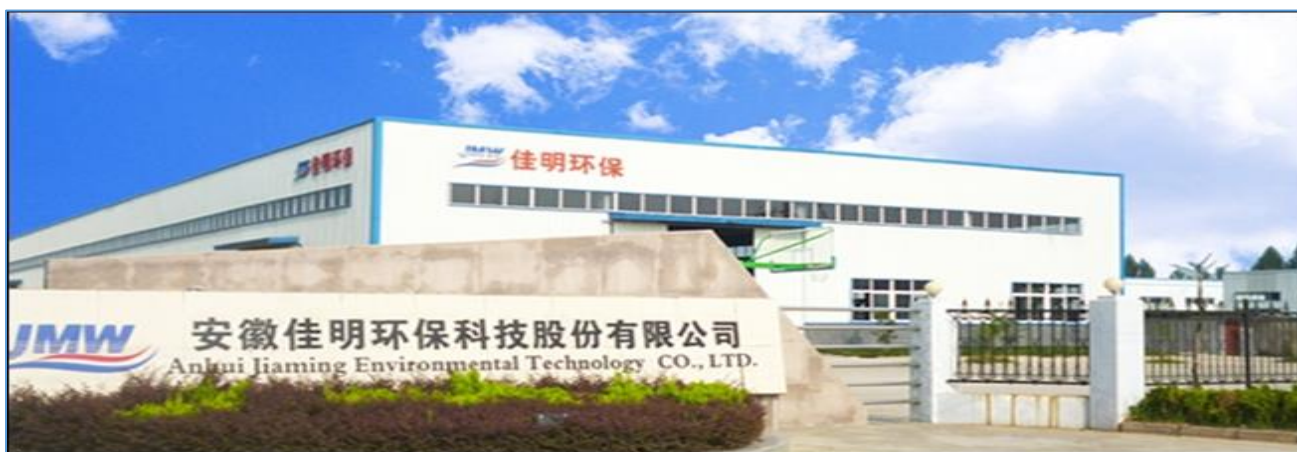




佳明环保

NEEQ : 837547

安徽佳明环保科技股份有限公司



半年度报告

2019

公司半年度大事记

2019 年 4 月，公司荣获 2018 年度潜山市纳税“十强企业”。

2019 年 4 月，主办券商由国元证券变更为申万宏源。

2019 年 6 月，公司被青岛国际水大会评选为“工程之星”荣誉称号。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目		释义
公司、股份有限公司	指	安徽佳明环保科技有限公司
主办券商	指	申万宏源证券有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
人民币元	指	人民币元
天柱佳成	指	北京天柱佳成投资管理有限公司
内蒙佳明	指	内蒙古佳明环保有限公司，系本公司子公司
合肥佳明	指	合肥佳明环保有限公司，系本公司子公司
江苏佳明	指	江苏佳明环保科技有限公司，系本公司子公司
北方佳欣	指	北京北方佳欣环保设备有限公司，系本公司子公司
技术服务公司	指	北京北方佳欣环保设备有限公司技术服务分公司
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
生态清淤	指	生态清淤，又称环保清淤。是不破坏原有生态环境和生态体系的前提下，为改善水质和水生态环境而进行的清淤，目的是减少二次污染，不同于为改善航行和排涝行洪条件而进行的疏浚。
EPC	指	EPC (Engineering-Procurement-Construction) 即设计-采购-施工总承包模式，是指企业与客户签定项目合同，按照合同约定承担项目的勘察、设计、采购、施工、试运行（竣工验收）等工作，并对项目的质量、安全、工期、造价全面负责，最终向客户交付工程项目，客户向企业支付工程款。
PPP	指	PPP (Public-Private-Partnership) 即公私合作模式，是公共基础设施中的一种项目融资模式。在该模式下，政府公共部门与私营部门合作过程中，让非公共部门所掌握的资源参与提供公共产品和服务，从而实现合作各方达到比预期单独行动更为有利的结果。
BOO	指	BOO (Building-Ownning-Operation) 即以建设-拥有-经营方式运行的工程实施模式，客户与企业签定协议，特许企业承担污水处理设施的投资、建设、经营与维护，建成后产权归企业所有；运营期内，企业向客户按照事先约定的标准定期收取污水治理运营费用，以此回收项目的投资、融资、建设、运营和维护成本并取得合理回报；运营期结束后，污水处理设施不移交给客户，企业拥有所有权。

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。

公司负责人王全军、主管会计工作负责人杨屏非及会计机构负责人（会计主管人员）柳小燕保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书室
备查文件	《公司 2019 年半年度报告》，《公司 2019 年半年度报告摘要》，《公司全体董事、高级管理人员关于 2019 年半年度报告的书面确认意见》，《公司监事关于 2019 年半年度报告的书面审核意见》

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	安徽佳明环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	AnHuiJiaming Environmental Protection Technology Co.,Ltd.
证券简称	佳明环保
证券代码	837547
法定代表人	王全军
办公地址	安徽省安庆市潜山县综合经济开发区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王全军
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0556-8251888
传真	0556-8251888
电子邮箱	ahjm888@126.com
公司网址	www.jm-88.com
联系地址及邮政编码	安徽省安庆市潜山县经济开发区，邮编：246300
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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	2006-06-22
挂牌时间	2016-05-25
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N 水利、环境和公共设施管理业-N77 生态保护和环境治理业-N772 环境治理业-N7721 水污染治理
主要产品与服务项目	黑臭水体治理、生态清淤、管网清淤、河道清淤、河湖治理
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	31,752,764.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王全军
实际控制人及其一致行动人	王全军、方杨

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	913408007901388559	否
金融许可证机构编码		否
注册地址	安徽省安庆市潜山县综合经济开发区	否
注册资本（元）	31,752,764.00	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	是

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

公司注册资本由报告期初的 31,752,764.00 元变更为 39,690,955.00 元。公司 2018 年年度股东大会审议并通过了《2018 年年度权益分派预案公告》（公告编号：2019-023），以公司总股本 31,752,764 为基数，向全体股东每 10 股转送 2.5 股，转送后公司总股本增至 39,690,955 股，公司注册资本增至 39,690,955.00 元。

2019 年 7 月 4 日，公司披露了《安徽佳明环保科技股份有限公司 2018 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2019-035），以 2019 年 7 月 11 日为权益分派登记日，股东实施了每 10 股转送 2.5 股的权益分派方案。2019 年 7 月 25 日，工商行政管理部门颁发了注册资本为 39,690,955.00 元的营业执照。

第二节 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	17,914,720.61	30,287,880.76	-40.85%
毛利率%	31.24%	38.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,272,746.22	6,954,609.25	-38.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,056,328.95	5,406,468.36	-80.46%
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）	7.83	19.33%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	1.94	15.03%	-
基本每股收益	0.13	0.22	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	147,413,857.70	152,419,721.82	-3.28%
负债总计	90,722,583.49	100,001,193.83	-9.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	56,691,274.21	52,418,527.99	8.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.79	1.65	8.48%
资产负债率%（母公司）	51.19%	53.96%	-
资产负债率%（合并）	61.54%	65.61%	-
流动比率	1.34	1.24	-
利息保障倍数	8.57	20.90	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,420,976.93	-1,739,676.51	18.32%
应收账款周转率	0.38	1.36	-
存货周转率	0.21	0.69	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-3.28%	23.39%	-

营业收入增长率%	-40.85%	-141.46%	-
净利润增长率%	-38.56%	-57.45%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	31,752,764	31,752,764	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	3,433,300.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-39,747.78
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	3,393,552.24
所得税影响数	177,134.97
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,216,417.27

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 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是一家专注于黑臭水体治理、生态清淤及水环境综合治理的环保高新技术企业，主要从事河湖清淤及水环境的综合治理业务，并有与之相匹配的污泥干化、污水处理、水上绞吸等核心技术与设备的研发、设计、生产能力，具有环保工程设计、工程施工、设备制造、运营管理一体化服务的能力。

目前公司业务转型基本完成，公司自主拥有的河湖清淤设备和技术及与之配套的施工方案得到了市场和客户的认可，与之相适应的经营模式、业务模式、业务拓展、收入模式也已经形成，并进入良性运营阶段。

公司的特有的清淤及干化设备是立足于河湖清淤业的根本，所有设备均以自主研发为主，合作开发为辅，且设备以自用为主，外销为辅助，大多为满足公司的工程施工需要进行设备的生产和装备。公司还根据工程项目的需要及施工效果反馈，对现有设备进行完善和改进，以使其的适用性更广，效率更强；同时，公司还充分利用之前水处理的技术和经验，不断对设备功能进行优化和组合，以实现污泥干化和水处理的同步进行，形成了不同功能、不同组合、不同处理量的系列一体化清淤设备。

在业务的开展上，公司采取直接和间接相结合的销售模式，公司的客户既包括政府市政运营平台、企业等行业终端客户，还包括环保工程总承包商等中间客户。公司发挥自身河湖清淤的专业性，与大型环保公司合作，做为分包商来承接 PPP 项目中的河湖清淤业务，这是目前公司的主要业务模式，先后与公司合作的公司有葛洲坝、东方园林、国祯环保、中国水务、中国水环境等；此外，公司还根据工程项目要求，与其他环保类公司组成联合体参与河湖清淤项目的招投标；针对规模较小的单体河湖清淤项目，公司也独立参与招投标。经过探索，公司目前业务模式运行稳定有效，公司与部分政府市政工程运营平台、企业以及工程总承包商建立了稳定的合作关系，为公司的施工项目来源提供了可靠的保障。

公司采取“一河一策”的河湖清淤技术设计方案，以更好的清淤效果、更优化的施工成本为目标，保证了清淤量，同时也使得工程收入得到保证（依清淤量进行结算），加之有效的成本控制，公司利润率维持在较好水平。

报告期内公司的商业模式得到验证并成熟，公司的新业务领域黑臭水体治理、生态清淤和水环境综合治理取得阶段性进展和成果。

商业模式变化情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 经营情况回顾

2019 上半年，国内各城市水环境综合治理进行的依然如火如荼，而其中涉及到的河湖清淤泥、黑臭水体治理更是水环境治理过程的重点及难点。公司根据业务开展及施工需要研发了新型的一体化大型清淤设备，随着公司新技术、设备的使用，人力、资金投入的不断加大，公司承接的业务量稳定增加，并且呈现出所承接工程单体规模大的特点，公司目前在施工的工程单体合同金额均为千万或数千万级别。

2019 年上半年，公司开始步入转型期后的良性循环阶段，承接了深圳机场 2#调蓄池专项清淤项目。

1、公司经营业绩

报告期公司营业收入为 1,791.47 万元。较上年同期增长-40.85%，主要原因为公司上年度工程基本已接近尾声，目前正处于工程核算决算阶段，2019 年度新开工工程数量及规模均因人员不足受限，按工程量确认收入，故而有所下降。

报告期营业总成本 1,636.49 万元，较上年同期增长-1.18%。主要是报告期内开工项目受人员不足影响，工程开工量小，成本也较去年同期较小。

2019 年上半年公司营业利润为 499.63 万元。较上年同期增长-36.46%, 主要原因为是新开工业务均为垫资施工, 但回款较为滞后所致。

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为-142.10 万元, 主要原因为是新开工业务均为垫资施工, 但回款较为滞后所致。

2、技术研发

报告期, 公司持续加大对核心设备及技术的研发, 以“国家知识们权优势企业”及“安徽省级企业技术中心”为契机, 鼓励员工创新, 公司内部双创氛围浓郁。

3、内部管理

2019 年上半年, 公司强化内部风险控制, 完善制度流程体系, 加强了信息披露的管控。通过人才培养机制、风险控制机制等规范管理, 公司管理在执行力、规划性、协作性、外部响应机制方面均得到提升。

三、 风险与价值

1、现金流量不稳定的风险

公司的主营业务为河湖清淤及水环境综合治理类工程承接业务, 在施工过程中需垫付大量资金, 所承接工程均有一定工期, 工程款的支付相对滞后, 可能会引起公司现金流紧张, 从而导致公司流动性风险。

应对措施: 公司将充份利用资本市场的融资功能, 寻找合适的机构投资者, 融入新的资金满足公司的需求; 借助公司良好的信用通道, 加强与银行的合作, 增加债务性的融资; 公司内部实行严格的资金运用审批制度, 建立科学、合理的项目预算制度, 加强对业务收入、支出、日常现金等的管理, 减少资金占用; 加强对资金运行情况的监控, 最大限度的提高资金使用效率。

2、实际控制人控制不当风险

公司实际控制人为王全军和方杨夫妇, 二人直接和间接共持有公司 27,938,896 股股份, 占公司总股本 87.99%。对公司处于绝对控股地位。实际控制人能够在公司经营决策、人事任免、财务管理等方面施予重大影响。若公司控股股东及实际控制人在公司的经营管理方面决策出现失误, 可能影响公司和其他股东的利益。

应对措施: 公司建立健全了较为完善的内控体系, 形成了完善的法人治理结构, 制定了一批规范性制度, 保证了公司所有权与经营权的分离; 督促公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高管人员加强相关法律法规的学习, 明确各自的权利与责任; 引进专业的人才, 并聘用了专职的董事会秘书, 以促进公司管理水平的提升; 要求公司控股股东、实际控制人签署相关《承诺函》, 约束其日常行为; 对可能发生的如对外担保、借款等敏感性事项积极与主办券商沟通, 督促其履行相关程序, 以保证行为的合法性。

3、工程分包风险

公司主营业务中有承接 EPC 工程项目, 由于项目所在地区一般分布较为广泛, 工程量较大。因此在 EPC 项目的施工环节, 会根据具体情况将部分土木建设、设备安装等辅助性、非技术性工作委托其他具有相应资质或专业施工队伍实施, 由其按照合同的约定对公司负责, 公司则会对其施工过程进行管理并向客户负责。再分包过程中可能会存在分包商劳务纠纷、工程质量纠纷等引发的连带责任。

应对措施: 公司在与分包商确定合作之前会对其资质、信誉、往期项目完成情况进行严格审核、评估; 在签订合同时尽量细化和明确双方责任范围; 公司的实际控制人王全军先生和方杨女士做出承诺, 若因分包等行为至使公司遭受损失的将进行全额补偿。

4、经营业绩波动风险

公司河湖清淤及水环境综合治理业务目前在技术、经验、人才队伍等方面已具备了一定的水平和实

力，可以承接较大的工程项目，但公司规模仍偏小，特别是资金、施工管理等方面相对较弱，单笔金额较大的项目合同可能对公司经营业绩起较大的影响。

应对措施：公司量体裁衣，承接项目前做客观的风险评估，与公司实力规模不相适应的项目采取审慎原则，保证项目的成功率；对重点项目，将充分调动公司所有人、才、物等资源，保证项目的实施；对项目中非专业部分采取分包形式，以减少公司的资金风险。

5、新产品、新技术的应用风险

公司特有的河道、管网清淤及污泥干化处理设备，以及与之配套的清淤和水环境综合治理方案经过市场的检验，得到了大多数客户的认可，但新设备、新技术的适应性还需加强，受底泥特性、施工环境、作业地点等因素的影响，公司设备和技术的拓展在某些工程项目上有不确定的应用风险。公司特有的河道、管网清淤及污泥干化处理设备，以及与之配套的清淤和水环境综合治理方案经过市场的检验，得到了大多数客户的认可，但新设备、新技术的适应性还需加强，受底泥特性、施工环境、作业地点等因素的影响，公司设备和技术的拓展在某些工程项目上应用有不确定的应用风险。

应对措施：公司在自主研发河道、管网清淤及污泥干化处理设备时，充分了解了目前政策方向及市场的需求空间，并对市场上已有的类似产品进行了充分调研、分析，并尽可能了解客户的需求，力求研发产品以客户需求为导向；加大研发的投入力度，对现有产品进行不断地完善和优化，同时依清淤项目的需求，研发新的设备；同时，公司进一步加强宣传力度、拓宽销售渠道，积极寻求合作机会，力求新业务的成功拓展。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司积极承担社会责任，维护员工的合法权益，依法缴纳各项税费，保护债权人利益，平等对待供应商和客户，严格遵守各种契约，认真履行各种合同，诚信经营。

报告期内，公司参加了当地政府、社区组织的各类公益活动，并成立了“志愿者”团队；公司在黄铺中学出资成立了“欣欣助学基金”，对家庭有困难的学生予以帮助；对公司无房员工，公司努力帮助其申请政府的“公租房”，解决了员工生活中的实际困难。

公司愿景为“山水佳成，百川明净”，表达了公司作为一家环保业公司的责任与目标。公司治污理念是将至力于专注于黑臭水体治理和河湖生态清淤领域，不仅关注治理结果，也关注治理过程，在过程中减少乃至杜绝二次污染，使环境的治理名副其实，治标也要治本，以重现“碧水、蓝天”为己任，真正实现企业效益与社会效益。

在实现上述愿景与理念的过程中，公司将努力改进与完善现有的设备与技术，开发满足实际需求的新设备，以一流的管理，一流的技术，一流的设备，一流的服务为原则，以做一项工程、交一方朋友、树一处丰碑为目标，提升公司知名度与口碑，做好水生态修复业务，通过水环境的改善以及清洁水源推进生态文明的建设，实现企业与社会及各利益相关方共赢。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(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、资产及其他资源的情况	□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	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
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	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	√是 □否	四.二.(六)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□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

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
安徽佳明环保科技有限公司	北京林大林业科技股份有限公司	被告欠原告款项未及时偿还	3,193,789.91	5.63%	否	2019年7月4日
总计	-	-	3,193,789.91	5.63%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

公司各项业务经营正常，未受到影响。公司将依法积极处理并保障自身合法权益，避免对公司及投资者造成损失。

2、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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	680,060.7	329,096.18

(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	临时公告披露时间	临时公告编号
方杨	财务资助	3,485,360.50	已事后补充履行	2019-8-23	2019-037

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：

为支持公司业务发展，补充流动资金，股东方杨向公司拆入，不会对公司经营产生不利影响。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/5/25		挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2016/5/25		挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》、《避免关联交易承诺函》	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司股东、董事及高级管理人员关于《避免关联交易的承诺函》，主要内容如下：

(1) 本人承诺尽量避免与公司发生关联交易。

(2) 如本人或者本人的关联自然人及控制的其他企业与公司不可避免地出现关联交易，将根据《公司法》等国家法律、法规和公司章程及公司关于关联交易的有关制度的规定，依照市场规则，本着一般

商业原则，通过签订书面协议，公平合理地进行交易，以维护公司及所有股东的利益，本人将不利用在公司中的股东地位，为本人或者本人的关联自然人及控制的其他企业在与公司关联交易中谋取不正当利益。

(3) 本《承诺函》的内容将同样适用于与本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，本人将在合法权限内促成上述人员履行关联交易承诺。

(4) 本人完全知悉所作上述声明的责任，如该等声明有任何不实致使公司遭受损失，本人愿向公司承担全部法律责任。

(5) 本人在此作出的承诺为无附加条件、无期限、不可撤销的承诺。

2、为有效避免同业竞争，公司的控股股东实际控制人王全军、方杨分别作出了《避免同业竞争的承诺函》，主要内容如下：

本人作为安徽佳明环保科技股份有限公司（以下简称“公司”）的实际控制人，目前未直接或间接持有与公司业务存在同业竞争的实体的权益或其他安排，未从事或参与公司存在同业竞争的行为，本人与公司不存在同业竞争。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

(1) 本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

(2) 本人在作为公司实际控制人期间，本承诺持续有效。

(3) 本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

(4) 本人作出此承诺为无附加条件、无期限、不可撤销之承诺。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋所有权	抵押	5,056,438.73	3.43%	银行贷款
土地所有权	抵押	1,518,900.00	1.03%	银行贷款
合计	-	6,575,338.73	4.46%	-

(六) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019-7-12		2.5	
合计		2.5	

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司注册资本由报告期初的 31,752,764.00 元变更为 39,690,955.00 元。公司 2018 年年度股东大会审议并通过了《2018 年年度权益分派预案公告》（公告编号：2019-023），以公司总股本 31,752,764 为基数，向全体股东每 10 股转送 2.5 股，转送后公司总股本增至 39,690,955 股，公司注册资本增至 39,690,955.00 元。

2019 年 7 月 4 日，公司披露了《安徽佳明环保科技股份有限公司 2018 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2019-035），以 2019 年 7 月 11 日为权益分派登记日，股东实施了每 10 股转送 2.5 股的权益分派方案。2019 年 7 月 25 日，工商行政管理部门颁发了注册资本为 39,690,955.00 元的营业执照。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	10,443,034	32.89%	0	10,443,034	32.89%
	其中：控股股东、实际控制人	5,918,056	18.64%	0	5,918,056	18.64%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	21,309,730	67.11%	0	21,309,730	67.11%
	其中：控股股东、实际控制人	17,754,174	55.91%	0	17,754,174	55.91%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		31,752,764	-	0	31,752,764	-
普通股股东人数		6				

(二) 报告期期末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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	方杨	11,888,170	0	11,888,170	37.44%	8,916,128	2,972,042
2	王全军	11,784,060	0	11,784,060	37.11%	8,838,046	2,946,014
3	北京天柱佳成投资管理有限公司	5,333,332	0	5,333,332	16.80%	3,555,556	1,777,776
4	杨旭	1,200,000	0	1,200,000	3.78%	0	1,200,000
5	北京天元恒业水处理工程技术有限公司	800,000	0	800,000	2.52%	0	800,000
合计		31,005,562	0	31,005,562	97.65%	21,309,730	9,695,832

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：前五名股东中，方杨与王全军为夫妻关系，方杨女士担任天柱佳成监事，王全军先生担任天柱佳成法定代表人、执行董事。除此之外，公司其他前十大股东之间无任何关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐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

（一） 控股股东情况

王全军，1969 年 12 月出生，硕士研究生学历，中国国籍，无境外永久居住权，现任佳明环保董事长兼总经理。1993 年 3 月至 1997 年 5 月就职于北京大兴区城建开发市政工程公司，从事技术工作；2000 年 3 月，筹资成立北方佳欣；2000 年 3 月至今担任北方佳欣执行董事；2009 年 6 月，受让飞虹涂料 100%股权，并更名为安徽佳明环保科技有限公司，2009 年 6 月至 2012 年 2 月，历任公司董事、监事、总经理；2012 年 2 月至今，就职于佳明环保，担任董事长、总经理。2012 年 4 月至今，担任合肥佳明董事长。2013 年 2 月至今，担任内蒙佳明执行董事。系中国水处理行业知名企业家、国家环保产业协会专家组成员、安徽环保产业协会副理事长、中国脱盐水处理行业协会理事、阿拉善 SEE 生态协会会员、安徽环保产业优秀企业家。

报告期内公司控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人为王全军和方杨夫妇，二人直接和间接合计持有公司股份 27,938,896 股，占公司总股本 87.99%（37.44% +37.11%+16.8*80%）。

王全军情况请见本报告“第六节 股本变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

方杨女士，1974 年 2 月出生，硕士研究生学历，中国国籍，无境外永久居住权，现任佳明环保董事。1995 年 7 月至 2008 年 10 月，就职于北京市大兴城建开发总公司，担任财务主管；2008 年 10 月至 2009 年 8 月，就职于北京兴中海会计师事务所，担任会计师；2009 年 10 月至 2012 年 2 月，就职于安徽佳明环保科技有限公司，担任董事长；2012 年 2 月 2014 年，就职于佳明环保，历任财务负责人、董事职务；2014 年 9 月至今，任天柱佳成监事职务。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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
王全军	董事长、总经理	男	1969年12月	硕士研究生	2018.05.06-2020.05.05	是
方杨	董事	女	1974年2月	硕士研究生	2018.05.06-2020.05.05	是
张志有	董事	男	1969年7月	大专	2018.05.06-2020.05.05	否
张华	董事	男	1966年7月	大专	2018.05.06-2020.05.05	是
盛司光	董事	男	1972年10月	本科	2018.05.06-2020.05.05	否
郑芳	监事会主席	女	1982年10月	本科	2018.12.03-2020.12.02	是
方勇	监事	男	1973年2月	大专	2018.12.03-2020.12.02	是
才美娟	监事	女	1981年11月	大专	2018.12.03-2020.12.02	是
赵二亮	副总经理	男	1985年10月	大专	2019.01.18-2021.01.18	是
杨屏非	财务总监	女	1970年12月	大专	2018.09.07-2020.09.06	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

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:

王全军与方杨为夫妻关系。

(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
王全军	董事长、总经理	11,784,060	0	11,784,060	37.11%	11,784,060
方杨	董事	11,888,170	0	11,888,170	37.44%	11,888,170
张志有	董事	0	0	0	0%	0
张华	董事	0	0	0	0%	0
盛司光	董事	0	0	0	0%	0
郑芳	监事会主席	0	0	0	0%	0
方勇	监事	0	0	0	0%	0
才美娟	监事	0	0	0	0%	0
赵二亮	副总经理	0	0	0	0%	0
杨屏非	财务总监	0	0	0	0%	0
合计	-	23,672,230	0	23,672,230	74.55%	23,672,230

(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
章文	董事会秘书	离任	董事会秘书	个人原因

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

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	10	10
技术研发人员	18	18
市场销售人员	5	5
采购人员	3	3
生产人员	44	39
财务人员	6	6
后勤人员	3	3
法务人员	2	2
员工总计	91	86

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	4	3
本科	20	26
专科	23	18
专科以下	43	39
员工总计	91	86

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、人员培训情况

公司重视员工培训工作，聘用了专业的人力资源管理人员参照岗位技能要求，结合员工实际情况，制定包括业务培训、安全培训、企业文化培训、专业技能等一系列培训计划，建立了较系统的培训体系与人才培育机制，不断提升公司员工素质与能力，提升员工工作效率和团队合作精神，为公司战略目标

的实现提供坚实的基础和确实的保障。

2、员工薪酬政策

公司员工薪酬包括薪金、津贴、奖金、绩效等。根据岗位、能力以及绩效确定员工薪酬，特别是实行工作量考核体系，在兼顾基本保障的同时，鼓励高效、多劳多得。公司实施全员劳动合同管理，与员工签订《劳动合同书》。依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。

3、公司没有需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

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

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	1,436,923.26	365,263.02
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	1,637.86	1,637.86
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		41,590,080.16	41,434,978.70
其中：应收票据	六、3	2,182,500.00	1,940,000.00
应收账款	六、4	39,407,580.16	39,494,978.70
应收款项融资			
预付款项	六、5	1,373,760.32	578,685.66
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、6	8,165,360.59	5,927,008.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	54,405,878.69	62,549,922.62
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	45,897.47	54,149.54
流动资产合计		107,019,538.35	110,911,645.59
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	34,917,413.21	36,120,527.57
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	4,082,857.93	4,087,822.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	150,000.00	
递延所得税资产	六、12	1,196,548.21	1,252,226.64
其他非流动资产	六、13	47,500.00	47,500.00
非流动资产合计		40,394,319.35	41,508,076.23
资产总计		147,413,857.70	152,419,721.82
流动负债：			
短期借款	六、14	14,000,000.00	11,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	38,982,204.19	51,985,516.98
其中：应付票据			
应付账款		38,982,204.19	51,985,516.98
预收款项	六、16	666,078.00	698,618.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、17	2,063,389.69	2,065,661.99
应交税费	六、18	609,264.34	1,447,115.53
其他应付款	六、19	23,841,597.22	21,930,931.26
其中：应付利息	六、19	3,516,541.67	3,239,041.67
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			

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		80,162,533.44	89,127,843.76
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、20	10,560,050.05	10,873,350.07
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,560,050.05	10,873,350.07
负债合计		90,722,583.49	100,001,193.83
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、21	31,752,764.00	31,752,764.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	2,494,052.58	2,494,052.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、23	4,519,394.58	4,519,394.58
一般风险准备			
未分配利润	六、24	17,925,063.05	13,652,316.83
归属于母公司所有者权益合计		56,691,274.21	52,418,527.99
少数股东权益			
所有者权益合计		56,691,274.21	52,418,527.99
负债和所有者权益总计		147,413,857.70	152,419,721.82

法定代表人：王全军

主管会计工作负责人：杨屏非

会计机构负责人：柳小燕

（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		1, 142, 111. 94	143, 865. 12
交易性金融资产			
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	十五、1	2,182,500.00	1,940,000.00
应收账款	十五、1	39,063,897.58	39,208,063.61
应收款项融资			
预付款项		1, 177, 784. 10	573, 115. 66
其他应收款	十五、2	21, 890, 557. 30	16, 008, 052. 51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		52, 591, 410. 28	60, 566, 183. 17
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		118, 048, 261. 20	118, 439, 280. 07
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	24, 888, 650. 93	24, 888, 650. 93
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		5, 593, 832. 95	5, 831, 366. 26
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1, 534, 339. 71	1, 554, 138. 45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1, 196, 548. 21	1, 252, 226. 64
其他非流动资产			
非流动资产合计		33, 213, 371. 80	33, 526, 382. 28
资产总计		151, 261, 633. 00	151, 965, 662. 35
流动负债：			

短期借款		14,000,000.00	11,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		35,662,088.78	48,934,632.07
预收款项		360,000.00	210,000.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,803,396.46	1,801,395.81
应交税费		596,674.82	1,447,115.53
其他应付款		25,007,018.22	18,614,777.45
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
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		77,429,178.28	82,007,920.86
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		77,429,178.28	82,007,920.86
所有者权益：			
股本		31,752,764.00	31,752,764.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,777,630.16	5,777,630.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,100,082.55	4,100,082.55

一般风险准备			
未分配利润		32,201,978.01	28,327,264.78
所有者权益合计		73,832,454.72	69,957,741.49
负债和所有者权益合计		151,261,633.00	151,965,662.35

法定代表人：王全军

主管会计工作负责人：杨屏非

会计机构负责人：柳小燕

(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	六、25	17,914,720.61	30,287,880.76
其中：营业收入	六、25	17,914,720.61	30,287,880.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		16,364,902.55	23,777,859.84
其中：营业成本	六、25	12,317,885.35	18,776,458.31
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、26	147,891.79	63,796.61
销售费用	六、27	755,409.74	561,801.56
管理费用	六、28	1,676,707.55	3,503,678.21
研发费用	六、29	1,183,211.80	1,713,130.33
财务费用	六、30	667,221.36	841,747.98
其中：利息费用	六、30	655,091.60	563,747.78
利息收入	六、30	1,142.83	2,307.14
信用减值损失	六、31	-383,425.04	
资产减值损失	六、31		-1,682,753.16
加：其他收益	六、32	3,446,448.86	1,353,704.94
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,996,266.92	7,863,725.86

加：营业外收入	六、33	28,600.06	688,537.93
减：营业外支出	六、34	68,347.84	120,465.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,956,519.14	8,431,797.93
减：所得税费用	六、35	683,772.92	1,477,188.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,272,746.22	6,954,609.25
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）		4,272,746.22	6,954,609.25
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		4,272,746.22	6,954,609.25
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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(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.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.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		4,272,746.22	6,954,609.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,272,746.22	6,954,609.25
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）	十六、2	0.13	0.22
(二)稀释每股收益（元/股）	十六、2	0.13	0.22

法定代表人：王全军

主管会计工作负责人：杨屏非

会计机构负责人：柳小燕

(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	十五、4	17,169,513.73	30,059,469.10
减：营业成本	十五、4	11,029,659.71	17,792,323.94
税金及附加		143,699.68	62,527.43
销售费用		575,138.79	342,943.78
管理费用		843,565.40	2,485,479.80
研发费用		1,183,211.80	1,713,130.33
财务费用		387,841.66	560,165.27
其中：利息费用		377,591.60	286,247.78
利息收入		569.59	1,354.81
加：其他收益		1,200,000.00	1,046,300.00
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		371,189.64	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			1,676,944.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,577,586.33	9,826,143.21
加：营业外收入		2,100.06	141,090.55
减：营业外支出		21,200.24	119,309.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,558,486.15	9,847,924.56
减：所得税费用		683,772.92	1,477,188.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,874,713.23	8,370,735.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,874,713.23	8,370,735.88
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		3,874,713.23	8,370,735.88
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王全军

主管会计工作负责人：杨屏非

会计机构负责人：柳小燕

（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		20,917,283.18	20,538,933.04
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,690.17	58,240.34
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	21,130,709.78	11,398,578.97
经营活动现金流入小计		42,050,683.13	31,995,752.35
购买商品、接受劳务支付的现金		18,522,216.36	19,209,819.29
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			

支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,327,628.05	3,035,701.96
支付的各项税费		1,856,823.03	701,010.92
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	19,764,992.62	10,788,896.69
经营活动现金流出小计		43,471,660.06	33,735,428.86
经营活动产生的现金流量净额		-1,420,976.93	-1,739,676.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		79,771.23	
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		79,771.23	
投资活动产生的现金流量净额		-79771.23	
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		5,000,000.00	3,995,600.00
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		5,000,000.00	3,995,600.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		377,591.60	286,247.78
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		50,000.00	
筹资活动现金流出小计		2,427,591.60	3,286,247.78
筹资活动产生的现金流量净额		2572408.40	709,352.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、37	1,071,660.24	-1,030,324.29
加：期初现金及现金等价物余额	六、37	365,263.02	2,100,855.76
六、期末现金及现金等价物余额	六、37	1,436,923.26	1,070,531.47

法定代表人：王全军

主管会计工作负责人：杨屏非

会计机构负责人：柳小燕

(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		20,072,094.24	20,281,911.51
收到的税费返还			48,135.40
收到其他与经营活动有关的现金		19,175,872.13	7,906,178.54
经营活动现金流入小计		39,247,966.37	28,236,225.45
购买商品、接受劳务支付的现金		17,164,182.16	18,225,684.92
支付给职工以及为职工支付的现金		2,683,886.05	2,451,023.94
支付的各项税费		1,777,915.49	445,407.16
支付其他与经营活动有关的现金		19,196,144.25	7,369,677.08
经营活动现金流出小计		40,822,127.95	28,491,793.10
经营活动产生的现金流量净额		-1,574,161.58	-255,567.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
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		5,000,000.00	3,995,600.00
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		5,000,000.00	3,995,600.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		377,591.60	286,247.78
支付其他与筹资活动有关的现金		50,000.00	
筹资活动现金流出小计		2,427,591.60	3,286,247.78
筹资活动产生的现金流量净额		2,572,408.40	709,352.22
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		998,246.82	453,784.57

加：期初现金及现金等价物余额		143,865.12	376,805.04
六、期末现金及现金等价物余额		1,142,111.94	830,589.61

法定代表人：王全军

主管会计工作负责人：杨屏非

会计机构负责人：柳小燕

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更，根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

二、 报表项目注释

安徽佳明环保科技股份有限公司
2019 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

安徽佳明环保科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2006年6月在安徽潜山注册成立。公司设立时名称为潜山县飞鸿涂料有限公司，注册资本为50万元。2011年12月，根据股东会决议，同意公司整体变更为股份有限公司，名称为“安徽佳明环保科技股份有限公司”，以公司26名股东作为股份有限公司的发起人，以2011年10月31日经审计的账面净资产31,263,317.45元为基础进行整体变更，按照公司折股方案，将上述净资产按1.0421:1的比例折合股份总数3000万股，每股面值1元，总计股本3,000.00万元，其余净资产1,263,317.45元计入资本公积。后经历次资本及股权变更，截止2015年12月31日，公司注册资本变更为1,487.6382万元，股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量	持股比例（%）
1	王全军	5,892,030.00	39.61
2	方杨	5,944,085.00	39.95
3	北京天柱佳成投资管理有限公司	2,666,666.00	17.93
4	宁波市中时鼎诚股权投资合伙企业	373,601.00	2.51
合计		14,876,382.00	100.00

2016年9月2日，本公司召开2016年度第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司发行股票方案的议案》，同意定向增发股票不超过5,123,618.00股，股票增发价格为7.50元/股。截止2016年9月23日，收到北京天元恒业水处理工程技术有限责任公司股权认购款300.00万元，自然人杨旭股权认购款450.00万元，其中100.00万元计入股本，650.00万元计入资本公积。本次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了瑞华验字[2016]34020008号《验资报告》。本次增资后，股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量	持股比例（%）
1	王全军	5,892,030.00	37.11
2	方杨	5,944,085.00	37.44
3	北京天柱佳成投资管理有限公司	2,666,666.00	16.80
4	杨旭	600,000.00	3.78
5	北京天元恒业水处理工程技术有限责任公	400,000.00	2.52
6	宁波市中时鼎诚股权投资合伙企业（有限合伙）	373,601.00	2.35
合计		15,876,382.00	100.00

2018年4月24日，本公司召开第三届董事会第十二次会议，审议通过《2017年度利润分配及公积金转增股本方案的议案》，以公司现有总股本15,876,382.00股为基数，向全体股东每10股转增10股。截至2018年6月14日止，由资本公积人民币

15,876,382.00元转增股本。本次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了瑞华验字[2018]34020004号《验资报告》。本次增资后，股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量	持股比例（%）
1	王全军	11,784,060.00	37.11
2	方杨	11,888,170.00	37.44
3	北京天柱佳成投资管理有限公司	5,333,332.00	16.80
4	杨旭	1,200,000.00	3.78
5	北京天元恒业水处理工程技术有限责任公	800,000.00	2.52
6	宁波市中时鼎诚股权投资合伙企业（有限合 伙）	747,202.00	2.35
合计		31,752,764.00	100.00

公司注册地址为 安徽省安庆市潜山县综合经济开发区。

本公司主要从事环保设备的研发与环保工程EPC业务。本公司之子公司北京北方佳欣环保设备有限公司（以下简称“北方佳欣”）主要从事环保设备的销售业务，子公司内蒙古佳明环保有限公司（以下简称“内蒙佳明”）主要从事污水处理运营业务，子公司合肥佳明环保有限公司（以下简称“合肥佳明”）主要从事有机肥生产、销售。

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月23日决议批准报出。

截至2019年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的财务状况及2019年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订

的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、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、12“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年初数。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年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当年年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年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、12 “长期股权投资” 或本附注四、8 “金融工具”。

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、12、（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、现金及现金等价物的确定标准

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

7、外币业务

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）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。

8、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。

（1）、金融工具的分类及重分类

（A）金融资产

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（B）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

（2）、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（A）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（B）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

（3）、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对

公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

(4)、金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(A) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(B) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(5)、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当

期损益。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征。
合并范围内关联方组合	关联方应收款项有类似的信用风险特征。

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
账龄分析组合	账龄分析法

项 目	计提方法
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

b. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法

项 目	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备	不计提坏账准备

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，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。如：应收关联方款项；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等。

(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。

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、周转材料、工程施工等。

(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。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏

损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示;在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(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。存货跌价准备通常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;对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,可合并计提存货跌价准备。

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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销;包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、持有待售资产和处置组

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。

12、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、8“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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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。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。

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。

（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。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。

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。

13、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	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20-25	5	3.80-4.75
机器设备	平均年限法	10	5	9.5
电子设备	平均年限法	3-5	3	19.40-32.33
运输设备	平均年限法	5-10	5	19.00-9.5
其他	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67

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、18“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。

14、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、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

15、生物资产

（1）消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，

转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

（2）生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、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。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡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。

本公司在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

（3）公益性生物资产

公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。公益性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造的公益性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

公益性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

公益性生物资产出售、盘亏、死亡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。

如果公益性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。

16、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。

17、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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、18“长期资产减值”。

18、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。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

20、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

本公司商品销售主要为环保设备和有机肥料，根据具体销售合同的约定，按以下三种方式确认商品销售收入：

① 不承担安装义务的环保设备销售

本公司将产品运输到合同约定地点，由客户签收后确认收入。

② 承担安装义务的环保设备销售

本公司在产品安装验收合格后确认销售收入。

③ 有机肥料销售

本公司在产品出库，并经客户验收后确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量、已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

本公司环保工程 EPC 业务按照建造合同确认收入，具体如下：

项目实施前，公司根据项目实际情况编制项目建设计划收入和计划成本，做为项目实施和考核的标准，同时将项目计划收入、计划成本作为本公司会计核算的预计总收入和预计总成本。于资产负债表日，公司根据项目实施的实际情况分析判断，并调整预计总收入和预计总成本，作为确认当期收入、成本的依据。

项目实施中，由项目实施部门于资产负债表日根据项目实际完成的工程量、设备到场安装的报验单及其他项目成本计算项目实际成本，同预计总成本对比，确定项目完工百分比。同时依据合同约定按期向业主单位或业主单位聘请的监理公司报送已完工程款额或已完工程量报告，业主单位按期结算工程进度款。

于资产负债表日，在建造合同的结果能够可靠估计时，公司根据实际发生的累计项目成本减去以前期间已累计确认的成本确认为当期项目成本；以完工百分比乘以预计收入减去以前期间已累计确认的收入确认为当期收入。项目完工后，项目进行决算验收，则以决算验收金额减去以前期间已累计确认收入确认为决算验收当期的收入。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（6）提供特许经营权服务的相关收入确认

公司 B00 特许经营模式，按照实际发生情况结算，于提供服务时按照合同约定的收费时间和方法确认为污水处理服务运营收入。

21、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。

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。

22、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。

23、重要会计政策、会计估计得变更

（1）会计政策的变更

据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，金融工具原账面价值和在本准则实施日的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日留存收益、其他综合收益及财务报表其他项目。

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据上述通知要求编制了财务报表并对 2018 年度的财务报表列报项目进行追溯调整，具体如下：

2018. 12. 31/2018 年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款		41, 434, 978. 70	41, 434, 978. 70
应收票据	1, 940, 000. 00		-1, 940, 000. 00
应收账款	39, 494, 978. 70		-39, 494, 978. 70
应付票据及应付账款		51, 985, 516. 98	51, 985, 516. 98

2018. 12. 31/2018 年度	调整前	调整后	变动额
应付账款	51,985,516.98		-51,985,516.98

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

（2）会计估计得变更

无。

24、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、19、“收入确认方法”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）坏账准备计提

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

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持

有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

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

（6）所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%、13%、10%、9%、3%的税率计算销项税，并按扣

税种	具体税率情况
	除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
土地使用税	母公司3元每平方米每年，子公司北方佳欣1.5元每平方米每年
房产税	房产原值70%的1.2%计缴
企业所得税	详见下表。

本公司各纳税主体企业所得税税率情况

纳税主体名称	所得税税率
安徽佳明环保科技股份有限公司	15%
北京北方佳欣环保设备有限公司	25%
合肥佳明环保有限公司	25%
内蒙古佳明环保有限公司	25%

2、税收优惠及批文

(1) 高新技术企业优惠政策

根据安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省税务局于2018年11月2日公布的《关于公布安徽省2018年第一批高新技术企业认定名单的通知》(科高〔2018〕81号)，本公司通过高新技术企业认定，有效期为三年，自2018年1月1日起享受国家高新技术企业所得税等优惠政策，即按15%优惠税率缴纳企业所得税。

(2) 有机肥料销售增值税优惠政策

根据《财政部、国家税务总局关于有机肥产品免征增值税的通知》(财税【2008】56号)文件的规定，本公司之子公司合肥佳明环保有限公司销售有机肥料免交增值税。

(3) 增值税即征即退优惠政策

根据财政部、国家税务总局发布财税[2015]78号关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知的规定，本公司之子公司内蒙古佳明环保有限公司水务运营服务收入征收增值税同时享受即征即退70%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，期初指2019年1月1日，期末指2019年6月30日，本期系指2019年1-6月，上期指2018年1-6月。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	13,710.16	1,043.11
银行存款	1,423,155.29	364,162.10
其他货币资金	57.81	57.81
合 计	1,436,923.26	365,263.02

注：其他货币资金系本公司之子公司北方佳欣证券资金账户余额，货币资金期末余额不存在有因抵押、质押或冻结等对使用有限制以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		
其中：权益工具投资		
其他	1,637.86	1,637.86
合 计	1,637.86	1,637.86

注：本期公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为以公司名义购买的货币基金。

3、应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	2,250,000.00	2,000,000.00
原值小计	2,250,000.00	2,000,000.00
减：减值准备	67,500.00	60,000.00
合 计	2,182,500.00	1,940,000.00

(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		
商业承兑汇票	300,000.00	
合 计	300,000.00	

(3) 本公司期末无已质押的应收票据。

4、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	47,334,056.54	100.00	7,926,476.38	16.75	39,407,580.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	47,334,056.54	100.00	7,926,476.38	16.75	39,407,580.16

(续)

类 别	期初余额				
	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	47,814,094.70	100.00	8,319,116.00	17.40	39,494,978.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	47,814,094.70	100.00	8,319,116.00	17.40	39,494,978.70

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 (含 1 年)	38,823,365.91	1,164,700.98	3.00
1 至 2 年	1,715,030.03	171,503.00	10.00
2 至 3 年	37,774.00	7,554.80	20.00
3 至 4 年	12,080.00	6,040.00	50.00
4 至 5 年	338,258.00	169,129.00	50.00
5 年以上	6,407,548.60	6,407,548.60	100.00
合 计	47,334,056.54	7,926,476.38	16.75

(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-392,639.62 元，本期无收回或转回的坏账准备。

(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

33,886,057.10 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 71.59%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 6,987,703.00 元。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,227,783.62	89.37	432,708.96	74.77
1 至 2 年	100,960.00	7.35	100,960.00	17.45
2 至 3 年				
3 年以上	45,016.70	3.28	45,016.70	7.78
合 计	1,373,760.32	100.00	578,685.66	100.00

(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 982,482.23 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 71.52%。

6、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,165,360.59	5,927,008.19
应收利息		
应收股利		
合 计	8,165,360.59	5,927,008.19

(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	8,753,666.20	100.00	588,305.61	6.72	8,165,360.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 其他应收款					
合 计	8,753,666.20	100.00	588,305.61	6.72	8,165,360.59

(续)

类 别	期初余额
-----	------

	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	6,513,799.22	100.00	586,791.03	9.01	5,927,008.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	6,513,799.22	100.00	586,791.03	9.01	5,927,008.19

① 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 (含 1 年)	4,137,038.66	124,111.16	3
1 至 2 年	4,610,298.30	461,029.83	10
2 至 3 年			20
3 至 4 年			50
4 至 5 年	6,329.24	3,164.62	50
合 计	8,753,666.20	588,305.61	6.72

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1514.58 元，本期无转回或收回的坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	7,283,812.70	6,000,000.00
备用金	1,145,286.25	255,876.37
保证金		57,563.00
其他	324,567.25	200,359.85
合 计	8,753,666.20	6,513,799.22

(4) 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
牛建良	往来款	6,000,000.00	1--2 年	68.54	530,000.00
王 立	备用金	769,102.00	1 年以内	8.79	23,073.06
黄文娟	预付材	295,056.20	1 年以内	3.37	8,851.69

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
	料款				
项 永	预付材料款	191,000.00	1 年以内	2.18	5,730.00
李运生	备用金	171,900.00	1 年以内	1.96	5,157.00
合 计	-	7,427,058.20	-	84.85	572,811.75

7、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	1,192,896.26		1,192,896.26
库存商品	2,645,348.40		2,645,348.40
消耗性生物资产	8,851,907.00		8,851,907.00
建造合同形成的已完工未结算资产	41,715,727.03		41,715,727.03
合 计	54,405,878.69		54,405,878.69

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,075,126.43		1,075,126.43
库存商品	2,686,624.88		2,686,624.88
消耗性生物资产	12,555,558.50		12,555,558.50
建造合同形成的已完工未结算资产	46,232,612.81		46,232,612.81
合 计	62,549,922.62		62,549,922.62

(2) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	金 额
累计已发生成本	78,471,293.42
累计已确认毛利	45,462,692.51
减：预计损失	
已办理结算的金额	82,218,258.90
建造合同形成的已完工未结算资产	41,715,727.03

8、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
留抵增值税额	4,223.30	44,040.82
预缴企业所得税	41,674.17	10,108.72
合 计	45,897.47	54,149.54

9、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	合 计
一、账面原值						
1、期初余额	27,830,677.97	15,515,124.15	4,885,230.40	535,941.21	894,907.39	49,661,881.12
2、本期增加金额						
(1) 购置						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 暂估调整						
4、期末余额	27,830,677.97	15,515,124.15	4,885,230.40	535,941.21	894,907.39	49,661,881.12
二、累计折旧						
1、期初余额	5,251,237.84	2,895,733.62	4,105,525.89	499,581.26	789,274.94	13,541,353.55
2、本期增加金额	614,141.12	431,701.24	115,100.76	22,696.27	19,474.97	1,203,114.36
(1) 计提	614,141.12	431,701.24	115,100.76	22,696.27	19,474.97	1,203,114.36
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	5,865,378.96	3,327,434.86	4,220,626.65	522,277.53	808,749.91	14,744,467.91
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合 计
1、期末账面价值	21,965,299.01	12,187,689.29	664,603.75	13,663.68	86,157.48	34,917,413.21
2、期初账面价值	22,579,440.13	12,619,390.53	779,704.51	36,359.95	105,632.45	36,120,527.57

(2) 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
和林格尔县盛乐新区云计算产业园 污水处理厂房屋及构筑物	17,508,719.35	正在办理中

注：本公司之子公司内蒙佳明投资运营的呼和浩特市和林格尔县盛乐新区云计算产业园污水处理厂一期工程已建设完毕，相关房屋建筑物已暂估转入固定资产，项目的土地使用证已取得，房屋建筑物的产权正在办理中。

本公司固定资产相关抵押情况详见本报告附注六、14、短期借款和附注六、38、所有权或使用权受限制的资产。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	4,489,041.00	52,970.09	4,542,011.09
2、本期增加金额	79,771.23		79,771.23
(1) 购置	79,771.23		79,771.23
(2) 固定资产暂估调整			
(3) 其他			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	4,568,812.23	52,970.09	4,621,782.32
二、累计摊销			
1、期初余额	430,453.69	23,735.38	454,189.07
2、本期增加金额	82,083.80	2,651.52	84,735.32
(1) 计提	82,083.80	2,651.52	84,735.32
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	512,537.49	26,386.90	538,924.39
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			

项 目	土地使用权	软件	合 计
(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	4,056,274.74	26,583.19	4,082,857.93
2、期初账面价值	4,058,587.31	29,234.71	4,087,822.02

注：本公司无形资产相关抵押情况详见报告附注六、14、短期借款和附注六、39、所有权或使用权受限制的资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

截止财务报告日，无未办妥产权证书的土地使用权情况。

11、长期待摊费用

项 目	期末余额	期初余额
房屋装修费用	150,000.00	
其他		
合 计	150,000.00	

12、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,976,988.07	1,196,548.21	8,348,177.68	1,252,226.64
合 计	7,976,988.07	1,196,548.21	8,348,177.68	1,252,226.64

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	605,293.95	617,729.35
可抵扣亏损	18,458,843.69	18,458,843.69
合 计	19,064,137.64	19,076,573.04

(3) 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	期末金额	期初金额	备注
2019 年	4,415,657.32	4,415,657.32	
2020 年	4,162,789.78	4,162,789.78	
2021 年	3,852,866.15	3,852,866.15	

年 份	期末金额	期初金额	备注
2022 年	5,311,767.86	5,311,767.86	
2023 年	715,762.58	715,762.58	
合 计	18,458,843.69	18,458,843.69	

13、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备工程款	47,500.00	47,500.00
合 计	47,500.00	47,500.00

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	9,000,000.00	9,000,000.00
保证借款	5,000,000.00	
信用借款		2,000,000.00
合 计	14,000,000.00	11,000,000.00

注：本公司与中国工商银行潜山支行分别于 2018 年 12 月 4 日和 2018 年 12 月 19 日签订《小企业借款合同》，借款金额 分别为 500 万元和 400.00 万元，借款期限为 12 个月，本公司以位于潜山经济开发区的工业用房和土地使用权为上述两笔借款提供抵押担保，最高抵押金额为 13,000,000.00 元，截止 2019 年 6 月 30 日借款余额为 900.00 万元。

2019 年 6 月 6 日，本公司与中国建设银行潜山支行签订《人民币流动资金贷款合同》，借款金额 500.00 万元，借款期限为 12 个月，此笔借款是以本公司与潜山市皖源融资担保有限公司签订《保证合同》作为担保，截止 2019 年 6 月 30 日借款余额为 500.00 万元。

15、应付账款

(1) 应付款项按性质列示

项 目	期末余额	期初余额
材料款和劳务款	36,607,226.00	48,905,538.69
设备工程款	2,003,029.00	2,708,029.00
其他	371,949.29	371,949.29
合 计	38,982,204.19	51,985,516.98

(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
内蒙古蒙建建筑安装工程有限责任公司	2,312,736.00	尚未支付

内蒙古众益得环保设备技术有限责任公司	222,000.00	尚未支付
北京正阳基业科技有限公司	136,000.00	尚未支付
合 计	2,670,736.00	—

16、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款与劳务款	666,078.00	698,618.00
合 计	666,078.00	698,618.00

(2) 年末不存在账龄超过 1 年的重要预收款项。

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,065,661.99	3,030,836.52	3,033,108.82	2,063,389.69
二、离职后福利-设定提存计划		259,654.49	259,654.49	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	2,065,661.99	3,290,491.01	3,292,763.31	2,063,389.69

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,065,661.99	2,780,776.24	2,787,752.54	2,058,685.69
2、职工福利费		76,689.91	76,689.91	
3、社会保险费		95,923.88	95,923.88	
其中：医疗保险费		67,089.96	67,089.96	
工伤保险费		21,154.22	21,154.22	
生育保险费		7,679.70	7,679.70	
4、住房公积金		62,622.00	57,918.00	4,704.00
5、工会经费和职工教育经费		14,824.49	14,824.49	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	2,065,661.99	3,030,836.52	3,033,108.82	2,063,389.69

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		254,926.68	254,926.68	
2、失业保险费		4,727.81	4,727.81	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计		259,654.49	259,654.49	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 19.00%、0.50%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

18、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	596,674.82	1,415,482.05
增值税	10,635.81	
土地使用税		15,249.67
房产税		12,433.42
地方水利建设基金		1,254.05
印花税		42.50
个人所得税	1,953.71	2,653.84
合 计	609,264.34	1,447,115.53

19、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	3,516,541.67	3,239,041.67
应付股利		
其他应付款	20,325,055.55	18,691,889.59
合 计	23,841,597.22	21,930,931.26

(1) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
企业债券利息	3,516,541.67	3,239,041.67
合 计	3,516,541.67	3,239,041.67

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
往来款	19,332,637.50	18,000,025.05
待付报销费用	723,132.20	448,871.41
保证金	152,093.60	152,093.60
其他	117,192.25	90,899.53
合 计	20,325,055.55	18,691,889.59

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
呼和浩特盛乐城发投资经营有限公司	15,000,000.00	尚未支付
合 计	15,000,000.00	—

注：应付呼和浩特盛乐城发投资经营有限公司 1,500.00 万元系本公司之子公司内蒙佳明收到的内蒙古自治区 2011 年地方政府债券资金。根据格林格尔县财政局《关于下达盛乐经济开发区地方政府债券资金的通知》（和财指【2011】170 号），下达盛乐经济开发区财政局“盛乐服务业聚集区污水处理厂”工程资金 1500.00 万元，盛乐经济开发区财政局将该笔债券资金拨付内蒙佳明使用，2013 年 3 月 5 日公司收到该笔专项资金，并按照 2011 年地方政府债券同期利率计提计息。

20、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,873,350.07		313,300.02	10,560,050.05	详见注释
合 计	10,873,350.07		313,300.02	10,560,050.05	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程中央基建投资预算拨款（注 1、注 3）	8,427,500.07			250,000.00			8,177,500.07	与资产相关
内蒙古自治区排污费环境保护专项资金（注 2、注 3）	1,144,666.71			33,999.98			1,110,666.73	与资产相关
基础设施投资补助（注 4）	1,301,183.29			29,300.04			1,271,883.25	与资产相关
合 计	10,873,350.07			313,300.02			10,560,050.05	

注 1：根据呼和浩特市财政局《关于下达 2014 年城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目（第二批）中央基建投资预算（拨款）》呼财建指【2014】35 号。拨付呼和浩特市和林格尔县盛乐镇新区污水处理工程 1000 万元。2014 年 11 月 28 日，本公司之子公司内蒙古佳明环保有限公司（以下简称“内蒙佳明”）收到内蒙古云谷置业投资有限公司拨付的 500.00 万元；2015 年 1 月 30 日，本公司之子公司内蒙佳明收到呼和浩特盛乐现代服务业聚集区筹备处拨付的 400.00 万元；2015 年 11 月 27 日，本公司之子公司内蒙佳明收到呼和浩特盛乐现代服务业聚集区筹备处拨付的 20.00 万元，2016 年 1 月 22 日，本公司之子公司内蒙佳明收到呼和浩特盛乐现代服务业聚集区筹备处拨付的 80.00 万元。

注 2：根据呼和浩特市财政局《关于下达 2014 年自治区排污费环境保护专项资金第二批项目预算的通知》，拨付用于和林格尔县盛乐镇新区污水处理工程一期建设资金 136.00 万元。2015 年 2 月，本公司之子公司内蒙佳明收到和林格尔县国库收付中心拨付的 136.00 万元。

注 3：由于本公司之子公司内蒙佳明和林格尔县盛乐新区云计算园区污水处理厂于 2015 年 10 月暂估转固，上述注 1、注 2 所述相关递延收益自 2015 年 11 月开始摊销。

注 4：本公司之子公司于 2017 年 12 月内蒙佳明收到基础设施投资补助款 133.00 万元，该项政府补助与资产相关，计入递延收益自 2017 年 12 月开始摊销。

21、股本

项目	期初余额	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	31,752,764.00						31,752,764.00

本年股本变化具体情况详见“一、公司基本情况”。

22、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	2,494,052.58			2,494,052.58
合 计	2,494,052.58			2,494,052.58

本年资本公积变化具体情况详见“一、公司基本情况”。

23、盈余公积

项 目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积	4,519,394.58			4,519,394.58
合 计	4,519,394.58			4,519,394.58

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

24、未分配利润

项 目	本期	上年同期
调整前上期末未分配利润	13,652,316.83	-3,956,154.52
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	13,652,316.83	-3,956,154.52
加：本期归属于母公司股东的净利润	4,272,746.22	6,954,609.25
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

项 目	本期	上年同期
期末未分配利润	17,925,063.05	2,998,454.73

25、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,914,720.61	12,317,885.35	30,287,880.76	18,776,458.31
其他业务				
合 计	17,914,720.61	12,317,885.35	30,287,880.76	18,776,458.31

26、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,947.31	4,061.83
教育费附加	5,837.17	1,830.54
地方教育费附加	3,549.70	964.68
土地使用税	83,680.16	30,499.34
房产税	24,866.84	24,866.84
印花税	7,184.90	1,573.38
水利建设基金	12,825.71	
合 计	147,891.79	63,796.61

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

27、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	572,346.64	272,293.14
广告费	78,475.94	99,787.66
差旅费	10,100.93	15,582.6
业务招待费		76,455.00
折旧费		4,263.10
办公费	30471.74	45,635.40
小车费用	47804.95	21,170.00
其他	16,209.54	26,614.66
合 计	755,409.74	561,801.56

28、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	743,678.72	1,067,387.63
中介机构服务费		411,269.25

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销费	270,330.61	1,206,055.42
房租费	218,683.65	218,683.68
水电费	34,512.43	108,215.31
办公费	114,368.54	130,343.77
差旅费	123,978.20	124,364.87
业务招待费	102,667.72	153,154.64
会务费	14,446.46	26,960.00
小车费	19,541.22	24,109.00
其他费用	34,500.00	33,134.64
合计	1,676,707.55	3,503,678.21

29、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	759,102.84	533,583.18
直接材料	11,000.00	84,882.00
办公费	122,395.53	133,753.70
差旅费	140,747.73	199,619.91
折旧费	73,915.48	96,833.89
设计费		1,380.00
培训费		6,000.00
交通费	1,118.00	23,562.81
会务费		7,800.00
动力费		2,975.00
中介服务费	47,296.22	608,770.22
其他费用	27,636.00	13,969.62
合 计	1,183,211.80	1,713,130.33

30、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	655,091.60	563,747.78
票据贴现利息		266,501.80
减：利息收入	1,142.83	2,307.14
手续费	13,272.59	13,805.54
合 计	667,221.36	841,747.98

31、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-375,925.04	
应收票据减值准备	-7,500.00	
存货跌价准备		
合 计	-383,425.04	

资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-1,682,753.16
应收票据减值准备		
存货跌价准备		-45,562.71
合 计		-1,682,753.16

32、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
科技创新及研发投入奖补		308,700.00	
工业增产增收奖补		320,000.00	
内蒙古自治区排污费环境保护专项资金	33,999.98		33,999.98
基础设施投资补助	29,300.04		45,300.04
支持高新技术企业成长奖补	1,200,000.00		1,200,000.00
工业做优做强奖励		100,000.00	
降低成本物流补助		264,000.00	
增值税即征即退返还	13,148.84	10,104.94	13,148.84
城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程中央基建投资预算拨款	250,000.00	297,300.00	250,000.00
发明专利奖励		30,000.00	
高速公路广告奖励		20,000.00	
就业扶贫补助		600.00	
党建活动补助		3,000.00	
经营亏损补助	1,920,000.00		
合 计	3,446,448.86	1,353,704.94	3,446,448.86

33、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得		688,525.18	
其他	28,600.06	12.75	28,600.06
合 计	28,600.06	688,537.93	28,600.06

34、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
其中：固定资产毁损报废损失			
对外捐赠支出	20,000.00	100,000.00	20,000.00
其他	48,347.84	20,465.86	48,347.84
合 计	68,347.84	120,465.86	68,347.84

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	628,094.49	1,225,646.98
递延所得税费用	55,678.43	251,541.70
合 计	683,772.92	1,477,188.68

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	4,956,519.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	743,477.87
子公司适用不同税率的影响	-67,101.13
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	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
税法规定的可额外扣除的费用	7,396.18
其他	
所得税费用	683,772.92

36、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助及其他营业外收入	3,153,148.84	1,056,404.94
收到的履约保函保证金（投标保证金）		860,119.00
财务费用中的利息收入	1,142.83	2,307.14
往来款项净流入	17,976,418.11	9,479,747.89
合 计	21,130,709.78	11,398,578.97

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
管理费用及研发费用中的有关现金支出	1,512,912.56	1,884,264.74
销售费用中的有关现金支出	283,184.37	285,245.32
财务费用中的有关现金支出	389,721.36	280,307.34
营业外支出中有关现金支出	68,347.84	120,465.86
往来款项净流出	17,510,826.49	8,218,613.43
合 计	19,764,992.62	10,788,896.69

37、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	4,272,746.22	6,954,609.25
加：资产减值准备	-383,425.04	-1,682,753.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,203,114.36	1,279,700.36
无形资产摊销	84,735.32	66,090.15
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	655,091.60	563,747.78
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）	55,678.43	251,541.70
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	8,144,043.93	-25,528,354.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,487,651.43	3,656,625.77

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-11,965,310.32	12,699,115.83
经营活动产生的现金流量净额	-1,420,976.93	-1,739,676.51
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	1,436,923.26	1,070,531.47
减：现金的期初余额	365,263.02	2,100,855.76
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,071,660.24	-1,030,324.29

（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	1,436,923.26	1,070,531.47
其中：库存现金	13,710.16	4,266.92
可随时用于支付的银行存款	1,423,155.29	1,066,206.74
可随时用于支付的其他货币资金	57.81	57.81
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,436,923.26	1,070,531.47

38、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
固定资产	5,056,438.73	抵押
无形资产	1,518,900.00	抵押

注：所有权受到限制的资产抵押情况详见附注六、14“短期借款”。

39、政府补助

（1）政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
支持高新技术企业成长奖补	1,200,000.00	其他收益	1,200,000.00
增值税即征即退返还	13,148.84	其他收益	13,148.84
经营亏损补助	1,920,000.00	其他收益	1,920,000.00
中水损失补贴	20,000.00	营业外收入	20,000.00
合 计	3,153,148.84	—	3,153,148.84

(2) 政府补助退回情况

本期无政府补助退回情况

七、合并范围的变更

本公司本期末合并范围未发生变更，与 2018 年度一致。

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	
北京北方佳欣环保设备有限公司	北京	北京	设备销售	100%		同一控制下企业合并
合肥佳明环保有限公司	合肥	合肥	有机肥销售	100%		设立
内蒙古佳明环保有限公司	和林格尔县	和林格尔县	污水处理厂运营	100%		设立

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括短期借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险及流动性风险。

1、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元和欧元有关，本公司出口业务以美元和欧元进行销售计价结算，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前未开展国外业务，仅存在一个外币账户。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。

本公司的利率风险主要产生于银行借款。固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

（3）其他价格风险

其他价格风险，是指上述利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它股份制银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期、取消信用期、财产保全等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司应收账款中 2018 年 12 月 31 日欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 83.24%。

3、流动风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金、银行借款及其他借款来筹措营运资金，本公司将经营业务产生的资金作为主要资金来源。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
1、交易性金融资产	1,637.86			1,637.86
（1）权益工具投资				
（2）其他金融资产	1,637.86			1,637.86
（二）可供出售金融资产				
（三）投资性房地产				
（四）生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	1,637.86			1,637.86
（五）交易性金融负债				
（六）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

（续）

项 目	期初公允价值
-----	--------

	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公 允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产				
1、交易性金融资产	1,637.86			1,637.86
（1）权益工具投资				
（2）其他金融资产	1,637.86			1,637.86
（二）可供出售金融资产				
（三）投资性房地产				
（四）生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	1,637.86			1,637.86
（五）交易性金融负债				
（六）以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

注：财务报告期间，公司金融工具各层次之间没有发生重大转换。

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场的以公允价值计量且其变动计入当期损益的资产及负债，其公允价值按照资产负债表日的市场报价确定的。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的实际控制人为王全军、方杨夫妇，直接和间接合计持有本公司 87.99% 的股权。

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
北京天柱佳成投资管理有限公司	持有本公司 16.80% 的股份，同时与本公司受同一实际控制人王全军控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宁波市中时鼎诚股权投资合伙企业	本公司股东
天臣新能源（深圳）有限公司	本公司董事盛司光担任该公司法人代表、董事长
王佳明	本公司实际控制人之子
张志有	董事
张华	董事
盛司光	董事
郑芳	监事会主席
方勇	监事
才美娟	监事
杨屏非	财务总监
赵二亮	副总经理

4、关联方交易情况

（1）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	本期发生额	上期发生额
王佳明	办公楼	329,096.18	340,030.35

（2）关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	418,152.48	410,742.23

5、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
王全军	287,885.27	332,702.19
方杨	3,485,360.50	1,809,130.50
王佳明	1,009,156.88	658,192.36
赵二亮	7,619.29	
杨屏非	355.09	31,548.99
张华	5,960.22	
合 计	4,796,337.25	2,831,574.04

十二、承诺及或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项和或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截止本财务报表报出日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 4 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 4 个报告分部，分别为水环境治理综合服务、水处理设备销售及安装、生物有机肥销售、水务运营服务。这些报告分部是以经营分部为基础确定的。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

项 目	水环境治理综合服务	水处理设备销售及安装	生物有机肥销售	水务运营服务	分部间抵销	合计
营业收入	17,169,513.73	320,850.72		424,356.16		17,914,720.61
营业成本	11,029,659.71	169,271.04		1,118,954.60		12,317,885.35
资产总额	151,261,633.00	31,583,697.49	20,020,344.82	32,700,725.62	-76,047,948.27	147,413,857.70
负债总额	77,429,178.28	20,763,075.73	21,393,763.45	34,400,458.33	-63,263,892.3	90,722,583.49

2、本公司之子公司合肥佳明环保有限公司（以下简称“合肥佳明”）生产场地为租赁合肥优然牧业有限公司（以下简称“合肥优然”）的 170.92 亩土地，双方 2012 年 3 月 22 日签订的《合作协议书》，合作期限 10 年，时间为 2012 年 1 月 31 日至 2022 年 1 月 30 日。2016 年 10 月 18 日，合肥优然向安徽省长丰县人民法院起诉合肥佳明，要求解除与合肥佳明签订的《合作协议书》，诉请本公司及子公司合肥佳明返还占有合肥优然土地 170.92 亩、恢复原状并赔偿其经济损失 4,479,681.06 元。经调解。2017 年 8 月 1 日，本公司、合肥佳明与合肥优然达成《调解协议》，解除双方于 2012 年 3 月 22 日签订的《合作协议书》，合肥优然收回合肥佳明占用合肥优然提供的全部土地。合肥佳明自 2017 年 8 月起失去生产场地，目前处于停产状态。

除上述事项外，截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	2,250,000.00	2,000,000.00
原值小计	2,250,000.00	2,000,000.00
减：减值准备	67,500.00	60,000.00
合 计	2,182,500.00	1,940,000.00

(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		
商业承兑汇票	300,000.00	
合 计	300,000.00	

(3) 本公司期末无已质押的应收票据。

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	46,915,249.26	100	7,851,351.68	16.74	39,063,897.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	46,915,249.26	100	7,851,351.68	16.74	39,063,897.58

(续)

类 别	期初余额				
	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	47,439,950.19	100.00	8,231,886.58	17.35	39,208,063.61
单项金额不重大但单独计提坏账					

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
准备的应收款项					
合 计	47,439,950.19	100.00	8,231,886.58	17.35	39,208,063.61

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	21,948,693.66	100	58,136.36	0.26	21,890,557.30
其中：账龄分析组合	1,427,058.20	6.50	58,136.36	4.07	1,368,921.84
合并范围内关联方组合	20,521,635.46	93.50			20,521,635.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	21,948,693.66	100	58,136.36	0.26	21,890,557.30

(续)

类 别	期初余额				
	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	16,064,343.61	100.00	56,291.10	0.35	16,008,052.51
其中：账龄分析组合	497,601.82	3.10	56,291.10	11.31	441,310.72
合并范围内关联方组合	15,566,741.79	96.90			15,566,741.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	16,064,343.61	100.00	56,291.10	0.35	16,008,052.51

A、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 (含 1 年)	1,244,302.23	37,329.07	3
1 至 2 年	176,426.73	17,642.67	10
2 至 3 年			20
3 至 4 年			50
4 至 5 年	6,329.24	3,164.62	50
合 计	1,427,058.20	58,136.36	4.07

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	其他应收账	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	20,521,635.46		
合 计	20,521,635.46		

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 1,845.25 元，本期无收回或转回的其他应收款坏账准备。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方借款	20,521,635.46	15,566,741.79
备用金	1,132,002.00	247,876.37
保证金	0.00	57,563.00
其他	295,056.20	192,162.45
合 计	21,948,693.66	16,064,343.61

④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	年末余额	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
北京北方佳欣环保设备有限公司	关联方借款	19,200,002.32	1 年以内 10,520,471.02, 1-2 年 8,679,531.30	87.48	
王立	备用金	769,102.00	1 年以内	3.50	23,073.06
黄文娟	借款	295,056.20	1 年以内	1.34	8,851.69
项永	备用金	191,000.00	1 年以内	0.87	5,730.00
李运生	备用金	171,900.00	1 年以内	0.78	5,157.00
合 计	—	20,627,060.52	—	93.97	42,811.75

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	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	29,888,650.93	5,000,000.00	24,888,650.93	29,888,650.93	5,000,000.00	24,888,650.93
对联营、合营企业投资						
合 计	29,888,650.93	5,000,000.00	24,888,650.93	29,888,650.93	5,000,000.00	24,888,650.93

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
北京北方佳欣设备有限公司	15,888,650.93					
合肥佳明环保有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00
内蒙古佳明环保有限公司	9,000,000.00					
合 计	29,888,650.93					

5、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,169,513.73	11,029,659.71	30,059,469.10	17,792,323.94
其他业务				
合 计	17,169,513.73	11,029,659.71	30,059,469.10	17,792,323.94

十六、补充资料

1、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		
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	3,433,300.02	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
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		

项 目	金额	说明
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-39,747.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	3,393,552.24	
减：所得税影响额	177,134.97	
减：少数股东权益影响额（税后）		
合 计	3,216,417.27	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	本期	7.83%	0.13	0.13
	上期	19.33%	0.22	0.22
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	本期	1.94%	0.03	0.03
	上期	15.03%	0.17	0.17

3、比较报表项目变动超 30%以上的原因分析

项目	本期	上期	增减比例	备注
	金额	金额		
货币资金	1,436,923.26	365,263.02	293.39%	注 1
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,637.86	1,637.86	0.00%	
应收票据及应收账款	41,590,080.16	41,434,978.70	0.37%	
预付款项	1,373,760.32	578,685.66	137.39%	注 2
其他应收款	8,165,360.59	5,927,008.19	37.77%	注 3
存货	54,405,878.69	62,549,922.62	-13.02%	
其他流动资产	45,897.47	54,149.54	-15.24%	
流动资产合计	107,019,538.35	110,911,645.59	-3.51%	
固定资产	34,917,413.21	36,120,527.57	-3.33%	
无形资产	4,082,857.93	4,087,822.02	-0.12%	
长期待摊费用	150,000.00	0.00		注 4
递延所得税资产	1,196,548.21	1,252,226.64	-4.45%	

其他非流动资产	47,500.00	47,500.00	0.00%	
非流动资产合计	40,394,319.35	41,508,076.23	-2.68%	
资产总计	147,413,857.70	152,419,721.82	-3.28%	
短期借款	14,000,000.00	11,000,000.00	27.27%	
应付票据及应付账款	38,982,204.19	51,985,516.98	-25.01%	
预收款项	666,078.00	698,618.00	-4.66%	
应付职工薪酬	2,063,389.69	2,065,661.99	-0.11%	
应交税费	609,264.34	1,447,115.53	-57.90%	注 5
其他应付款	23,841,597.22	21,930,931.26	8.71%	
流动负债合计	80,162,533.44	89,127,843.76	-10.06%	
递延收益	10,560,050.05	10,873,350.07	-2.88%	
非流动负债合计	10,560,050.05	10,873,350.07	-2.88%	
负债合计	90,722,583.49	100,001,193.83	-9.28%	
股本	31,752,764.00	31,752,764.00	0.00%	
资本公积	2,494,052.58	2,494,052.58	0.00%	
盈余公积	4,519,394.58	4,519,394.58	0.00%	
未分配利润	17,925,063.05	13,652,316.83	31.30%	注 6
股东权益合计	56,691,274.21	52,418,527.99	8.15%	
负债和股东权益总计	147,413,857.70	152,419,721.82	-3.28%	
经营活动产生的现金流量净额	-1,420,976.93	-1,739,676.51	-18.32%	
投资活动产生的现金流量净额	-79,771.23			
筹资活动产生的现金流量净额	2,572,408.40	709,352.22	262.64%	注 7
营业收入	17,914,720.61	30,287,880.76	-40.85%	注 8
营业成本	12,317,885.35	18,776,458.31	-34.40%	注 9
毛利率%	31.24%	38.01%	-17.81%	
管理费用	1,676,707.55	3,503,678.21	-52.14%	注 10
研发费用	1,183,211.80	1,713,130.33	-30.93%	注 11
销售费用	755,409.74	561,801.56	34.46%	注 12
财务费用	667,221.36	841,747.98	-20.73%	
营业利润	4,996,266.92	7,863,725.86	-36.46%	注 13
营业外收入	28,600.06	688,537.93	-95.85%	注 14
营业外支出	68,347.84	120,465.86	-43.26%	注 15
净利润	4,272,746.22	6,954,609.25	-38.56%	注 16

注 1：货币资金较上期增长 293.39%，主要是因 6 月份收到放贷资金的结余。

注 2：预付款项较上期增长 137.39%，主要是增加了预付苗圃土地租赁款。

注 3：其他应收款较上期增长 37.77%，主要是支付代购材料款未及时索取发票所致。

注 4：长期待摊费用较上期增加 15 万元，主要是子公司内蒙佳明办公楼装修费。

注 5：应交税费较上期下降 57.90%，主要是利润总额的下降导致的。

注 6：未分配利润较上期增长 31.30%，主要是本期实现利润额的增加。

注 7：筹资活动产生的现金流量净额较上期增长 262.64%，主要是因增加了贷款规模。

注 8：营业收入较上年同期下降 40.85%，主要原因处于上年度扫尾工程决算和新开工

程规模受限所致。

注 9：营业成本较上年同期下降 34.40%，主要是新开工程开工量小，成本开支相应减少。

注 10：管理费用较上年同期下降 52.14%，主要是中介费及部分人员岗位调整带来薪酬核算影响导致的。

注 11：研发费用较上年同期下降 30.93%，主要是外聘中介机构费用的减少。

注 12：销售费用较上年同期增长 34.46%，主要是运费和吊装费增加。

注 13：营业利润较上年同期下降 36.46%，主要是营业收入的下降导致的。

注 14：营业外收入较上年同期下降 95.85%，主要是上年同期有债务重组利得。

注 15：营业外支出较上年同期下降 43.26%，主要是减少的是捐赠款项。

注 16：净利润较上年同期下降 38.56%，主要是收入的下降导致的。