



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)



半年度报告

2019

公司半年度大事记



1、报告期内，公司 3 项实用新型专利获得授权，分别为翻转式浮球液位计、一种水处理蒸发系统、一种废水处理系统。

2、报告期内，公司取得中南大学 2 项发明专利许可，分别为一种湿冶金浸出液中和除铁的固体氧化剂及其应用、一种从含铬废液中提取铬的方法。

中华人民共和国工业和信息化部公告

2019年 第27号

按照《环保装备制造行业（污水治理）规范条件》和《环保装备制造行业（环境监测仪器）规范条件》（工业和信息化部公告2018年第52号），经企业自愿申报、地方工业主管部门审核推荐、专家评审及现场核实、网上公示等程序，现将符合《环保装备制造行业（污水治理）规范条件》企业名单（第一批）和符合《环保装备制造行业（环境监测仪器）规范条件》企业名单（第一批）予以公告。

附件：

序号	省市	企业名称	企业类型
1	北京市	博天环境集团股份有限公司	工程企业
2	北京市	北京碧水源科技股份有限公司	工程企业
3	北京市	北京安力斯环境科技股份有限公司	装备企业
4	天津市	南方创业（天津）科技发展有限公司	装备企业
5	天津市	天津万峰环保科技有限公司	装备企业
6	辽宁省	辽宁华孚环境工程股份有限公司	工程企业
7	江苏省	中广核达胜加速器技术有限公司	装备企业
8	江苏省	江苏天雨环保集团有限公司	装备企业
9	江苏省	江苏富森科技股份有限公司	装备企业
10	江苏省	江苏菲力环保工程有限公司	装备企业
11	江苏省	江苏一环集团有限公司	装备企业
12	江苏省	扬州佳境环境科技股份有限公司	装备企业

3、2019年6月，公司荣膺国家首批符合“环保装备制造行业规范条件”（污水治理）企业称号。

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	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	33

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
佳境资源	指	扬州佳境资源环保科技有限公司
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	2019年1月1日-2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、万元

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	扬州佳境环境科技股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 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。 2. 报告期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。 3. 经公司董事会、监事会审核通过的《2019年半年度报告》原件。

第一节 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 ENVIRONMENTAL TECHNOLOGY CO., LTD
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	扬州市平山路 218 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	丁文彬
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	否
电话	13338849977
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	扬州市平山路 218 号，225008
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	扬州佳境环境科技股份有限公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010-01-29
挂牌时间	2015-07-16
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	集合竞价转让
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	陕西省西安市新城东大街 319 号 8 幢 10000 室
报告期内主办券商是否发生变化	否

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	30,368,532.47	32,210,978.19	-5.72%
毛利率%	33.00%	29.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,509,233.30	1,256,693.76	20.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,431,010.67	1,037,390.67	19.83%
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）	2.71%	2.37%	-
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）	2.23%	1.95%	-
基本每股收益	0.04	0.04	0.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	129,764,453.14	127,069,036.19	2.12%
负债总计	75,333,758.89	71,659,944.29	5.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	54,053,606.78	54,994,373.48	-1.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.42	1.44	-1.71%
资产负债率%（母公司）	57.93%	56.73%	-
资产负债率%（合并）	58.05%	56.39%	-
流动比率	0.99	1.02	-
利息保障倍数	3.73	3.77	-

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	19,786,700.95	-6,445,385.77	406.99%
应收账款周转率	0.58	0.39	-
存货周转率	1.37	2.19	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	2.12%	9.52%	-
营业收入增长率%	-5.72%	125.63%	-
净利润增长率%	21.52%	188.64%	-

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	38,080,000	38,080,000	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	384,400.00
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	-66,358.09
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,000.00
非经常性损益合计	313,041.91
所得税影响数	46,956.29
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	266,085.62

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

本公司是处于生态保护和环境治理业的生产企业，公司现拥有授权专利 27 项（其中发明专利 8 项），依托自有知识产权技术生产的应用于重金属废水、有机废水和高浓度有机废水处理的废水处理设备，为线路板、电镀、电池、有色金属冶炼等行业的制造商提供重金属废水污染的处理系统设备，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。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科技有限公司、可达科技（宿迁）有限公司、广州市中绿环保有限责任公司、盐城东山精密有限公司等线路板、电镀、电池、有色金属冶炼等行业的制造商。

报告期内，公司的商业模式较上年度无变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式无变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期，公司实现营业收入 30,368,532.47 元，比去年同期减少 5.72%，主要是因为 2017 年未完工的项目在 2018 年上半年集中完工，2018 年上半年收入提升较多，今年上半年营业收入属于正常水平。毛利率为 33.00%，较去年同期的 29.08%有所提高，上升 3.92 个百分点，系公司进一步控制了经营成本所致。利润总额为 1,819,351.77 元。归属于母公司所有者的净利润为 1,509,233.30 元，比去年同期上升 20.10%。

截至 2019 年 6 月 30 日，公司总资产为 129,764,453.14 元，比 2018 年末增长 2.12%；资产负债率为 58.05%。公司经营状况稳定良好。

报告期，公司经营活动现金流量净额 19,786,700.95 元，较上年同期增长 406.99%，主要是由于加强了客户订单的管理，尽量选择付款条件好的客户合作，销售收款比上期增加 12,735,252.45 元；同时 2018 年 1 月份缴纳 2017 年 4 季度的增值税费用较多，本期缴纳的税费比上期减少近 400 万；以及加强了应收帐款的管理，本期其他往来资金流出减少。投资活动产生的现金流量净额-2,139,102.15 元，主要是上半年支付了 7-8 号厂房的土建款。筹资活动产生的现金流量净额为-6,754,125.67 元，主要是归还借款及支付 3,586,908.40 元银行承兑保证金。

报告期内，公司所处行业的发展情况、市场竞争、产品或服务未发生重大变化，公司重要研发项目、核心团队与关键技术、供应商、客户、销售渠道、成本结构及收入模式也未发生重大变化，上述因素对公司报告期内经营情况影响较小。

三、 风险与价值

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，加强产学研合作，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3项，取得中南大学2项发明专利许可。报告期内，公司被认定为国家首批符合“环保装备制造业规范条件”（污水治理）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。公司未来将继续引进业内资深专家充实公司的技术研发工作，另一方面扩大与北京大学、中南大学、大连理工大学、东南大学等高校院所的合作，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。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：公司拟在下半年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，通过发放租房补贴等形式，进一步提高技术人才的待遇。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，报告期内，风险因素未发生变化，但公司将通过各种措施，努力降低风险。

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

报告期内，公司诚实守信合法经营，依法纳税。公司参加 519 慈善一日捐活动捐助 5000 元。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
收购资产	2019/2/21	2018/4/24	张临苏	收购佳境资源张临苏70%股份，标的245万	245万	现金	245万	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2019年2月21日，公司签署协议收购张临苏所持扬州佳境资源环保科技有限公司70%股权，收购价格为245万元，收购完成后公司持有扬州佳境资源环保科技有限公司80%股权。公司于2018年4月24日在全国中小企业股份转让平台披露了《扬州佳境环境科技股份有限公司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）。该收购事项经2017年度股东大会审议通过。2019年2月21日，经公司与交易对方张临苏协商一致，将公司对扬州佳境资源环保科技有限公司的股权收购比例由50%变更为70%，收购价格为245万元；2月22日完成产权转移交易；2月25日，佳境资源完成章程工商备案。收购完成后公司持有佳境资源80%股权，详见公司于2019年8月27日在全国中小企业股份转让平台上披露的《关于公司对扬州佳境资源环保科技有限公司的股权收购比例由50%变更为70%的公告》（公告编号：2019-016）。本项交易有助于公司业务拓展。本项交易不会对公司正常经营活动造成影响，不会对公司独立性产生影响，不存在损害公司或公司其他股东利益的情形。

（二） 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
董监高	2015/1/15	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
其他股东	2015/1/15		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
其他	2015/1/15	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/1/15	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018/4/24	-	整改	资金占用承诺	控股股东承诺不会违规借用、占用公司资金、资产及其他利益。	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、承诺人：董监高；承诺事项：（1）本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员，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；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业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、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。（2）本人在担任股份公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。（3）本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

2、承诺人：持股5%以上自然人股东；承诺事项：（1）本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员，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；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业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、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。（2）本人在持有股份公司5%以上股份期间，本承诺为有效之承诺。（3）本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

3、承诺人：核心技术人员；承诺事项：（1）本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员，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；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业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、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。（2）本人在担任股份公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。（3）本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

4、承诺人：控股股东；承诺事项：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股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

5、承诺人：控股股东、实际控制人；承诺事项：本人及本人关联方未来将严格遵守有关法律规定及扬州佳境环境科技股份有限公司相关制度规定，杜绝与公司发生非经营性往来及占用资产的行为，对于确有必要发生经营性往来的，则将严格按照公司的制度履行关联交易审批程序，并及时依照公司权力机构的批准和合同的约定及时结算，以杜绝任何不正常的资金和资产占用行为。

（三） 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	5,888,247.40	4.53%	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
货币资金	保证金	3,704,491.60	2.85%	银行承兑保证金及保函保证金
合计	-	9,592,739.00	7.38%	-

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	20,763,200	54.53%	0	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	5,769,600	15.15%	-12,000	5,757,600	15.12%
	核心员工	344,000	0.90%	-12,000	332,000	0.87%
有限售条件股份	有限售股份总数	17,316,800	45.47%	0	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	17,260,800	45.33%	-36,000	17,224,800	45.23%
	核心员工	536,000	1.41%	-36,000	500,000	1.31%
总股本		38,080,000	-	0	38,080,000	-
普通股股东人数		19				

(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	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

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、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

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、规划建设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
张临苏	董事长	男	1970年9月	本科	2018.01.28 — 2021.01.27	是
邓志东	董事、总经理	男	1967年5月	本科	2018.01.28 — 2021.01.27	是
丁文彬	董事、董事会秘书	男	1966年4月	本科	2018.01.28 — 2021.01.27	是
郑元良	董事	男	1941年2月	本科	2018.01.28 — 2021.01.27	是
罗丹	董事	女	1992年5月	本科	2018.01.28 — 2021.01.27	否
吴浩汀	监事会主席	男	1945年2月	硕士	2018.01.28 — 2021.01.27	否
张碧秋	监事	女	1969年1月	大专	2018.01.28 — 2021.01.27	是
陆志伟	职工代表监事	男	1951年10月	高中	2018.01.28 — 2021.01.27	是
陈彦	财务负责人	女	1976年5月	大专	2018.01.28 — 2021.01.27	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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
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	-	22,982,400	0	22,982,400	60.34%	0

(三) 变动情况

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

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
王建新	董事	离任	无	辞职

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	18	15
生产人员	55	45
销售人员	13	10
技术人员	30	36
财务人员	4	4
员工总计	120	110

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	46	48
专科	43	38
专科以下	29	22
员工总计	120	110

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10名、销售人员3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	8
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：

公司于2019年4月19日收到董事、核心员工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。王建新先生辞去董事属于正常人事变动，不会对公司的经营产生不利影响。

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	14,684,588.38	3,785,128.35
结算备付金			
拆出资金			
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			
应收票据及应收账款		39,766,518.13	53,313,467.94
其中：应收票据	六、2	150,000.00	
应收账款	六、3	39,616,518.13	53,313,467.94
应收款项融资			
预付款项	六、4	485,662.59	560,065.99
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、5	919,477.99	3,136,182.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	18,260,181.09	11,411,398.57
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、7	2,669.03	116,268.09
流动资产合计		74,119,097.21	72,322,511.33
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	六、8	29,650,609.13	29,715,208.00
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	13,983,277.95	14,565,589.85
在建工程	六、10	4,911,131.50	3,016,660.39
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	6,190,887.01	6,190,580.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	114,616.61	169,430.99
递延所得税资产	六、13	794,833.73	1,089,055.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		55,645,355.93	54,746,524.86
资产总计		129,764,453.14	127,069,036.19
流动负债：			
短期借款	六、14	16,500,000.00	19,000,000.00
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		34,557,473.77	37,137,809.81
其中：应付票据	六、15	2,580,705.80	7,161,843.00
应付账款	六、16	31,976,767.97	29,975,966.81
预收款项	六、17	19,928,412.35	10,236,566.56
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、18	1,550,747.17	2,312,905.23
应交税费	六、19	1,537,778.30	1,033,673.05
其他应付款	六、20	559,347.30	1,238,989.64
其中：应付利息			35,994.44
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		74,633,758.89	70,959,944.29
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债	六、21	700,000.00	700,000.00
非流动负债合计		700,000.00	700,000.00
负债合计		75,333,758.89	71,659,944.29
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	3,372,306.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	1,553,479.41	1,553,479.41
一般风险准备			
未分配利润	六、25	13,497,821.29	11,988,587.99
归属于母公司所有者权益合计		54,053,606.78	54,994,373.48
少数股东权益		377,087.47	414,718.42
所有者权益合计		54,430,694.25	55,409,091.90
负债和所有者权益总计		129,764,453.14	127,069,036.19

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		14,651,662.13	3,759,408.54
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		150,000.00	
应收账款	十四、1	69,510,518.13	83,121,287.76
应收款项融资			
预付款项		483,203.29	557,606.69
其他应收款	十四、2	1,060,708.66	477,908.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		18,260,181.09	11,411,398.57
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			115,521.68
流动资产合计		104,116,273.30	99,443,131.88
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			350,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	3,800,000.00	1,450,000.00
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		13,919,754.00	14,483,497.34
在建工程		4,911,131.50	3,016,660.39
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,190,887.01	6,190,580.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		794,833.73	1,089,055.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		29,616,606.24	26,579,793.36
资产总计		133,732,879.54	126,022,925.24
流动负债：			
短期借款		16,500,000.00	19,000,000.00
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		2,580,705.80	7,161,843.00
应付账款		31,969,567.97	29,971,966.81
预收款项		19,820,956.75	10,129,110.96
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,429,247.17	2,244,405.23
应交税费		1,537,778.30	1,033,673.05
其他应付款		2,927,941.59	1,247,681.76
其中：应付利息			35,994.44
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		76,766,197.58	70,788,680.81
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		700,000.00	700,000.00
非流动负债合计		700,000.00	700,000.00
负债合计		77,466,197.58	71,488,680.81
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	1,553,479.41
一般风险准备			
未分配利润		15,713,752.15	13,981,314.62

所有者权益合计		56,266,681.96	54,534,244.43
负债和所有者权益合计		133,732,879.54	126,022,925.24

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

(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		30,368,532.47	32,210,978.19
其中：营业收入	六、26	30,368,532.47	32,210,978.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		28,863,981.83	30,948,326.36
其中：营业成本	六、26	20,345,413.83	22,845,129.65
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、27	262,901.67	327,692.16
销售费用	六、28	2,089,544.55	3,582,939.65
管理费用	六、29	3,184,715.91	3,026,666.35
研发费用	六、30	3,002,157.70	1,877,698.10
财务费用	六、31	652,438.80	477,842.48
其中：利息费用		667,217.27	548,700.00
利息收入		20,051.52	77,480.68
信用减值损失	六、34(1)	-673,190.63	
资产减值损失	六、34(2)		-1,189,642.03
加：其他收益	六、32	384,400.00	261,200.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	-64,598.87	
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）	六、35		1,725.26
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,824,351.77	1,525,577.09
加：营业外收入	六、36		77.67
减：营业外支出	六、37	5,000.00	5,000.00

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,819,351.77	1,520,654.76
减：所得税费用	六、38	347,749.42	309,663.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,471,602.35	1,210,991.45
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）		1,471,602.35	1,210,991.45
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		-37,630.95	-45,702.31
2.归属于母公司所有者的净利润		1,509,233.30	1,256,693.76
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		1,471,602.35	1,210,991.45
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,509,233.30	1,256,693.76
归属于少数股东的综合收益总额		-37,630.95	-45,702.31
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.04	0.04
(二)稀释每股收益（元/股）		0.04	0.04

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	30,368,532.47	32,210,978.19
减：营业成本	十四、4	20,345,413.83	22,845,129.65
税金及附加		262,271.36	326,968.60
销售费用		2,145,273.46	3,582,939.65
管理费用		2,620,292.03	2,484,114.74
研发费用		3,002,157.70	1,877,698.10
财务费用		652,126.73	477,591.34
其中：利息费用		667,217.27	548,700.00
利息收入		20,041.13	77,330.82
加：其他收益		384,400.00	261,200.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-349,266.39	
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）		709,055.98	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			1,189,883.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）			1,725.26
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,085,186.95	2,069,344.38
加：营业外收入			77.67
减：营业外支出		5,000.00	5,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,080,186.95	2,064,422.05
减：所得税费用		347,749.42	309,663.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,732,437.53	1,754,758.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,732,437.53	1,754,758.74
（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		1,732,437.53	1,754,758.74
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：张临苏

主管会计工作负责人：陈彦

会计机构负责人：张碧秋

（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		58,028,908.25	45,293,655.80
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	6,350,524.72	15,456,534.02
经营活动现金流入小计		64,379,432.97	60,750,189.82
购买商品、接受劳务支付的现金		28,424,430.80	36,010,596.93
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		6,058,508.32	6,790,283.49
支付的各项税费		1,536,821.93	5,448,791.61
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	8,572,970.97	18,945,903.56
经营活动现金流出小计		44,592,732.02	67,195,575.59
经营活动产生的现金流量净额		19,786,700.95	-6,445,385.77
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			7,766.99
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			7,766.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,139,102.15	417,302.16
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,139,102.15	417,302.16
投资活动产生的现金流量净额		-2,139,102.15	-409,535.17
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		10,000,000.00	9,730,453.60
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		10,000,000.00	9,730,453.60
偿还债务支付的现金		12,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		667,217.27	577,116.67
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		3,586,908.40	
筹资活动现金流出小计		16,754,125.67	577,116.67
筹资活动产生的现金流量净额		-6,754,125.67	9,153,336.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-26.32
五、现金及现金等价物净增加额	六、40	10,893,473.13	2,298,389.67
加：期初现金及现金等价物余额		86,623.65	2,263,927.25
六、期末现金及现金等价物余额		10,980,096.78	4,562,316.92

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		57,962,588.43	45,293,655.80
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,211,402.40	14,901,040.20
经营活动现金流入小计		63,173,990.83	60,194,696.00
购买商品、接受劳务支付的现金		28,470,818.26	36,298,072.35
支付给职工以及为职工支付的现金		5,714,543.94	6,536,497.63
支付的各项税费		1,531,581.12	5,446,007.98
支付其他与经营活动有关的现金		7,677,553.00	18,265,799.22
经营活动现金流出小计		43,394,496.32	66,546,377.18
经营活动产生的现金流量净额		19,779,494.51	-6,351,681.18
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			7,766.99
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			7,766.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,139,102.15	417,302.16
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		2,139,102.15	417,302.16
投资活动产生的现金流量净额		-2,139,102.15	-409,535.17
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		10,000,000.00	9,730,453.60
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		10,000,000.00	9,730,453.60
偿还债务支付的现金		12,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		667,217.27	577,116.67
支付其他与筹资活动有关的现金		3,586,908.40	
筹资活动现金流出小计		16,754,125.67	577,116.67
筹资活动产生的现金流量净额		-6,754,125.67	9,153,336.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-26.32

五、现金及现金等价物净增加额		10,886,266.69	2392094.26
加：期初现金及现金等价物余额		60,903.84	2,026,547.88
六、期末现金及现金等价物余额		10,947,170.53	4,418,642.14

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

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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

本公司自2019年1月1日起根据财政部关于印发修订《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》的通知(财会【2017】)7号)、财政部关于印发修订《企业会计准则第23号-金融资产转移》的通知(财会【2018】)8号)、财政部关于印发修订《企业会计准则第24号-套期会计》的通知(财会【2018】)9号)、财政部关于印发修订《企业会计准则/37号-金融工具列报》的通知(财会【2017】)14号)的相关规定编制财务报表。

2、 合并报表的合并范围

本公司2019年1-6月纳入合并范围的子公司共2户:江苏中绿佳境环境研究规划设计院有限公司、扬州佳境资源环保科技有限公司。成都佳境环境科技有限公司本期注销完毕不再纳入合并范围。

1、2019年2月21日,股东张临苏将其持有的扬州佳境资源环保科技有限公司70%的股权作价245万元转让给本公司。本期将扬州佳境资源环保科技有限公司纳入合并范围。

2、成都佳境环境科技有限公司本期注销完毕不再纳入合并范围。

报表项目注释

扬州佳境环境科技股份有限公司 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

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%。

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2019年1-6月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”。成都佳境环境科技有限公司本期注销完毕不再纳入合并范围。

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 2019 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2019 年 1-6 月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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产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、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管理该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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

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管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资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。该指定一经作出,不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,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,计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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外的金融资产,本公司将其分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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金融资产发生转移,本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,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风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

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,与因转移而收到的对价及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)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,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额(涉及转移的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)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款、合同资产以及贷款承诺和财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产与应收账款、租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若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；若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。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

对于贷款承诺和财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入

被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。以摊余成本计量的金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。本公司初始确认时，按照公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益。按照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负债相关的股利和利息支出按照下列规定进行处理：①由本公司自身信用风险变动引起的金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益；②金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司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。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司金融资产和金融负债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，本公司持有的上市公司股票使用第一层次输入值。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。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，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。这类权益工具投资包括：非上市公司的其他权益工具的投资。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 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。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：(1) 如果本公司不能无条件地避免以交付现金

或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,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,本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,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,不确认权益工具的公允价值变动。

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。

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，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

本公司自2019年1月1日起根据财政部关于印发修订《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》的通知（财会【2017】7号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第23号-金融资产转移》的通知（财会【2018】8号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第24号-套期会计》的通知（财会【2018】9号）、财政部关于印发修订《企业会计准则/37号-金融工具列报》的通知（财会【2017】14号）的相关规定编制财务报表。

（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13%、9%、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。

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%
扬州佳境资源环保有限公司	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 12 月 31 日，期末指 2019 年 6 月 30 日，本期指 2019 年 1-6 月份，上期指 2018 年 1-6 月份。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	2,364.32	21,055.08
银行存款	11,095,315.66	65,568.57
其他货币资金	3,586,908.40	3,698,504.70
合计	14,684,588.38	3,785,128.35

注：本期末受限的货币资金金额为 3,704,491.60 元，其中承兑保证金 3,586,908.40 元，保函保证金 117,583.20 元。

2、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	150,000.00	
商业承兑汇票		
合计	150,000.00	

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	3,508,573.00	150,000.00
商业承兑汇票		
合计	3,508,573.00	150,000.00

3、应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	44,909,263.19	100.00	5,292,745.06	11.79	39,616,518.13
其中：账龄组合	40,490,778.74	90.16	5,292,745.06	13.07	35,198,033.68
关联方组合	4,418,484.45	9.84			4,418,484.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	44,909,263.19	100.00	5,292,745.06	11.79	39,616,518.13

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备	59,303,747.29	100.00	5,990,279.35	10.10	53,313,467.94

备的应收款项					
其中：账龄组合	54,885,262.84	92.55	5,990,279.35	10.91	48,894,983.49
关联方组合	4,418,484.45	7.45			4,418,484.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	59,303,747.29	100.00	5,990,279.35	10.10	53,313,467.94

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	13,867,747.39	693,387.37	5.00
1至2年	17,431,258.58	1,743,125.85	10.00
2至3年	8,900,772.77	2,670,231.84	30.00
3至4年	156,000.00	78,000.00	50.00
4至5年	135,000.00	108,000.00	80.00
合计	40,490,778.74	5,292,745.06	13.07

(续)

账龄	年初余额		
	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	23,270,726.52	2,327,072.65	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
合计	54,885,262.84	5,990,279.35	10.91

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 697,534.29 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 36,488,424.40 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 81.25%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 4,110,098.53 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
广州市中绿环保有限公司	8,274,530.58	1年以内	18.42	413,726.53

	12,958,709.00	1-2年	28.86	1,295,870.90
	5,818,248.40	2-3年	12.96	1,745,474.52
魏县聚源环保有限公司	3,980,000.00	1年以内	8.86	
	438,484.45	2-3年	0.98	
广合科技（广州）有限公司	2,947,545.07	1-2年	6.56	294,754.51
江苏聚源金属有限公司	1,040,000.00	1-2年	2.32	104,000.00
旭池电子科技（淮安）有限公司	100,000.00	1年以内	0.22	5,000.00
	140,000.00	1-2年	0.31	14,000.00
	790,906.90	2-3年	1.76	237,272.07
合计	36,488,424.40		81.25	4,110,098.53

4、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	472,547.53	97.30	506,021.61	90.35
1至2年	9,221.76	1.90	49,104.58	8.77
2至3年	180.00	0.04	3,823.06	0.68
3年以上	3,713.30	0.76	1,116.74	0.20
合计	485,662.59	100.00	560,065.99	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318,369.61元，占预付账款期末余额合计数的比例为65.55%。

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	33.62
新泰市磊成机械设备有限公司	50,000.00	10.30
上海凯泉泵业（集团）有限公司	41,989.20	8.65
中国石油化工股份有限公司江苏扬州石油分公司	32,000.00	6.59
无锡市徐氏环保设备有限公司	31,080.41	6.40
合计	318,369.61	65.56

5、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	919,477.99	3,136,182.39
应收利息		
应收股利		
合 计	919,477.99	3,136,182.39

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	980,089.00	100.00	60,611.01	6.18	919,477.99
其中：账龄组合	912,127.75	12.81	60,611.01	6.65	851,516.74
关联方组合	67,961.25	87.19			67,961.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	980,089.00	100	60,611.01	6.18	919,477.99

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,172,449.74	100.00	36,267.35	1.14	3,136,182.39
其中：账龄组合	481,197.76	15.17	36,267.35	7.54	444,930.41
关联方组合	2,691,251.98	84.83			2,691,251.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					0.00
合 计	3,172,449.74	100.00	36,267.35	1.14	3,136,182.39

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	771,973.93	38,598.70	5.00
1至2年	107,179.66	10,717.96	10.00
2至3年	30,971.16	9,291.35	30.00
3至4年			
4至5年			
5年以上	2,003.00	2,003.00	100.00
合计	912,127.75	60,611.01	6.65

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	291,302.68	14,565.14	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	481,197.76	36,267.35	7.54

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 24,343.66 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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	234,390.06	224,470.54
备用金	602,312.67	172,517.30
房租押金	81,063.92	67,513.92
往来款		2,651,190.89
应收社保、个税	62,322.35	56,757.09
合计	980,089.00	3,172,449.74

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	10.10	9,900.00

NOC	保证金	94,499.38	1年以内	9.64	4,724.97
卿远强	备用金	80,470.39	1年以内	8.21	4,023.52
郭宗炎	备用金	80,000.00	1年以内	8.16	4,000.00
杨联裕	备用金	79,000.00	1年以内	8.06	3,950.00
—	合计	—	—	44.17	26,598.49

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。

6、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	29,889.57		29,889.57
在产品	18,230,291.52		18,230,291.52
库存商品			
合计	18,260,181.09		18,260,181.09

(续)

项目	年初余额		
	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

7、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	2,669.03	746.41
预交所得税		94,510.36
预交增值税		21,011.32
合计	2,669.03	116,268.09

8、长期股权投资

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整

一、联营企业					
魏县聚银环保科技有限公司	30,020,000.00	29,715,208.00			-64,598.87
合计	30,020,000.00	29,715,208.00			-64,598.87

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业						
魏县聚银环保科技有限公司					29,650,609.13	
合计					29,650,609.13	

9、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	13,983,277.95	14,565,589.85
固定资产清理		
合计	13,983,277.95	14,565,589.85

(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	4,010,032.48	12,998,558.83	819,366.75	202,855.48	563,527.51	18,594,341.05
2、本期增加金额			244,631.04			244,631.04
(1) 购置			244,631.04			244,631.04
(2) 在建工程转入						
(3) 其他转入						
3、本期减少金额		1,357,842.00				1,357,842.00
(1) 处置或报废		1,357,842.00				1,357,842.00
(2) 其他转出						
(3) 划分为持有待售资产						
4、期末余额	4,010,032.48	11,640,716.83	1,063,997.79	202,855.48	563,527.51	17,481,130.09
二、累计折旧						-
1、年初余额	820,501.21	1,701,107.39	625,296.71	175,068.57	167,557.41	3,489,531.29
2、本期增加金额	106,285.31	534,211.41	124,392.85	14,087.50	47,965.87	826,942.94
(1) 计提	106,285.31	534,211.41	124,392.85	14,087.50	47,965.87	826,942.94
(2) 其他转入						-
3、本期减少金额		818,622.09				818,622.09
(1) 处置或报废		818,622.09				818,622.09
(2) 其他转出						-

4、期末余额	926,786.52	1,416,696.71	749,689.56	189,156.07	215,523.28	3,497,852.14
三、减值准备						-
1、年初余额		539,219.91				539,219.91
2、本期增加金额						-
(1) 计提						-
3、本期减少金额		539,219.91				539,219.91
(1) 处置或报废		539,219.91				539,219.91
4、期末余额						-
四、账面价值						-
1、期末账面价值	3,083,245.96	10,224,020.12	314,308.23	13,699.41	348,004.23	13,983,277.95
2、年初账面价值	3,189,531.27	10,758,231.53	194,070.04	27,786.91	395,970.10	14,565,589.85

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	2,004,130.79	正在办理中
5号厂房	673,200.55	正在办理中
合计	2,677,331.33	

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	4,243,199.15		4,243,199.15	2,510,186.31		2,510,186.31
启东三院废水处理系统	161,458.27		161,458.27			
中建劳工营废水处理	506,474.08		506,474.08	506,474.08		506,474.08
合计	4,911,131.50		4,911,131.50	3,016,660.39		3,016,660.39

(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	2,510,186.31	1,733,012.84			4,243,199.15		自筹
启东三院废水处理系统		161,458.27			161,458.27		自筹
中建劳工营废水处理	506,474.08				506,474.08		自筹
合计	3,016,660.39	1,894,471.11			4,911,131.50		

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		97,087.38		97,087.38
(1) 购置		97,087.38		97,087.38
(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	479,508.70		7,616,778.18
二、累计摊销				
1、年初余额	1,177,649.38	151,460.91		1,329,110.29
2、本期增加金额	71,372.70	25,408.18		96,780.88
(1) 计提	71,372.70	25,408.18		96,780.88
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	1,249,022.08	176,869.09		1,425,891.17
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	5,888,247.40	302,639.61		6,190,887.01
2、年初账面价值	5,959,620.10	230,960.41		6,190,580.51

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 5,888,247.40 元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
开办费	169,430.99		54,814.38		114,616.61

合计	169,430.99	54,814.38	114,616.61
----	------------	-----------	------------

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	5,298,891.54	794,833.73	6,547,167.43	982,075.12
计提职工薪酬费用			713,200.00	106,980.00
合计	5,298,891.54	794,833.73	7,260,367.43	1,089,055.12

(2) 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	54,464.53	446.34
子公司可抵扣亏损	2,721,789.98	2,252,941.29
合计	2,776,254.51	2,253,387.63

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。

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	16,500,000.00	19,000,000.00
合计	16,500,000.00	19,000,000.00

15、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	2,580,705.80	7,161,843.00
合计	2,580,705.80	7,161,843.00

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

16、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	23,923,343.29	24,894,166.67
1 至 2 年	6,842,814.32	3,626,796.03
2 至 3 年	648,139.42	1,338,767.53
3 年以上	562,470.94	116,236.58

合计	31,976,767.97	29,975,966.81
----	---------------	---------------

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
昆山市仁杰化工材料有限公司	2,201,941.69	双方未结算
昆山芮胜环保设备工程有限公司	1,280,318.70	双方未结算
扬州东新水处理设备有限公司	1,135,006.02	双方未结算
中交辉煌(北京)建设工程有限公司	1,071,997.51	双方未结算
江苏泰铭工业防腐有限公司	1,102,782.74	双方未结算
合计	6,792,046.66	

17、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	18,128,956.75	8,437,110.96
1至2年		24,800.00
2至3年	24,800.00	82,655.60
3年以上	1,774,655.60	1,692,000.00
合计	19,928,412.35	10,236,566.56

(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	

18、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	2,312,905.23	4,952,385.88	5,714,543.94	1,550,747.17
二、离职后福利-设定提存计划		348,456.41	348,456.41	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,312,905.23	5,300,842.29	6,063,000.35	1,550,747.17

(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	2,310,645.79	4,624,707.50	5,386,366.36	1,548,986.93
2、职工福利费		95,745.83	95,745.83	
3、社会保险费		180,520.31	180,520.31	
其中：医疗保险费		161,516.09	161,516.09	
工伤保险费		9,146.07	9,146.07	
生育保险费		9,858.15	9,858.15	
4、住房公积金		49,652.00	49,652.00	
5、工会经费和职工教育经费	2,259.44	1,760.24	2,259.44	1,760.24
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	2,312,905.23	4,952,385.88	5,714,543.94	1,550,747.17

(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		339,018.48	339,018.48	
2、失业保险费		9,437.93	9,437.93	
3、企业年金缴费		-	-	
合计		348,456.41	348,456.41	

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。

19、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	1,197,290.01	895,692.54
企业所得税	103,132.50	
城建税	118,865.13	62,698.48
教育费附加	84,903.66	44,784.63
土地使用税	14,716.40	15,409.50
房产税	15,409.50	14,716.40
印花税	3,461.10	371.50
个人所得税		
合计	1,537,778.30	1,033,673.05

20、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	559,347.30	1,202,995.20

应付利息		35,994.44
合 计	559,347.30	1,238,989.64

(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	508,978.20	1,086,966.66
房租费	40,000.00	90,000.00
其他	10,369.10	26,028.54
合计	559,347.30	1,202,995.20

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
合计		35,994.44

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	700,000.00
合计	700,000.00	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	2,450,000.00		2,450,000.00	
合计	3,372,306.08		2,450,000.00	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	1,553,479.41			1,553,479.41
任意盈余公积				
其他				

合计	1,553,479.41		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	11,988,587.99	10,954,567.06
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	11,988,587.99	10,954,567.06
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,509,233.30	1,439,502.99
减：提取法定盈余公积		
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	13,497,821.29	12,394,070.05

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	30,304,728.70	20,345,413.83	32,184,751.77	22,845,129.65
其他业务	63,803.77		26,226.42	
合计	30,368,532.47	20,345,413.83	32,210,978.19	22,845,129.65

（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	29,759,500.21	20,093,370.74	30,652,679.65	20,252,406.36
运营收入	273,773.58	151,074.01	1,471,699.01	2,569,624.90
耗材收入	271,454.91	100,969.08	60,373.11	23,098.39
合计	30,304,728.70	20,345,413.83	32,184,751.77	22,845,129.65

27、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	114,235.49	151,182.35
教育费附加	81,596.78	107,974.07
印花税	6,817.60	8,277.94
房产税	30,819.00	29,438.80

土地使用税	29,432.80	30,819.00
合计	262,901.67	327,692.16

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	1,210,169.29	1,834,108.68
维护费	166,599.19	119,191.91
差旅费	153,290.76	679,340.82
运输费	167,968.69	243,999.34
宣传费	236.90	91,244.65
招待费	48,771.75	253,465.90
办公费	7,516.82	15,345.09
电话费	3,207.71	9,513.70
开发费		15,300.00
其他	331,783.44	321,429.56
合计	2,089,544.55	3,582,939.65

29、管理费用

项目	本期金额	上期金额
薪酬	1,404,769.52	1,495,254.12
差旅费	116,381.14	165,143.89
招待费	403,715.01	234,104.13
中介机构费用	121,703.87	125,370.45
折旧费	108,152.78	131,277.94
车辆费用	182,649.75	84,231.25
无形资产、长期待摊费用摊销	126,187.08	129,187.08
办公费	240,935.82	158,277.65
宣传费	20,000.00	26,230.00
电话费	14,776.80	13,459.98
会务费	24,364.43	24,000.00
邮寄费	51,285.94	54,014.80
招聘费		5,368.67
工会经费	12,516.80	
其他	357,276.97	380,746.39

合计	3,184,715.91	3,026,666.35
----	--------------	--------------

30、研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员人工费用	1,635,789.82	964,330.16
直接材料投入	1,076,281.35	669,094.80
折旧费用	29,067.92	44,023.54
无形资产摊销费用	25,408.18	21,362.88
其他相关费用	235,610.43	178,886.72
合计	3,002,157.70	1,877,698.10

31、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	667,217.27	548,700.00
减: 利息收入	20,051.52	77,480.68
金融机构手续费等	5,273.05	6,596.84
汇兑损益		26.32
合计	652,438.80	477,842.48

32、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	384,400.00	261,200.00	384,400.00
合计	384,400.00	261,200.00	384,400.00

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
工业企业分类管理奖励	12,000.00		与收益相关
鼓励绿色低碳循环发展项目	70,000.00		与收益相关
邗江科技计划专项资助	100,000.00		与收益相关
邗江区专利申请补贴	2,400.00		与收益相关
企业节能环保产业发展项目	200,000.00		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

合计	384,400.00	261,200.00
----	------------	------------

33、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算下的企业投资收益	-64,598.87	
合计	-64,598.87	

系[按权益法核算的联营企业魏县聚银环保科技有限公司的投资损益。](#)

34、(1) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-673,190.63	
合计	-673,190.63	

34、(2) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		-1,189,642.03
存货跌价损失		
合计		-1,189,642.03

35、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		1,725.26	
其中：固定资产处置收益		1,725.26	
合计		1,725.26	

36、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
非流动资产毁损报废利得			
其他		77.67	
合计		77.67	

37、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	5,000.00
税收滞纳金			

合计	5,000.00	5,000.00	5,000.00
----	----------	----------	----------

38、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	53,528.03	183,224.57
递延所得税费用	294,221.39	126,438.74
合计	347,749.42	309,663.31

(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	1,819,351.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	272,902.77
子公司适用不同税率的影响	-61,010.16
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	185,601.13
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	287,998.42
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	-337,742.74
所得税费用	347,749.42

39、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	5,946,073.20	15,117,775.67
政府补助	384,400.00	261,200.00
其他	20,051.52	77,558.35
合计	6,350,524.72	15,456,534.02

(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	3,736,873.57	2,596,345.33
员工借款、资金往来	4,831,097.40	16,344,558.23
保证金	5,000.00	5,000.00
合计	8,572,970.97	18,945,903.56

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行承兑保证金	3,586,908.40	
合计	3,586,908.40	

40、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	1,471,602.35	1,210,991.45
加: 资产减值准备	-673,190.63	-1,189,642.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	826,942.94	625,110.16
无形资产摊销	96,780.88	92,735.58
长期待摊费用摊销	54,814.38	57,814.38
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)		-1,725.26
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)	667,217.27	548,726.32
投资损失(收益以“-”号填列)	64,598.87	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	294,221.39	178,482.45
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-52,043.71
存货的减少(增加以“-”号填列)	-6,848,782.52	-12,466,652.97
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	14,241,063.87	6,392,485.45
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	9,591,432.15	-1,841,667.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,786,700.95	-6,445,385.77
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	10,980,096.78	4,562,316.92
减: 现金的期初余额	86,623.65	2,263,927.25

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	10,893,473.13	2,298,389.67

(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	10,980,096.78	85,176.75
其中：库存现金	2,364.32	21,055.08
可随时用于支付的银行存款	10,977,732.46	64,121.67
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	10,980,096.78	85,176.75
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		

41、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	3,704,491.60	银行承兑保证金及保函保证金
无形资产	5,888,247.40	银行贷款抵押
合计	9,592,739.00	

42、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	
工业企业分类管理奖励	12,000.00				12,000.00		是
鼓励绿色低碳循环发展项目	70,000.00				70,000.00		是
邗江科技计划专项资助	100,000.00				100,000.00		是
邗江区专利申请补贴	2,400.00				2,400.00		是
企业节能环保产业发展项目	200,000.00				200,000.00		是
合计	384,400.00				384,400.00		

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
工业企业分类管理奖励	与收益相关	12,000.00		
鼓励绿色低碳循环发展项目	与收益相关	70,000.00		
邗江科技计划专项资助	与收益相关	100,000.00		
邗江区专利申请补贴	与收益相关	2,400.00		
企业节能环保产业发展项目	与收益相关	200,000.00		
合计		384,400.00		

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

1、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
扬州佳境资源环保科技有限公司	80.00	合并方与被合并方同受张临苏实际控制	2019年2月28日	股权交割

(续)

被合并方名称	合并当年期初至合并日被合并方的收入	合并当年期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
扬州佳境资源环保科技有限公司	40,540.54	-228,511.54	0.00	-40,684.36

注: 2019年2月21日, 同受实际控制人张临苏控制的扬州佳境资源环保科技有限公司(以下简称“资源环保”)召开股东会, 全体股东一致同意: 股东张临苏将持有资源环保70%的股权作价245万元转让给本公司, 上述70%股权完成交割后, 公司累计持有资源环保80%的股权。

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在扬州市邗江区市场监督管理局备案。

该新增企业合并属于同一控制企业合并取得子公司。

(2) 合并成本

合并成本	扬州佳境资源环保科技有限公司
—现金	2,450,000.00
—非现金资产的账面价值	

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	扬州佳境资源环保科技有限公司	
	合并日	上期年末
资产:		
货币资金	1,373.49	1,446.90
应收款项	162,000.00	162,000.00
其他应收款	2,671,731.23	2,712,136.23
长期股权投资	30,020,000.00	30,020,000.00
固定资产	75,902.99	82,092.51
负债:		
应付款项	30,027,637.00	30,024,000.00

净资产	2,338,658.41	2,354,380.14
减：少数股东权益		
取得的净资产	2,338,658.41	2,354,380.14

(4) 企业合并中承担的被合并方的或有负债：无

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	
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
扬州佳境资源环保科技有限公司	扬州市	扬州市	科学研究和技术服务业	80.00		同一控制下企业合并

注：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不再纳入合并范围。

2、在合营企业中的权益

截止到2019年6月30日扬州资源环保科技有限公司持有的重庆明珠佳境环保科技有限公司50%的股权尚未出资。

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
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
江苏兴佳源环保科技有限公司	受张临苏控制, 持有其 100.00%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: 无

(2) 关联租赁情况: 无

(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
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

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:				
魏县聚银环保科技有限公司	4,418,484.45		4,418,484.45	
合计	4,418,484.45		4,418,484.45	
其他应收款:				
邓志东	24,800.00		1,086.70	

邓志军	4,000.00		4,000.00	
陈永平	50,662.26		7,262.26	
丁文彬			10,000.00	
张临苏	2,628.24		5,013.52	
杨联裕	79,000.00		15,000.00	
合计	161,090.50		42,362.48	

(2) 应付项目

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
其他应付款：				
张碧秋	144,000.00			
合计	144,000.00			

十一、承诺及或有事项

1、承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 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

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

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，工商信息已经变更完毕。

十四、母公司财务报表注释号

1、应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	74,749,263.19	100.00	5,238,745.06	7.01	69,510,518.13
其中：账龄组合	40,310,778.74	53.93	5,238,745.06	13.00	35,072,033.68
关联方组合	34,438,484.45	46.07			34,438,484.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	74,749,263.19	100.00	5,238,745.06	7.01	69,510,518.13

(续)

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

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	13,867,747.39	693,387.37	5.00
1至2年	17,431,258.58	1,743,125.85	10.00
2至3年	8,720,772.77	2,616,231.84	30.00
3至4年	156,000.00	78,000.00	50.00
4至5年	135,000.00	108,000.00	80.00
5年以上			
合计	40,310,778.74	5,238,745.06	13.00

(续):

账龄	年初余额		
	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

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 733,534.29 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 65,477,517.50 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 87.59%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,853,826.46 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	14.38	
	19,270,000.00	1-2年	25.78	
广州市中绿环保有限公司	8,274,530.58	1年以内	11.07	413,726.53
	12,958,709.00	1-2年	17.34	1,295,870.90
	5,818,248.40	2-3年	7.78	1,745,474.52
魏县聚源环保有限公司	3,980,000.00	1年以内	5.32	
	438,484.45	2-3年	0.59	
广合科技(广州)有限公司	2,947,545.07	1-2年	3.94	294,754.51
江苏聚源金属有限公司	1,040,000.00	1-2年	1.39	104,000.00
合计	65,477,517.50		87.59	3,853,826.46

2、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	1,060,708.66	477,908.64
合计	1,060,708.66	477,908.64

(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	1,120,855.14	100.00	60,146.48	5.37	1,060,708.66
其中: 账龄组合	902,893.89	80.55	60,146.48	6.66	842,747.41
关联方组合	217,961.25	19.45			217,961.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,120,855.14	100.00	60,146.48	5.37	1,060,708.66

(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	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

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	762,796.80	38,139.84	5.00
1至2年	107,122.93	10,712.29	10.00
2至3年	30,971.16	9,291.35	30.00
3至4年			
4至5年			

5年以上	2,003.00	2,003.00	100.00
合计	902,893.89	60,146.48	6.66

续:

账龄	年初余额		
	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

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 24,478.31 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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 408,485.64 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 40.73%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 25,374.28 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	8.83	9,900.00
NOC	94,499.38	1年以内	8.43	4,724.97
卿远强	80,470.39	1年以内	7.18	4,023.52
杨联裕	79,000.00	1年以内	7.05	3,950.00
周天然	55,515.87	1年以内	4.95	2,775.79
合计	408,485.64		36.44	25,374.28

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	3,800,000.00		3,800,000.00	1,450,000.00		1,450,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	3,800,000.00		3,800,000.00	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		
扬州佳境资源环保科技有限公司		2,800,000.00		2,800,000.00		
合计	1,450,000.00	2,800,000.00		3,800,000.00		

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	30,304,728.70	20,345,413.83	32,184,751.77	22,845,129.65
其他业务	63,803.77		26,226.42	
合计	30,368,532.47	20,345,413.83	32,210,978.19	22,845,129.65

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		
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	384,400.00	
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	-66,358.09	
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	-5,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	313,041.91	
所得税影响额	46,956.29	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	266,085.62	

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	2.71%	0.04	0.04
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.23%	0.03	0.03

扬州佳境环境科技股份有限公司

2019年8月27日