证券代码：832771 证券简称：佳境科技 主办券商：西部证券

# 佳境科技

NEEQ : 832771

# 扬州佳境环境科技股份有限公司

Yangzhou Ingreentree Enviromental Technology Co., Ltd

# 年度报告

2018

# 公司年度大事记

1、2018 年，公司通过高新技术企业复审认定及被认定为江苏省农业科技型企业。

2、2018 年，公司获得扬州市守合同重信用企业（AAA)荣誉称号。

3、2018 年，公司新取得 6 项实用新型专利。

4、2018 年，公司在中国电子电路行业协会公布的《第十七届（2017）中国电子电路行业排行榜》中位列环保洁净第六位。

# 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 ..... 11
第五节 重要事项 ..... 19
第六节 股本变动及股东情况 ..... 23
第七节 融资及利润分配情况 ..... 25
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 ..... 26
第九节 行业信息 ..... 30
第十节 公司治理及内部控制 ..... 30
第十一节 财务报告 ..... 37

# 释义

| 释义项目 | | 释义 |
|---|---|---|
| 佳境科技、公司 | 指 | 扬州佳境环境科技股份有限公司 |
| 西部证券 | 指 | 西部证券股份有限公司 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《扬州佳境环境科技股份有限公司章程》 |
| 报告期 | 指 | 2018 年 1 月 1 日-2018 年 12 月 31 日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、万元 |

# 第一节 声明与提示

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

公司负责人张临苏、主管会计工作负责人陈彦及会计机构负责人（会计主管人员）张碧秋保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

| 事项 | 是或否 |
|---|---|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整 | □是 √否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事 | □是 √否 |
| 是否存在豁免披露事项 | □是 √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 项目管理风险 | 公司主要从事工业废水处理系统设备的研发、制造和销售以及设备的运营管理服务，项目的实施过程涉及的技术和流程较为复杂，专业性高，需要公司工程师团队将大量精力集中于项目的全程管理。随着公司业务在全国范围内的扩展以及承接项目规模的扩大，若项目管理能力不能与之相应提高，将会影响公司项目实施的完成质量，对公司日后的经营产生不利影响。 |
| 2 核心技术人员流失风险 | 专业人才是公司技术发展、创新的关键，经过几年的发展和技术积累，形成了较强的自主创新能力并拥有自主知识产权的核心技术。技术研发工作不可避免地依赖专业人才，特别是核心技术人员。报告期内，核心技术人员保持稳定，但今后需更加重视核心技术人员的培养与选拔，保持技术研发工作后继有人。 |
| 3 技术更新开发的风险 | 随着工业废水处理市场竞争的加剧，技术更新换代周期越来越短。技术的创新、新技术的应用与新产品的开发是行业内企业核心竞争力的关键因素，若公司不能保持持续创新能力，或者不能及时准确把握产品、技术和行业的发展趋势，将影响公司的竞争能力和持续发展。 |
| 4 控股股东不当控制的风险 | 报告期末，张临苏持有公司 54.55%的股份，为公司董事长，其担任执行事务合伙人的扬州佳源投资中心（有限合伙）持有公司 8.40%股份，邓志东持有公司 4.20%的股份，为公司总经理，张碧秋持有公司 1.26%的股份。张临苏为邓志东的妻弟、张碧秋 |

| | |
|---|---|
| | 的弟弟，三人合计控制公司 68.41%的股份。公司治理和内部控制体系需要在生产经营过程中进一步完善和加强，张临苏对公司的发展战略、生产经营决策、人事安排和利润分配等重大事宜具有较强的控制力，公司的股权结构对公司法人治理结构有效运行有一定影响。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 是 |

报告期内，公司前三名客户占公司营业收入的比例为 42.42%,较上年情况明显好转，前 3 名的主要客户占比也明显下降,且本年度单个客户收入占比最高为 15.56%，表明公司市场开拓能力加强，公司原“大客户依赖风险”基本解除。

# 第二节 公司概况

## 一、 基本信息

| | |
|---|---|
| 公司中文全称 | 扬州佳境环境科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Yangzhou Ingreentree Enviromental Technology Co., Ltd IGT |
| 证券简称 | 佳境科技 |
| 证券代码 | 832771 |
| 法定代表人 | 张临苏 |
| 办公地址 | 扬州市维扬经济开发区平山路 218 号 |

## 二、 联系方式

| | |
|---|---|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 丁文彬 |
| 职务 | 董事、董事会秘书 |
| 电话 | 0514-80820777 |
| 传真 | 0514-80820778 |
| 电子邮箱 | dfwbbh@163.com |
| 公司网址 | www.ingreentree.com |
| 联系地址及邮政编码 | 江苏省扬州市维扬经济开发区平山路 218 号，225008 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司年度报告备置地 | 佳境科技董事会秘书办公室 |

## 三、 企业信息

| | |
|---|---|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2010 年 1 月 29 日 |
| 挂牌时间 | 2015 年 7 月 16 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 水利、环境和公共设施管理业—生态保护和环境治理业—环境治理业—水污染治理 |
| 主要产品与服务项目 | 废水处理单元产品、废水处理系统产品、水处理自控及远程监控系统、运营管理业务。 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价 |
| 普通股总股本（股） | 38,080,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 张临苏 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 张临苏、扬州佳源投资中心（有限合伙） |

## 四、 注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|---|---|---|
| 统一社会信用代码 | 91321000550251154R | 否 |
| 注册地址 | 扬州市平山路 218 号 | 否 |
| 注册资本（元） | 38,080,000 | 否 |

## 五、 中介机构

| | |
|---|---|
| 主办券商 | 西部证券 |
| 主办券商办公地址 | 陕西省西安市新城区东新街 319 号 8 幢 10000 室 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 会计师事务所 | 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 签字注册会计师姓名 | 马建华、武宜洛 |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层 |

## 六、 自愿披露

□适用 √不适用

## 七、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

# 第三节 会计数据和财务指标摘要

## 一、 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---|---|---|---|
| 营业收入 | 69,625,190.92 | 56,519,323.73 | 23.19% |
| 毛利率% | 31.93% | 37.10% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 2,486,838.28 | 958,800.57 | 159.37% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 1,738,895.61 | -656,363.99 | 364.93% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | 4.74% | 1.89% | - |
| 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） | 3.32% | -1.29% | - |
| 基本每股收益 | 0.07 | 0.03 | 133.33% |

## 二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|---|---|---|---|
| 资产总计 | 124,603,678.51 | 106,760,635.65 | 16.71% |
| 负债总计 | 70,918,178.69 | 55,561,974.11 | 27.64% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 53,685,499.82 | 51,198,661.54 | 4.86% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.41 | 1.34 | 5.21% |
| 资产负债率%（母公司） | 56.73% | 52.39% | - |
| 资产负债率%（合并） | 56.91% | 52.04% | - |
| 流动比率 | 1.42 | 1.6 | - |
| 利息保障倍数 | 2.97 | 1.72 | - |

## 三、 营运情况

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---|---|---|---|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 3,929,257.58 | 1,988,030.83 | 97.65% |
| 应收账款周转率 | 0.85 | 0.71 | - |
| 存货周转率 | 6.08 | 11.74 | - |

## 四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---|---|---|---|
| 总资产增长率% | 16.71% | 9.88% | - |
| 营业收入增长率% | 23.19% | -13.55% | - |
| 净利润增长率% | 159.37% | -82.55% | - |

## 五、 股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|---|---|---|---|
| 普通股总股本 | 38,080,000 | 38,080,000 | 0% |
| 计入权益的优先股数量 | | | |
| 计入负债的优先股数量 | | | |

## 六、 非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|---|
| 非流动性资产处置损益 | 22,450.53 |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 867,570.53 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -10,088.51 |
| **非经常性损益合计** | 879,932.55 |
| 所得税影响数 | 131,989.88 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| **非经常性损益净额** | 747,942.67 |

## 七、 补充财务指标

□适用 √不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 √不适用

# 第四节 管理层讨论与分析

## 一、 业务概要

**商业模式**

本公司是处于生态保护和环境治理业的生产企业，公司拥有 20 多项专利技术，依托自有知识产权技术生产的应用于重金属废水和高浓度有机废水处理的电镀废水处理设备、线路板废水处理设备，为线路板、电镀、酸洗、卫浴、电池、有色金属冶炼等行业的制造商提供重金属废水污染处理设备，满足其重金属废水达标排放和高比例回用要求。

公司的营销模式系通过对各类工业企业的废水处理问题提供具有针对性的服务来进行市场开拓，为其设计水处理工艺流程，制定废水处理的整体解决方案，向其销售工业废水处理设备；此外，公司在售后提供硬件系统操作指导、产品维护和运营管理服务，公司的销售渠道为直销模式。

公司收入来源主要为废水处理设备的销售及设备的运营管理服务。报告期内，公司主要客户为盐城维信电子有限公司、盐城东山精密有限公司、北京科勒有限公司、广州中绿环保有限公司等线路板、电镀、电池、卫浴、有色金属冶炼企业。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度无重大变化。

**报告期内变化情况：**

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

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期初，公司管理层对公司发展战略进行了认真分析、研究，明确了发展思路和目标：公司将继续以研发、制造、销售工业废水处理装备为主，同时与北京大学、大连理工大学、东南大学等高校、科研院所紧密合作，共同研发、试制新型复合膜材料、大气净化设备等。

公司制定了如下发展战略：

1、在工业废水处理装备上，公司将继续注重重金属废水处理装备的研发、制造，稳定产品市场，

进一步扩大市场，特别注重电镀园区市场开拓；

2、进一步加速装备即装即用撬装化开发步伐，成熟产品标准化制造，生产更多品种适合不同类型企业的集成化废水处理装备，实现整体规划、快速组装；

3、保证研发资金投入、试制新型复合膜材料；同时在废气治理领域取得实质性进展；

4、新建装备制造车间投入使用，促进产能提升。

报告期内，上述发展战略得到推进与实施。公司销售网络更加健全，新开辟了北京、江西、安徽等地区市场。在技术层面，以重金属废水处理技术、工艺为核心，扩大研发投入，一方面进一步改善产品制造模式，向产品标准化生产稳步推进；另一方面加强了科研力量，人力、物力、财力向研发倾斜，与中南大学开展合作，以期在酸洗领域取得创新。同时，公司在废气治理领域也取得重大进展。

报告期内，公司通过高新技术企业复审认定，获得江苏省农业科技型企业认定、扬州市守合同重信用企业（AAA)荣誉称号。报告期内，公司新增实用新型专利 6 项。

2018 年公司实现营业总收入 69,625,190.92 元，比上年上升 23.19%；实现净利润（归属于母公司股东的净利润）2,486,838.28 元，比上年上升 159.37%。公司总资产 124,603,678.51 元，较上年末增长 16.71 %。

报告期内公司经营业绩上升，主要原因为公司上年启动的工程项目在本年度内完工，实现收入确认。

## （二） 行业情况

随着我国工业不断发展,经济水平有很大程度提升,但工业生产过程中带来的环境污染问题也越来越严重。电镀、酸洗行业是工业生产中的一个不可替代的行业,电镀酸洗生产过程中产生的废水污染对人体以及生态环境都有十分严重的危害，属全球前五大污染工业之一，其排放的废水和污泥中含有大量铁、镍、铜、铬、锌、镉等重金属离子和表面活性剂等有机成分，如果不经过恰当处理，将会对环境生态造成严重破坏。

目前国内常用处理重金属废水的方法分化学法、物理法及物理化学法等。化学法包括添加硫酸亚铁、亚硫酸钠等还原剂将溶液中的 Cr(VI)还原为 Cr(III)的化学还原法，使用氯系氧化剂破坏废水中的氰根离子的化学氧化法和加入沉淀剂，调整 pH 去除溶液中的多种重金属离子的沉淀法。化学法仅能部分降低废水的毒性或者粗放地沉淀溶液中的重金属离子。物理法主要有蒸发浓缩法、反渗透法、晶析法，用于重金属盐的浓缩和盐水分离。物理法存在能耗大，分离效率有限的缺陷。物理化学法包括活性炭吸附法、液膜法、离子交换法、电沉积法、萃取法等，这些方法旨于脱除溶中的有机物和重金属离子，但均未能实现多种金属离子的分离及资源化回收。

根据目前我国电镀、酸洗等行业的发展状况，未来重金属废水处理技术将朝以下趋势发展：1)微排放及无害化排放，2）水资源循环利用，3）金属资源高值化回收，4）就地处理，避免危废运输泄露。

公司主要以自主研发的工业废水处理技术为核心，专注于为各类工业企业提供废水处理相关产品和服务。经过多年的建设，公司的生产基地具备了工业废水处理系统批量生产能力。构建的工业废水处理设备系统销售、设备运营管理服务以及重金属资源回收的全产业链盈利模式，为业绩的稳步增长提供了保障。公司研发设计团队在工业废水处理领域具有较为丰富的行业经验，具备自主知识产权技术，并将已有技术转化为定型产品，形成了 TFS 系列工业废水处理系统，可实现重金属废水处理达到最严格的电镀废水排放限值表三标准要求，能满足高比例资源回收直至零排放的需求。这些技术已获得多项国家专利，并在多项工程实践中获得验证。公司自成立以来承接的线路板、电镀等行业的重金属废水处理项目取得良好的处理效果，获得了客户、环保管理部门的认可，树立了工业废水处理长期稳定达标的品牌效应。公司建立了完善的产品质量管理体系，克服了大型环保装备质量不稳定的缺陷，赢得了市场认可。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 本期期末与上年期末金额变动比例 |
|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 占总资产的比重 | 金额 | 占总资产的比重 | |
| 货币资金 | 3,783,681.45 | 3.04% | 2,228,819.17 | 2.09% | 69.76% |
| 应收票据与应收账款 | 83,121,287.76 | 66.71% | 79,840,095.03 | 74.69% | 4.11% |
| 存货 | 11,411,398.57 | 9.16% | 4,186,831.26 | 3.92% | 172.55% |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 长期股权投资 | | | | | |
| 固定资产 | 14,483,497.34 | 11.62% | 8,235,317.97 | 7.71% | 75.87% |
| 在建工程 | 3,016,660.39 | 2.42% | 2,207,425.82 | 2.07% | 36.66% |
| 短期借款 | 19,000,000.00 | 15.25% | 15,000,000.00 | 14.05% | 26.67% |
| 长期借款 | | | | | |
| 资产总计 | 124,603,678.51 | | 106,760,635.65 | | 16.71% |

**资产负债项目重大变动原因：**

1、报告期内，货币资金比上年增加 69.76%，系因为报告期内营业收入比 2017 年上涨较多，应收账款收款情况较好；

2、报告期内，存货比上年增加 172.55%，是因为报告期盐城东山、盐城维信、北京科勒等项目未实施完毕，未完工的在产品增多导致；

3、报告期内，固定资产比重上升了 75.87%，系因为报告期内新增 700 多万元实验用样机及测试平台；

4、报告期内，在建工程比上年增加了 36.66%，系因为公司新建厂房增加了投资；

5、报告期内，短期借款比上年增加了 26.67%，是因为本年因业务开展多为回收周期长的较大工程，资金占用多，增加了银行贷款额度。

### 2. 营业情况分析

#### (1) 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期金额变动比例 |
|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 占营业收入的比重 | 金额 | 占营业收入的比重 | |
| 营业收入 | 69,625,190.92 | - | 56,519,323.73 | - | 23.19% |
| 营业成本 | 47,391,699.25 | 68.07% | 35,553,135.55 | 62.90% | 33.30% |
| 毛利率% | 31.93% | - | 37.10% | - | - |
| 管理费用 | 5,808,039.74 | 8.34% | 4,573,662.04 | 8.09% | 26.99% |
| 研发费用 | 5,252,083.04 | 7.54% | 5,445,894.62 | 9.64% | -3.56% |
| 销售费用 | 7,868,166.33 | 11.30% | 8,140,097.05 | 14.40% | -3.44% |
| 财务费用 | 1,189,613.89 | 1.71% | 774,239.24 | 1.37% | 53.65% |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 资产减值损失 | -195,949.04 | -0.28% | 2,690,623.84 | 4.76% | -107.28% |
| 其他收益 | 867,570.53 | 1.25% | 1,900,194.80 | 3.36% | -54.34% |
| 投资收益 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0% |
| 公允价值变动收益 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0% |
| 资产处置收益 | 22,450.53 | 0.03% | 0 | 0% | 0% |
| 汇兑收益 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0% |
| 营业利润 | 2,515,864.68 | 3.61% | 692,545.12 | 1.23% | 263.28% |
| 营业外收入 | 77.67 | 0.00% | 0.14 | 0.00% | 55,378.57% |
| 营业外支出 | 10,166.18 | 0.01% | 1.34 | 0.00% | 758,570.15% |
| 净利润 | 2,486,838.28 | 3.57% | 958,800.57 | 1.70% | 159.37% |

**项目重大变动原因：**

1、报告期内，营业成本较上年度增加了 33.30%，是由于公司营业收入水平上升导致营业成本金额上升。同时由于拓展废气项目，为争取订单，报价较低，因此营业成本增幅大于营业收入增幅；

2、报告期内，管理费用较上年度增加了 26.99%，是因为江苏中绿佳境环境规划设计院引进多名高端人才，管理费用中薪酬上涨 45.32%，又因调整设计院的办公地点，房租水电等费用也有较大增长；

3、报告期内财务费用较上年上升了 53.65%，是因为报告期内单笔订单金额较大，完工周期长，资金占用量大，增加了银行贷款额度，财务费用增加；

4、报告期内，资产减值损失下降 107.28%，是因为本期有坏账准备转回，资产减值损失减少；

5、报告期内，其他收益下降 54.34%，是因报告期内未取得比较大额政府奖励资金，同比下降较多；

6、报告期内，公司营业利润上升 263.28%，是因为公司营业收入增长所致。

**(2) 收入构成**

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例 |
|---|---|---|---|
| 主营业务收入 | 69,514,058.84 | 56,263,993.55 | 23.75% |
| 其他业务收入 | 111,132.08 | 255,330.18 | -56.48% |
| 主营业务成本 | 47,391,135.77 | 35,551,238.43 | 33.30% |
| 其他业务成本 | 563.48 | 1,897.12 | -70.30% |

**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% |
|---|---|---|---|---|
| 设备收入 | 62,807,397.36 | 90.21% | 45,855,469.32 | 81.13% |
| 运营收入 | 6,612,009.02 | 9.50% | 9,496,896.88 | 16.80% |
| 耗材收入 | 94,652.46 | 0.14% | 911,627.35 | 1.61% |
| **合计** | 69,625,190.92 | 99.84% | 56,263,993.55 | 99.55% |

**按区域分类分析：**

√适用 □不适用

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% |
|---|---|---|---|---|
| 华中地区 | 150,825.22 | 0.22% | 591,964.45 | 1.05% |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 华南地区 | 600,338.90 | 0.86% | 14,019,231.90 | 24.80% |
| 华东地区 | 56,076,188.49 | 80.54% | 41,908,127.38 | 74.15% |
| 华北地区 | 12,797,838.29 | 18.38% | 0 | 0% |
| 合计 | 69,625,190.90 | 100.00% | 56,519,323.73 | 100.00% |

**收入构成变动的原因：**

报告期内,公司重点开拓江浙沪市场，华东地区的营业收入增加，与广州中绿环保签订的合同额下降，华南地区的收入占比减少，华北地区是新的经济增长点，收入增加。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比 | 是否存在关联关系 |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 盐城维信电子有限公司 | 10,835,946.25 | 15.56% | 否 |
| 2 | 盐城东山精密制造有限公司 | 9,434,129.08 | 13.55% | 否 |
| 3 | 扬州佳境资源环保科技有限公司 | 9,267,241.42 | 13.31% | 是 |
| 4 | 可达科技（宿迁）有限公司 | 6,414,424.14 | 9.21% | 否 |
| 5 | 日铠电脑配件有限公司 | 5,073,901.53 | 7.29% | 否 |
| 合计 | | 41,025,642.42 | 58.92% | - |

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比 | 是否存在关联关系 |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 昆山芮胜环保设备工程有限公司 | 6,698,984.32 | 9.99% | 否 |
| 2 | 广东水清环保科技有限公司 | 4,243,706.97 | 6.33% | 否 |
| 3 | 昆山市仁杰化工材料有限公司 | 3,011,184.80 | 4.49% | 否 |
| 4 | 昆山市淇亚管业有限公司 | 1,392,436.53 | 2.08% | 否 |
| 5 | Porex Corporation | 1,386,443.50 | 2.07% | 否 |
| 合计 | | 16,732,756.12 | 24.96% | - |

**3. 现金流量状况**

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例 |
|---|---|---|---|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 3,929,257.58 | 1,988,030.83 | 97.65% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -8,810,533.36 | -3,327,374.62 | -164.79% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 2,737,633.36 | -2,658,738.10 | 202.97% |

**现金流量分析：**

1、经营活动产生的现金流量净额比上年增加 97.65%，是因为报告期内公司重视应收账款的回笼，积极收款。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额减少 164.79%，是因为公司建成零排放测试平台一座，投入 709.68 万元，建成山东天益通元污水处理系统,投资 109 万元。

3、报告期内,筹资活动产生的现金流量净额增加 202.97%，是因为新增银行贷款 400 万元，无其他筹资活动，银行贷款余额从 2017 年末的 1500 万元增加为 2018 年末的 1900 万元。

### （四） 投资状况分析

**1、主要控股子公司、参股公司情况**

报告期内，纳入公司合并报表的全资子公司为 2 家：成都佳境环境科技有限公司、江苏中绿佳境环境研究规划设计院有限公司，报告期内未发生合并范围的变更。

报告期内，公司控股子公司的情况如下：为适应公司战略发展规划的需要，促进公司的业务向环境更宽领域纵深发展，进一步提升公司的持续发展能力和综合竞争实力，江苏佳境环境研究规划设计院有限公司更名为江苏中绿佳境环境研究规划设计院有限公司，注册地与注册资本未发生变化。

鉴于实际运作效果不佳，公司在报告期末注销了全资子公司成都佳境环境科技有限公司，该事项经公司第二届董事会第五次会议审议通过。本报告期内，仍纳入合并范围。

报告期内，公司持有扬州佳境资源环保科技有限公司 10%的股份，扬州佳境资源环保科技有限公司成立于 2012 年 7 月 3 日，注册资本 1000 万元，注册地址为扬州市邗江区杨庙镇赵庄村恒星路 2 号厂房，经营范围为：资源回收利用（不含医疗废弃物）及技术研发；普通货运。其设立目的为配合公司在含重金属成分较多废水处理中的重金属回收利用。为了发展公司经营，加强管理，公司 2017 年年度股东大会审议通过《关于拟收购扬州佳境资源环保科技有限公司 50%股权的议案》，截至报告期末，该收购事项尚未完成，因此本报告期内未纳入公司合并报表。

报告期内，公司以 0.00 元的价格将持有的重庆明珠佳境环保科技有限公司 50%的股权（实际尚未出资）转让给扬州资源环保科技有限公司，上述转让事项于 2018 年 6 月 21 日完成工商变更，公司持有该公司股权时，该公司未实际经营。

报告期内，来源于子公司的净利润或参股公司的投资收益对公司净利润的影响均未达 10%。

**2、委托理财及衍生品投资情况**

无

### （五） 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

### （六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

□适用 √不适用

### （七） 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

### （八） 企业社会责任

报告期内，公公司诚实守信合法经营，被江苏省扬州工商行政管理局评定为 AAA 级守合同重信用企业。2018 年 5 月 19 日，公司参加扬州市邗江区慈善一日捐活动，捐赠 0.5 万元。

## 三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持有良好的公司独立自主经营的能

力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康，经营管理层、核心业务人员队伍稳定。因此，公司 拥有良好的持续经营能力。

1、公司治理结构完善

公司依照《公司法》和公司章程已建立较为完善的治理结构，形成股东大会、董事会、监事会、经营层分级管理的机制；公司已建立适度的管理体系和管理工具。

2、管理团队较为出众

公司管理团队具有良好的从业经验、职业精神、管理能力和个人品德；具备较好的学习能力、反省与自我批评心态和创新激情。

3、创新能力强

公司已在研发投入、机构与人员、执行与激励等方面形成了良性的技术、管理和模式创新机制， 产学研结合正逐步发挥作用，为公司可持续发展奠定了良好的基础。

报告期内，未发生对公司持续经营能力产生重大不利影响的事项。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

1、项目管理风险

公司主要从事工业废水处理系统设备的研发、制造和销售以及设备的运营管理服务，项目的实施过程涉及的技术和流程较为复杂，专业性高，需要公司工程师团队将大量精力集中于项目的全程管理。随着公司业务在全国范围内的扩展以及承接项目规模的扩大，若项目管理能力不能与之相应提高，将会影响公司项目实施的完成质量，对公司日后的经营产生不利影响。

应对措施：继续加强与大专院校、高职院校合作，广纳人才。同时面向各类人才市场，挖掘专业人才。通过引进富有项目管理经验的高层次人才及规范公司项目运营管理制度，降低项目管理的风险，报告期内项目管理的模式正在创立并已取得一定的成效，但风险尚未解除。

2、技术更新开发的风险

随着工业废水处理市场竞争的加剧，技术更新换代周期越来越短。技术的创新、新技术的应用与新产品的开发是行业内企业核心竞争力的关键因素，若公司不能保持持续创新能力，或者不能及时准确把握产品、技术和行业的发展趋势，将影响公司的竞争能力和持续发展。

应对措施：通过保持和扩大研发投入，吸引技术人才，保持持续创新能力，报告期内新取得实用新型专利 6 项。报告期内，公司通过了高新技术企业复审评定，并被认定为江苏省农业科技型企业。公司将继续加大研发投入，增强公司核心竞争力，保持公司技术的先进性， 同时不断加快技术更新速度，并通过申报专利等方式对现有技术成果进行保护。公司未来将扩大引进业内资深专家充实公司的技术研发工作，另一方面加强与北京大学、中南大学、大连理工大学、东南大学等各大科研院校合作，时刻关注前沿技术的发展趋势，确保公司能在市场竞争中做出迅速的技术反应，避免技术更新换代对经营管理造成冲击。

3、控股股东不当控制的风险

报告期末，张临苏持有公司 54.55%的股份，为公司董事长，其担任执行事务合伙人的扬州佳源投资

中心（有限合伙）持有公司 8.40%股份，邓志东持有公司 4.20%的股份，为公司总经理，张碧秋持有公司 1.26%的股份。张临苏为邓志东的妻弟、张碧秋的弟弟，三人合计控制公司 68.41%的股份，为一致行动人。公司治理和内部控制体系需要在生产经营过程中进一步完善和加强，张临苏对公司的发展战略、生产经营决策、人事安排和利润分配等重大事宜具有较强的控制力，公司的股权结构对公司法人治理结构有效运行有一定影响。

应对措施：报告期内公司制定了《扬州佳境环境科技股份有限公司防范控股股东及关联方资金占用管理制度》，进一步完善公司治理，降低了控股股东不当控制的风险。公司 2019 年将通过股票定向发行等方式，进一步降低控股股东、实际控制人持有公司股份比重，降低控股股东不当控制的风险。严格执行《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外担保管理办法》、《重大投资管理办法》、《扬州佳境环境科技股份有限公司防范控股股东及关联方资金占用管理制度》等制度，完善公司经营管理与重大事项的决策机制，限制控股股东滥用权力，维护中小股东利益。

4、核心技术人员流失风险

专业人才是公司技术发展、创新的关键，经过几年的发展和技术积累，形成了较强的自主创新能力并拥有自主知识产权的核心技术。技术研发工作不可避免地依赖专业人才，特别是核心技术人员。报告期内，核心技术人员保持稳定，但今后需更加重视核心技术人员的培养与选拔，保持技术研发工作后继有人。

应对措施：通过保持和扩大研发投入，吸引技术人才。报告期内，核心技术人员队伍保持稳定，公司较大幅度地提高了技术人才的待遇。同时公司加强研发团队建设，营造团队文化，强化团队协作意识，并采取培训激励和待遇激励措施吸引核心技术人员，积极培养后备人才，提高公司对人才流失的抵抗能力。公司倡导员工与公司共同成长的发展理念，建立有效的激励机制，使员工享受到公司不断壮大带来的福利。

综上所述，风险依然存在，但公司将通过各种措施，努力降低风险。

报告期内，公司前三名客户占公司营业收入的比例为 42.42%，较上年情况明显好转，前 3 名的主要客户占比也明显下降，且本年度单个客户收入占比最高为 15.56%，表明公司市场开拓能力加强，公司原“大客户依赖风险”基本解除。

## （二） 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险。

# 第五节 重要事项

## 一、 重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|---|---|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | □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 | 五.二.(二) |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | √是 □否 | 五.二.(三) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | √是 □否 | 五.二.(四) |
| 是否存在股权激励事项 | □是 √否 | |
| 是否存在股份回购事项 | □是 √否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | √是 □否 | 五.二.(五) |
| 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.(六) |
| 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 | |

## 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

### (一) 重大诉讼、仲裁事项

**1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项**

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

**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

### (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|---|---|---|
| 1．购买原材料、燃料、动力 | 0 | 0 |
| 2．销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 | 21,000,000.00 | 9,267,241.42 |
| 3．投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | 0 | 0 |
| 4．财务资助（挂牌公司接受的） | 0 | 0 |
| 5．公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0 | 0 |
| 6．其他 | 0 | 0 |

## （三） 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 | 临时报告披露时间 | 临时报告编号 |
|---|---|---|---|---|---|
| 扬州佳境资源环保科技有限公司 | 2018 年 6 月，公司因业务需要，向关联方扬州佳境资源环保科技有限公司购买二手设备 24 万元、支付运费 4.5 万元。 | 285,000.00 | 已事后补充履行 | 2018 年 8 月 22 日 | 2018-037 |
| 扬州佳境资源环保科技有限公司 | 接受劳务（物流费用） | 45,720.72 | 已事后补充履行 | 2019 年 4 月 24 日 | 2019-006 |
| 扬州佳境资源环保科技有限公司 | 公司将所认缴的重庆明珠佳境环保科技有限公司 50%股权以 0 元价格转让给扬州佳境资源环保科技有限公司，转让后公司不再直接持有其股权。 | 0 | 已事前及时履行 | 2018 年 4 月 24 日 | 2018-021 |
| 张临苏 | 公司收购张临苏持有的扬州佳境资源环保科技有限公司 50%股权 | | 已事前及时履行 | 2018 年 4 月 24 日 | 2018-021 |
| 魏县聚银环保科技有限公司 | 公司向魏县聚银环保科技有限公司销售污水处理系统 3,431,034.47 元 | 3,431,034.47 | 已事后补充履行 | 2019 年 4 月 24 日 | 2019-006 |

公司 2017 年年度股东大会审议通过《关于拟收购扬州佳境资源环保科技有限公司 50%股权的议案》，相关事项未在报告期末完成，因此该交易未实际履行。

附注显示关联方资金拆借事项，系公司项目过程中必要的经营性往来，不存在资金占用事项。

**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：**

1、 上述第一项交易为公司正常业务行为发生的关联交易，向关联方采购二手设备，性能、质量符

合公司需要，与二手设备市场价相符，价格公允，但该交易不具备必要性和持续性，亦不存在损害公司及公司股东利益的情况。

2、上述第二项交易为公司正常业务行为发生的关联交易，向关联方采购劳务，价格公允，方便快捷，但该交易不具备必要性和持续性，亦不存在损害公司及公司股东利益的情况。

3、上述第三项、第四项交易系出于公司发展考虑，规范公司管理、理顺公司业务发展所需，具备必要性，不具备持续性，不存在损害公司及股东利益的情况。

4、上述第五项交易系公司向魏县聚银环保科技有限公司销售污水处理系统，属于正常的商业交易行为，遵循公平、自愿的商业原则，交易价格系按市场方式确定，定价公允合理，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

## （四） 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

公司2017年年度股东大会审议通过《关于拟收购扬州佳境资源环保科技有限公司 50%股权的议案》，详见公司 2018 年 4 月 24 日披露的《关于拟收购扬州佳境资源环保科技有限公司 50%股权的公告》（公告编号：2018-018），截至报告期末，上述收购工作尚未完成，本期扬州佳境资源环保科技有限公司未纳入公司合并报表。

公司 2017 年年度股东大会审议通过《关于将所持重庆明珠佳境环保科技有限公司 50%股权转让给扬州佳境资源环保科技有限公司的议案》，详见公司 2018 年 4 月 24 日披露的《关于将所持重庆明珠佳境环保科技有限公司 50%股权转让给扬州佳境资源环保科技有限公司的公告》（公告编号：2018-017），上述转让事项于 2018 年 6 月 21 日完成工商登记。公司参股重庆明珠佳境环保科技有限公司期间，该公司未实际经营，因此本次出售对公司无影响。

## （五） 承诺事项的履行情况

1、承诺人：董事、监事、高级管理人员
承诺事项：避免同业竞争
履行情况：截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

2、承诺人：公司股东
承诺事项：关于资金拆借及关联交易的承诺，股东承诺今后将不会违规借用、占用公司资金、资产及其他利益。
履行情况：截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

3、承诺人：公司管理层
承诺事项：公司管理层承诺将不会违规对股东及管理层借款，在今后的日常管理中严格遵守《重大投资决策管理办法》、《对外担保管理办法》、《关联交易决策管理办法》等有关规定，履行相应程序。
履行情况：截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

4、承诺人：董事、监事、高级管理人员
承诺事项：公司董事、监事、高级管理人员最近二年无违法违规行为，无应对所任职公司最近二年因重大违法违规行为被处罚负有责任的情况，无个人到期未清偿的大额债务、欺诈和其他行为。
履行情况：截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

## （六） 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 |
|---|---|---|---|---|
| 土地使用权，土地证号：扬邗国用（2015A）第 0176 号 | 抵押 | 5,959,620.10 | 4.78% | 公司以位于平山路 218 号的扬邗国用（2015A）第 0176 号土地担保，向交通银行扬州分行贷款 400 万元，此笔贷款为公司股改前就与交行签订了授信额度的贷款，每年转贷，公司第一届董事会第八次会议补充审议程序。 |
| 其他货币资金 | 保证金 | 3,580,921.50 | 2.87% | 承兑保证金 |
| 其他货币资金 | 保证金 | 117,583.20 | 0.09% | 保函保证金 |
| **总计** | - | 9,658,124.80 | 7.74% | - |

# 第六节 股本变动及股东情况

## 一、 普通股股本情况

### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 15,371,200 | 40.37% | 5,392,000 | 20,763,200 | 54.53% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 5,193,600 | 13.64% | 0 | 5,193,600 | 13.64% |
| | 董事、监事、高管 | 7,497,600 | 19.69% | -1,728,000 | 5,769,600 | 15.15% |
| | 核心员工 | 232,000 | 0.61% | 112,000 | 344,000 | 0.90% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 22,708,800 | 59.63% | -5,392,000 | 17,316,800 | 45.47% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 15,580,800 | 40.92% | 0 | 15,580,800 | 40.92% |
| | 董事、监事、高管 | 22,444,800 | 58.94% | -5,184,000 | 17,260,800 | 45.33% |
| | 核心员工 | 648,000 | 1.70% | -112,000 | 536,000 | 1.41% |
| 总股本 | | 38,080,000 | - | 0 | 38,080,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 19 | | | | |

### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 张临苏 | 20,774,400 | 0 | 20,774,400 | 54.55% | 15,580,800 | 5,193,600 |
| 2 | 邵航 | 6,960,000 | 0 | 6,960,000 | 18.28% | 0 | 6,960,000 |
| 3 | 扬州佳源投资中心（有限合伙） | 3,200,000 | 0 | 3,200,000 | 8.40% | 0 | 3,200,000 |
| 4 | 周建康 | 2,720,000 | 0 | 2,720,000 | 7.14% | 0 | 2,720,000 |
| 5 | 邓志东 | 1,600,000 | 0 | 1,600,000 | 4.20% | 1,200,000 | 400,000 |
| 合计 | | 35,254,400 | 0 | 35,254,400 | 92.57% | 16,780,800 | 18,473,600 |

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东邓志东配偶张碧秋与股东张临苏为姐弟关系。此外，扬州佳源投资中心（有限合伙）为实际控制人张临苏实际控制的持股平台，除此以外，其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：
√是 □否

张临苏先生，为公司控股股东、实际控制人。

男，1970 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1992 年毕业于东南大学环境工程专业，大学本科学历。1992 年 7 月至 1994 年 4 月，就职于江苏省植物研究所，任助理员；1994 年 5 月至 1996 年 12 月，就职于广州怡鹏环保有限公司，任副总经理；1997 年 1 月至 2009 年 12 月，就职于广州中绿环保有限公司，任总经理；2010 年至 2015 年 1 月 10 日，就职于扬州佳境环境设备有限公司，任总经理；2015 年 1 月 11 日至今，担任扬州佳境环境科技股份有限公司董事长。

张临苏先生多年从事环境工程设计、规划建造及项目的影响评价工作，先后主持相关工程的技术服务超过 200 项。长期致力于污染物零排放研究、工程实践及产品开发。在重金属资源回收、废水零排放等方面获得多项专利，持有公司 54.55% 股权。

报告期内，公司控股股东、实际制人未发生变化。

# 第七节 融资及利润分配情况

## 一、 最近两个会计年度内普通股股票发行情况

□适用 √不适用

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

## 三、 债券融资情况

□适用 √不适用

**债券违约情况**

□适用 √不适用

**公开发行债券的特殊披露要求**

□适用 √不适用

## 四、 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 |
|---|---|---|---|---|---|
| 银行贷款 | 南京银行 | 3,000,000.00 | 6.2% | 2018/1/19-2019/1/18 | 否 |
| 银行贷款 | 南京银行 | 3,500,000.00 | 6.2% | 2018/6/22-2019/6/21 | 否 |
| 银行贷款 | 南京银行 | 6,000,000.00 | 6.2% | 2018/8/17/2019/8/16 | 否 |
| 银行贷款 | 南京银行 | 6,500,000.00 | 6.2% | 2018/10/24-2019/10/18 | 否 |
| 合计 | - | 19,000,000.00 | - | - | - |

**违约情况**

□适用 √不适用

## 五、 权益分派情况

**报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

□适用 √不适用

**报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：**

□适用 √不适用

# 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

## 一、 董事、监事、高级管理人员情况

### (一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 张临苏 | 董事长 | 男 | 1970 年 9 月 | 本科 | 2018 年 1 月 28 日至 2021 年 1 月 27 日 | 是 |
| 邓志东 | 董事、总经理 | 男 | 1967 年 5 月 | 本科 | 2018 年 1 月 28 日至 2021 年 1 月 27 日 | 是 |
| 丁文彬 | 董事、董事会秘书 | 男 | 1966 年 4 月 | 本科 | 2018 年 1 月 28 日至 2021 年 1 月 27 日 | 是 |
| 王建新 | 董事 | 男 | 1966 年 12 月 | 大专 | 2018 年 1 月 28 日至 2021 年 1 月 27 日 | 是 |
| 郑元良 | 董事 | 男 | 1941 年 2 月 | 本科 | 2018 年 1 月 28 日至 2021 年 1 月 27 日 | 是 |
| 罗丹 | 董事 | 女 | 1992 年 5 月 | 本科 | 2018 年 1 月 28 日至 2021 年 1 月 27 日 | 否 |
| 吴浩汀 | 监事会主席 | 男 | 1945 年 2 月 | 硕士 | 2018 年 1 月 28 日至 2021 年 1 月 27 日 | 否 |
| 张碧秋 | 监事 | 女 | 1969 年 1 月 | 大专 | 2018 年 1 月 28 日至 2021 年 1 月 27 日 | 是 |
| 陆志伟 | 职工代表监事 | 男 | 1951 年 10 月 | 高中 | 2018 年 1 月 27 日至 2021 年 1 月 27 日 | 是 |
| 陈彦 | 财务负责人 | 女 | 1976 年 5 月 | 大专 | 2018 年 1 月 28 日至 2021 年 1 月 27 日 | 是 |
| **董事会人数：** | | | | | | 6 |
| **监事会人数：** | | | | | | 3 |
| **高级管理人员人数：** | | | | | | 3 |

公司于 2019 年 4 月 19 日收到董事王建新递交的辞职报告，辞职于 2019 年 4 月 19 日起生效，王建新先生辞职后不再担任公司其它职务。

**董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：**

公司董事长张临苏为公司控股股东、实际控制人。监事张碧秋与董事长张临苏为姐弟关系，监事张碧秋与董事、总经理邓志东为夫妻关系。

## （二） 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 张临苏 | 董事长 | 20,774,400 | 0 | 20,774,400 | 54.55% | 0 |
| 邓志东 | 董事、总经理 | 1,600,000 | 0 | 1,600,000 | 4.20% | 0 |
| 丁文彬 | 董事、董事会秘书 | 80,000 | 0 | 80,000 | 0.21% | 0 |
| 王建新 | 董事 | 48,000 | 0 | 48,000 | 0.13% | 0 |
| 郑元良 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 罗丹 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 吴浩汀 | 监事会主席 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 张碧秋 | 监事 | 480,000 | 0 | 480,000 | 1.26% | 0 |
| 陆志伟 | 监事 | 32,000 | 0 | 32,000 | 0.08% | 0 |
| 陈彦 | 财务负责人 | 16,000 | 0 | 16,000 | 0.04% | 0 |
| 合计 | - | 23,030,400 | 0 | 23,030,400 | 60.47% | 0 |

## （三） 变动情况

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

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

√适用 □不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|---|---|---|---|---|
| 邵航 | 董事 | 换届 | 无 | 换届离任 |
| 丁文彬 | 董事会秘书 | 换届 | 董事、董事会秘书 | 换届新任 |
| 王建新 | 无 | 换届 | 董事 | 换届新任 |

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**

√适用 □不适用

新任董事：丁文彬，男，1966 年 4 月出生，中国籍，无境外永久居留权。1988 年毕业于大连海洋大学应用电子专业，工学学士。1991 年 8 月至 1997 年 4 月，任职于扬州宝城无线电厂，担任厂长专职秘书、办公室主任；1997 年 5 月至 2014 年 9 月，任职于扬州宝军无线电厂，担任副总裁；2014 年 9 月

至 2014 年 12 月，任职于扬州佳境环境设备有限公司，担任总经理助理；2015 年 1 月起，任公司董事会秘书。丁文彬持有公司 0.2101%股权。

新任董事：王建新，男，1966 年 12 月出生，中共党员，大专学历，毕业于江苏省广播电视大学工业企业管理专业，1985 年 10 月服役于武警南京长江大桥警卫部队，任副班长、上士班长。1989 年 2 月退伍在高邮市外贸公司，任业务员；1990 到 1993 年在江苏广播电视大学学习。1993 年在沈阳飞龙医药保健品集团，任地区主管。2000 年在北京中华乌鸡精厂，任地区主管。2012 年 10 月至今在扬州佳境工作，任营业经理。王建新持有公司 0.126%股权。

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---|---|---|
| 行政管理人员 | 18 | 18 |
| 生产人员 | 70 | 55 |
| 销售人员 | 18 | 13 |
| 技术人员 | 30 | 30 |
| 财务人员 | 4 | 4 |
| **员工总计** | 140 | 120 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---|---|---|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 2 | 2 |
| 本科 | 45 | 46 |
| 专科 | 50 | 43 |
| 专科以下 | 43 | 29 |
| **员工总计** | 140 | 120 |

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

1、人员变动：本报告期内，减少生产人员 15 名、销售人员 5 名，主要由于公司运营项目减少，项目所需运营一线操作人员相应调减，销售主要集中在上年度已签合同的维护，销售人员减少。

2、培训与招聘：招聘通过人力资源市场及专业招聘网站招聘，培训包括入职培训、在岗培训、专业技能培训等。

3、薪酬政策：公司根据本地人力资源薪酬水准，合理拟定薪酬体系。

4、报告期内无需公司承担费用的离退休职工。

### （二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

| 核心人员 | 期初人数 | 期末人数 |
|---|---|---|
| 核心员工 | 9 | 9 |

| | | |
|---|---|---|
| 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员） | 0 | 0 |

**核心人员的变动情况**

| |
|---|
| 无 |

# 第九节 行业信息

是否自愿披露
□是 √否

# 第十节 公司治理及内部控制

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

## 一、 公司治理

### (一) 制度与评估

#### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》 等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建有各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》 《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》等在内的一系列管理制度。报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。公司三会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求。《公司章程》修订，均严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》 等法律、法规、规范性文件的要求履行了相应的审核审批程序。 报告期内公司制定了《扬州佳境环境科技股份有限公司防范控股股东及关联方资金占用管理制度》，进一步完善公司治理。

今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司持续稳定发展。

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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律、法规的要求规范运作。公司三会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，保证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。同时，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》中包含了投资者关系管理、纠纷解决等条款。报告期内公司制定了《扬州佳境环境科技股份有限公司防范控股股东及关联方资金占用管理制度》，进一步完善公司治理。

公司董事会认为公司现有的治理机制注重保护股东权益，能够给所有股东提供合适的保护，特别是中小股东的合法权利。

#### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司没有出现

董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形，公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好。

报告期内，公司召开股东大会 4 次、董事会 6 次、监事会 4 次，三会的召开均符合《公司法》以及《公司章程》的规定和要求，决议内容没有违反《公司法》《公司章程》及 三会议事规则等规定，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益，会议程序合法、会议决议和会议记录规范完整。公司三会的相关人员均符合《公司法》规定的任职要求，按照三会议事规则履行其权利和义务，严格执行三会决议，保证公司在治理过程中的重大决策合法。

### 4、 公司章程的修改情况

否

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述） |
|---|---|---|
| 董事会 | 6 | 1，第一届董事会第二十二次会议：《关于董事会换届暨提名第二届董事会董事候选人的议案》《关于召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》2，第二届董事会第一次会议：《关于选举张临苏为公司第二届董事会董事长的议案》《关于聘任邓志东为公司总经理的议案》《关于聘任丁文彬为公司董事会秘书的议案》《关于聘任陈彦为公司财务负责人的议案》3，第二届董事会第二次会议：《关于<2017 年度总经理工作报告>的议案》《关于<2017 年度董事会工作报告>的议案》《关于公司<2017 年度财务决算报告>的议案》《关于公司<2018 年度财务预算报告>的议案》《关于公司 2017 年度利润不分配的议案》《关于公司<2017 年年度报告>及摘要的议案》《关于预计 2018 年日常性关联交易事项的议案》《关于<公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》《关于补充确认公司与扬州佳境资源环保科技有限公司关联交易的议案》《关于补充确认公司向扬州佳境资源环保科技有限公司临时借支的关联交易议案》《关于补充确认公司 2017 年度与监事张碧秋之关联交易议案》《关于补充确认关联交易暨资金占用的议案》《关于补充确认公司对外投资的议案》《关于将所持重庆明珠佳境环保科技有限公司 50%股权转让给扬州佳境资源环保科技有限公司的议案》《关于拟收购扬州佳境资源环保科技有限公司 50%股权的议案》《关于续聘江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）为公 |

| | | |
|---|---|---|
| | | 司 2018 年年度审计的会计师事务所的议案》《关于召开 2017 年年度股东大会的议案》4，第二董事会第三次会议:《扬州佳境环境科技股份有限公司防范控股股东及关联方资金占用管理制度》《扬州佳境环境科技股份有限公司关于控股股东资金占用情况说明及整改情况公告》《关于提议召开扬州佳境环境科技股份有限公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》5，第二届董事会第四次会议：《2018 年半年度报告的议案》《关于聘请中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构 》《关于补充确认公司与扬州佳境资源环保科技有限公司关联交易的议案》《关于召开公司 2018 年度第三次临时股东大会》6，第二届董事会第五次会议:《注销全资子公司成都佳境环境科技有限公司的议案》 |
| 监事会 | 4 | 1，第一届监事会第八次会议：《关于监事会换届暨提名第二届监事会股东代表监事候选人的议案》2，第二届监事会第一次会议：《关于选举吴浩汀为第二届监事会主席的议案》3，第二届监事会第二次会议:《关于公司<2017 年度监事会工作报告>的议案》《关于公司<2017 年度财务决算报告>的议案》《关于公司<2018 年度财务预算报告>的议案》 《关于公司<2017 年年度报告>及摘要的议案》《关于公司 2017 年度利润不分配的议案》4，第二监事会第三次会议：《2018 年半年度报告的议案》 |
| 股东大会 | 4 | 1，2018 年第一次临时股东大会：《关于董事会换届暨选举第二届董事会董事的议案》《关于监事会换届暨选举第二届监事会股东代表监事的议案》2，2017 年度股东大会：《2017 年度董事会工作报告》《2017 年度监事会工作报告》《2017 年度财务决算报告》《2018 年度财务预算报告》《2017 年度报告》及其摘要《2017 年度利润不分配预案》《关于预计 2018 年日常性关联交易事项的议案》《关于补充确认公司与扬州佳境资源环保科技有限公司关联交易的议案》《关于补充确认公司向扬州佳境资源环保科技有限公司临时借支的关联交易议案》《关于补充确认公司 2017 年度与监事张碧秋之关联交易议案》《关于将所持重庆明珠佳境环保科技有限公司 50%股权转让给扬州佳境资源环保科技有限公司的议案》《关于拟收购扬州佳境资源环 |

| | | |
|---|---|---|
| | | 保科技有限公司 50%股权的议案》《关于续聘江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年年度审计的会计师事务所的议案》《关于补充确认关联交易暨资金占用的议案》3，2018 年第二次临时股东大会：《扬州佳境环境科技份有限公司防范控股股东及关联方资金占用管理制度》《扬州佳境环境科技股份有限公司关于控股股东资金占用情况说明及整改情况公告》4，2018 年第三次临时股东大会：《关于聘请中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构》《关于补充确认公司与扬州佳境资源环保科技有限公司关联交易的议案 》 |

**2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见**

公司 2018 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、 三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

## （三） 公司治理改进情况

报告期内，公司进一步规范了公司的治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、 违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

报告期内公司制定了《扬州佳境环境科技股份有限公司防范控股股东及关联方资金占用管理制度》，进一步完善公司治理。

报告期内，公司均能通过行使表决权参与公司治理，公司管理层尚未引入职业经理人。

## （四） 投资者关系管理情况

公司严格按照投资者关系管理规定、信息披露管理制度等的要求，通过全国股转系统信息 披露平台，真实、准确、及时、完整地披露有关信息，平等对待全体投资者，保障所有投资者享有知情 权及其他合法权益。同时在日常工作中，建立通过电话、网络平台进行投资者互动交流关系管理的有效 途径，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通。

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

□适用 √不适用

### （六） 独立董事履行职责情况

□适用 √不适用

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会积极参与和监督公司各项事务。由于公司的发展稳定有序，本年度内监事会未发现公司存在风险，报告期内对公司的监督事项无异议。

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务和机构方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，具有完整的业务系统和面向市场独立经营的能力。具体情况如下：

1、业务独立性——公司具有独立的生产经营场所、完整的业务流程以及独立的设计、采购、营业等业务部门。公司具有独立于公司股东的生产经营场所。公司从技术开发、质量管理体系构建到物料采购、业务拓展及对外销售，均拥有独立的经营决策权和实施权，形成了独立且运行有效的产供销和研发体系，具有面向市场独立经营的能力，公司在业务上具有完全的独立性。

2、资产独立性——公司及其前身有限公司设立及定向增发时，各股东出资均已足额到位。公司具有公司业务运营所需的独立的固定资产、知识产权。报告期内公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用， 或者为上述企业或人员提供担保的情况。公司具有开展生产经营所必备的资产，其资产具有独立性。

3、人员独立性——公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和《公司章程》 的规定，公司的总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。公司现任总经理、董事会秘书等高级管理人员，均在公司工作并仅在公司领取薪酬。公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理等制度。公司依法独立与员工签署劳动合同及保密协议，已依法缴纳社保，公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

4、财务独立性——公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。公司财务独立，不存在被控股股东、实际控制人不当控制的情况。

5、机构独立性——公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，聘任总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员；公司各内部组织机构和各经营管理部门均独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，独立行使经营管理职权，公司组织机构具有独立性。

### （三） 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司严格按照《会计准则》建立了会计核算体系，建立了完善的会计核算制度，确保了业务和会计信息的一致性，同时，进一步加强了预算和成本核算的执行， 健全了财务监督和管理制度，化解会计核算工作中存在的风险，报告期内财务运行情况良好。

（一）内部控制制度建设情况——依据相关法律法规的要求，结合公司实际情况，公司制定、修订了一批内部管理制度，公司董事会严格按照公司内部控制制度进行公司内部管理及运行。

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制度，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。

（二）董事会关于内部控制的说明——公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。公司内部控制制度在公司业务运营的各关键环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。

## （四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司第一届董事会第六次会议审议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，为进一步提高公司规范运作水平,加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责力度,提高年报信息披露的质量和透明度,增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性,公司严格执行《信息披露管理制度》和《年报信息披露重大差错责任追究制度》，预防年度报告重大差错事故发生，提高公司规范运作水平。

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。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守内控管理制度，执行情况良好。

# 第十一节 财务报告

## 一、 审计报告

| | |
|---|---|
| 是否审计 | 是 |
| 审计意见 | 无保留意见 |
| 审计报告中的特别段落 | √无 □强调事项段<br>□其他事项段 □持续经营重大不确定段落<br>□其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |
| 审计报告编号 | 中兴华审字（2019）第 020373 号 |
| 审计机构名称 | 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计机构地址 | 北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层 |
| 审计报告日期 | 2019 年 4 月 22 日 |
| 注册会计师姓名 | 马建华、武宜洛 |
| 会计师事务所是否变更 | 是 |

### 审 计 报 告

中兴华审字（2019）第 020373 号

**扬州佳境环境科技股份有限公司全体股东：**

**一、审计意见**

我们审计了扬州佳境环境科技股份有限公司（以下简称“佳境科技公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了佳境科技公司 2018 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2018 年度合并及母公司的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，我们独立于佳境科技公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任**

扬州佳境环境科技股份有限公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估佳境科技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，除非管理层计划清算佳境科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督佳境科技公司的财务报告过程。

**四、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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：马建华

中国·北京 中国注册会计师：武宜洛

2019 年 4 月 22 日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|---|
| **流动资产：** | | | |
| 货币资金 | 六、1 | 3,783,681.45 | 2,228,819.17 |
| 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 | | | |
| 应收票据及应收账款 | 六、2 | 83,121,287.76 | 79,840,095.03 |
| 其中：应收票据 | | | 100,000.00 |
| 应收账款 | | 83,121,287.76 | 79,740,095.03 |
| 预付款项 | 六、3 | 557,606.69 | 232,569.22 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 六、4 | 484,389.00 | 901,278.81 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、5 | 11,411,398.57 | 4,186,831.26 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 六、6 | | 1,183,727.28 |
| 其他流动资产 | 六、7 | 115,521.68 | |
| **流动资产合计** | | 99,473,885.15 | 88,573,320.77 |
| **非流动资产：** | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | 六、8 | 350,000.00 | 350,000.00 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 六、9 | 14,483,497.34 | 8,235,317.97 |
| 在建工程 | 六、10 | 3,016,660.39 | 2,207,425.82 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 六、11 | 6,190,580.51 | 6,376,051.67 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 六、12 | | 7,000.00 |
| 递延所得税资产 | 六、13 | 1,089,055.12 | 1,011,519.42 |
| 其他非流动资产 | | | |
| **非流动资产合计** | | 25,129,793.36 | 18,187,314.88 |
| **资产总计** | | 124,603,678.51 | 106,760,635.65 |
| **流动负债：** | | | |
| 短期借款 | 六、14 | 19,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 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 | | | |
| 应付票据及应付账款 | 六、15 | 37,133,809.81 | 24,390,565.68 |
| 其中：应付票据 | | 7,161,843.00 | |
| 应付账款 | | 29,971,966.81 | 24,390,565.68 |
| 预收款项 | 六、16 | 10,129,110.96 | 11,334,000.00 |
| 卖出回购金融资产 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 六、17 | 2,312,405.23 | 1,206,729.81 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 应交税费 | 六、18 | 1,033,673.05 | 3,403,392.63 |
| 其他应付款 | 六、19 | 609,179.64 | 82,119.56 |
| 其中：应付利息 | | 573,185.20 | 53,702.89 |
| 应付股利 | | 35,994.44 | 28,416.67 |
| 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 | | | |
| **流动负债合计** | | 70,218,178.69 | 55,416,807.68 |
| **非流动负债：** | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 六、20 | | 41,079.00 |
| 递延所得税负债 | 六、13 | | 104,087.43 |
| 其他非流动负债 | 六、21 | 700,000.00 | |
| **非流动负债合计** | | 700,000.00 | 145,166.43 |
| **负债合计** | | 70,918,178.69 | 55,561,974.11 |
| **所有者权益（或股东权益）：** | | | |
| 股本 | 六、22 | 38,080,000.00 | 38,080,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、23 | 922,306.08 | 922,306.08 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 六、24 | 1,553,479.41 | 1,241,788.40 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、25 | 13,129,714.33 | 10,954,567.06 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 53,685,499.82 | 51,198,661.54 |
| 少数股东权益 | | | |
| **所有者权益合计** | | 53,685,499.82 | 51,198,661.54 |
| **负债和所有者权益总计** | | 124,603,678.51 | 106,760,635.65 |

法定代表人：张临苏　　主管会计工作负责人：陈彦　　会计机构负责人：张碧秋

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|---|
| **流动资产：** | | | |
| 货币资金 | | 3,759,408.54 | 2,026,547.88 |
| 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 | | | |
| 应收票据及应收账款 | 十四、1 | 83,121,287.76 | 79,840,095.03 |
| 其中：应收票据 | | | 100,000.00 |
| 应收账款 | | 83,121,287.76 | 79,740,095.03 |
| 预付款项 | | 557,606.69 | 229,669.22 |
| 其他应收款 | 十四、2 | 477,908.64 | 899,378.81 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | | 11,411,398.57 | 4,186,831.26 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | 1,183,727.28 |
| 其他流动资产 | | 115,521.68 | |
| **流动资产合计** | | 99,443,131.88 | 88,366,249.48 |
| **非流动资产：** | | | |
| 可供出售金融资产 | | 350,000.00 | 350,000.00 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十四、3 | 1,450,000.00 | 1,450,000.00 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 14,483,497.34 | 8,235,317.97 |
| 在建工程 | | 3,016,660.39 | 2,207,425.82 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 6,190,580.51 | 6,376,051.67 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 1,089,055.12 | 1,011,519.42 |
| 其他非流动资产 | | | |
| **非流动资产合计** | | 26,579,793.36 | 19,630,314.88 |
| **资产总计** | | 126,022,925.24 | 107,996,564.36 |
| **流动负债：** | | | |
| 短期借款 | | 19,000,000.00 | 15,000,000.00 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 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 | | | |
| 应付票据及应付账款 | | 37,133,809.81 | 24,390,565.68 |
| 其中：应付票据 | | 7,161,843.00 | |
| 应付账款 | | 29,971,966.81 | 24,390,565.68 |
| 预收款项 | | 10,129,110.96 | 11,334,000.00 |
| 应付职工薪酬 | | 2,244,405.23 | 1,203,229.81 |
| 应交税费 | | 1,033,673.05 | 3,403,247.63 |
| 其他应付款 | | 1,247,681.76 | 1,103,020.47 |
| 其中：应付利息 | | 35,994.44 | 28,416.67 |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| **流动负债合计** | | 70,788,680.81 | 56,434,063.59 |
| **非流动负债：** | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | 41,079.00 |
| 递延所得税负债 | | | 104,087.43 |
| 其他非流动负债 | | 700,000.00 | |
| **非流动负债合计** | | 700,000.00 | 145,166.43 |
| **负债合计** | | 71,488,680.81 | 56,579,230.02 |
| **所有者权益：** | | | |
| 股本 | | 38,080,000.00 | 38,080,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 919,450.40 | 919,450.40 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 1,553,479.41 | 1,241,788.40 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 13,981,314.62 | 11,176,095.54 |
| **所有者权益合计** | | 54,534,244.43 | 51,417,334.34 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **负债和所有者权益合计** | | 126,022,925.24 | 107,996,564.36 |

## （三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|---|
| **一、营业总收入** | | 69,625,190.92 | 56,519,323.73 |
| 其中：营业收入 | 六、26 | 69,625,190.92 | 56,519,323.73 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| **二、营业总成本** | | 67,999,347.30 | 57,726,973.41 |
| 其中：营业成本 | 六、26 | 47,391,699.25 | 35,553,135.55 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 六、27 | 685,694.09 | 549,553.11 |
| 销售费用 | 六、28 | 7,868,166.33 | 8,140,097.05 |
| 管理费用 | 六、29 | 5,808,039.74 | 4,573,662.04 |
| 研发费用 | 六、30 | 5,252,083.04 | 5,445,894.62 |
| 财务费用 | 六、31 | 1,189,613.89 | 774,239.24 |
| 其中：利息费用 | | 1,269,944.41 | 955,315.30 |
| 利息收入 | | 91,763.14 | 183,524.77 |
| 资产减值损失 | 六、32 | -195,949.04 | 2,690,623.84 |
| 加：其他收益 | 六、33 | 867,570.53 | 1,900,194.80 |
| 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 | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 六、34 | 22,450.53 | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| **三、营业利润（亏损以“－”号填列）** | | 2,515,864.68 | 692,545.12 |
| 加：营业外收入 | 六、35 | 77.67 | 0.14 |
| 减：营业外支出 | 六、36 | 10,166.18 | 1.34 |
| **四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）** | | 2,505,776.17 | 692,543.92 |
| 减：所得税费用 | 六、37 | 18,937.89 | -266,256.65 |
| **五、净利润（净亏损以“－”号填列）** | | 2,486,838.28 | 958,800.57 |
| 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（净亏损以“-”号填列） | | 2,486,838.28 | 958,800.57 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| (二)按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1.少数股东损益 | | | |
| 2.归属于母公司所有者的净利润 | | 2,486,838.28 | 958,800.57 |
| **六、其他综合收益的税后净额** | | | |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）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变动额 | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | | |
| 6.其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| **七、综合收益总额** | | 2,486,838.28 | 958,800.57 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 2,486,838.28 | 958,800.57 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| **八、每股收益：** | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | 十五、2 | 0.07 | 0.03 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | 十五、2 | 0.07 | 0.03 |

法定代表人：张临苏　　主管会计工作负责人：陈彦　　会计机构负责人：张碧秋

## (四) 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** | 十四、4 | 69,625,190.92 | 56,519,323.73 |
| 减：营业成本 | 十四、4 | 47,391,699.25 | 35,553,135.55 |
| 税金及附加 | | 685,194.09 | 549,528.11 |
| 销售费用 | | 7,868,166.33 | 8,140,097.05 |
| 管理费用 | | 5,178,767.21 | 4,496,208.78 |
| 研发费用 | | 5,252,083.04 | 5,445,894.62 |
| 财务费用 | | 1,189,660.95 | 773,952.12 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 其中：利息费用 | | 1,269,944.41 | 953,899.74 |
| 利息收入 | | 91,198.97 | 183,190.89 |
| 资产减值损失 | | -196,295.38 | 2,690,623.84 |
| 加：其他收益 | | 867,570.53 | 1,900,194.80 |
| 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 | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 22,450.53 | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| **二、营业利润（亏损以“－”号填列）** | | 3,145,936.49 | 770,078.46 |
| 加：营业外收入 | | 77.67 | 0.14 |
| 减：营业外支出 | | 10,166.18 | |
| **三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）** | | 3,135,847.98 | 770,078.60 |
| 减：所得税费用 | | 18,937.89 | -266,256.65 |
| **四、净利润（净亏损以“－”号填列）** | | 3,116,910.09 | 1,036,335.25 |
| （一）持续经营净利润 | | 3,116,910.09 | 1,036,335.25 |
| （二）终止经营净利润 | | | |
| **五、其他综合收益的税后净额** | | | |
| （一）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变动额 | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 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** | | 3,116,910.09 | 1,036,335.25 |
| **七、每股收益：** | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

## （五） 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|---|
| **一、经营活动产生的现金流量：** | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 68,770,538.05 | 45,924,443.12 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、39 | 7,837,060.72 | 19,200,244.09 |
| **经营活动现金流入小计** | | 76,607,598.77 | 65,124,687.21 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 37,981,360.52 | 21,338,122.75 |
| 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 | | 12,176,768.50 | 11,814,304.78 |
| 支付的各项税费 | | 7,565,563.81 | 4,279,254.71 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、39 | 14,954,648.36 | 25,704,974.14 |
| **经营活动现金流出小计** | | 72,678,341.19 | 63,136,656.38 |
| **经营活动产生的现金流量净额** | | 3,929,257.58 | 1,988,030.83 |
| **二、投资活动产生的现金流量：** | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 207,864.08 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| **投资活动现金流入小计** | | 207,864.08 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 9,018,397.44 | 3,327,374.62 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| **投资活动现金流出小计** | | 9,018,397.44 | 3,327,374.62 |
| **投资活动产生的现金流量净额** | | -8,810,533.36 | -3,327,374.62 |
| **三、筹资活动产生的现金流量：** | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 取得借款收到的现金 | | 19,000,000.00 | 24,500,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| **筹资活动现金流入小计** | | 19,000,000.00 | 24,500,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 15,000,000.00 | 26,201,141.83 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,262,366.64 | 957,596.27 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| **筹资活动现金流出小计** | | 16,262,366.64 | 27,158,738.10 |
| **筹资活动产生的现金流量净额** | | 2,737,633.36 | -2,658,738.10 |
| **四、汇率变动对现金及现金等价物的影响** | | | |
| **五、现金及现金等价物净增加额** | | -2,143,642.42 | -3,998,081.89 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 2,228,819.17 | 6,226,901.06 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** | | 85,176.75 | 2,228,819.17 |

法定代表人：张临苏　　主管会计工作负责人：陈彦　　会计机构负责人：张碧秋

**（六） 母公司现金流量表**

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|---|
| **一、经营活动产生的现金流量：** | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 68,770,538.05 | 45,924,443.12 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 7,972,904.75 | 19,899,887.50 |
| **经营活动现金流入小计** | | 76,743,442.80 | 65,824,330.62 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 37,984,260.52 | 21,338,122.75 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 11,834,362.38 | 11,753,702.66 |
| 支付的各项税费 | | 7,564,918.81 | 4,279,229.71 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 15,252,645.13 | 25,361,212.43 |
| **经营活动现金流出小计** | | 72,636,186.84 | 62,732,267.55 |
| **经营活动产生的现金流量净额** | | 4,107,255.96 | 3,092,063.07 |
| **二、投资活动产生的现金流量：** | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 207,864.08 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| **投资活动现金流入小计** | | 207,864.08 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 9,018,397.44 | 3,327,374.62 |
| 投资支付的现金 | | | 1,000,000.00 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 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 | | | |
| **投资活动现金流出小计** | | 9,018,397.44 | 4,327,374.62 |
| **投资活动产生的现金流量净额** | | -8,810,533.36 | -4,327,374.62 |
| **三、筹资活动产生的现金流量：** | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 19,000,000.00 | 24,500,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| **筹资活动现金流入小计** | | 19,000,000.00 | 24,500,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 15,000,000.00 | 26,201,141.83 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,262,366.64 | 957,596.27 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| **筹资活动现金流出小计** | | 16,262,366.64 | 27,158,738.10 |
| **筹资活动产生的现金流量净额** | | 2,737,633.36 | -2,658,738.10 |
| **四、汇率变动对现金及现金等价物的影响** | | | |
| **五、现金及现金等价物净增加额** | | -1,965,644.04 | -3,894,049.65 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 2,026,547.88 | 5,920,597.53 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** | | 60,903.84 | 2,026,547.88 |

## （七） 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** | 38,080,000.00 | | | | 922,306.08 | | | | 1,241,788.40 | | 10,954,567.06 | | 51,198,661.54 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| **二、本年期初余额** | 38,080,000.00 | | | | 922,306.08 | | | | 1,241,788.40 | | 10,954,567.06 | | 51,198,661.54 |
| **三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）** | | | | | | | | | 311,691.01 | | 2,175,147.27 | | 2,486,838.28 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 2,486,838.28 | | 2,486,838.28 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 311,691.01 | | -311,691.01 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 311,691.01 | | -311,691.01 | | |
| 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.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5.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** | 38,080,000.00 | | | | 922,306.08 | | | | 1,553,479.41 | | 13,129,714.33 | | 53,685,499.82 |

| 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** | 23,800,000.00 | | | | 15,202,306.08 | | | | 1,138,154.87 | | 10,099,400.02 | | 50,239,860.97 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| **二、本年期初余额** | 23,800,000.00 | | | | 15,202,306.08 | | | | 1,138,154.87 | | 10,099,400.02 | | 50,239,860.97 |
| **三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）** | 14,280,000.00 | | | | -14,280,000.00 | | | | 103,633.53 | | 855,167.04 | | 958,800.57 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 958,800.57 | | 958,800.57 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1．股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2．其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3．股份支付计入所有者权 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 103,633.53 | | -103,633.53 | | |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | 103,633.53 | | -103,633.53 | | |
| 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 | 14,280,000.00 | | | | -14,280,000.00 | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | 14,280,000.00 | | | | -14,280,000.00 | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5.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** | 38,080,000.00 | | | | 922,306.08 | | | | 1,241,788.40 | | 10,954,567.06 | | 51,198,661.54 |

法定代表人：张临苏　　主管会计工作负责人：陈彦　　会计机构负责人：张碧秋

## （八） 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** | 38,080,000.00 | | | | 919,450.40 | | | | 1,241,788.40 | | 11,176,095.54 | 51,417,334.34 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| **二、本年期初余额** | 38,080,000.00 | | | | 919,450.40 | | | | 1,241,788.40 | | 11,176,095.54 | 51,417,334.34 |
| **三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）** | | | | | | | | | 311,691.01 | | 2,805,219.08 | 3,116,910.09 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 3,116,910.09 | 3,116,910.09 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 311,691.01 | | -311,691.01 | |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | 311,691.01 | | -311,691.01 | |
| 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.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5.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** | 38,080,000.00 | | | | 919,450.40 | | | | 1,553,479.41 | | 13,981,314.62 | 54,534,244.43 |

| 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 | 永续 | 其他 | | | | | | | | |

| | | 股 | 债 | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **一、上年期末余额** | 23,800,000.00 | | | | 15,199,450.40 | | | | 1,138,154.87 | | 10,243,393.82 | 50,380,999.09 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| **二、本年期初余额** | 23,800,000.00 | | | | 15,199,450.40 | | | | 1,138,154.87 | | 10,243,393.82 | 50,380,999.09 |
| **三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）** | 14,280,000.00 | | | | -14,280,000.00 | | | | 103,633.53 | | 932,701.72 | 1,036,335.25 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 1,036,335.25 | 1,036,335.25 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1．股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 103,633.53 | | -103,633.53 | |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | 103,633.53 | | -103,633.53 | |
| 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 | 14,280,000.00 | | | | -14,280,000.00 | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1.资本公积转增资本（或股本） | 14,280,000.00 | | | | -14,280,000.00 | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5.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** | 38,080,000.00 | | | | 919,450.40 | | | | 1,241,788.40 | | 11,176,095.54 | 51,417,334.34 |

# 扬州佳境环境科技股份有限公司
# 2018 年度财务报表附注

**（除特别说明外，金额单位为人民币元）**

## 一、公司基本情况

### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

扬州佳境环境科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身扬州佳境环境设备有限公司，于 2010 年 1 月 29 日成立。现注册资本 3,808.00 万元人民币，公司统一社会信用代码为 91321000550251154R。住所：扬州市平山路 218 号，法定代表人：张临苏。

扬州佳境环境设备公司成立于 2010 年 1 月 29 日，经苏府资字[2010]84856 号文件批准，由台湾自然人郑元良出资组建的有限公司。初始注册资本为 1,000.00 万美元，业经扬州迅达会计师事务所扬迅会验（2012）120 号验资报告验证。

2013 年 3 月 28 日，扬州佳境环境设备公司股东决定并经扬州商务局同意，扬州佳境环境设备公司的性质由外商投资企业变更为内资企业，郑元良将其持有公司 100%的股权转让给周晋黔。该事项业经扬州迅达会计师事务所扬迅会验（2013）032 号验资报告验证。经数次变更，股改前扬州佳境环境设备公司各股东持股情况变更为：张临苏持股 1320 万元，持股比例 66%；邵航持股 580 万元，持股比例 29%；邓志东持股 100 万元，持股比例 5%。

2015 年 1 月 10 日，根据扬州佳境环境设备公司临时股东会决议和公司发起人协议，以 2014 年 12 月 31 日为基准日，将扬州佳境环境设备公司整体变更为扬州佳境环境科技股份有限公司，注册资本为人民币 2,000.00 万元。原全体股东以其所拥有的截至 2014 年 12 月 31 日止的扬州佳境环境设备公司经审计的净资产 20,272,255.86 元折合股份 2,000 万股，其中股本 2,000 万元，其余 272,255.86 元作为股本溢价计入资本公积，变更后各股东出资比例不变。上述验资事项经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 1 月 11 日出具苏公 W（2015）B012 号《验资报告》予以验证。

2015 年 6 月，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司核准，公司在全国中小企业 股份转让系统正式挂牌。股票简称“佳境科技”，股票代码为“832771”。

2015 年 8 月，公司向陆志伟等 11 名自然人股东以及扬州佳源投资中心（有限合伙）发行 260 万股人民币普通股，发行后的注册资本为人民币 2,260.00 万元，业经江苏公证天业 会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具苏公 W[2015]B147 号《验资报告》。

2016 年 9 月，公司向自然人周建康发行 120 万股人民币普通股，发行后的注册资本为人民币 2,380.00 万元，业经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具苏公 W[2016]B175 号《验资报告》。

2017 年 6 月，公司以资本公积 1,428.00 万元向全体股东每 10 股转增 6 股，变更后的注册资本为人民币 3,808.00 万元。本次增资，业经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具苏公 W[2017]B115 号《验资报告》。 经历次增资、协议转让后，各股东持股情况变更为:张临苏持股 2077.44 万元，持股比例 54.55%；邵航持股 696 万元，持股比例 18.28%；扬州佳源投资中心（有限合伙）持股 320 万元，持股比例 8.4%；周建康持股 272 万元，持股比例 7.14%；邓志东持股 160 万元，持股比例 4.2%；於凝持股 112 万元，持股比例 2.94%；张碧秋持股 48 万元，持股比例 1.26%；上海鑫沅股权投资管理有限公司持股 36.16 万元，持股比例 0.95%；郭冬梅持股 22.4 万元，持股比例 0.59%；江苏中民金服资产管理股份有限公司持股 16 万元，持股比例 0.42%；冯继波持股 8 万元，持股比例 0.21%；巫世文持股 8 万元，持股比例 0.21%；丁文彬持股 8 万元，持股比例 0.21%；陈永平持股 6.4 万元，持股比例 0.17%；王建新持股 4.8 万元，持股比例 0.13%；王加平持股 4.8 万元，持股比例 0.13%；陆志伟持股 3.2 万元，持股比例 0.08%；孔令林持股 3.2 万元，持股比例 0.08%；陈彦持股 1.6 万元，持股比例 0.04%。

**(二) 公司的业务性质和主要经营活动**

本公司属“生态保护和环境治理”行业，经营范围主要包括：从事水、气、固废环境机器、仪器、仪表、净水产品的研发、 设计、制造、销售本公司自产产品及售后服务，从事以上产品研发生产相关技术的进出口业 务（不含国家限制类项目，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请）；环 保工程咨询、环保工程、环保设备安装、废水、废气治理工程的设计、施工、设施安装、环 保设施运营管理、再生资源综合利用。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展 经营活动）。

**（三）合并报表范围**

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

**二、财务报表的编制基础**

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

**三、遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2018 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

**四、重要会计政策和会计估计**

**1、会计期间**

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

**2、营业周期**

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

**3、记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

**4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产

公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

**5、合并财务报表的编制方法**

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量

已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

**6、合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

**7、现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

**8、外币业务和外币报表折算**

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因

汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

**9、金融工具**

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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；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；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销

额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

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

进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

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

**10、应收款项**

应收款项包括应收商业承兑票据、应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额超过 100 万元的应收账款和超过 50 万元的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

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

②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

③按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A．信用风险特征组合的确定依据

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

B．根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

| 项目 | 计提方法 |
|---|---|
| 账龄组合 | 按账龄分析法计提坏账准备 |
| 关联方组合 | 经单独测试后未减值的不计提坏账准备 |

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账龄 | 应收账款、长期应收款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|---|---|---|
| 1 年以内（含 1 年，下同） | 5.00 | 5.00 |
| 1-2 年 | 10.00 | 10.00 |
| 2-3 年 | 30.00 | 30.00 |
| 3-4 年 | 50.00 | 50.00 |
| 4-5 年 | 80.00 | 80.00 |
| 5 年以上 | 100.00 | 100.00 |

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原

确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

**11、存货**

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、包装物、在产品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

**12、持有待售资产**

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

**13、长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资

本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单

位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

**14、投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

**15、固定资产**

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---|---|---|---|
| 房屋及建筑物 | 20 | 5.00 | 4.75 |
| 机器设备 | 10 | 0.00 | 10.00 |
| 电子设备 | 3 | 0.00 | 33.33 |
| 运输设备 | 4 | 0.00 | 25.00 |
| 其他设备 | 5 | 0.00 | 20.00 |

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

**16、在建工程**

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

3. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

**17、借款费用**

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

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

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

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

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

**18、无形资产**

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

**19、长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

**20、长期资产减值**

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的

可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

**21、职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

**22、预计负债**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

**23、股份支付**

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量，该公允价值的金额相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用；在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

**24、优先股、永续债等其他金融工具**

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不

包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

**25、收入**

（1）商品销售收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司销售商品收入确认时间的具体判断标准：

产品销售收入：产品已发出，买方已确认收货，并将发票结算账单提交买方，相关收入和成本能可靠计量时，确认销售收入实现；合同约定验收条款的，经客户验收合格后，确认销售收入的实现。

（2）让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入：

① 利息收入金额：按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（3）污水处理收入

按照与客户签署的污水处理协议确定的价格，根据双方确认的污水处理量计算确定。

**26、政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

**27、递延所得税资产/递延所得税负债**

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照

税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

**28、租赁**

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

**29、其他重要的会计政策和会计估计**

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

**30、重要会计政策、会计估计的变更**

（1）会计政策变更

本公司报告期内的重要会计政策未发生变更。

（2）会计估计变更

本公司报告期内的会计估计未发生变更。

**31、重大会计判断和估计**

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

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

**五、税项**

**1、主要税种及税率**

| 税种 | 具体税率情况 |
|---|---|
| 增值税 | 应税收入按17%、16%、11%、10%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的7%计缴。 |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的3%计缴。 |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的2%计缴。 |

**注：**本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%/11%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%/10%。

**不同企业所得税税率纳税主体说明**

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|---|---|
| 扬州佳境环境科技股份有限公司 | 15% |
| 成都佳境环境科技有限公司 | 25% |
| 江苏佳境环境研究规划设计院有限公司 | 25% |

**2、税收优惠及批文**

本公司被认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号 GR201832002124），根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，企业所得税税率享受减按15.00%的优惠政策。

**六、合并财务报表项目注释**

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

**1、货币资金**

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 库存现金 | 21,055.08 | 2,742.85 |
| 银行存款 | 64,121.67 | 2,226,076.32 |
| 其他货币资金 | 3,698,504.70 | |
| 合计 | 3,783,681.45 | 2,228,819.17 |

注：本期末受限的货币资金金额为 3,698,504.70 元，其中承兑保证金 3,580,921.50 元，保函保证金 117,583.20 元。

**2、应收票据及应收账款**

| 项　目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 应收票据 | | 100,000.00 |
| 应收账款 | 83,121,287.76 | 79,740,095.03 |
| 合　计 | 83,121,287.76 | 79,840,095.03 |

（1）应收票据

①应收票据分类

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | | 100,000.00 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | | 100,000.00 |

②期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 10,199,722.87 | |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | 10,199,722.87 | |

（2）应收账款

①应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 89,093,567.11 | 100.00 | 5,972,279.35 | 6.70 | 83,121,287.76 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 其中：账龄组合 | 54,705,262.84 | 61.40 | 5,972,279.35 | 10.92 | 48,732,983.49 |
| 关联方组合 | 34,388,304.27 | 38.60 | | | 34,388,304.27 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 89,093,567.11 | 100.00 | 5,972,279.35 | 6.70 | 83,121,287.76 |

（续）

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 85,891,262.95 | 100.00 | 6,151,167.92 | 7.16 | 79,740,095.03 |
| 其中：账龄组合 | 65,621,262.95 | 76.40 | 6,151,167.92 | 9.37 | 59,470,095.03 |
| 关联方组合 | 20,270,000.00 | 23.60 | | | 20,270,000.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 85,891,262.95 | 100.00 | 6,151,167.92 | 7.16 | 79,740,095.03 |

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 23,655,877.59 | 1,182,793.88 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 23,090,726.52 | 2,309,072.65 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 7,615,758.73 | 2,284,727.62 | 30.00 |
| 3 至 4 年 | 262,116.03 | 131,058.02 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 80,783.97 | 64,627.18 | 80.00 |
| 5 年以上 | | | |
| 合计 | 54,705,262.84 | 5,972,279.35 | 10. 92 |

（续）

| 账龄 | 年初余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 27,574,972.85 | 1,378,748.64 | 5.00 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 1 至 2 年 | 33,288,122.75 | 3,328,812.28 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 4,677,383.38 | 1,403,215.01 | 30.00 |
| 3 至 4 年 | 80,783.97 | 40,391.99 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | | | |
| 5 年以上 | | | |
| 合计 | 65,621,262.95 | 6,151,167.92 | 9.37 |

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 178,888.57 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 71,327,981.25 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 80.06%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,862,747.30 元。

| 债务人名称 | 应收账款期末余额 | 账龄 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 扬州佳境资源环保科技有限公司 | 10,750,000.00 | 1 年以内 | 12.07 | |
| | 19,219,819.82 | 1-2 年 | 21.57 | |
| 广州市中绿环保有限公司 | 3,076,330.58 | 1 年以内 | 3.45 | 153,816.53 |
| | 17,249,342.00 | 1-2 年 | 19.36 | 1,724,934.20 |
| | 4,613,185.40 | 2-3 年 | 5.18 | 1,383,955.62 |
| 盐城维信电子有限公司 | 6,523,087.00 | 1 年以内 | 7.32 | 326,154.35 |
| 可达科技（宿迁）有限公司 | 5,477,732.00 | 1 年以内 | 6.15 | 273,886.60 |
| 魏县聚银环保有限公司 | 3,980,000.00 | 1 年以内 | 4.47 | |
| | 438,484.45 | 2-3 年 | 0.49 | |
| 合计 | 71,327,981.25 | | 80.06 | 3,862,747.30 |

**3、预付款项**

（1）预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） |
| 1 年以内 | 506,021.61 | 90.75 | 176,337.48 | 75.82 |
| 1 至 2 年 | 49,104.58 | 8.81 | 30,680.00 | 13.19 |
| 2 至 3 年 | 1,363.76 | 0.24 | 25,551.74 | 10.99 |
| 3 年以上 | 1,116.74 | 0.20 | | |
| 合计 | 557,606.69 | 100.00 | 232,569.22 | 100.00 |

注：无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 352,352.28 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 63.19%。

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付账款期末余额合计数的比例（%） |
|---|---|---|
| 安徽申达建设工程有限公司 | 163,300.00 | 29.29 |
| 武汉置威环保工程有限公司 | 72,600.00 | 13.02 |
| 扬州瑞佳美雅居装饰工程有限公司 | 44,819.66 | 8.04 |
| 扬州市江源供水有限责任公司 | 40,132.62 | 7.20 |
| 南通远耀机械设备制造有限公司 | 31,500.00 | 5.64 |
| 合计 | 352,352.28 | 63.19 |

**4、其他应收款**

| 项　　目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 其他应收款 | 484,389.00 | 901,278.81 |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 合　计 | 484,389.00 | 901,278.81 |

（1）其他应收款

①其他应收款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 520,503.51 | 100.00 | 36,114.51 | 6.94 | 484,389.00 |
| 其中：账龄组合 | 478,141.03 | 91.86 | 36,114.51 | 7.55 | 442,026.52 |
| 关联方组合 | 42,362.48 | 8.14 | | | 42,362.48 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 520,503.51 | 100.00 | 36,114.51 | 6.94 | 484,389.00 |

（续）

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 960,181.38 | 100.00 | 58,902.57 | 6.13 | 901,278.81 |
| 其中：账龄组合 | 947,561.98 | 98.69 | 58,902.57 | 6.22 | 888,659.41 |
| 关联方组合 | 12,619.40 | 1.31 | | | 12,619.40 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 960,181.38 | 100.00 | 58,902.57 | 6.13 | 901,278.81 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 288,245.95 | 14,412.30 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 183,342.08 | 18,334.21 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 4,550.00 | 1,365.00 | 30.00 |
| 3 至 4 年 | | | |
| 4 至 5 年 | | | |
| 5 年以上 | 2,003.00 | 2,003.00 | 100.00 |
| 合计 | 478,141.03 | 36,114.51 | 7.55 |

（续）

| 账龄 | 年初余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 745,114.48 | 37,255.72 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 200,444.50 | 20,044.45 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | | | |
| 3 至 4 年 | | | |
| 4 至 5 年 | 2,003.00 | 1,602.40 | 80.00 |
| 5 年以上 | | | |
| 合计 | 947,561.98 | 58,902.57 | 6.22 |

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 22,788.06 元。

④其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 年初账面余额 |
|---|---|---|
| 保证金 | 224,470.54 | 555,854.72 |
| 备用金 | 169,460.57 | 292,469.16 |
| 应收社保、个税 | 56,757.09 | 47,186.58 |
| 房租押金 | 67,513.92 | 62,670.92 |
| 往来款 | 2,301.39 | 2,000.00 |
| 合计 | 520,503.51 | 960,181.38 |

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 邗江区建设领域民工工资保证金 | 保证金 | 99,000.00 | 1-2 年 | 19.02 | 9,900.00 |
| NOC | 保证金 | 94,499.38 | 1 年以内 | 18.16 | 4,724.97 |
| 个人承担社会保险费 | 应收社保、个税 | 42,102.56 | 1 年以内 | 8.09 | 2,105.13 |
| 江苏金陵交运集团南京物业管理有限公司 | 房租押金 | 45,432.92 | 1-2 年 | 8.73 | 4,543.29 |
| 新型墙体发展基金 | 保证金 | 30,971.16 | 1-2 年 | 5.94 | 3,097.12 |
| 合计 | — | 312,006.02 | — | 59.94 | 24,370.51 |

⑥本期涉及政府补助的应收款项：无。

⑦因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

⑧转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

**5、存货**

（1）存货分类

| 项目 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 45,300.14 | | 45,300.14 |
| 在产品 | 11,366,098.43 | | 11,366,098.43 |
| 库存商品 | | | |
| 合计 | 11,411,398.57 | | 11,411,398.57 |

（续）

| 项目 | 年初余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | | | |
| 在产品 | 4,186,831.26 | | 4,186,831.26 |
| 库存商品 | | | |
| 合计 | 4,186,831.26 | | 4,186,831.26 |

**6、一年内到期的非流动资产**

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 | 备注 |
|---|---|---|---|
| 一年内到期的长期应收款 | | 1,183,727.28 | |
| 合计 | | 1,183,727.28 | |

注：本期收回或转回长期应收款坏账准备金额 533,492.32 元。

**7、其他流动资产**

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 预交所得税 | 94,510.36 | |
| 预交增值税 | 21,011.32 | |
| 合计 | 115,521.68 | |

**8、可供出售金融资产**

（1）可供出售金融资产情况

| 项目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售债务工具 | | | | | | |
| 可供出售权益工具 | 350,000.00 | | 350,000.00 | 350,000.00 | | 350,000.00 |
| 其中：按公允价值计量的 | | | | | | |
| 按成本计量的 | 350,000.00 | | 350,000.00 | 350,000.00 | | 350,000.00 |
| 其他 | | | | | | |
| 合计 | 350,000.00 | | 350,000.00 | 350,000.00 | | 350,000.00 |

（2）期末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位 | 账面余额 | | | | 减值准备 | | | | 在被投资单位持股比例（%） | 本期现金红利 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 年初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | 年初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | | |
| 扬州佳境资源环保科技 | 350,000.00 | | | 350,000.00 | | | | | 10.00 | |

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 有限公司 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 350,000.00 | | | 350,000.00 | | | | | 10.00 | |

**9、固定资产**

| 项　目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 固定资产 | 14,483,497.34 | 8,235,317.97 |
| 固定资产清理 | | |
| 合　计 | 14,483,497.34 | 8,235,317.97 |

（1）固定资产

①固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 其他设备 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1、年初余额 | 3,869,006.84 | 6,689,851.87 | 915,600.00 | 218,310.39 | 260,108.70 | 11,952,877.80 |
| 2、本期增加金额 | 141,025.64 | 8,247,698.63 | 50,000.00 | 10,775.86 | 444,444.45 | 8,893,944.58 |
| （1）购置 | | 7,153,119.89 | 50,000.00 | 10,775.86 | | 7,213,895.75 |
| （2）在建工程转入 | | 1,094,578.74 | | | 444,444.45 | 1,539,023.19 |
| （3）其他转入 | 141,025.64 | | | | | 141,025.64 |
| 3、本期减少金额 | | 1,938,991.67 | 302,600.00 | 26,230.77 | 141,025.64 | 2,408,848.08 |
| （1）处置或报废 | | 1,938,991.67 | 302,600.00 | 26,230.77 | | 2,267,822.44 |
| （2）其他转出 | | | | | 141,025.64 | 141,025.64 |
| （3）划分为持有待售资产 | | | | | | |
| 4、期末余额 | 4,010,032.48 | 12,998,558.83 | 663,000.00 | 202,855.48 | 563,527.51 | 18,437,974.30 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1、年初余额 | 607,930.60 | 2,151,561.20 | 691,576.44 | 173,124.35 | 93,367.24 | 3,717,559.83 |
| 2、本期增加金额 | 212,570.61 | 1,068,422.82 | 156,004.30 | 28,174.99 | 95,931.74 | 1,561,104.46 |
| （1）计提 | 190,829.04 | 1,068,422.82 | 156,004.30 | 28,174.99 | 95,931.74 | 1,539,362.89 |
| （2）其他转入 | 21,741.57 | | | | | 21,741.57 |
| 3、本期减少金额 | | 1,518,876.63 | 296,558.27 | 26,230.77 | 21,741.57 | 1,863,407.24 |
| （1）处置或报废 | | 1,518,876.63 | 296,558.27 | 26,230.77 | | 1,841,665.67 |
| （2）其他转出 | | | | | 21,741.57 | 21,741.57 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 4、期末余额 | 820,501.21 | 1,701,107.39 | 551,022.47 | 175,068.57 | 167,557.41 | 3,415,257.05 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1、年初余额 | | | | | | |
| 2、本期增加金额 | | 539,219.91 | | | | 539,219.91 |
| （1）计提 | | 539,219.91 | | | | 539,219.91 |
| 3、本期减少金额 | | | | | | |
| （1）处置或报废 | | | | | | |
| 4、期末余额 | | 539,219.91 | | | | 539,219.91 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1、期末账面价值 | 3,189,531.27 | 10,758,231.53 | 111,977.53 | 27,786.91 | 395,970.10 | 14,483,497.34 |
| 2、年初账面价值 | 3,261,076.24 | 4,538,290.67 | 224,023.56 | 45,186.04 | 166,741.46 | 8,235,317.97 |

注：本期末无固定资产用于抵押担保。

②暂时闲置的固定资产情况：无。

③未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|---|---|---|
| 1-4 号厂房 | 2,058,696.22 | 正在办理中 |
| 5 号厂房 | 691,529.43 | 正在办理中 |
| 合计 | 2,750,225.65 | |

**10、在建工程**

（1）在建工程情况

| 项 目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 厂房 | 2,510,186.31 | | 2,510,186.31 | 760,590.28 | | 760,590.28 |
| 监控系统 | | | | 425,641.03 | | 425,641.03 |
| 山东天益废水处理系 统 | | | | 869,070.60 | | 869,070.60 |
| 苏北医院废水处理系统 | | | | 152,123.91 | | 152,123.91 |
| 中建劳工营废水处理 | 506,474.08 | | 506,474.08 | | | |
| 合 计 | 3,016,660.39 | | 3,016,660.39 | 2,207,425.82 | | 2,207,425.82 |

（2）重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 年初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 利息资本化金额 | 资金来源 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 厂房 | 760,590.28 | 1,749,596.03 | | | 2,510,186.31 | | 自筹 |
| 监控系统 | 425,641.03 | 18,803.42 | 444,444.45 | | | | 自筹 |
| 山东天益废水处理系 统 | 869,070.60 | 225,508.14 | 1,094,578.74 | | | | 自筹 |
| 苏北医院废水处理系统 | 152,123.91 | | | 152,123.91 | | | 自筹 |
| 中建劳工营废水处理 | | 506,474.08 | | | 506,474.08 | | 自筹 |
| 合计 | 2,207,425.82 | 2,500,381.67 | 1,539,023.19 | 152,123.91 | 3,016,660.39 | | |

**11、无形资产**

（1）无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 专利技术 | 软件 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1、年初余额 | 7,137,269.48 | 382,421.32 | | 7,519,690.80 |
| 2、本期增加金额 | | | | |
| （1）购置 | | | | |
| （2）内部研发 | | | | |
| （3）企业合并增加 | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| （1）处置 | | | | |
| 4、期末余额 | 7,137,269.48 | 382,421.32 | | 7,519,690.80 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1、年初余额 | 1,034,903.98 | 108,735.15 | | 1,143,639.13 |
| 2、本期增加金额 | 142,745.40 | 42,725.76 | | 185,471.16 |
| （1）计提 | 142,745.40 | 42,725.76 | | 185,471.16 |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| （1）处置 | | | | |
| 4、期末余额 | 1,177,649.38 | 151,460.91 | | 1,329,110.29 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1、年初余额 | | | | |
| 2、本期增加金额 | | | | |
| （1）计提 | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| （1）处置 | | | | |
| 4、期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1、期末账面价值 | 5,959,620.10 | 230,960.41 | | 6,190,580.51 |
| 2、年初账面价值 | 6,102,365.50 | 273,686.17 | | 6,376,051.67 |

注 1：本期末无通过公司内部研究开发形成的无形资产。

注 2：本期末账面价值为 5,959,620.10 的无形资产用于借款抵押担保。

**12、长期待摊费用**

| 项目 | 年初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 租入房产装修费 | 7,000.00 | | 7,000.00 | | |
| 合计 | 7,000.00 | | 7,000.00 | | |

**13、递延所得税资产/递延所得税负债**

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 6,547,167.43 | 982,075.12 | 6,743,462.81 | 1,011,519.42 |
| 计提职工薪酬费用 | 713,200.00 | 106,980.00 | | |
| 合计 | 7,260,367.43 | 1,089,055.12 | 6,743,462.81 | 1,011,519.42 |

（2）未经抵销的递延所得税负债明细

| 项目 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 分期收款销售商品 | | | 693,916.19 | 104,087.43 |
| 可供出售金融资产公允价值变动 | | | | |
| 合计 | | | 693,916.19 | 104,087.43 |

（3）未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 子公司可抵扣暂时性差异 | 446.34 | 100.00 |
| 子公司可抵扣亏损 | 898,744.61 | 268,572.80 |
| 合计 | 899,190.95 | 268,672.80 |

注：由于子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

（5）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末余额 | 年初余额 | 备注 |
|---|---|---|---|
| 2020 年 | 6,090.00 | 6,090.00 | |
| 2021 年 | 184,716.08 | 184,716.08 | |
| 2022 年 | 77,766.72 | 77,766.72 | |
| 2023 年 | 630,171.81 | | |
| 合计 | 898,744.61 | 268,572.80 | |

**14、短期借款**

（1）短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 保证、抵、质押借款 | 19,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 合计 | 19,000,000.00 | 15,000,000.00 |

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、39。

**15、应付票据及应付账款**

| 种　类 | 期末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 应付票据 | 7,161,843.00 | |
| 应付账款 | 29,971,966.81 | 24,390,565.68 |
| 合　计 | 37,133,809.81 | 24,390,565.68 |

（1）应付票据

| 种类 | 期末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 商业承兑汇票 | | |
| 银行承兑汇票 | 7,161,843.00 | |
| 合计 | 7,161,843.00 | |

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

（2）应付账款

①应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 1 年以内 | 24,890,166.67 | 22,328,158.98 |
| 1 至 2 年 | 3,626,796.03 | 1,601,554.12 |
| 2 至 3 年 | 1,338,767.53 | 365,255.02 |
| 3 年以上 | 116,236.58 | 95,597.56 |
| 合计 | 29,971,966.81 | 24,390,565.68 |

②账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|---|---|---|
| 江苏泰铭工业防腐有限公司 | 755,639.64 | 双方未结算 |
| 扬州东新水处理设备有限公司 | 295,928.86 | 双方未结算 |
| 水翼(上海)成套工程有限公司 | 234,800.00 | 双方未结算 |
| 南京南微环保科技有限公司 | 212,667.68 | 双方未结算 |
| 常州爱索电子有限公司 | 206,134.00 | 双方未结算 |
| 合计 | 1,705,170.18 | |

**16、预收款项**

（1）预收款项列示

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 1 年以内 | 8,437,110.96 | 9,442,000.00 |
| 1 至 2 年 | | |
| 2 至 3 年 | | 1,892,000.00 |
| 3 年以上 | 1,692,000.00 | |
| 合计 | 10,129,110.96 | 11,334,000.00 |

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|---|---|---|
| 鄂州富晶电子技术有限公司 | 1,692,000.00 | 客户修改产品设计方案，未定稿 |
| 合计 | 1,692,000.00 | |

**17、应付职工薪酬**

（1）应付职工薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 一、短期薪酬 | 1,206,729.81 | 12,517,842.00 | 11,412,166.58 | 2,312,405.23 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 802,787.96 | 802,787.96 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 1,206,729.81 | 13,320,629.96 | 12,214,954.54 | 2,312,405.23 |

（2）短期薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,206,729.81 | 11,502,014.81 | 10,398,598.83 | 2,310,145.79 |
| 2、职工福利费 | | 425,934.33 | 425,934.33 | |
| 3、社会保险费 | | 461,600.00 | 461,600.00 | |
| 其中：医疗保险费 | | 410,296.82 | 410,296.82 | |
| 工伤保险费 | | 30,483.60 | 30,483.60 | |
| 生育保险费 | | 20,819.58 | 20,819.58 | |
| 4、住房公积金 | | 98,394.00 | 98,394.00 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | 29,898.86 | 27,639.42 | 2,259.44 |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 1,206,729.81 | 12,517,842.00 | 11,412,166.58 | 2,312,405.23 |

（3）设定提存计划列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 1、基本养老保险 | | 781,893.97 | 781,893.97 | |
| 2、失业保险费 | | 20,893.99 | 20,893.99 | |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | | 802,787.96 | 802,787.96 | |

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划。

**18、应交税费**

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 增值税 | 895,692.54 | 2,807,976.43 |
| 企业所得税 | | 219,927.25 |
| 城建税 | 62,698.48 | 196,567.22 |
| 教育费附加 | 44,784.63 | 140,405.17 |
| 土地使用税 | 15,409.50 | 15,409.50 |
| 房产税 | 14,716.40 | 14,710.40 |
| 印花税 | 371.50 | 8,251.66 |
| 个人所得税 | | 145.00 |
| 合计 | 1,033,673.05 | 3,403,392.63 |

**19、其他应付款**

| 项　目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 其他应付款 | 573,185.20 | 53,702.89 |
| 应付利息 | 35,994.44 | 28,416.67 |
| 合　计 | 609,179.64 | 82,119.56 |

（1）其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 待付个人报销款项 | 547156.66 | 53,702.89 |
| 其他 | 26,028.54 | |
| 合计 | 573,185.20 | 53,702.89 |

②账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

（2）应付利息

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 短期借款应付利息 | 35,994.44 | 28,416.67 |
| 合计 | 35,994.44 | 28,416.67 |

**20、递延收益**

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|---|---|---|---|---|---|
| 未实现售后租回损益 | 41,079.00 | | 41,079.00 | | 售后租回形成融资租赁 |
| 合计 | 41,079.00 | | 41,079.00 | | — |

**21、其他非流动负债**

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 运营项目定金 | 700,000.00 | |
| 合计 | 700,000.00 | |

**22、股本**

| 项目 | 年初余额 | 本期增减变动（+ 、-） | | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 38,080,000.00 | | | | | | 38,080,000.00 |

**23、资本公积**

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 资本溢价 | 922,306.08 | | | 922,306.08 |
| 其他资本公积 | | | | |
| 合计 | 922,306.08 | | | 922,306.08 |

**24、盈余公积**

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积 | 1,241,788.40 | 311,691.01 | | 1,553,479.41 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 合计 | 1,241,788.40 | 311,691.01 | | 1,553,479.41 |

**25、未分配利润**

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 调整前上年末未分配利润 | 10,954,567.06 | 10,099,400.02 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | 10,954,567.06 | 10,099,400.02 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | 2,486,838.28 | 958,800.57 |
| 减：提取法定盈余公积 | 311,691.01 | 103,633.53 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |

| | | |
|---|---|---|
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 13,129,714.33 | 10,954,567.06 |

**26、营业收入和营业成本**

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 69,514,058.84 | 47,391,135.77 | 56,263,993.55 | 35,551,238.43 |
| 其他业务 | 111,132.08 | 563.48 | 255,330.18 | 1,897.12 |
| 合计 | 69,625,190.92 | 47,391,699.25 | 56,519,323.73 | 35,553,135.55 |

（1）分类型主营业务

| 业务名称 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 设备收入 | 62,807,397.36 | 42,255,917.70 | 45,855,469.32 | 27,433,604.97 |
| 运营收入 | 6,612,009.02 | 5,090,218.80 | 9,496,896.88 | 7,449,258.23 |
| 耗材收入 | 94,652.46 | 44,999.27 | 911,627.35 | 668,375.23 |
| 合计 | 69,514,058.84 | 47,391,135.77 | 56,263,993.55 | 35,551,238.43 |

**27、税金及附加**

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 城市维护建设税 | 319,830.26 | 240,812.08 |
| 教育费附加 | 228,450.19 | 172,924.16 |
| 印花税 | 16,904.04 | 58,859.60 |
| 房产税 | 58,871.60 | 61,663.00 |
| 土地使用税 | 61,638.00 | 15,294.27 |
| 合计 | 685,694.09 | 549,553.11 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**28、销售费用**

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 薪酬 | 3,797,575.10 | 3,440,592.81 |
| 差旅费 | 1,446,126.81 | 812,158.03 |
| 房租费 | 714,591.58 | 520,294.53 |
| 运输费用 | 712,110.69 | 627,039.40 |
| 招待费 | 525,153.34 | 411,791.26 |

| | | |
|---|---|---|
| 维护费 | 348,810.74 | 1,396,241.25 |
| 其他 | 177,224.70 | 651,904.41 |
| 宣传费 | 91,244.65 | 130,942.51 |
| 办公费 | 33,834.26 | 122,280.08 |
| 电话费 | 21,494.46 | 26,852.77 |
| 合计 | 7,868,166.33 | 8,140,097.05 |

**29、管理费用**

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 薪酬 | 3,126,185.44 | 2,150,956.52 |
| 差旅费 | 387,186.09 | 416,501.41 |
| 招待费 | 462,580.13 | 364,614.20 |
| 中介机构费用 | 292,077.49 | 403,925.25 |
| 折旧费 | 192,484.09 | 238,701.25 |
| 车辆费用 | 176,546.12 | 179,955.47 |
| 无形资产、长期待摊费用摊销 | 149,745.40 | 148,745.40 |
| 办公费 | 250,642.83 | 124,983.84 |
| 宣传费 | 38,542.26 | 4,128.68 |
| 电话费 | 41,832.58 | 37,728.57 |
| 会务费 | 36,718.45 | 45,921.82 |
| 邮寄费 | 65,321.86 | 19,897.54 |
| 招聘费 | 13,915.84 | 22,080.39 |
| 工会经费 | 29,898.86 | |
| 其他 | 544,362.30 | 415,521.70 |
| 合计 | 5,808,039.74 | 4,573,662.04 |

**30、研发费用**

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 人员人工费用 | 2,141,564.99 | 2,684,999.45 |
| 直接材料投入 | 2,551,613.61 | 1,893,334.90 |
| 折旧费用 | 85,071.40 | 151,483.59 |
| 无形资产摊销费用 | 42,725.76 | 42,726.83 |
| 新产品设计费用 | | |
| 其他相关费用 | 431,107.28 | 673,349.85 |
| 合计 | 5,252,083.04 | 5,445,894.62 |

**31、财务费用**

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 利息支出 | 1,269,944.41 | 955,315.30 |
| 减：利息收入 | 91,763.14 | 183,524.77 |
| 金融机构手续费等 | 11,406.30 | 2,448.71 |
| 汇兑损益 | 26.32 | |
| 合计 | 1,189,613.89 | 774,239.24 |

**32、资产减值损失**

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 坏账损失 | -735,168.95 | 2,690,391.80 |
| 存货跌价损失 | | |
| 固定资产减值损失 | 539,219.91 | |
| 合计 | -195,949.04 | 2,690,391.80 |

**33、其他收益**

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 与企业日常活动相关的政府补助 | 867,570.53 | 1,900,194.80 | 867,570.53 |
| 合计 | 867,570.53 | 1,900,194.80 | 867,570.53 |

其中，政府补助明细如下：

| 补助项目 | 本期金额 | 上期金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---|---|---|
| 高品奖励 | 5,000.00 | 5,000.00 | 与收益相关 |
| 企业奖励 | | 20,000.00 | 与收益相关 |
| 2016 绿杨金凤计划 | 220,000.00 | 220,000.00 | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | 17,570.53 | 21,194.80 | 与收益相关 |
| 专利资助费 | 13,800.00 | 4,000.00 | 与收益相关 |
| 省重点推广应用的新技术新产品 | | 1,400,000.00 | 与收益相关 |
| 企业院士工作站奖励扶持专项资金 | | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 区院士工作站资金 | | 30,000.00 | 与收益相关 |
| 区高层次人才计划资助 | 300,000.00 | | 与收益相关 |
| 2015 年度工业企业分类管理奖励资金 | 101,200.00 | | 与收益相关 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 2018 年科技计划项目经费 | 60,000.00 | | 与收益相关 |
| 省级工程中心奖励 | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 创新券 | 50,000.00 | | 与收益相关 |
| 合计 | 867,570.53 | 1,900,194.80 | |

**34、资产处置收益**

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 出售持有待售资产的收益 | | | |
| 非流动资产处置收益合计 | 22,450.53 | | 22,450.53 |
| 其中：固定资产处置收益 | 22,450.53 | | 22,450.53 |
| 合计 | 22,450.53 | | |

**35、营业外收入**

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 与企业日常活动无关的政府补助 | | | |
| 非流动资产毁损报废利得 | | | |
| 其他 | 77.67 | 0.14 | 77.67 |
| 合计 | 77.67 | 0.14 | |

**36、营业外支出**

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 捐赠支出 | 5,000.00 | | 5,000.00 |
| 税收滞纳金 | 5,166.18 | | 5,166.18 |
| 其他 | | 1.34 | |
| 合计 | 10,166.18 | 1.34 | 10,166.18 |

**37、所得税费用**

（1）所得税费用表

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 当期所得税费用 | 200,561.02 | 226,335.83 |
| 递延所得税费用 | -181,623.13 | -492,592.48 |
| 合计 | 18,937.89 | -266,256.65 |

（2）会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期金额 |
|---|---|
| 利润总额 | 2,505,776.17 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 375,866.43 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -63,007.18 |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 49,751.45 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 157,517.95 |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化 | |
| 研发费用加计扣除的影响 | -501,190.76 |
| 所得税费用 | 18,937.89 |

**38、现金流量表项目**

（1）收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 员工借款还款、资金往来 | 4,781,599.38 | 16,566,362.92 |
| 政府补助 | 867,570.53 | 1,900,194.80 |
| 保证金 | 2,096,050.00 | 685,890.00 |
| 其他 | 91,840.81 | 47,796.37 |
| 合计 | 7,837,060.72 | 19,200,244.09 |

（2）支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 期间费用 | 5,745,606.43 | 5,656,239.12 |
| 员工借款、资金往来 | 7,035,929.32 | 17,639,430.19 |
| 保证金 | 1,676,050.00 | 1,188,321.22 |
| 其他 | 497,062.61 | 1,220,983.61 |
| 合计 | 14,954,648.36 | 25,704,974.14 |

**39、现金流量表补充资料**

（1）现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| **1、将净利润调节为经营活动现金流量：** | | |
| 净利润 | 2,486,838.28 | 958,800.57 |
| 加：资产减值准备 | -195,949.04 | 2,690,391.80 |

| | | |
|---|---|---|
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 1,539,362.89 | 1,091,345.90 |
| 无形资产摊销 | 185,471.16 | 185,472.23 |
| 长期待摊费用摊销 | 7,000.00 | 6,000.00 |
| 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） | -22,450.53 | |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 1,269,944.41 | 955,315.30 |
| 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） | -77,535.70 | -403,593.57 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | -104,087.43 | -88,998.91 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -7,224,567.31 | -2,318,965.82 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -4,049,375.96 | -11,723,400.56 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 10,114,606.81 | 10,651,565.45 |
| 其他 | | -15,901.56 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 3,929,257.58 | 1,988,030.83 |
| **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 | 85,176.75 | 2,228,819.17 |
| 减：现金的期初余额 | 2,228,819.17 | 6,226,901.06 |
| 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 | -2,143,642.42 | -3,998,081.89 |

（2）现金及现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 一、现金 | 85,176.75 | 2,228,819.17 |
| 其中：库存现金 | 21,055.08 | 2,742.85 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 64,121.67 | 2,226,076.32 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |

| | | |
|---|---|---|
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 85,176.75 | 2,228,819.17 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

**40、所有权或使用权受限制的资产**

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|---|---|---|
| 货币资金 | 3,698,504.70 | 银行承兑保证金及保函保证金 |
| 无形资产 | 5,959,620.10 | 银行贷款抵押 |
| 合计 | 9,658,124.80 | |

**41、政府补助**

1、本期初始确认的政府补助的基本情况

| 补助项目 | 金额 | 与资产相关 | | 与收益相关 | | | | 是否实际收到 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 递延收益 | 冲减资产账面价值 | 递延收益 | 其他收益 | 营业外收入 | 冲减成本费用 | |
| 高品奖励 | 5,000.00 | | | | 5,000.00 | | | 是 |
| 2016 绿杨金凤计划 | 220,000.00 | | | | 220,000.00 | | | 是 |
| 稳岗补贴 | 17,570.53 | | | | 17,570.53 | | | 是 |
| 专利资助费 | 13,800.00 | | | | 13,800.00 | | | 是 |
| 区高层次人才计划资助 | 300,000.00 | | | | 300,000.00 | | | 是 |
| 2015 年度工业企业分类管理奖励资金 | 101,200.00 | | | | 101,200.00 | | | 是 |
| 2018 年科技计划项目经费 | 60,000.00 | | | | 60,000.00 | | | 是 |
| 省级工程中心奖励 | 100,000.00 | | | | 100,000.00 | | | 是 |
| 创新券 | 50,000.00 | | | | 50,000.00 | | | |
| 合计 | 867,570.53 | | | | 867,570.53 | | | |

2、计入当期损益的政府补助情况

| 补助项目 | 种类 | 计入其他收益 | 计入营业外收入 | 冲减成本费用 |
|---|---|---|---|---|
| 高品奖励 | 与收益相关 | 5,000.00 | | |
| 2016 绿杨金凤计划 | 与收益相关 | 220,000.00 | | |
| 稳岗补贴 | 与收益相关 | 17,570.53 | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 专利资助费 | 与收益相关 | 13,800.00 | | |
| 区高层次人才计划资助 | 与收益相关 | 300,000.00 | | |
| 2015 年度工业企业分类管理奖励资金 | 与收益相关 | 101,200.00 | | |
| 2018 年科技计划项目经费 | 与收益相关 | 60,000.00 | | |
| 省级工程中心奖励 | 与收益相关 | 100,000.00 | | |
| 创新券 | 与收益相关 | 50,000.00 | | |
| 合计 | | 867,570.53 | | |

3、本期退回的政府补助情况

公司本期退回政府补助金额 0.00 元。

**七、合并范围的变更**

本期未发生合并范围的变更。

**八、在其他主体中的权益**

**1、在子公司中的权益**

（1）企业集团的构成

| 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 | |
| 成都佳境环境科技有限公司 | 成都市 | 成都市 | 设备销售及安装 | 100.00 | | 新设 |
| 江苏中绿佳境环境研究规划设计院有限公司 | 南京市 | 南京市 | 环境科技研究开发、技术服务 | 100.00 | | 新设 |

**2、在合营企业中的权益**

本期公司以 0.00 元的价格将其持有的重庆明珠佳境环保科技有限公司 50%的股权（实际尚未出资）转让给扬州佳境资源环保科技有限公司。

**九、公允价值的披露**

本公司报告期内无需要披露的以公允价值计量的资产及负债。

**十、关联方及关联交易**

**1、本公司的控股股东情况**

| 控股股东名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本（万元） | 对本公司的持股比例（%） | 对本公司的表决权比例（%） |
|---|---|---|---|---|---|
| 张临苏 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 54.55 | 54.55 |

注：本公司的最终控制方是自然人张临苏先生。

**2、本公司的子公司情况**

详见附注八、1 在子公司中的权益。

**3、其他关联方情况**

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---|---|
| 扬州佳境资源环保科技有限公司 | 同受张临苏控制、公司持股 10.00% |
| 魏县聚银环保科技有限公司 | 扬州佳境资源环保科技有限公司持有 40.00%股权 |
| 袁燕群 | 张临苏之妻 |
| 张如根 | 张临苏之父 |
| 邓志东 | 公司总经理、持有本公司 4.2017%股权 |
| 张碧秋 | 张临苏之姐、邓志东配偶、持有本公司 1.2605%股权 |
| 邓志军 | 邓志东之兄 |
| 陈 彦 | 公司财务总监、持有公司 0.042%股权 |
| 丁文彬 | 董事会秘书、持有公司 0.2101%股权 |

| | |
|---|---|
| 郑元良 | 公司董事 |
| 罗丹 | 公司董事 |
| 邵航 | 公司董事，持有公司 18.2773%股权 |
| 陈永平 | 营业副总、持有公司 0.1681%股权 |
| 杨联裕 | 公司营业总监 |
| 袁益明 | 张临苏之岳父 |
| 广州佳境有限公司 | 袁益明持有 33.1667%股权 |

**4、关联方交易情况**

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|---|
| 广州佳境有限公司 | 接受劳务 | | 598,896.21 |
| 扬州佳境资源环保科技有限公司 | 购买原材料 | 240,000.00 | |
| 扬州佳境资源环保科技有限公司 | 接受劳务 | 90,720.72 | |
| 合计 | | 330,720.72 | 598,896.21 |

出售商品/提供劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|---|
| 扬州佳境资源环保科技有限公司 | 销售商品 | 9,267,241.42 | 16,470,085.47 |
| 魏县聚银环保科技有限公司 | 销售商品 | 3,431,034.47 | |
| 合计 | | 12,698,275.89 | 16,470,085.47 |

（2）关联租赁情况

①本公司作为承租人

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|---|---|---|---|
| 张碧秋 | 房产 | | 10,110.00 |

（3）关联担保情况

①本公司作为被担保方

| 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 |
|---|---|---|---|---|
| 张临苏 | 30,000,000.00 | 2016/8/1 | 2019/7/31 | 否 |
| 袁燕群 | | 2016/8/1 | 2019/7/31 | 否 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 邓志东 | | 2016/8/1 | 2019/7/31 | 否 |
| 张碧秋 | | 2016/8/1 | 2019/7/31 | 否 |
| 扬州佳境资源环保科技有限公司 | | 2016/8/1 | 2019/7/31 | 否 |
| 邓志东 | 550,000.00 | 2016/8/1 | 2019/7/31 | 否 |
| 张碧秋 | 350,000.00 | 2016/8/1 | 2019/7/31 | 否 |
| 张如根 | 700,000.00 | 2016/8/1 | 2019/7/31 | 否 |
| 张临苏 | 3,400,000.00 | 2016/8/1 | 2019/7/31 | 否 |

（4）关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|---|---|---|---|---|
| 拆出： | | | | |
| 张碧秋 | 5,000.00 | 2018/6/5 | 2018/11/6 | 不计息,已收回 |
| 张临苏 | 131,000.00 | 2018/1-2018-11 | 2018/3-2018/11 | 不计息,已收回 |
| 邓志东 | 150,000.00 | 2018/2-2018/9 | 2018/3-2018/12 | 不计息,已收回 |
| 杨联裕 | 80,000.00 | 2018/9-2018/11 | 2018/11-2018/11 | 不计息，期末余额 1.50 万元 |

（5）关键管理人员报酬

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 关键管理人员报酬 | 1,230,600.00 | 1,190,600.00 |

**5、关联方应收应付款项**

（1）应收项目

| 项目名称 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款： | | | | |
| 扬州佳境资源环保科技有限公司 | 29,969,819.82 | | 19,270,000.00 | |
| 魏县聚银环保科技有限公司 | 4,418,484.45 | | 1,000,000.00 | |
| 合计 | 34,388,304.27 | | 20,270,000.00 | |
| 其他应收款： | | | | |
| 邓志东 | 1,086.70 | | 1,978.60 | |
| 邓志军 | 4,000.00 | | 4,000.00 | |
| 陈永平 | 7,262.26 | | | |
| 丁文彬 | 10,000.00 | | | |
| 张临苏 | 5,013.52 | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 杨联裕 | 15,000.00 | | | |
| 合计 | 42,362.48 | | 5,978.60 | |

（2）应付项目

| 项目名称 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 应付账款： | | |
| 广州佳境有限公司 | | 634,830.00 |
| 合计 | | 634,830.00 |

**十一、承诺及或有事项**

**1、承诺事项**

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

**2、或有事项**

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

**十二、资产负债表日后事项**

1、2019 年 1 月 25 日，成都佳境环境科技有限公司已办理完毕工商注销登记程序。

2、2019 年 2 月 21 日，根据扬州佳境资源环保科技有限公司股东会决议，股东张临苏将其持有的 70%的股权（实缴人民币 245 万元）以 245 万元转让给扬州佳境环境科技股份有限公司，且已完成股权交割。2019 年 2 月 25 日，变更后的扬州佳境资源环保科技有限公司章程已在扬州市邗江区市场监督管理局备案。

**十三、其他重要事项**

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

**十四、母公司财务报表注释号**

**1、应收票据及应收账款**

| 项　目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 应收票据 | | 100,000.00 |
| 应收账款 | 83,121,287.76 | 79,740,095.03 |
| 合　计 | 83,121,287.76 | 79,840,095.03 |

（1）应收票据

①应收票据分类

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | | 100,000.00 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | | 100,000.00 |

②期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 10,199,722.87 | |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | 10,199,722.87 | |

（2）应收账款

①应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 89,093,567.11 | 100.00 | 5,972,279.35 | 6.70 | 83,121,287.76 |
| 其中：账龄组合 | 54,705,262.84 | 61.40 | 5,972,279.35 | 10.92 | 48,732,983.49 |
| 关联方组合 | 34,388,304.27 | 38.60 | | | 34,388,304.27 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 89,093,567.11 | 100.00 | 5,972,279.35 | 6.70 | 83,121,287.76 |

（续）

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 85,891,262.95 | 100.00 | 6,151,167.92 | 7.16 | 79,740,095.03 |
| 其中：账龄组合 | 65,621,262.95 | 76.40 | 6,151,167.92 | 9.37 | 59,470,095.03 |
| 关联方组合 | 20,270,000.00 | 23.60 | | | 20,270,000.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 合计 | 85,891,262.95 | 100.00 | 6,151,167.92 | 7.16 | 79,740,095.03 |

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 23,655,877.59 | 1,182,793.88 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 23,090,726.52 | 2,309,072.65 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 7,615,758.73 | 2,284,727.62 | 30.00 |
| 3 至 4 年 | 262,116.03 | 131,058.02 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 80,783.97 | 64,627.18 | 80.00 |
| 5 年以上 | | | |
| 合计 | 54,705,262.84 | 5,972,279.35 | 10.09 |

(续)：

| 账龄 | 年初余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 27,574,972.85 | 1,378,748.64 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 33,288,122.75 | 3,328,812.28 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 4,677,383.38 | 1,403,215.01 | 30.00 |
| 3 至 4 年 | 80,783.97 | 40,391.99 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | | | |
| 5 年以上 | | | |
| 合计 | 65,621,262.95 | 6,151,167.92 | 9.37 |

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 178,888.57 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 71,327,981.25 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 80.06%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,862,747.30 元。

| 债务人名称 | 应收账款期末余额 | 账龄 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 扬州佳境资源环保科技有限公司 | 10,750,000.00 | 1 年以内 | 12.07 | |
| | 19,219,819.82 | 1-2 年 | 21.57 | |
| 广州市中绿环保有限公司 | 3,076,330.58 | 1 年以内 | 3.45 | 153,816.53 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 17,249,342.00 | 1-2 年 | 19.36 | 1,724,934.20 |
| | 4,613,185.40 | 2-3 年 | 5.18 | 1,383,955.62 |
| 盐城维信电子有限公司 | 6,523,087.00 | 1 年以内 | 7.32 | 326,154.35 |
| 可达科技（宿迁）有限公司 | 5,477,732.00 | 1 年以内 | 6.15 | 273,886.60 |
| 魏县聚源环保有限公司 | 3,980,000.00 | 1 年以内 | 4.47 | |
| | 438,484.45 | 2-3 年 | 0.49 | |
| 合计 | 71,327,981.25 | | 80.06 | 3,862,747.30 |

**2、其他应收款**

| 项　目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 其他应收款 | 477,908.64 | 899,378.81 |
| 合　计 | 477,908.64 | 899,378.81 |

（1）其他应收款

①其他应收款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 513,576.81 | 100.00 | 35,668.17 | 6.95 | 477,908.64 |
| 其中：账龄组合 | 471,214.33 | 91.75 | 35,668.17 | 7.57 | 435,546.16 |
| 关联方组合 | 42,362.48 | 8.25 | | | 42,362.48 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 513,576.81 | 100.00 | 35,668.17 | 6.95 | 477,908.64 |

（续）

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准 | 958,181.38 | 100.00 | 58,802.57 | 6.14 | 899,378.81 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 备的其他应收款 | | | | | |
| 其中：账龄组合 | 945,561.98 | 98.68 | 58,802.57 | 6.22 | 886,759.41 |
| 关联方组合 | 12,619.40 | 1.32 | | | 12,619.40 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 958,181.38 | 100.00 | 58,802.57 | 6.14 | 899,378.81 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 283,319.25 | 14,165.96 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 181,342.08 | 18,134.21 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 4,550.00 | 1,365.00 | 30.00 |
| 3 至 4 年 | | | |
| 4 至 5 年 | | | |
| 5 年以上 | 2,003.00 | 2,003.00 | 100.00 |
| 合计 | 471,214.33 | 35,668.17 | 7.57 |

续：

| 账龄 | 年初余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 743,114.48 | 37,155.72 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 200,444.50 | 20,044.45 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | | | |
| 3 至 4 年 | | | |
| 4 至 5 年 | 2,003.00 | 1,602.40 | 80.00 |
| 5 年以上 | | | |
| 合计 | 945,561.98 | 58,802.57 | 6.22 |

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 23,134.40 元。

③本期实际核销的其他应收款情况：无。

④其他应收款按款项性质分类情况：无。

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 312,006.02 元，

占应收账款期末余额合计数的比例为 60.75%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 24,370.51 元。

| 债务人名称 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 邗江区建设领域民工工资保证金 | 99,000.00 | 1-2 年 | 19.28 | 9,900.00 |
| NOC | 94,499.38 | 1 年以内 | 18.40 | 4,724.97 |
| 个人承担社会保险费 | 42,102.56 | 1 年以内 | 8.20 | 2,105.13 |
| 江苏金陵交运集团南京物业管理有限公司 | 45,432.92 | 1-2 年 | 8.85 | 4,543.29 |
| 新型墙体发展基金 | 30,971.16 | 1-2 年 | 6.02 | 3,097.12 |
| 合计 | 312,006.02 | | 60.75 | 24,370.51 |

⑥涉及政府补助的应收款项：无

⑦因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

⑧转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金；无

**3、长期股权投资**

（1）长期股权投资分类

| 项目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 1,450,000.00 | | 1,450,000.00 | 1,450,000.00 | | 1,450,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | | | | | | |
| 合计 | 1,450,000.00 | | 1,450,000.00 | 1,450,000.00 | | 1,450,000.00 |

（2）对子公司投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 成都佳境环境科技有限公司 | 450,000.00 | | | 450,000.00 | | |
| 江苏中绿佳境环境研究规划设计有限公司 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | | |
| 合计 | 1,450,000.00 | | | 1,450,000.00 | | |

**4、营业收入、营业成本**

（1）营业收入和营业成本

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 主营业务 | 69,514,058.84 | 47,391,135.77 | 56,263,993.55 | 35,551,238.43 |
| 其他业务 | 111,132.08 | 563.48 | 255,330.18 | 1,897.12 |
| 合计 | 69,625,190.92 | 47,391,699.25 | 56,519,323.73 | 35,553,135.55 |

**十五、补充资料**

**1、本期非经常性损益明细表**

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|---|---|
| 非流动性资产处置损益 | 22,450.53 | 出售固定资产 |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 867,570.53 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 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 | -10,088.51 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |

| | | |
|---|---|---|
| 小计 | 879,932.55 | |
| 所得税影响额 | 131,989.88 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合计 | 747,942.67 | |

**2、净资产收益率及每股收益**

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|---|---|---|---|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 4.74% | 0.07 | 0.07 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 3.32% | 0.05 | 0.05 |

扬州佳境环境科技股份有限公司

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

**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：

佳境科技董事会秘书办公室