产品的毛利率较高。

#### 3、管理费用

(1) 公司2017年度的管理费用收入占比为17.06%，较2016年度高1.94%，主要是研发费用较2016年度增加32.61%，工资薪酬较2016年度增加53.86%，咨询费较2016年度增加180.75%，业务招待费较2016年度增加147.31%。

(2) 公司 2017 年度的管理费用为 21,591,792.32 元,较 2016 年度增加 28.01%,主要变动的原因为:支付管理人员薪资增加;研发立项和投入增加;因 2016 年年报及 2017 年半年报、2017 年股票发行、双创债等事项发生的审计费、法律服务、评估咨询等中介费用变化;公司业务扩张导致业务招待费和折旧费增加等等。

#### 4、财务费用

公司 2017 年度的财务费用为 1,238,945.70 元,比上年度增加 1,022,917.36 元,变动比例为 473.51%,主要原因是利息支出增加 993,886.51 元、票据贴现支出增加 57,177.54 元及银行手续费增加 125,277.54。利息支出增加主要是由于短期借款由 2016 年末的 8,000,000.00 元增加到 2017 年末的 14,000,000.00 元。

#### 5、营业外收入

公司 2017 年度的营业外收入为 3,489,035.95 元,较 2016 年度增加 321.65%,主要是由于政府补助较 2016 年度增加 2,873,509.02 元,增加比率 665.72%。另外,2017 年广东紫科处理 3 辆汽车收入 104,445.47 元。

### 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	126,287,119.04	113,008,211.11	11.75%
其他业务收入	312,552.35	-	-
主营业务成本	63,255,179.61	59,434,663.79	6.43%
其他业务成本	90,323.41	-	-

### 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%
环保设备销售	112,049,124.38	88.51%	102,838,375.8	91.00%
运维销售服务	14,550,547.01	11.49%	6,561,435.31	5.81%
产品出口	-	-	3,608,400.00	3.19%
合计	126,599,671.39	100%	113,008,211.11	100%

### 按区域分类分析:

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因:

报告期内,公司环保设备销售收入占营业收入的比重为 88.51%,运维销售服务收入占 11.49%,产品出口为 0。2017 年公司环保设备销售收入较上年度增加 9,210,748.58 元,同比增长 8.96%,运维销售服务收入较上年增长 7,989,111.70 元,同比增长 121.76%,2017 年度产品出口收入为 0。公司 2017 年度营业收入较上年整体增长 12.03%,其中运维服务、耗材销售等的收入较上年大幅增长。

### 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	曲阳天聚源环保科技有限公司	9,664,957.26	7.63%	否

2	荆门市格林美新材料有限公司	9,531,623.93	7.53%	否
3	蓝天众成环保工程有限公司	9,042,735.04	7.14%	否
4	浦林成山(山东)轮胎有限公司	8,205,128.19	6.48%	否
5	广州薪光合环保技术有限公司	6,880,341.88	5.43%	否
合计		43,324,786.30	34.21%	-

### 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	深圳市康旭金属材料有限公司	4,495,431.63	6.30%	否
2	台湾脱臭股份有限公司	3,905,186.74	5.47%	否
3	武汉市奥斯杰环保科技有限公司	3,512,094.02	4.92%	否
4	东阳市可瑞斯环保科技有限公司	2,336,960.07	3.28%	否
5	佛山市钿汇不锈钢有限公司	2,333,224.79	3.27%	否
合计		16,582,897.25	23.24%	-

注：2017 年全年采购额（不含税）71,348,143.68 元

### 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	-40,820,947.42	-23,742,289.83	-71.93%
投资活动产生的现金流量净额	-4,213,601.57	-1,166,678.05	-261.16%
筹资活动产生的现金流量净额	65,099,730.16	23,626,786.49	175.53%

### 现金流量分析：

公司在报告期内的经营活动产生的现金流量净额为-40,820,947.42，比上年度净流出增加17,078,657.59元，变动比例为-71.93%，主要原因为公司应收账款的回收周期较长，项目回款情况不佳。

### 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司全资子公司 2 家，控股子公司 3 家，具体如下：

广东紫科环保设备有限公司成立于 2012 年 3 月，注册资本 1100 万，公司持有股权 100%，为全资子公司，自成立以来主要为公司提供产品研发设计、生产制造、工程安装服务等，2017 年营业收入 38,579,762.51 元，利润达到 281,540.45 元。

山东紫科环保科技有限公司成立于 2016 年 7 月，注册资本是 500 万，公司持有股权 100%，为全资子公司。

北京粤华紫科环保科技有限公司成立于 2016 年 11 月，注册资本 500 万，公司持有股权 70%，为控股子公司。

辽宁紫科环保科技有限公司成立于 2017 年 3 月，注册资本 1000 万，公司持有股权 70%，为控股子公司。

安徽绿华紫科环保科技有限公司成立于 2017 年 10 月，注册资本 500 万元，公司持有股权 51%，为控股子公司。

报告期内处置子公司的情况：无。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司未购买理财产品。

### 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	8,840,459.54	6,666,414.01
研发支出占营业收入的比例	6.98%	5.90%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

#### 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	5
本科以下	30	32
研发人员总计	37	37
研发人员占员工总量的比例	22.98%	19.79%

#### 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	31	30
公司拥有的发明专利数量	1	1

#### 研发项目情况：

报告期内，公司的研发支出为 8,840,459.54 元，占营业收入的 6.98%。公司目前拥有研发人员 37 名。2017 年研发支出较 2016 年增加 2,174,045.53 元，增长比例为 32.61%。公司 2017 年度研发的项目情况如下：

项目编号	项目名称	项目起止时间
RD34	一种塑胶造粒废气处理装置	2016.06-2017.02
RD35	一种养殖场废气处理装置	2016.06-2017.02
RD36	一种污泥发酵车间废气净化系统	2016.08-2017.03
RD37	一种垃圾焚烧发电厂卸料坑除臭装置	2016.08-2017.03
RD38	一种固体废资源化废气及恶臭治理项目	2017.01-2017.12
RD39	一种家具喷涂废气净化装置	2017.01-2017.07
RD40	一种浸漆烘干废气净化装置	2017.01-2017.07
RD41	一种平板硫化机废气净化装置	2017.03-2017.09
RD42	一种淀粉干燥废气处理装置	2017.03-2017.09
RD43	一种高效低噪声污水提升泵站除臭一体机	2017.04-2017.09
RD44	一种低阻力高效传质的喷淋气液分布器	2017.04-2017.09
RD45	一种二次硫化机废气处理装置	2017.08-2017.12
RD46	一种可脱水除雾活性炭装置	2017.08-2017.12

RD47	光催化技术集成与装备	2017.08-2021.03
RD48	一体式活性炭吸附净化装置	2017.10-2018.03
RD49	一种间接式热交换降温除油装置	2017.10-2018.03
RD50	一种硫化废气收集装置	2017.10-2018.03
RD51	一种废气收集罩结构	2017.10-2018.03

公司形成了研发主体并结合高校科研力量的研发体系，与广东工业大学环境健康与污染控制研究院共同投资筹建了“光催化技术集成与装备研发实验室”，并牵头成立“广州环境催化与污染控制技术创新联盟”、获评了“广州市研究开发机构”，报告期末，公司已拥有三十二项自主知识产权。

## 审计情况

### 非标准审计意见说明

适用 不适用

### 关键审计事项说明：

#### (1) 主营业务收入确认

紫科环保公司 2017 年度营业收入 12,659.97 万元，紫科环保公司主要生产与销售环保设备，由于收入为紫科环保公司关键财务指标，管理层在收入方面可能存在重大错报风险，因此我们将紫科环保公司收入确认识别为关键审计事项。

产品设备销售收入的发生和完整性，会对公司的经营成果产生很大影响。

#### (2) 应收账款坏账准备

截至 2017 年 12 月 31 日，公司合并报表应收账款余额 15,345.70 万元，坏账准备金额 1,482.87 万元，账面价值 13,862.83 万元，账面价值占资产总额的 57.75%。若应收账款不能按期收回对财务报表影响较为重大，因此我们将应收账款坏账准备识别关键审计事项。

## 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

企业会计准则变化引起的会计政策变更如下：

1、公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理，故对 2016 年没有影响。

2、公司编制 2017 年度报表执行《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)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法。由于公司 2016 年不存在上述事项，故对 2016 年没有影响。

## 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

报告期内，合并财务报表的合并范围新增：

1、辽宁紫科环保科技有限公司，该公司于 2017 年 3 月 8 日注册成立，注册资金 1,000 万元，我司认缴注册资本 700 万元，占 70%，报告期内公司已实缴出资 700 万元；

2、安徽绿华紫科环保科技有限公司，该公司于 2017 年 10 月 30 日注册成立，注册资金 500 万元，

我司认缴注册资本 255 万元，占 51%，报告期内公司已实缴出资 102 万元。

本报告期将辽宁紫科环保科技有限公司、安徽绿华紫科环保有限公司纳入合并报表范围。

## 企业社会责任

公司坚持经济效益与社会贡献相结合，不断提升企业经营业绩的同时，致力于与社会、自然协调发展，自觉把社会责任融入到企业战略、文化和生产经营的全过程中，积极推进环境保护、资源节约与循环经济等建设，参与社会公益慈善事业，积极履行社会责任，全面提升企业价值。

## 持续经营评价

报告期内，借助环保行业高速发展的黄金时代，公司经营情况保持持续快速增长，公司营销网络布局全面，主营业务稳定，整体盈利能力显著增强。公司管理层及核心技术团队稳定，核心技术水平不断提高，组合工艺及组合技术不断丰富完善，为公司的持续经营和发展提供有力的保障。报告期内未发生对公司持续经营有重大不利影响的事项，公司持续发展能力良好。

## 未来展望

### 行业发展趋势

2013 年，我国“大气十条”发布，对大气污染治理工作提出了具体和明确的目标，我国在 2013 年与 2014 年分别投入了 50 亿元与 100 亿元推动大气污染治理工作，又在 2015 年末表示，将投入 17 万亿元用于节能环保产业，预计这笔投入中将有超过 1.84 万亿元资金专门用于大气污染治理领域，大气污染治理行业已迎来高速发展的黄金时期。

近年来，VOCs 治理市场的关注度持续走高，目前我国工业 VOCs 废气治理率不足 10%，提标潜力巨大。据 E20 研究院统计，“十二五”末期 VOCs 市场规模将超过 815 亿元，而“十三五”期间，其市场规模将超过 1,400 亿元。目前，由于 VOCs 治理市场尚无强制性监管政策出台，因此该市场的发展没有明显突破。但据知，环保部正在制定石化等重点行业的 VOCs 排放标准，中石油和中石化正在进行相关试点，对生产领域的 VOCs 泄露进行控制。由此可见，VOCs 或成为下一个重点治理区域，VOCs 排放是否符合总量控制要求或将作为建设项目环境影响评价审批的前置条件，环境保护“十三五”规划中或将 VOCs 排放量纳入主要环保指标。2018 年度，公司的经营业绩将受到积极方面的影响，可大幅促进公司主营业务增长。

## 公司发展战略

公司坚持市场导向，技术主导的发展之路，长期致力于在工业有机废气、VOCs 处理及恶臭治理领域的一体化解决方案的研究与应用，成为一家在国内外环保细分行业的领导者。公司以创造美好环境、服务社会为宗旨，致力于打造成中国一流的环保企业。公司在人力资源开发、业务发展、项目模式发展、营运发展、融资等方面均制定了具体的发展战略。

## 经营计划或目标

### 1、公司的整体发展战略

公司坚持市场导向，技术主导的发展之路，长期致力于在工业有机废气、VOCs 处理及恶臭治理领

域的一体化解决方案的研究与应用，成为一家在国内外环保细分行业的领导者。以创造美好环境、服务社会为宗旨，致力于打造中国一流的环保企业。

公司计划在进一步巩固原有优势的同时，通过自主创新与产品研发，扩大公司的产业链，培育新的利润增长点，并且加强与国内外科研机构的紧密合作，增强自身的综合竞争力，努力开发和研究高效低耗能的环保产品。

在设备加工方面，加强自身的技术革新，增强设备的先进性，进而扩大产品优势。克服环保设备无法标准化的难题，使公司的设备制造能力迈上新台阶。

## 2、具体的发展计划

### （1）人力资源开发计划

引进高素质的专业型人才，落实“以人为本，以德为先”的用人理念。培养具有技术专长，管理专长的专业化人才，着重抓好高级工程师、研发人员和专业技术人员队伍建设，建立长效并具有竞争力、有科技创新能力、有管理经验和有市场开拓能力的人才队伍。为保证公司持续健康发展，公司积极完善用人制度，为有能力的人提供良好的发展平台，不断提高员工的综合素质。

### （2）业务发展计划

公司经过 15 年的发展，在工业废气、VOCs 处理及恶臭治理的领域取得了一定优势，并在橡胶轮胎、生物制药、食品油脂、化工、市政等领域有一定的市场占有率。未来公司将逐步扩大行业优势，将重点聚力石油石化领域，并在市政工程项目中的污水除臭、污泥干化、垃圾焚烧发电、垃圾填埋、餐厨垃圾等重点业务领域进行拓展。

### （3）项目模式发展计划

依托公司现有废气处理一体化解决方案优势，大力推行项目承包模式，包括 PPP、BOO、BOT 等盈利能力更高的废气处理项目，工业园区工业废气集中处理项目。目前公司环保设备已具备规模化、标准化、一体化的特点，未来努力开拓成套环保设备的生产与销售业务，培育新的利润增长点。

### （4）营运发展计划

加大力度培养第三方运营队伍，为后续运营维护业务奠定基础，开拓配套的耗材销售，建立高粘度的运营模式。

### （5）营销网络发展计划

抓住热点区域，开拓新的设备加工基地，在降低设备加工及运输成本的同时提升产品质量。全国范围内按照业务分类，根据不同的重点进行布局，由经验丰富的营销团队和技术团队开拓市场。

### （6）开展设备租赁计划

为小规模的业务及工程提供设备租赁服务，减免企业一次性投入，同时达到治理效果，企业采用设备租赁及分期付款的方式，在减免企业负担的同时达到治理的目的，由之前的出售设备盈利逐步转变为项目运营服务盈利。

### （7）融资计划

公司目前处于快速发展阶段，并且从事工业废气、VOCs 及恶臭治理的一体化解决方案，此特点决定了公司在经营过程中需要大量的货币资金用于垫付工程分包款，预付款，采购款及各项工程费用。目前公司融资渠道较为单一，大大限制了进一步发展。在开拓更有盈利能力的模式同时，公司将借助资本市场的力量，进一步拓展融资渠道，通过引进战略投资者、银行贷款、定向发行股票、发行创新创业可转换债权等方式予以解决。

以上经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，公司在此提醒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。

## 不确定性因素

在实施以上经营计划的过程中，公司面临着以下不确定性因素。

- 1、政策变化风险：政府对环境治理政策的变化；政策对环保产业支持力度的变化。
- 2、经营管理风险：重大战略决策失误造成的经营风险；盲目扩张造成资金链断裂的风险；重大项目应收账款难以收回的风险。

## 风险因素

### 持续到本年度的风险因素

公司在生产经营过程中，由于自身及所处行业的特点，公司提醒投资者特别关注如下可能存在的风险：

#### 一、股权集中的风险

公司控股股东及实际控制人为李云飞先生和李木子女士，二人直接或间接共同控制公司 58.22%的股份，李云飞先生在公司担任董事长、总经理兼法定代表人，李木子女士在公司担任董事、副总经理兼董事会秘书。虽然公司已建立起一整套公司治理制度，但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，可能影响公司的正常经营。股权的相对集中削弱了中小股东对公司管理决策的影响力，有可能会影响公司中小股东的利益。

#### 二、公司治理风险

有限公司阶段，公司规范治理意识不强，法人治理结构不完善，治理机制不够健全，公司治理机制运行中存在部分不规范的情形。有限公司整体变更为股份公司后，公司制定了较为完备的公司章程、“三会”议事规则、关联交易决策制度、重大投资决策管理制度等内控管理制度，建立了较为严格的内控制度体系，逐步完善了法人治理结构，公司管理层的规范意识也大为提高。但由于股份公司成立时间较短，实践运作经验仍缺乏，公司管理层对相关制度的理解仍需一个过程。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

#### 三、应收账款回收风险

随着公司产销规模扩大，工程项目周期长导致应收账款收款周期较长；由于部分工程类项目前期需垫付资金，如项目因验收不合格，导致无法收回全部应收账款，将对公司的经营情况产生影响。

#### 四、应收账款增长较快风险

公司 2017 年末比 2016 年末增加了应收账款账面价值 41,140,430.14 元，增长 40.38%，2017 年末应收账款账面价值占总资产比例为 63.79%，占净资产的比例为 87.46%，公司应收账款增长较快，如果出现应收账款无法全部回收的情况，将会对公司的经营情况产生重大影响。

#### 五、核心技术人员流失的风险

公司作为高新技术企业，拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。随着行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺必将日趋激烈，如果本公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成人才队伍的不稳定，从而对本公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。

### 报告期内新增的风险因素

公司 2016 年度、2017 年度经营活动现金流量净额分别为-23,742,289.83 元、-40,820,947.42 元，减少 17,078,657.59 元，下降比例 71.93%。如果经营活动现金流量净额持续为负，将对公司持续经营能力构成重大不利影响。

## 重要事项

### 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是□否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是√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	□是√否	
是否对外提供借款	□是√否	
是否存在日常性关联交易事项	□是√否	
是否存在偶发性关联交易事项	√是□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	√是□否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	□是√否	
是否存在已披露的承诺事项	√是□否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是□否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是√否	
是否存在失信情况	□是√否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是√否	

### 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### 诉讼、仲裁事项

#### 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	2,490,000.00	-	2,490,000.00	1.42%

#### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用√不适用

#### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用√不适用

#### 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
李云飞、李莉	公司向兴业银行借款提供股权质押担保	10,000,000.00	是	2016年12月30日	2016-038
李云飞、李莉	公司向浦发银	15,000,000.00	是	2017年6月22日	2017-021

	行借款提供股权质押担保				
李云飞	2016年4月公司向李云飞借款520万元，2017年8月公司还清余款210万元	2,100,000.00	是	2016年8月22日	2016-009
李云飞、李莉	为公司与广发银行股份有限公司华南支行授信提供保证担保	13,000,000.00	是	2016年10月10日	2016-017
李云飞、李莉	为公司与中国工商银行股份有限公司广州工业大道支行授信提供保证担保	14,585,000.00	是	2016年10月27日	2016-023
李云飞、李莉	为公司与中国工商银行股份有限公司广州工业大道支行授信提供保证担保	20,000,000.00	是	2016年10月27日	2016-023
<b>总计</b>	-	74,685,000.00	-	-	-

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

控股股东为公司向银行担保的关联交易，系为帮助公司取得银行贷款，临时补充公司流动资金，不向公司收取任何费用，不存在损害公司利益的情形，符合公司和全体股东的利益。

**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**

截至本报告出具之日，公司对外投资事项为：

对外投资成立全资子公司安徽绿华紫科环保科技有限公司，注册资本为500万元，出资方式为现金，公司出资255万元，为控股子公司。安徽绿华紫科环保科技有限公司已于2017年10月30日完成工商注册，注册地址为：安徽省合肥市蜀山区南二环路3818号合肥天鹅湖万达广场1-8幢2-办1803，主要业务为有机废气、VOCs及恶臭治理设备销售及工程技术服务等。相关议案已于公司第一届董事会第十七次会议审议通过。该项对外投资的主要目的是：为发展公司战略需要，扩展公司业务范围，优化公司战略布局，进一步提高公司综合竞争力。

安徽绿华紫科环保科技有限公司2017年营业额为0.00元，利润为-2,671.87元，已合并计入报表。

## 承诺事项的履行情况

### 1、关于避免同业竞争的承诺

为免同业竞争，保障股份公司的利益，股份公司控股股东、共同实际控制人李云飞和李木子已出具关于避免同业竞争的承诺。

控股股东、实际控制人、其他持有广州紫科环保科技股份有限公司股份 5%以上的股东均已就避免与公司发生同业竞争作出承诺：

(1) 本人（或本公司）及本人（或本公司）控制的公司将不直接或间接经营任何与广州紫科环保科技股份有限公司及其子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与广州紫科环保科技股份有限公司及其子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

(2) 若本人（或本公司）及本人（或本公司）控制的公司进一步拓展业务范围，本人（或本公司）及本人（或本公司）控制的公司将不与广州紫科环保科技股份有限公司及其子公司拓展后的业务相竞争；若与广州紫科环保科技股份有限公司及其子公司拓展后的业务产生竞争，则本人（或本公司）及本人（或本公司）控制的公司将以停止经营相竞争的业务的方式，或者将相竞争的业务纳入到广州紫科环保科技股份有限公司经营的方式，或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。

(3) 在本人（或本公司）及本人（或本公司）控制的公司与广州紫科环保科技股份有限公司及其子公司存在关联关系期间，本人（或本公司）不遵守相关承诺，本人（或本公司）将向广州紫科环保科技股份有限公司赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。

截至本报告出具之日，公司控股股东、实际控制人、其他持有公司股份 5%以上的股东在业务上没有出现同业竞争的情况。

### 2、关于规范和减少关联交易的承诺函，具体内容如下：

(1) 截至该承诺函出具之日，其本人/本企业与公司及子公司之间不存在未披露的关联交易。

(2) 其本人/本企业或本人/本企业控制的企业（包括现有的以及其后可能设立的控股企业，下同）将尽量避免与公司及子公司发生关联交易。其本人/本企业不利用其在公司的地位和影响，通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。

(3) 如果将来公司或其子公司不可避免的与其本人/本企业或本人/本企业控制的其他企业发生任何关联交易，则其本人/本企业承诺将促使上述交易按照公平合理和正常商业交易的条件进行，其本人/本企业或本人/本企业控制的其他企业将不会要求或接受公司或其子公司给予其本人/本企业或本人/本企业控制的其他企业任何一项违背市场公平交易原则的交易条款或条件。

(4) 该承诺将持续有效，直至其本人/本企业不再作为公司的股东或不再与公司及其子公司存在关联关系。

截至本报告出具之日，公司控股股东、实际控制人和其他持有公司股份 5%以上的股东与公司及其子公司之间，未出现任何一项违背市场公平交易原则的交易条款或条件，也不存在任何与公司及其子公司之间发生的未披露的关联交易。

### 3、关联方资金占用和对关联方的担保情况

(1) 控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占款的情况

截至本报告出具之日，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

公司建立了《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》等一系列制度文件，公司已建立健全了资金占用防范和责任追究机制，明确了公司董事会、监事会和总经理在防止资金占用方面的责任，并规定了责任追究和相应的处罚措施，以防止控股股东及关联方资金占用事项的发生。截至本报告公告之日，公司未发生违规占用资金情形。

(2) 为关联方担保情况

截至本报告出具之日，公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担保的情况。

### 4、公司的主营业务完整且独立于持有公司 5%以上股份的股东及公司实际控制人的关联方

截至本报告出具之日，不存在股份公司与其控股股东、实际控制人业务相同或类似的情形。股份公

司具有完整的业务体系以及直接面向市场独立经营的能力，在业务各经营环节不存在对控股股东、其他关联方的依赖，亦不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

**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	12,879,394.74	8.03%	公司名下广州开发区开创大道 2707 号 702-707 房产做为抵押，与中国工商银行股份有限公司广州工业大道支行签订《最高额抵押合同》（合同编号工业支行 2017 年最高抵字第 192 号），最高贷款金额 18,231,900.00 元。
总计	-	12,879,394.74	8.03%	-

## 股本变动及股东情况

### 普通股股本情况

#### 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	2,760,000	5.57%	21,366,171	24,126,171	40.53%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	5,532,286	5,532,286	9.29%
	董事、监事、高管	-	-	6,879,643	6,879,643	11.56%
	核心员工	-	-	5,862,339	5,862,339	9.85%
有限售条件股份	有限售股份总数	46,760,000	94.43%	-11,366,171	35,393,829	59.47%
	其中：控股股东、实际控制人	31,502,786	63.62%	-6,032,286	25,470,500	42.79%
	董事、监事、高管	43,113,000	87.06%	-13,600,423	29,512,577	49.58%
	核心员工	32,823,000	66.28%	-6,362,339	26,460,661	44.46%
总股本		49,520,000	-	10,000,000	59,520,000	-
普通股股东人数		15				

#### 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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李云飞	24,208,786	-	24,208,786	40.67%	20,000,000	4,208,786
2	李木子	7,294,000	-500,000	6,794,000	11.41%	5,470,500	1,323,500
3	何盈漫	6,220,780	-	6,220,780	10.45%	4,665,585	1,555,195
4	宁波市杭州湾新区人保远望启迪科服股权投资中心(有限合伙)	-	5,000,000	5,000,000	8.40%	-	5,000,000
5	宜昌启迪瑞东生态环保产业投资中心(有限合伙)	-	5,000,000	5,000,000	8.40%	-	5,000,000
6	广州紫创投资中心(有限合伙)	3,647,000	-	3,647,000	6.13%	1,215,667	2,431,333
7	潘少苹	3,133,770	-	3,133,770	5.27%	2,350,328	783,442

8	北京易二零壹号环境投资中心（有限合伙）	2,000,000	-	2,000,000	3.36%	0	2,000,000
9	武家水	935,450	-	935,450	1.57%	701,588	233,862
10	周永毅	751,282	-	751,282	1.26%	563,462	187,820
合计		48,191,068	9,500,000	57,691,068	96.92%	34,967,130	22,723,938

前十名股东间相互关系说明：李云飞与股东李木子系父女关系，股东李木子持有另一股东紫创投资 84% 的股权，股东汤兴明持有另一股东紫创投资 4% 的股权，除此之外，公司前十名股东之间无其他关联关系。

## 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 控股股东、实际控制人情况

### 控股股东情况

李云飞先生 1962 年 10 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1981 年 5 月至 1984 年 12 月，在浙江省军区警备团服役任班长；1985 年 1 月至 1998 年 3 月，退役，在安徽叉车集团，先后任武汉公司、广州公司法定代表人、经理职务；1998 年 4 月至 2001 年 10 月，在广州融捷集团下属格力威木业、美王涂料公司，任总经理；2001 年 11 月至 2014 年 11 月，在广州紫科除虫清洁有限公司，任执行董事、总经理；2002 年 8 月至 2015 年 12 月，在广州紫科生物环保技术有限公司，任董事长兼总经理；广州紫科环保科技股份有限公司成立后，任公司董事长兼总经理，任期三年。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

### 实际控制人情况

截至本报告期截止日，李云飞直接持有公司 24,208,786 股，占公司 40.67% 的股份，系公司控股股东；李木子直接持有公司 6,794,000 股，占公司 11.41% 的股份，并作为紫创投资的执行事务合伙人通过紫创投资间接控制公司 6.13% 的股份。李云飞与李木子为父女关系，二人直接或间接共同控制公司 58.22% 的股份，系本公司共同的实际控制人。

李云飞、李木子双方签订《一致行动协议》，约定双方在处理公司重大经营决策问题根据《公司法》等有关法律法规和《公司章程》需要由公司股东大会、董事会作出决议的事项时均采取一致行动，当本协议双方不能就该一致行动事项达成一致意见时，应以李云飞的意见为准作出一致行动决定。双方自签订《一致行动协议》至今，在公司经营管理战略、财务决策、关键人员任免等重大事项的董事会、股东大会决议上均事先达成一致意见后投票一致。

报告期内，实际控制人未发生变化。

## 融资及利润分配情况

### 最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年9月12日	2016年11月25日	5.00	2,760,000	13,800,000	-	-	2	2	-	否
2017年5月26日	2017年8月8日	6.00	10,000,000	60,000,000	-	-	-	1	-	否

### 募集资金使用情况：

1、公司 2016 年募集资金使用的用途：

用于归还股东借款 520 万元、余额全部用于补充公司营运资金。

公司 2016 年募集资金用途未发生变更的情况：

根据公司于 2016 年 8 月 26 日披露的《股票发行方案》，募集资金用途为首先用于归还股东借款 520 万元，余额全部用于补充营运资金。

报告期内，公司募集资金用途未发生变更。募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

2、公司 2017 年募集资金使用的用途：

向控股子公司增资，偿还银行贷款及补充流动资金。

公司募集资金使用情况：

根据公司于 2017 年 5 月 26 日披露的《股票发行方案》，募集资金用途为首先用于向控股子公司增资，偿还银行贷款及补充流动资金。

报告期内，公司募集资金用途未发生变更。募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

### 存续至本期的优先股股票相关情况

□ 适用 √ 不适用

### 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

**可转换债券情况**

适用 不适用

**间接融资情况**

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	兴业银行广州分行	7,000,000.00	6.50%	2017.01.14-2018.01.10	否
银行借款	兴业银行广州分行	3,000,000.00	6.00%	2017.03.24-2018.03.23	否
银行借款	浦发银行广州开发区支行	4,000,000.00	6.525%	2017.07.03-2018.07.02	否
合计	-	14,000,000.00	-	-	-

**违约情况:**

适用 不适用

**利润分配情况**

**报告期内的利润分配情况**

适用 不适用

**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

## 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 董事、监事、高级管理人员情况

#### 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	年度薪酬
李云飞	董事长	男	56	大专	2015年12月至2018年12月	467,752.00
李木子	董事	女	29	硕士	2015年12月至2018年12月	184,605.00
周永毅	董事	男	38	本科	2015年12月至2018年12月	284,612.00
汤兴明	董事	男	51	大专	2015年12月至2018年12月	303,932.00
王明炜	董事	男	33	硕士	2017年12月至2018年12月	-
武家水	监事会主席	男	62	硕士	2015年12月至2018年12月	-
潘少苹	监事	女	40	本科	2015年12月至2018年12月	-
廖康维	监事	男	37	大专	2015年12月至2018年12月	224,320.00
杨波	财务负责人	男	46	大专	2017年06月至2018年12月	86,540.00
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

#### 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、总经理李云飞与董事、副总经理、信息披露负责人李木子系父女关系，董事长、总经理李云飞系公司控股股东，李云飞和李木子是公司共同实际控制人。

#### 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
李云飞	董事长	24,208,786	0	24,208,786	40.67%	0
李木子	董事	7,294,000	-500,000	6,794,000	11.41%	0
潘少苹	监事	3,133,770	0	3,133,770	5.27%	0
武家水	监事会主席	935,450	0	935,450	1.57%	0
周永毅	董事	751,282	0	751,282	1.26%	0
汤兴明	董事	568,932	0	568,932	0.96%	0
王明炜	董事	0	0	-	-	0
廖康维	监事	0	0	-	-	0
杨波	财务负责人	0	0	-	-	0
合计	-	36,892,220	-500,000	36,392,220	61.14%	0

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
林金芳	总经理助理	新任	-	调岗
李木子	副总经理、董事会秘书	离任	副总经理、董事会秘书	调岗
刘玉娟	财务负责人	离任	-	离职
何盈漫	董事	离任	-	离职
林金芳	总经理助理	离任	-	调岗
李木子	副总经理、董事	新任	副总经理、董事会秘书	调岗
王明炜	-	新任	董事	新入职
杨波	-	新任	财务负责人	新入职

### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

王明炜：男，1985年2月生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。本科毕业于清华大学环境科学与工程系，工学学士；2017年7月在清华大学环境学院获得硕士学历。2008年3月至2015年7月，在中环保水务投资有限公司历任技术助理、技术经理及技术研发中心总经理助理。2015年8月至今，在启迪科技服务有限公司环保组任高级投资经理。

杨波，男，1972年11月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1993年8月至1997年7月，在广州江压压缩机经营公司任会计；1997年8月至2001年5月，在广州国商大厦开发有限公司任主办会计；2001年6月至2011年3月，在广州轻工集团鞋帽箱包进出口有限公司任派遣下级公司财务主管；2011年4月至2017年5月，在广东鑫程电子科技有限公司任财务经理；2017年6月至今，在广州紫科环保科技股份有限公司任财务经理。

## 员工情况

### 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	38	41
生产人员	36	42
销售人员	25	34
技术人员	51	55
财务人员	11	15
员工总计	161	187

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	8	7
本科	43	53
专科	49	61
专科以下	61	66
员工总计	161	187

**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：**

<p>1、人员变动 报告期末，公司人员增加主要系生产人员和中层技术、管理人员储备所致。</p> <p>2、人才引进、培训、招聘 公司十分重视人才引进、培训及招聘，报告期内，公司通过常规社会招聘等方式吸引了符合岗位要求及企业文化的人才，推动了企业发展；另一方面也巩固、增强了公司的研发和管理团队，从而为企业长久发展提供了坚实的人力资源保障。公司按照入职培训系统化、岗位培训专业化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务和技术培训等全方位培训，管理人员不定期外出培训。同时 公司还定期组织开展丰富多彩的文化生活，团队活动，不断提高公司员工的，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的共同发展。</p> <p>3、薪酬政策 公司依据《中华人民共和国劳动法》与员工签订劳动合同，同时并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理了养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金，另外为员工提供健康体检、年度旅游、优秀员工年度额外增加旅游等企业福利。</p> <p>4、需公司承担费用的离退休职工人数 无</p>
--

**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
李云飞	董事长、总经理	24,208,786
李木子	董事、副总经理、董事会秘书	6,794,000
周永毅	董事、副总经理	751,282
汤兴明	董事、副总经理	568,932
杨波	财务负责人	-

**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：**

<p>公司有核心员工 5 名，包括李云飞、李木子、周永毅、汤兴明、杨波，新增核心员工杨波，原核心员工刘玉娟离职离任，不再担任核心员工。公司核心技术人员 8 人，报告期内未发生变化。</p>
--

## 行业信息

√适用□不适用

### 一、公司所属行业概况

公司所属行业为国家战略性新兴产业中节能环保产业。按照《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），属于“环境治理业”（N772）中“大气污染治理”（N7722）子行业范畴，即：“指对大气污染的综合治理以及对工业废气的治理活动”。根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012）的规定，属于“水利、环境和公共设施管理业”中“生态保护和环境治理业”（N77）。

### 二、宏观政策

2010年，环保部、发改委、科技部、财政部等9部门联合发布的《关于推进大气污染联防联控工作改善区域空气质量的若干意见》，首次将挥发性有机物（VOCs）与二氧化硫、氮氧化物、颗粒物等列为重点防控的四项污染物之一，强调VOCs污染防治对大气污染联防联控的重要性。

2011年，《国家环境保护“十二五”规划》，提出加强挥发性有机污染物和有毒废气控制，加强石化行业生产、输送和存储过程挥发性有机污染物排放控制，完善重点行业污染物排放标准并开展挥发性有机污染物排放源的监测。在上述环境保护规划的基础上，2012年《重点区域大气污染防治“十二五”规划》中又进一步提出要实施二氧化硫、氮氧化物、颗粒物、挥发性有机污染物的协同控制和均衡控制，到2015年挥发性有机物污染防治工作全面核开。

2013年国务院发布《大气污染防治行动计划》（大气十条），首次提出重点行业和重点地区，实施挥发性有机物总量控制。制定有针对性的重点源VOCs减排技术方案，建立重点行业和企业VOCs减排核算和监管体系。并提出在石化、有机化工、表面涂装、包装印刷等行业实施挥发性有机物综合治理。

2015年修订的《大气污染防治》将挥发性有机污染物控制列入法律条文。

“十三五”规划纲要进一步强调了要在重点区域、重点行业推进挥发性有机物排放总量控制，全国排放总量下降10%以上。

2016年6月，工信部与财政部印发《重点行业挥发性有机物削减行动计划》，首次提出VOCs总量目标，指导意义深远。计划中提出，到2018年，工业行业VOCs排放量比2015年削减30万吨以上。并针对不同行业的特点，提出原材料替代，工艺技术改造，回收和末端治理等各种减排方式。

### 三、行业壁垒

#### 1、资金壁垒

项目占款较大、周期较长是行业固有特点，从业企业必须具备较强的资金实力才能应对较大的营运资金需求。因此，规模较小的企业往往受限于资金周转问题，发展缓慢，而规模较大的企业则能够在整个行业的发展中占据有利地位。此外，储备人才、跟踪与研发新技术、提供新服务等也需要大量资金投入，从而构成了新进入者的资金壁垒。

#### 2、技术和人才壁垒

VOC污染治理和NOX污染治理领域需求主要集中在中高端设备产品，除需要具备关键设备的设计制造能力，还需要在设备的安全性、回收及处理效能等领域具备深厚的技术积淀。此类产品的研发与生产需要化工、光、电、自动化控制、仪器仪表、计算机、安全以及环境监测等各专业人才，并且需要在行业中长期积累开发设计经验，不断地跟踪、学习和掌握最新的前沿技术，从而构成了新进入者的技术壁垒。

#### 3、品牌壁垒

本行业主要服务于石化行业企业。本行业产品主要应用国内油码头、炼油厂、油库和油站均分布在人口稠密的城市或其周围，因此，下游客户对产品的可靠性、安全性、节能性以及未来售后服务质量要求非常高，在其预算范围内更倾向于选择品牌知名度、美誉度较高的产品，并且一旦选定某款产品，往往容易形成相对稳定的长期合作关系，从而构成了新进入者的品牌壁垒。

## 公司治理及内部控制

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

### 公司治理

#### 制度与评估

##### 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构、制定了《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《总经理工作细则》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理办法》等制度，构成的行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员等人事变动、对外投资、融资事项、关联交易等事项均已履行规定程序。

##### 公司章程的修改情况

报告期内，公司对《公司章程》进行了如下修改：

《公司章程》第十九条增加如下：“公司公开发行股份或非公开发行股份时，公司在册股东无优先认购权。”

### 三会运作情况

#### 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	9	审议 2016 年年度报告、审议 2017 年半年度报告、发行双创债、2017 年股票发行、对外投资安徽紫科 2 个子公司
监事会	2	审议 2016 年年度报告
股东大会	7	审议 2016 年年度报告、审议 2017 年半年度报告、发行双创债、2017 年股票发行、对外投资设立辽宁紫科和安徽紫科 2 个子公司

#### 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、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的有关规定。

#### 公司治理改进情况

报告期内，公司持续加强公司治理，未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况。公司管理层暂未引入职业经理人。

#### 投资者关系管理情况

公司针对投资者关系制订了《投资者关系管理办法》，就保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利做出原则性安排，并在“三会”议事规则和总经理工作细则等其他制度中做出了具体安排。报告期内，公司与股东/或潜在投资者之间的沟通机制顺畅，投资者关系良好。

### 内部控制

#### 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。

#### 公司保持独立性、自主经营能力的说明

**业务独立：**公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未收到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

**人员独立：**公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

**资产完整及独立：**公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

**机构独立：**公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财

务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

## 对重大内部管理制度的评价

### （一）内部控制制度建设情况

根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

### （二）董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

#### 1、关于会计核算体系

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

#### 2、关于财务管理体系

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

#### 3、关于风险控制体系

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

## 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司尚未建立《年报重大差错责任追究制度》，但将尽快建立上述制度，更好地落实信息披露工作，提高披露质量。

## 财务报告

### 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	天健审〔2018〕7-295号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区西溪路128号9楼
审计报告日期	2018-4-25
注册会计师姓名	杨克晶、师彦芳
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	0
会计师事务所审计报酬	30.00万元

审计报告正文：

## 审 计 报 告

天健审〔2018〕7-295号

广州紫科环保科技股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了广州紫科环保科技股份有限公司（以下简称紫科环保公司）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了紫科环保公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于紫科环保公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

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。

#### （一）收入确认

## 1. 关键审计事项

如财务报表附注三(十八)及五(二)1, 紫科环保公司 2017 年度营业收入 12,659.97 万元, 紫科环保公司主要生产与销售环保设备, 由于收入为紫科环保公司关键财务指标, 从而存在紫科环保公司管理层(以下简称管理层)为了达到特定目标或期望而提前确认收入或虚增收入的风险, 因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

## 2. 审计中的应对

我们执行的审计程序如下:

- (1) 了解与评估并测试紫科环保公司与收入确认相关的关键内部控制的设计与运行的有效性。
- (2) 通过对管理层的访谈以及检查销售合同, 了解紫科环保公司的收入确认政策。
- (3) 对公司主要客户本年度销售收入发生额及应收账款余额执行函证程序。
- (4) 采取抽样方式, 检查销售收入相关的销售合同、销售发票、出库单、到货签收单、安装完工验收单、银行付款凭证等。
- (5) 对公司资产负债表日前后确认的销售收入发生额, 执行截止性测试程序执行。

## (二) 应收账款坏账准备

### 1. 关键审计事项

如财务报表附注三(九)及五(一)3, 截止 2017 年 12 月 31 日, 紫科环保公司合并报表应收账款余额 15,345.70 万元, 坏账准备金额 1,482.87 万元, 账面价值 13,862.83 万元, 账面价值占资产总额的 57.75%。若应收账款不能按期收回对财务报表影响较为重大, 因此我们将应收账款坏账准备识别关键审计事项。

## 2. 审计中的应对

我们执行的审计程序如下:

- (1) 对紫科环保公司应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试。
- (2) 对管理层进行访谈, 了解和评估紫科环保公司的应收账款坏账准备计提政策。
- (3) 对公司主要客户本年度销售收入发生额及应收账款余额执行函证。
- (4) 获取紫科环保公司坏账准备计提表, 检查坏账计提表的计算过程。
- (5) 抽样检查期后回款情况。

## 四、其他信息

紫科环保公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估紫科环保公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

紫科环保治理层（以下简称治理层）负责监督紫科环保公司的财务报告过程。

#### 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，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能对紫科环保公司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紫科环保公司不能持续经营。

(五) 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。

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇一八年四月二十五日

## 财务报表

### 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注五、（一）.1	31,889,385.95	7,940,439.42
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	附注五、（一）.2	1,454,402.82	6,150,000.00
应收账款	附注五、（一）.3	138,628,349.78	101,845,082.57
预付款项	附注五、（一）.4	9,231,104.33	8,961,550.34
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	附注五、(一).5	5,111,706.67	4,626,009.82
买入返售金融资产		-	-
存货	附注五、(一).6	27,725,730.62	12,704,964.50
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	附注五、(一).7	528,142.5	90,150.00
<b>流动资产合计</b>		<b>214,568,822.67</b>	<b>142,318,196.65</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	附注五、(一).8	18,208,549.91	16,426,632.58
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	附注五、(一).9	260,294.07	277,941.15
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	附注五、(一).10	329,415.44	-
递延所得税资产	附注五、(一).11	2,970,629.17	1,659,460.32
其他非流动资产	附注五、(一).12	3,700,000.00	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>25,468,888.59</b>	<b>18,364,034.05</b>
<b>资产总计</b>		<b>240,037,711.26</b>	<b>160,682,230.70</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款	附注五、(一).13	14,000,000.00	8,000,000.00
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	附注五、(一).14	20,307,773.09	5,530,400.00
应付账款	附注五、(一).15	21,761,137.95	33,510,329.11
预收款项	附注五、(一).16	2,437,994.47	7,235,896.00

卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	附注五、(一).17	2,348,074.94	2,288,928.53
应交税费	附注五、(一).18	4,442,592.69	6,133,769.59
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	附注五、(一).19	1,535,953.90	3,723,189.84
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>66,833,527.04</b>	<b>66,422,513.07</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	附注五、(一).20	2,825,690.27	3,238,225.71
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,825,690.27</b>	<b>3,238,225.71</b>
<b>负债合计</b>		<b>69,659,217.31</b>	<b>69,660,738.78</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	附注五、(一).21	59,520,000.00	49,520,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	附注五、(一).22	80,876,623.70	31,080,397.28
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	附注五、(一).23	2,189,522.94	971,404.72
一般风险准备		-	-
未分配利润	附注五、(一).24	24,011,507.92	9,449,689.92
归属于母公司所有者权益合计		166,597,654.56	91,021,491.92
少数股东权益		3,780,839.39	-

所有者权益合计		170,378,493.95	91,021,491.92
负债和所有者权益总计		240,037,711.26	160,682,230.70

法定代表人：李云飞

主管会计工作负责人：杨波

会计机构负责人：李云飞

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		26,400,580.49	7,004,768.43
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		1,151,579.82	6,150,000.00
应收账款	附注十二、(一).1	136,707,524.62	101,815,347.57
预付款项		6,181,896.58	7,866,951.03
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	附注十二、(一).2	7,076,379.08	4,152,584.81
存货		13,959,787.54	6,469,894.65
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	90,150.00
<b>流动资产合计</b>		<b>191,477,748.13</b>	<b>133,549,696.49</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	附注十二、(一).3	22,382,337.08	6,362,337.08
投资性房地产		-	-
固定资产		13,050,341.59	13,765,951.75
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		260,294.07	277,941.15
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		2,669,233.44	1,652,100.98
其他非流动资产		-	-

<b>非流动资产合计</b>		38,362,206.18	22,058,330.96
<b>资产总计</b>		229,839,954.31	155,608,027.45
<b>流动负债：</b>			
短期借款		14,000,000.00	8,000,000.00
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		20,441,123.09	5,530,400.00
应付账款		17,121,236.23	35,841,294.50
预收款项		2,602,190.47	7,235,896.00
应付职工薪酬		1,427,987.07	1,837,893.52
应交税费		3,288,339.58	4,089,346.29
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		10,979,197.38	4,658,189.84
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>		69,860,073.82	67,193,020.15
<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		2,825,690.27	3,238,225.71
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		2,825,690.27	3,238,225.71
<b>负债合计</b>		72,685,764.09	70,431,245.86
<b>所有者权益：</b>			
股本		59,520,000.00	49,520,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		75,738,960.78	25,942,734.36
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		2,189,522.94	971,404.72

一般风险准备		-	-
未分配利润		19,705,706.50	8,742,642.51
<b>所有者权益合计</b>		<b>157,154,190.22</b>	<b>85,176,781.59</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>229,839,954.31</b>	<b>155,608,027.45</b>

## 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		126,599,671.39	113,008,211.11
其中：营业收入	附注五、 (二).1	126,599,671.39	113,008,211.11
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		112,416,723.05	96,677,520.33
其中：营业成本	附注五、 (二).1	63,345,503.02	59,434,663.79
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	附注五、 (二).2	1,205,695.18	1,383,843.39
销售费用	附注五、 (二).3	17,618,759.90	15,074,833.45
管理费用	附注五、 (二).4	21,591,792.32	16,867,723.55
财务费用	附注五、 (二).5	1,238,945.70	216,028.34
资产减值损失	附注五、 (二).6	7,416,026.93	3,700,427.81
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五、 (二).7	94,128.21	-

其他收益	附注五、 (二).8	819,300.00	-
<b>三、营业利润（亏损以“—”号填列）</b>		15,096,376.55	16,330,690.78
加：营业外收入	附注五、 (二).9	3,489,035.95	827,470.82
减：营业外支出	附注五、 (二).10	269,586.61	466,466.25
<b>四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）</b>		18,315,825.89	16,691,695.35
减：所得税费用	附注五、 (二).11	3,176,875.28	2,986,298.54
<b>五、净利润（净亏损以“—”号填列）</b>		15,138,950.61	13,705,396.81
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		15,138,950.61	13,705,396.81
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-640,985.61	-
2.归属于母公司所有者的净利润		15,779,936.22	13,705,396.81
<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>		15,138,950.61	13,705,396.81
归属于母公司所有者的综合收益总额		15,779,936.22	13,705,396.81
归属于少数股东的综合收益总额		-640,985.61	-
<b>八、每股收益：</b>		-	-
(一)基本每股收益		0.29	0.31
(二)稀释每股收益		0.29	0.31

法定代表人：李云飞

主管会计工作负责人：杨波

会计机构负责人：李云飞

## 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	附注十二、 (二)	123,573,904.11	112,964,132.13
减：营业成本		73,104,535.63	68,747,090.17
税金及附加		864,606.17	1,172,433.00
销售费用		13,778,510.90	14,801,901.80
管理费用		17,553,051.70	14,831,181.34
财务费用		1,233,665.98	200,781.20
资产减值损失		7,193,418.53	3,708,632.97
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-56,277.61	-
其他收益		819,300.00	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,609,137.59	9,502,111.65
加：营业外收入		3,484,973.26	551,305.10
减：营业外支出		268,846.86	368,963.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,825,263.99	9,684,453.40
减：所得税费用		1,644,081.78	1,303,782.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,181,182.21	8,380,670.78
（一）持续经营净利润		12,181,182.21	8,380,670.78
（二）终止经营净利润		-	-
五、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		-	-
六、综合收益总额		12,181,182.21	8,380,670.78

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

## 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		79,591,231.22	71,259,993.42
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		184,299.30	329,902.32
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、 (三).1	17,739,475.36	6,960,981.79
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>97,515,005.88</b>	<b>78,550,877.53</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		65,431,790.99	54,007,766.57
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		19,591,085.01	15,834,790.25
支付的各项税费		16,177,420.70	14,500,498.63
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、 (三).2	37,135,656.60	17,950,111.91
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>138,335,953.30</b>	<b>102,293,167.36</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-40,820,947.42</b>	<b>-23,742,289.83</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		52,283.32	-
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>		52,283.32	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,265,884.89	1,166,678.05
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,265,884.89	1,166,678.05
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,213,601.57	-1,166,678.05
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			-
吸收投资收到的现金		62,480,000.00	13,800,000.00
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		25,000,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	附注五、 (三).3	-	7,200,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		87,480,000.00	29,000,000.00
偿还债务支付的现金		19,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,064,269.84	70,383.33
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	附注五、 (三).4	2,316,000.00	5,302,830.18
<b>筹资活动现金流出小计</b>		22,380,269.84	5,373,213.51
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		65,099,730.16	23,626,786.49
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-15,687.27	-28,033.30
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		20,049,493.90	-1,310,214.69
加：期初现金及现金等价物余额		4,938,272.02	6,248,486.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		24,987,765.92	4,938,272.02

法定代表人：李云飞

主管会计工作负责人：杨波

会计机构负责人：李云飞

### 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		78,053,793.12	71,025,317.64
收到的税费返还		184,299.30	329,902.32
收到其他与经营活动有关的现金		45,766,680.64	10,362,162.07

<b>经营活动现金流入小计</b>		124,004,773.06	81,717,382.03
购买商品、接受劳务支付的现金		81,720,927.88	62,753,809.33
支付给职工以及为职工支付的现金		9,819,941.09	11,543,347.06
支付的各项税费		10,537,325.16	12,189,311.59
支付其他与经营活动有关的现金		53,058,423.87	18,641,627.81
<b>经营活动现金流出小计</b>		155,136,618.00	105,128,095.79
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-31,131,844.94	-23,410,713.76
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		81,283.32	-
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>		81,283.32	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,121.84	1,072,254.97
投资支付的现金		16,020,000.00	500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		16,057,121.84	1,572,254.97
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-15,975,838.52	-1,572,254.97
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		60,000,000.00	13,800,000.00
取得借款收到的现金		25,000,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	7,200,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		85,000,000.00	29,000,000.00
偿还债务支付的现金		19,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,064,269.84	70,383.33
支付其他与筹资活动有关的现金		2,316,000.00	5,302,830.18
<b>筹资活动现金流出小计</b>		22,380,269.84	5,373,213.51
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		62,619,730.16	23,626,786.49
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-15,687.27	-28,033.30
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		15,496,359.43	-1,384,215.54
加：期初现金及现金等价物余额		4,002,601.03	5,386,816.57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		19,498,960.46	4,002,601.03

合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	49,520,000.00	-	-	-	31,080,397.28	-	-	-	1,346,628.71	-	12,858,908.80	-	94,805,934.79
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-375,223.99	-	-3,409,218.88	-	-3,784,442.87
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	49,520,000.00	-	-	-	31,080,397.28	-	-	-	971,404.72	-	9,449,689.92	-	91,021,491.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000.00	-	-	-	49,796,226.42	-	-	-	1,218,118.22	-	14,561,818.00	3,780,839.39	79,357,002.03
（一）综合收益总额	--	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,779,936.22	-640,985.61	15,138,950.61
（二）所有者投入和减少资本	10,000,000.00	-	-	-	49,796,226.42	-	-	-	-	-	-	4,421,825.00	64,218,051.42
1. 股东投入的普通	10,000,000.00	-	-	-	49,796,226.42	-	-	-	-	-	-	4,421,825.00	64,218,051.42

股														
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,218,118.22	-1,218,118.22	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,218,118.22	-1,218,118.22	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	59,520,000.00				80,876,623.70				2,189,522.94		24,011,507.92	3,780,839.39	170,378,493.95

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	46,760,000.00	-	-	-	20,243,227.46	-	-	-	410,050.78	-	-927,221.62	-	66,486,056.62
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-276,713.14	-	-2,490,418.19	-	-2,767,131.33
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	46,760,000.00	-	-	-	20,243,227.46	-	-	-	133,337.64	-	-3,417,639.81	-	63,718,925.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,760,000.00	-	-	-	10,837,169.82	-	-	-	838,067.08	-	12,867,329.73	-	27,302,566.63
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,705,396.81	-	13,705,396.81
（二）所有者投入和减少资本	2,760,000.00	-	-	-	10,837,169.82	-	-	-	-	-	-	-	13,597,169.82
1. 股东投入的普通股	2,760,000.00	-	-	-	10,837,169.82	-	-	-	-	-	-	-	13,597,169.82
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	838,067.08	-	-838,067.08	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	838,067.08	-	-838,067.08	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 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>	49,520,000.00	-	-	-	31,080,397.28	-	-	-	971,404.72	-	9,449,689.92	-	-	91,021,491.92

法定代表人：李云飞

主管会计工作负责人：杨波

会计机构负责人：李云飞

母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	49,520,000.00	-	-	-	25,942,734.36	-	-	-	1,346,628.71	-	12,119,658.39	88,929,021.46
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-375,223.99	-	-3,377,015.88	-3,752,239.87
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	49,520,000.00	-	-	-	25,942,734.36	-	-	-	971,404.72	-	8,742,642.51	85,176,781.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000.00	-	-	-	49,796,226.42	-	-	-	1,218,118.22	-	10,963,063.99	71,977,408.63
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,181,182.21	12,181,182.21
（二）所有者投入和减少资本	10,000,000.00	-	-	-	49,796,226.42	-	-	-	-	-	-	59,796,226.42
1. 股东投入的普通股	10,000,000.00	-	-	-	49,796,226.42	-	-	-	-	-	-	59,796,226.42
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(三) 利润分配										1,218,118.22		-1,218,118.22	
1. 提取盈余公积										1,218,118.22		-1,218,118.22	
2. 提取一般风险准备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 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>	59,520,000.00	-	-	-	75,738,960.78	-	-	-	2,189,522.94	-	19,705,706.50	157,154,190.22	

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	46,760,000.00	-	-	-	15,105,564.54	-	-	-	410,050.78	-	3,690,457.00	65,966,072.32

加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-276,713.14	-	-2,490,418.19	-2,767,131.33
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	46,760,000.00	-	-	-	15,105,564.54	-	-	-	133,337.64	-	1,200,038.81	63,198,940.99
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	2,760,000.00	-	-	-	10,837,169.82	-	-	-	838,067.08	-	7,542,603.70	21,977,840.60
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,380,670.78	8,380,670.78
（二）所有者投入和减少资本	2,760,000.00	-	-	-	10,837,169.82	-	-	-	-	-	-	13,597,169.82
1. 股东投入的普通股	2,760,000.00	-	-	-	10,837,169.82	-	-	-	-	-	-	13,597,169.82
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	838,067.08	-	-838,067.08	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	838,067.08	-	-838,067.08	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

股本)													
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 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>49,520,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>25,942,734.36</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>971,404.72</b>	<b>-</b>	<b>8,742,642.51</b>	<b>85,176,781.59</b>	

# 广州紫科环保科技股份有限公司

## 财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

广州紫科环保科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)由李云飞、李木子、何盈漫、广州紫创投资中心(有限合伙)、潘少革、武家水、周永毅、汤兴明发起设立,于 2002 年 08 月 15 日在广州市工商行政管理局登记注册,总部位于广东省广州市。公司 2015 年 12 月 31 日以广州紫科生物环保技术有限公司 2015 年 10 月 31 日为基准日整体改制成广州紫科环保科技股份有限公司,公司现持有统一社会信用代码为 914401017418937661 的营业执照,注册资本 5,952.00 万元,股份总数 5,952.00 万股(每股面值 1 元)。其中,有限售条件的流通股份 35,393,829 股,无限售条件的流通股份 24,126,171 股。公司于 2016 年 5 月 30 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属生态保护和环境治理业行业。主要经营活动为工业企业和市政工程等提供挥发性有机物及 VOCs、恶臭控制的一体化解决方案,并为客户提供研发、设计、生产、集成、调试、运营等服务。公司的主要产品有微生物治理装置、喷淋洗涤装置、等离子装置、光催化装置、等离子-光催化一体机、异味控制器、超声波雾化器、各类除尘器、活性炭吸附装置、RTO/RCO、收集系统等。这些产品主要应用在废气治理、异味治理和 VOCs 治理等方面。本财务报表业经公司 2018 年 4 月 25 日,第一届二十一次董事会批准对外报出。

本公司将广东紫科环保设备有限公司(以下简称广东紫科)、山东紫科环保科技有限公司(以下简称山东紫科)、北京粤华紫科环保科技有限公司(以下简称北京粤华)、辽宁紫科环保科技有限公司(以下简称辽宁紫科)和安徽绿华紫科环保科技有限公司(以下简称安徽绿华)等 5 家子公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### (二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示:本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、

无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 外币业务

外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## （八）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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、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

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。

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。

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，计入公允价值变动收益；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收益。（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

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。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，与原直接计入所有者权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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）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。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

### (九) 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 万元以上（含）的款项
------------------	---------------------

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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
----------------------	--------------------------------------

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来	经测试未发生减值的，不计提坏账准备
出口退税款项	
代扣代缴社保费、住房公积金	

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额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

(十) 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

发出存货采用先进先出法与个别计价法，日常生产用存货采用先进先出法，带安装设备项目采购直发现场存货采用个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别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。

### (十一) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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，认定为重大影响。

#### 2. 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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(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;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,确认为金融资产,按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是,在丧失控制

权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## （十二）固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	37年4个月	5.00	2.54
机器设备	年限平均法	10	3.12、10	19-9
电子设备	年限平均法	4-8	3.12、10	23.76-12.12
其他设备	年限平均法	3-5	5、10	31.68-18

## （十三）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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。

## （十四）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. 借款费用资本化率以及资本化金额

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。

#### （十五）无形资产

1. 无形资产包括专利权等，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合理地摊销，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)
专利权	17

3. 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。

#### （十六）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。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。

#### （十七）职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的所属期间。同时, 对设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的, 将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: (1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (十八) 收入

#### 1. 收入确认原则

##### (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: 1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方; 2) 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; 3) 收入的金额能够可靠地计量; 4) 相关的经济利益很可能流入; 5) 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, 并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例。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

1) 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。

2) 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。

3) 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/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度。

4) 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. 收入确认的具体方法

### (1) 销售商品

公司主要销售环保设备及环保用品。销售产品收入确认需满足以下条件：公司将产品交付给购货方签收或需安装的设备安装完毕时，且产品销售收入金额已确定，相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

### (2) 提供劳务

公司主要提供的劳务为设备维护服务，提供劳务收入确认需满足以下条件：公司维保服务收入根据维保合同要求，按期巡查，编制巡查报告等提交给甲方，根据设备运转情况更换消耗的备品备件，在提供服务收入的金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，维护服务相关的成本能够可靠地计量。

## (十九) 政府补助

### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府

补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，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判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### (二十) 递延所得税资产、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. 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。

#### (二十一) 租赁

##### 1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法/工作量法（提示：或其他方法）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。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法/工作量法（提示：或其他方法）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。

#### (二十二) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《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)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法。由于上期不存在该项会计政策变更所涉及的交易事项，故本次变更对 2017 年度财务报表的可比数据无影响。

#### 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%、11%、6%、3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

##### (二) 税收优惠

本公司于 2014 年 10 月 10 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201444000851，有效期三年，2017 年 11 月 9 日高新企业复评通过，有效期至 2020 年 11 月 8 日止，故 2017 年度本公司采用 15% 的所得税率。

#### 五、合并财务报表项目注释

##### (一) 合并资产负债表项目注释

##### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	73,627.16	24,990.79
银行存款	24,914,138.76	4,913,281.23
其他货币资金	6,901,620.03	3,002,167.40
合 计	31,889,385.95	7,940,439.42

(2) 其他说明

期末其他货币资金中 6,788,798.14 元为银行承兑汇票保证金，其他货币资金中 110,265.16 元为履约保证金，2,556.73 元为保证金账户利息。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准 备	账面价值	账面余额	坏账准 备	账面价值
银行承兑汇 票	1,454,402.82		1,454,402.82	150,000.00		150,000.00
商业承兑汇 票				6,000,000.00		6,000,000.00
合 计	1,454,402.82		1,454,402.82	6,150,000.00		6,150,000.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	7,110,664.20	
商业承兑汇票	1,360,000.00	
小 计	8,470,664.20	

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏	2,265,502.00	1.48	2,265,502.00	100	

账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	151,191,544.67	98.52	12,563,194.89	8.31	138,628,349.78
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	153,457,046.67	100.00	14,828,696.89	9.66	138,628,349.78

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	109,347,916.53	100.00	7,502,833.96	6.86	101,845,082.57
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	109,347,916.53	100.00	7,502,833.96	6.86	101,845,082.57

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
山东永泰集团有限公司	2,265,502.00	2,265,502.00	100.00	仲裁难以执行
小 计	2,265,502.00	2,265,502.00	100.00	

据东营仲裁委员会(2016)东仲字第603号调解书,山东永泰应于2017年12月31日前支付全部欠款249万元,截至2017年12月31日收回224,498.00元,剩余2,265,502.00元由于山东永泰信用状况不良预计无法收回,全额计提坏账准备。

3) 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	82,101,492.66	4,105,074.63	5
1-2年	55,923,951.00	5,592,395.10	10
2-3年	11,977,871.51	2,395,574.30	20
3-4年	887,969.50	266,390.86	30
4-5年	193,000.00	96,500.00	50

5 年以上	107,260.00	107,260.00	100
小 计	151,191,544.67	12,563,194.89	8.31

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备 7,325,862.93 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
煤炭工业太原设计研究院	20,529,502.00	13.58	2,052,950.20
浦林成山(山东)轮胎有限公司	9,217,094.00	6.10	460,854.70
广州薪光合环保技术有限公司	8,050,000.00	5.32	402,500.00
曲阳天聚源环保科技有限公司	7,728,000.00	5.11	386,400.00
荆门市格林美新材料有限公司	4,785,624.05	3.17	239,281.20
小 计	50,310,220.05	33.28	3,541,986.10

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	8,097,292.50	87.72		8,097,292.50
1-2 年	893,472.05	9.68		893,472.05
2-3 年	240,339.78	2.60		240,339.78
合 计	9,231,104.33	100.00		9,231,104.33

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	8,114,722.34	90.55		8,114,722.34
1-2 年	694,773.00	7.75		694,773.00
2-3 年	152,055.00	1.70		152,055.00
合 计	8,961,550.34	100.00		8,961,550.34

2) 本报告期末账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的情况

单位名称	期末数	未结算原因
广州市宏启实业发展有限公司	262,617.00	产品质量问题, 双方协商中

广州市泰极机电设备安装有限公司	239,000.00	工程安装质量问题, 双方协商中
沈阳东牧电器制造有限公司	100,000.00	预付购地款
沈阳虹鹰电气设备制造有限公司	80,000.00	产品质量问题, 双方协商中
佛山市南海锐朗特种光源有限公司	57,922.00	产品质量问题, 双方协商中
小 计	739,539.00	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
沈阳瑞弗特环能设备科技有限公司	965,082.50	10.45
济宁市双凤玻璃钢有限公司	770,842.19	8.35
蓝天众成环保工程有限公司	480,000.00	5.20
山东益通安装有限公司烟台分公司	392,600.00	4.25
广州市联恒机电设备安装有限公司	379,400.00	4.11
小 计	2,987,924.69	32.36

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,500,692.32	100	388,985.65	7.07	5,111,706.67
合 计	5,500,692.32	100	388,985.65	7.07	5,111,706.67

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	4,924,831.47	100.00	298,821.65	6.07	4,626,009.82
合计	4,924,831.47	100.00	298,821.65	6.07	4,626,009.82

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,616,430.58	180,821.52	5.00
1-2年	1,609,548.50	160,954.85	10.00
2-3年	171,126.40	34,225.28	20.00
3-4年	4,780.00	1,434.00	30.00
4-5年	23,100.00	11,550.00	50.00
小计	5,424,985.48	388,985.65	7.17

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
社保费、住房公积金	75,706.78		
小计	75,706.78		

注：无风险组合的款项性质是 75,706.78 代缴社保、公积金、所得税退税，经减值测试后不存在减值。

(2) 本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备 90,614.00 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金、押金	2864378.40	2663242.23
代扣代缴社保公积金	75706.78	96794.62
备用金、往来款及其他	2560617.14	2164794.62
合计	5,500,692.32	4,924,831.47

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
北京矿大节能科技有限公司	保证金	600,000.00	1年以内	10.91	30,000.00	非关联方

中矿天实（北京） 机电科技有限责任公司	投标保证金及标书 费	380,000.00	1年以内， 3-4年	6.91	30,070.00	非关联方
佛山市南海力丰机 床有限公司	投标保证金及标书 费	286,000.00	1年以内， 3-4年	5.20	20,125.00	非关联方
益海嘉里（武汉） 粮油工业有限公司	投标保证金及标书 费	185,400.00	1-3年	3.37	9,540.00	非关联方
广东省机电设备招 标有限公司	投标保证金及标书 费	164,492.00	1-3年	2.99	8,494.60	非关联方
小 计		1,615,892.00		29.38	98,229.60	

## 6. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准 备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值
原材料	7,206,967.98		7,206,967.98	1,587,404.39		1,587,404.39
在途物资				1,268,615.35		1,268,615.35
低值易耗品	32,481.66		32,481.66	2,347,645.05		2,347,645.05
生产成本-在产品	17,687,125.00		17,687,125.00	3,820,678.18		3,820,678.18
库存商品	2,677,785.24		2,677,785.24	3,432,411.98		3,432,411.98
发出商品	121,370.74		121,370.74	248,209.55		248,209.55
合 计	27,725,730.62		27,725,730.62	12,704,964.50		12,704,964.50

## 7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待摊费用		90,150.00
待抵扣进项税额	528,142.50	
合 计	528,142.50	90,150.00

## 8. 固定资产

### (1) 明细情况

项 目	房屋	机器设备	运输工具	电子设备	合 计
账面原值					
期初数	12,879,394.74	4,475,920.65	2,269,460.81	758,304.00	20,383,080.20
本期增加金额		2,630,212.94	687,975.28	96,662.58	3,414,850.80
1) 购置		1,324,718.94	290,858.28	96,662.58	1,712,239.80
2) 企业合并增加					
3) 股东以资产入资		1,305,494.00	397,117.00		1,702,611.00
本期减少金额		35,145.72	1,225,363.04	174,765.56	1,435,274.32
处置或报废		35,145.72	1,225,363.04	174,765.56	1,435,274.32
期末数	12,879,394.74	7,070,987.87	1,732,073.05	680,201.02	22,362,656.68
累计折旧					
期初数	109,244.92	1,637,120.54	1,617,712.59	592,369.57	3,956,447.62
本期增加金额	327,734.76	606,886.99	243,501.31	78,864.00	1,256,987.06
1) 计提	327,734.76	606,886.99	243,501.31	78,864.00	1,256,987.06
2) 企业合并增加					
本期减少金额		33,388.44	835,834.49	190,104.98	1,059,327.91
处置或报废		33,388.44	835,834.49	190,104.98	1,059,327.91
期末数	436,979.68	2,210,619.09	1,025,379.41	481,128.59	4,154,106.77
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
1) 计提					
2) 企业合并增加					
本期减少金额					
处置或报废					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	12,442,415.06	4,860,368.78	706,693.64	199,072.43	18,208,549.91
期初账面价值	12,770,149.82	2,838,800.11	651,748.22	165,934.43	16,426,632.58

## (2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
汽车	334,240.14	过户手续在办理中
小 计	334,240.14	

## (3) 报告期末固定资产处于抵押状态资产情况:

项目	所在地	权属证明	帐面价值	抵押评估价
房产	广州市开发区开创大道2707号702-707房	粤(2016)广州市不动产权第06024551-06024556号	12,442,415.06	18,231,900.00

注: 公司2017年12月21日与中国工商银行股份有限公司广州工业大道支行签定《网贷通循环借款合同》(编号: 工业支行2017年小企字第104号)借款金额为人民币640万流动资金贷款万元。中国工商银行股份有限公司广州工业大道支行与李云飞、李莉就此贷款签订《最高额保证合同》(合同编号: 工业支行2017年最高保字第193号)。公司并有广州开发区开创大道2707号702-707房产做为抵押, 与中国工商银行股份有限公司广州工业大道支行签订《最高额抵押合同》(合同编号: 工业支行2017年最高抵字第192号), 抵押房产为粤(2016)广州市不动产权第06024551、06024552、06024553、06024554、06024555、06024556号。中国工商银行股份有限公司广州工业大道支行在2018年1月2日放款。

## 9. 无形资产

项 目	专利权	合 计
账面原值		
期初数	300,000.00	300,000.00
本期增加金额		
1) 购置		
2) 内部研发		
3) 企业合并增加		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	300,000.00	300,000.00
累计摊销		
期初数	22,058.85	22,058.85
本期增加金额	17,647.08	17,647.08
1) 计提	17,647.08	17,647.08

本期减少金额		
1) 处置		
期末数	39,705.93	39,705.93
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	260,294.07	260,294.07
期初账面价值	277,941.15	277,941.15

#### 10. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
办公室及展厅装修 费		395,298.54	65,883.10		329,415.44
合 计		395,298.54	65,883.10		329,415.44

#### 11. 递延所得税资产、递延所得税负债

##### 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	15,217,682.54	2,307,500.71	7,801,655.61	1,172,835.83
内部交易未实现利润	95,186.03	14,277.90		
可抵扣亏损	2,249,970.16	224,997.02	3,562.50	890.63
预计负债	2,825,690.27	423,853.54	3,238,225.71	485,733.86
合 计	15,322,478.45	2,970,629.17	11,043,443.82	1,659,460.32

#### 12. 其他非流动资产

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
预付土地使用款		3,700,000.00			3,700,000.00
合 计		3,700,000.00			3,700,000.00

### 13. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押、保证借款	14,000,000.00	8,000,000.00
合 计	14,000,000.00	8,000,000.00

### 14. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	20,307,773.09	5,530,400.00
合 计	20,307,773.09	5,530,400.00

### 15. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	21,611,137.95	33,510,329.11
设备及工程款	150,000.00	
合 计	21,761,137.95	33,510,329.11

### 16. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	2,437,994.47	7,235,896.00
合 计	2,437,994.47	7,235,896.00

### 17. 应付职工薪酬

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,288,928.53	18,897,239.98	18,838,093.57	2,348,074.94
离职后福利—设定提存计划		870,789.34	870,789.34	
辞退福利		231,926.10	231,926.10	
1年内到期的其他福				

利				
合 计	2,288,928.53	19,999,955.42	19,940,809.01	2,348,074.94

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,288,928.53	17,285,454.22	17,226,307.81	2,348,074.94
职工福利费		713,699.83	713,699.83	
社会保险费		610,325.29	610,325.29	
其中：医疗保险费		524,265.82	524,265.82	
工伤保险费		31,925.06	31,925.06	
生育保险费		54,134.41	54,134.41	
住房公积金		131,894.00	131,894.00	
工会经费和职工教育经费		155,866.64	155,866.64	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
小 计	2,288,928.53	18,897,239.98	18,838,093.57	2,348,074.94

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		846,437.56	846,437.56	
失业保险费		24,351.78	24,351.78	
企业年金缴费				
小 计		870,789.34	870,789.34	

18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,997,725.95	3,222,367.50
企业所得税	988,929.69	2,280,209.21
城市维护建设税	212,966.95	253,886.99
教育费附加	91,452.25	108,808.71
地方教育附加	60,968.17	72,539.14
个人所得税	54,710.74	62,305.01
印花税	28,468.80	32,226.00

房产税		96,267.03
土地使用税		5,160.00
水利建设费	7,370.14	
合 计	4,442,592.69	6133769.59

#### 19. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
个人往来	701,380.81	2,191,501.62
单位往来	834,573.09	1,509,688.22
其他		22,000.00
合 计	1,535,953.90	3,723,189.84

#### 20. 预计负债

项 目	期末数	期初数
产品质量保证	2,825,690.27	3,238,225.71
合 计	2,825,690.27	3,238,225.71

#### 21. 股本

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	49,520,000.00	10,000,000.00				10,000,000.00	59,520,000.00

##### (2) 其他说明

1) 2017年7月25日公司与宁波杭州湾新区人保远望启迪科服股权投资中心（有限合伙）（简称“启迪科服”）签订股权认购协议，公司发行不超过1200万股股票，每股面值人民币1元，启迪科服以人民币6元/股认购本次发行的1000万股股票，认购价款总金额人民币60,000,000.00元，总金额扣减发行费用后净额59,796,226.42元，其中10,000,000.00元计入注册资本，49,796,226.42元计入资本公积。

2) 2017年12月29日，股东宁波杭州湾新区人保远望启迪科服股权投资中心（有限合伙）与新股东宜昌启迪瑞东生态环保产业投资中心（有限合伙）签订股权转让协议，股东宁波杭州湾新区人保远望启迪科服股权投资中心（有限合伙）将其持有的500万股股本转让给新股东宜昌启迪瑞东生态环保产业投资中心（有限合伙）500万股股本。

3) 股东李木子与新股东王红光签订股权转让协议, 股东李木子将其持有 50 万股股本转让给新股东王红光 50 万股股本。

上述股权转让已于 2017 年 12 月 29 日在中国证券登记结算中心进行登记。

## 22. 资本公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价 (股本溢价)	31,080,397.28	49,796,226.42		80,876,623.70
合 计	31,080,397.28	49,796,226.42		80,876,623.70

### (2) 其他说明

资本公积增加数, 详见附注五 (一) 20 股本注释。

## 23. 盈余公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	971,404.72	1,218,118.22		2,189,522.94
合 计	971,404.72	1,218,118.22		2,189,522.94

### (2) 其他说明

本期增加数系按母公司本年净利润 12,181,182.21 元的 10% 计提。

## 24. 未分配利润

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	9,449,689.92	-927,221.62
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		-2,490,418.19
调整后期初未分配利润	9,449,689.92	-3,417,639.81
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	15,779,936.22	13,705,396.81
减: 提取法定盈余公积	1,218,118.22	838,067.08
期末未分配利润	24,011,507.92	9,449,689.92

## (二) 合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	126,287,119.04	63,255,179.61	113,008,211.11	59,434,663.79
其他业务收入	312,552.35	90,323.41		
合 计	126,599,671.39	63,345,503.02	113,008,211.11	59,434,663.79

## 2. 税金及附加

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	578,540.22	703,896.71
教育费附加	247,955.75	302,037.26
地方教育附加	165,303.82	201,358.16
印花税	100,819.90	39,124.23
房产税	96,267.03	96,267.03
城镇土地使用税	5,160.00	5,160.00
营业税		36,000.00
车船税	8,991.40	
水利建设基金	2,657.06	
合 计	1,205,695.18	1,383,843.39

### (2) 其他说明

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22号)以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月及2017年度房产税、土地使用税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	6,556,272.99	4,756,640.36
售后服务维保费	3,057,005.72	2,056,767.52
运输费	2,140,088.86	2,001,287.90
差旅费	2,053,955.99	1,554,390.16
宣传推广及服务费	1,488,927.24	524,202.31
汽车费用	646,027.85	-

业务招待费	501,740.88	293,684.23
房租、水电及物业费	499,386.25	598,550.14
办公费	305,645.17	580,005.87
折旧费、摊销费	150,967.05	379,410.06
其他	218,741.90	2,329,894.90
合 计	17,618,759.90	15,074,833.45

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
研发费用	8,840,459.54	6,666,414.01
工资薪酬	6,698,998.31	4,110,838.84
咨询及服务费	2,382,983.27	2,226,290.80
办公费	1,134,110.50	627,225.03
房租水电物业费	938,549.93	1,215,323.00
折旧费、摊销费	499,387.72	253,576.40
业务招待费	322,657.86	129,336.27
差旅费	276,773.28	-
保险费	56,423.14	-
其他	441,448.77	1,638,719.20
合 计	21,591,792.32	16,867,723.55

#### 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,064,269.84	70,383.33
票据贴息	206,442.04	149,264.50
银行手续费	166,136.64	40,859.38
汇兑损益	15,687.27	-28,033.30
利息收入	-213,590.09	-16,445.57
合 计	1,238,945.70	216,028.34

#### 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	7,416,026.93	3,700,427.81

合 计	7,416,026.93	3,700,427.81
-----	--------------	--------------

#### 7. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金 额
固定资产处置收益	94,128.21		94,128.21
合 计	94,128.21		94,128.21

#### 8. 其他收益

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金 额
政府补助	819,300.00		819,300.00
合 计	819,300.00		819,300.00

##### (2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
广东省企业研发费用后补助 资金款	553,700.00		与收益相关
2016年度广州市企业研发经 费后补专项补助	132,800.00		与收益相关
天河区研发财政补贴	132,800.00		与收益相关
小 计	819,300.00		

#### 9. 营业外收入

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
政府补助	3,381,447.89	507,938.87	3,381,447.89
无需支付款项	3,142.59	50,000.00	3,142.59
材料盘盈		268,815.74	

其他	104,445.47	716.21	104,445.47
合计	3,489,035.95	827,470.82	3,489,035.95

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
广州市金融工作局股份转让挂牌补贴	1,000,000.00	480,000.00	与收益相关
广州市企业研究开发机构建设专项资金补贴	1,000,000.00		与收益相关
广州开发区金融局“新三板”最高层奖励	500,000.00		与收益相关
广东省工业和信息化发展专项资金-小微企业创业创新奖励款	500,000.00		与收益相关
第五届中国创新创业大赛奖金(国奖)	300,000.00		与收益相关
广州市开发区金融局“新三板”“融资奖励	73,800.00		与收益相关
稳岗补贴	7,647.89	27,938.87	与收益相关
小计	3,381,447.89	507,938.87	

10. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	6,620.87	68,776.69	6,620.87
其中：固定资产处置损失	6,620.87	68,776.69	6,620.87
税收滞纳金	2,495.57	1,421.25	2,495.57
对外捐赠支出		100,000.00	
材料盘亏		139,436.54	
违约金	110,200.00	149,978.01	110,200.00
无法收回的款项	149,239.49		149,239.49
其他支出	1,030.68	6,853.76	1,030.68
合计	269,586.61	466,466.25	269,586.61

## 11. 所得税费用

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	4,467,435.67	3,226,932.24
递延所得税费用	-1,290,560.39	-240,633.70
合 计	3,176,875.28	2,986,298.54

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	18,315,825.89	16,691,695.35
按母公司适用税率计算的所得税费用	2,747,373.88	2,503,754.30
子公司适用不同税率的影响	834,947.05	626,211.29
调整以前期间所得税的影响		190,499.50
加计扣除费用的影响	-630,199.95	-499,981.05
不可抵扣的成本、费用及损失的影响和研发费用加计扣除的影响	224,754.30	165,814.50
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	-
所得税费用	3,176,875.28	2,986,298.54

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
收到保证金	12,165,558.65	3,718,288.18
收到政府补助	4,200,747.89	500,626.89
收到往来款	811,329.93	2,661,077.84
收到利息收入	213,590.09	16,445.57
其他	348,248.80	64,543.31
合 计	17,739,475.36	6,960,981.79

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

支付的期间费用	23,844,996.95	11,498,310.13
保证金	11,518,279.09	3,439,006.00
往来款	1,772,380.56	3,012,795.78
合 计	37,135,656.60	17,950,111.91

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
股东借款		7,200,000.00
合 计		7,200,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
还股东借款	2,100,000.00	5,100,000.00
付定增中介服务费	216,000.00	202,830.18
合 计	2,316,000.00	5,302,830.18

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	15,138,950.61	13,705,396.81
加: 资产减值准备	7,416,026.93	3,700,427.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,256,987.06	1,296,458.64
无形资产摊销	17,647.08	17,647.08
长期待摊费用摊销	65,883.10	72,771.67
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)	-94,128.21	
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	6,620.87	68,776.69
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	1,079,957.11	70,383.33
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-1,311,168.85	-411,595.42
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)	-15,020,766.12	-2,237,950.05
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-55,558,718.36	-46,122,226.64
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	6,594,296.80	6,230,718.32
其他	-412,535.44	-133,098.07
经营活动产生的现金流量净额	-40,820,947.42	-23,742,289.83
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	24,987,765.92	4,938,272.02
减: 现金的期初余额	4,938,272.02	6,248,486.71
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	20,049,493.90	-1,310,214.69

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	24,987,765.92	4,938,272.02
其中: 库存现金	73,627.16	24,990.79
可随时用于支付的银行存款	24,914,138.76	4,913,281.23
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	24,987,765.92	4,938,272.02
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注: 期末货币资金余额 31,889,385.95 元与期末现金及现金等价物余额的差异为使用受

到限制的其他货币资金余额 6,901,620.03 元。

(四) 其他

1. 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
货币资金	6,901,620.03	银行承兑汇票、履约保函保证金
合 计	6,901,620.03	

2. 政府补助

(2) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
广东省企业研发费用后补助资金款	553,700.00	其他收益	
2016 年度广州市企业研发经费后补专项补助	132,800.00	其他收益	
天河区研发财政补贴	132,800.00	其他收益	
广州市金融工作局股份转让挂牌补贴	1,000,000.00	营业外收入	
广州市企业研究开发机构建设专项资金补贴	1,000,000.00	营业外收入	
广州开发区金融局“新三板”最高层奖励	500,000.00	营业外收入	
广东省工业和信息化发展专项资金-小微企业创业创新奖励款	500,000.00	营业外收入	
第五届中国创新创业大赛奖金（国奖）	300,000.00	营业外收入	
广州市开发区金融局“新三板”融资奖励	73,800.00	营业外收入	
稳岗补贴	7,647.89	营业外收入	
小 计	4,200,747.89		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 4,200,747.89 元。

## 六、合并范围的变更

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额(万元)	出资比例
辽宁紫科	设立	2017.3	700	70%
安徽绿华	设立	2017.10	255	51%

## 七、在其他主体中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东紫科环保设备有限公司	广东	广东	制造业	100.00		同一控制下
山东紫科环保科技有限公司	山东	山东	制造业	100.00		新设成立
北京粤华紫科环保科技有限公司	北京	北京	服务业	70.00		新设成立
辽宁紫科环保科技有限公司	辽宁	辽宁	制造业	70.00		新设成立
安徽绿华紫科环保科技有限公司	安徽	安徽	制造业	51.00		新设成立

## 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京粤华紫科环保科技有限公司	30.00%	-427,343.64		1,072,656.36
辽宁紫科环保科技有限公司	30.00%	-213,640.94		1,728,184.06
安徽绿华紫科环保科技有限公司	49.00%	-1.03		979,998.97

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

### (1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京粤华紫科环保科技有限公司	3,802,235.20	167,619.65	3,969,854.85	394,333.64		394,333.64
辽宁紫科环保科技有限公司	6,719,032.73	6,597,249.98	13,316,282.71	5,086,594.17		5,086,594.17
安徽绿华紫科环保科技有限公司	1,999,979.97	26.55	2,000,006.52	8.62		8.62

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京粤华紫科环保科技有限公司						
辽宁紫科环保科技有限公司						
安徽绿华紫科环保科技有限公司						

### (2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京粤华紫科环保科技有限公司	194,174.76	-1,424,478.79		-3,185,626.96
辽宁紫科环保科技有限公司	3,774,566.85	-712,136.46		-3,056,418.92
安徽绿华紫科环保科技有限公司	0.00	-2.10		-2,037.83

## 八、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

1. 自然人李云飞持有公司 24,208,786 股，占公司 40.67%的股份，系公司控股股东；李木子直接持有公司 6,794,000.00 股，占公司 11.41%的股份，并作为广州紫创投资中心（有限合伙）（以下简称“紫创投资”）的执行事务合伙人通过紫创投资间接控制公司 6.12%的股份，李云飞与李木子为父女关系，二人直接或间接共同控制公司 58.2%的股份，系本公司共同的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

#### (1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京易二零壹号环境投资中心（有限合伙）	本公司股东
叶新民	营销总监

### (二) 关联交易情况

#### 1. 关联担保质押情况

本公司及子公司及关联方作为被担保方

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
李云飞、李莉	1,300.00 万元	2016.09.28	2017.09.27	是
李云飞、李莉	1,458.50 万元	2016.10.27	2021.10.27	否
李云飞、李莉	1,823.19 万元	2017.12.21	2022.12.21	否

#### (1) 其他说明

公司期末由李云飞提供担保银行贷款余额共 1400 万元，上述银行贷款同时以股东李云飞的持有公司 20,000,000 股做质押担保。

#### 2. 关联方资金拆借

公司 2016 年度拆借股东李云飞借款余额 210 万元，已于 2017 年 8 月 24 号还清。

#### 3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,707,865.50	2,526,315.00

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

其他应收款	叶新民			32,000.00	1,600.00
小 计				32,000.00	1,600.00

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	李云飞		2,100,000.00
小 计			2,100,000.00

## 九、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

### (一) 其他重要事项

公司 2017 年 11 月 24 日召开的第一届董事会第十八次会议、2017 年 12 月 11 日召开的 2017 年第六次临时股东大会分别审议通过的《关于公司 2017 年非公开发行可转换债券方案的议案》，公司拟面向合格投资者非公开发行总额不超过 1.5 亿元人民币的创新创业可转债，出具之日起 12 个月内有效。

### (二) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
环保设备	121,995,831.48	60,681,976.66
维保服务	4,291,287.56	2,573,202.95
小 计	126,287,119.04	63,255,179.61

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大 并单项计提坏 账准备	2,265,502.00	1.42	2,265,502.00	100.00	
按信用风险特 征组合计提坏 账准备	149,121,023.43	98.50	12,413,498.81	8.32	136,707,524.62
单项金额不重 大但单项计提 坏账准备					
合 计	151,386,525.43	100	14,679,000.81	9.70	136,707,524.62

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大 并单项计提坏 账准备					
按信用风险特 征组合计提坏 账准备	109,316,616.53	100.00	7,501,268.96	6.86	101,815,347.57
单项金额不重 大但单项计提 坏账准备					
合 计	109,316,616.53	100.00	7,501,268.96	6.86	101,815,347.57

## 2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东永泰集团有限公司	2,265,502.0	2,265,502.00	100.00	法院判决难执行

	0			
	2,265,502.00	2,265,502.00	100.00	
小 计	0			

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	79,170,171.12	3,958,508.56	5.00
1-2 年	55,892,651.00	5,589,265.10	10.00
2-3 年	11,977,871.51	2,395,574.30	20.00
3-4 年	887,969.50	266,390.85	30.00
4-5 年	193,000.00	96,500.00	50.00
5 年以上	107,260.00	107,260.00	100.00
小 计	148,228,923.13	12,413,498.81	8.37

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收关联方款项	892,100.30		
小 计	892,100.30		

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
煤炭工业太原设计研究院	20,529,502.00	13.56	2,052,950.20
浦林成山(山东)轮胎有限公司	9,217,094.00	6.09	460,854.70
广州薪光合环保技术有限公司	8,050,000.00	5.32	402,500.00
曲阳天聚源环保科技有限公司	7,728,000.00	5.10	386,400.00
荆门市格林美新材料有限公司	4,785,624.05	3.16	239,281.20
小 计	56,293,126.05	37.19	3,541,986.10

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,366,577.57	100.00	290,198.49	3.94	7,076,379.08
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	7,366,577.57	100.00	290,198.49	3.94	7,076,379.08

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,427,096.62	100.00	274,511.81	6.20	4,152,584.81
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	4,427,096.62	100.00	274,511.81	6.20	4,152,584.81

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,219,487.32	110,974.36	5
1-2 年	1,320,148.50	132,014.85	10
2-3 年	171,126.40	34,225.28	20
3-4 年	4,780.00	1,434.00	30
4-5 年	23,100.00	11,550.00	50
小计	3,738,642.22	290,198.49	7.76

5) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收关联方款	3,627,935.35		

小 计	3,627,935.35		
-----	--------------	--	--

1) 本期计提坏账准备金额 15,686.68 元。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金、押金	2,448,178.40	2,526,863.93
代扣代缴社保公积金	44,135.35	85,256.50
备用金、往来款及其他	1,294,263.82	1,814,976.19
并表方	3,580,000.00	-
合 计	7,366,577.57	4,427,096.62

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
辽宁紫科环保科技有限公司	单位往来	3,580,000.00	1 年以内	47.36	
北京矿大节能科技有限公司	押金、投标保证金及标书款	600,000.00	1 年以内, 3-4 年	7.94	30,070.00
中矿天实(北京)机电科技有限责任公司	押金、投标保证金及标书款	380,000.00	1 年以内, 3-4 年	3.97	20,125.00
益海嘉里(武汉)粮油工业有限公司	押金、投标保证金及标书款	185,400.00	1-3 年	2.45	9,540.00
广东省机电设备招标有限公司	押金、投标保证金及标书款	164,492.00	1-3 年	2.18	8,494.60
小 计		4,909,892.00		64.96	68,229.60

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	22,382,337.08		22,382,337.08	6,362,337.08		6,362,337.08
对联营、合营企业投资						
合 计	22,382,337.08		22,382,337.08	6,362,337.08		6,362,337.08

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期	期末数	本期计提	减值准备

			减少		减值准备	期末数
广东紫科	5,862,337.08			5,862,337.08		
山东紫科	500,000.00	4,500,000.00		5,000,000.00		
北京粤华		3,500,000.00		3,500,000.00		
辽宁紫科		7,000,000.00		7,000,000.00		
安徽绿华		1,020,000.00		1,020,000.00		
小 计	6,362,337.08	16,020,000.00		22,382,337.08		

## (二) 母公司利润表项目注释

### 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	123,573,690.43	73,104,343.13	112,964,115.04	68,747,069.17
其他业务收入	213.68	192.50	17.09	21.00
合 计	123,573,904.11	73,104,535.63	112,964,132.13	68,747,090.17

## 十三、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

##### (1) 明细情况

项 目	金额	说明
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	87,507.34	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,200,747.89	政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益,以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-155,377.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	4,132,877.55	
减: 企业所得税影响数(所得税减少以“—”表示)	-635,304.51	
少数股东权益影响额(税后)	7.51	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,497,580.55	

## (二) 净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	12.74	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.92	0.23	0.23

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	15,779,936.22
非经常性损益	B	3,497,580.55
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	12,282,355.67

归属于公司普通股股东的期初净资产	D	91,021,491.92
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	59,796,226.42
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	5
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	123,826,554.37
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	12.74
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	9.92

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	15,779,936.22
非经常性损益	B	3,497,580.55
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	12,282,355.67
期初股份总数	D	49,520,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	10,000,000
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	5
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	53,686,667.67
基本每股收益	$M = A/L$	0.29
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.23

#### (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

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

广州紫科环保科技股份有限公司

二〇一八年四月二十七日