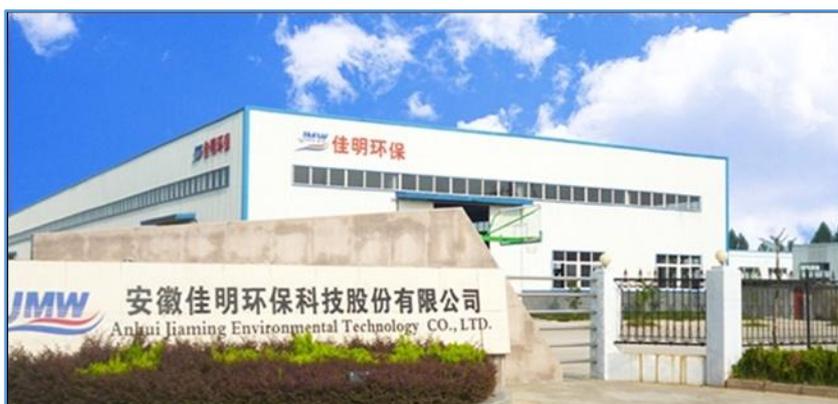




佳明环保

NEEQ:837547

安徽佳明环保科技股份有限公司



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记

2020年1月，公司荣获阿拉善SEE安徽项目中心颁发的“引领奖”荣誉称号。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况.....	10
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	24
第七节	财务会计报告	27
第八节	备查文件目录	82

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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）杨屏非保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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及周边景观提升类工程承接业务，在施工过程中需垫付大量资金，且面临着不同地域的多个工程同时施工的局面，与此同时公司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。
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 34,923,620 股股份，占公司股本总额的 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。

工程分包风险	<p>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。</p>
经营业绩波动风险	<p>公司河湖清淤及水环境综合治理业务目前在技术、经验、2020-0156 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。</p>
新产品、新技术的应用风险	<p>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，公司设备和技术的应用在某些工程项目上有不确定风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<p>1、现金流量不稳定的风险 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。</p> <p>2、实际控制人控制不当风险 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，特别是财务、法律和管理方面的人员，</p>

	<p>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；对外担保、借款等可能有发生敏感事积极与主办券商沟通，保证相关行为的合法性。</p> <p>3、工程分包风险</p> <p>应对措施：公司在与分包商确定合作之前会对其资质、信誉、往期项目完成情况等进行严格审核、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。</p> <p>4、经营业绩波动风险</p> <p>应对措施：公司量体裁衣，承接项目前做客观的风险评估，与公司实力模规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。</p> <p>5、新产品、新技术的应用风险</p> <p>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。</p>
--	--

释义

释义项目	指	释义
公司、股份有限公司	指	安徽佳明环保科技股份有限公司
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	2020年1月1日至2020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。

第二节 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

二、 联系方式

董事会秘书	孙锐
联系地址	安徽省安庆市潜山综合经济开发区
电话	0556-8251888
传真	0556-8251888
电子邮箱	ahjm888@126.com
公司网址	www.jm-88.com
办公地址	安徽省安庆市潜山经济开发区
邮政编码	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	安徽省安庆市潜山经济开发区

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006年6月22日
挂牌时间	2016年5月25日
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
主要业务	黑臭水体治理、生态清淤、管网清淤、河道清淤、河湖治理
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、景观提升
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	39,690,955
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	实际控制人为（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
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）	39,690,955.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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	否
主办券商（报告披露日）	申万宏源

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	30,271,921.45	17,914,720.61	68.98%
毛利率%	27.82%	31.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,737,996.67	4,272,746.22	-59.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	310,624.21	1,056,328.95	-70.59%
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）	3.71%	7.83%	-
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）	0.66%	1.94%	-
基本每股收益	0.04	0.13	-69.23%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	207,599,498.41	183,965,224.49	12.85%
负债总计	159,945,103.31	138,050,320.10	15.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	47,634,208.09	45,896,211.42	3.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.20	1.16	3.45%
资产负债率%（母公司）	63.30%	60.43%	-
资产负债率%（合并）	77.05%	75.04%	-
流动比率	1.12	1.13	-
利息保障倍数	3.37	8.57	-

(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	-4,526,970.93	-1,420,976.93	218.58%
应收账款周转率	0.26	0.57	-
存货周转率	0.60	0.88	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.85%	20.70%	-
营业收入增长率%	68.98%	-40.85%	-
净利润增长率%	-59.29%	-38.56%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 商业模式**

公司是一家以黑臭水体治理、生态清淤、城市内涝治理、河湖水环境生态修复、污水处理、固废处理、有机肥生产等为主营业务，集工程设计、设备研发制造、工程建设、项目投资及运营为一体的综合型国家级高新技术环保新三板挂牌上市企业。佳明环保自主研发的 JMHB 系列生态清淤、污泥干化减量集成设备达到了世界领先水平。同时，佳明环保开拓园林绿化业务，正在把 6000 亩金湖苗圃·田园综合体打造成为特色支柱产业。

公司坚持发展企业、高等院校、科研院所之间的紧密合作，与北京师范大学、清华大学、北京化工大学、中国农科院、中国农业大学、安徽农业大学等科研院所保持长期稳定的合作关系，坚持以技术创新为先导，以现存项目为载体，利用公司的设备产业化能力，致力于提高科技创新和成果转化能力，打造技术核心竞争力。

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，与大型环保企业合作，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。

（二） 经营情况回顾

2020 上半年，一场没有硝烟的阻击战打响，蔓延全国，疫情使经济活动大量减少，经济主体受损严重，对实体经济发展造成较大冲击。公司领导和员工一起积极应对疫情挑战，共克时艰，坚持疫情防控

和生产经营“两手抓、两不误”

2020年上半年，公司开始步入转型期后的良性循环阶段，承接了徐州丰县“1号公路”绿化项目。

1、公司经营业绩

报告期公司营业收入为3,027.19万元。较上年同期增长68.98%，主要原因是本期增加了苗木销售业务收入。

报告期营业总成本2,184.90万元，较上年同期增长72.18%。主要是报告期内随着业务收入的增长，成本支出相对应增加。

2020年上半年公司营业利润为162.02万元。较上年同期增长-67.57%，主要原因是收到政府补助款减少与毛利率同比下降导致的。

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为-452.70万元，主要原因材料采购成本支出增大所致。

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

2020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） 财务分析**1、 资产负债结构分析**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	196,649.56	0.09%	934,859.65	0.51%	-78.96%
应收票据	533,500.00	0.26%	533,500.00	0.29%	0.00%
应收账款	103,593,236.07	49.90%	98,538,630.01	53.56%	5.13%
存货	39,071,846.65	18.82%	33,785,877.44	18.37%	15.65%
长期股权投资					
固定资产	32,635,381.86	15.72%	33,795,572.06	18.37%	-3.43%
在建工程					
短期借款	18,200,000.00	8.77%	14,000,000.00	7.61%	30.00%
长期借款					
应付票据	0	0%	0	0%	0%
应付账款	88,590,623.52	42.67%	78,497,084.65	42.67%	12.86%
资产总计	207,599,498.41		183,965,224.49		12.85%

项目重大变动原因：

货币资金较上期下降78.96%，主要是本期工程资金投入有所增加所致。

短期借款较上期增长30%，主要是新冠疫情影响下政策给予企业支持增加借款额420万元。

2、 营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	30,271,921.45		17,914,720.61	-	68.98%
营业成本	21,848,968.96	72.18%	12,317,885.35	68.76%	77.38%
毛利率%	27.82%	-	31.24%	0.00%	-10.93%
销售费用	1,292,976.12	4.27%	755,409.74	4.22%	71.16%
管理费用	1,859,061.26	6.14%	1,676,707.55	9.36%	10.88%
研发费用	1,504,197.31	4.97%	1,183,211.80	6.60%	27.13%
财务费用	497,739.24	1.64%	667,221.36	3.72%	-25.40%
信用减值损失	-3,080,898.29	-10.18%		0.00%	
资产减值损失			383,425.04	2.14%	-100.00%
其他收益	1,519,149.00	5.02%	3,446,448.86	19.24%	-55.92%
营业利润	1,620,159.41	5.35%	4,996,266.92	27.89%	-67.57%
营业外收入	20,628.45	0.07%	28,600.06	0.16%	-27.87%
营业外支出	6,851.07	0.02%	68,347.84	0.38%	-89.98%
净利润	1,739,490.71	5.75%	4,272,746.22	23.85%	-59.29%

项目重大变动原因：

营业收入较去年同期增长 68.98%，主要原因是本期增加了苗木销售业务收入。

营业成本较去年同期增长 77.38%，主要是随着业务收入的增长，成本支出相对应增加。

毛利率较去年同期下降 10.93%，主要是因为本期业务收入主要是苗木销售，苗木销售毛利率低。

销售费用较去年同期增长 71.16%，主要是本期增加了苗木销售费用。

营业利润较去年同期下降 67.57%，主要是收到政府补助款减少与毛利率同比下降导致的。

其他收益较去年同期下降 55.92%，主要是收到政府补助款的减少。

营业外支出较去年同期下降 89.98%，主要是本期捐助款减少。

净利润较去年同期下降 59.29%，主要是收到政府补助款减少与毛利率同比下降导致的。

信用减值增加主要是根据账龄计提，大部分应收账款超过 1 年。

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,526,970.93	-1,420,976.93	218.58%
投资活动产生的现金流量净额	0	-79,771.23	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	3,788,760.84	2,572,408.40	47.28%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加 218.58%，主要是材料采购成本支出增大所致。

投资活动产生的现金流量净额较去年同期下降 100%，主要是本期没有发生投资业务。

筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增长 47.28%，主要是增加了贷款额度。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,519,149.00
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,777.38
非经常性损益合计	1,505,371.62
所得税影响数	-105,553.92
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,610,925.54

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据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

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

（1）重要会计政策变更

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入（2017年修订）》（财会【2017】22号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

2019年12月10日，财政部发布了《企业会计准则解释第13号》。本公司于2020年1月1日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

（2）会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

（3）2020年（首次）起执行新收入准则调整执行当期期初财务报表相关变动项目情况

1) 合并资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动负债：			
预收账款	407,248.00		-407,248.00
合同负债		407,248.00	407,248.00

2) 母公司资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动负债：			
预收账款	210,000.00		-210,000.00
合同负债		210,000.00	210,000.00

五、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

六、 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京北方佳欣环保设备有限公司	子公司	环保设备、水处理设备销售			12,000,000.00	30,591,413.64	9,042,552.04	0.00	-586,807.77
合肥佳明环保有限公司	子公司	有机肥生产、销售			10,000,000.00	19,942,606.85	-1,456,556.60	15,992.51	-37,944.45
内蒙古佳明环	子公司	污水处理、			30,000,000.00	30,627,389.24	-3,886,249.86	498,448.75	-1,107,083.90

保有限公司		水污染治理							
江苏佳明环保科技有限公司	子公司	园林景观工程施工、林木育种			30,000,000.00	26,105,967.21	-2,018,700.76	5,599,486.00	-149,403.91

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 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

适用 不适用

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。公司治污理念是将致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。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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.(四)
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.(五)
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	
是否存在破产重整事项	<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、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	0	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	680,060.70	329,096.18

(三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		0
与关联方共同对外投资		0
债权债务往来或担保等事项		1,200,000.00
借款		4,607,417.39

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

王全军、方杨、王佳明本期新增借款合计 4,607,417.39 元，为公司单方受益行为。
王全军于 2020 年 4 月 28 日，为本公司子公司江苏佳明环保科技有限公司与江苏金湖民泰村镇银行股份有限公司签订的流动资金借款 120.00 万元提供担保。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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	2016/5/11		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016/5/11		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	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《公司关联交易的承诺》，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。

3、公司由于未能在 2016 年会计年度结束之日起四个月内编制并披露《2016 年年度报告》，违反了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》第 11 条之规定，构成信息披露违规，并收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“股转公司”）《关于对未按期披露 2016 年年度报告的挂牌公司及相关信息披露负责人采取自律监管措施的公告》（股转系统公告【2017】184 号）。

为了保证公司今后信息披露的真实、完整、准确、有效，公司作出以下承诺：

公司承诺将严格执行股转公司以及信息披露的有关制度，并加强全体董事、监事、高级管理人员和相关人员对股转公司相关业务规则及其他法律法规的学习，健全内控制度，提升公司规范化运作的水平，杜绝此类事件再次发生，切实维护公司和广大投资者的利益。

4、报告期内，公司收到了股转公司《关于对安徽佳明环保科技股份有限公司及相关责任主体采取自律监管措施的决定》（股转系统发【2017】1141号），对公司2016年3月18日发生与关联方天臣新能源

（深圳）有限公司发生的2500万元资金拆借相关事宜未经公司董事会、监事会以及股东大会审议，也未履行信息披露义务，违反了《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第1.5条、《全国中小企业股份转让系统公开转让说明书内容与格式指引（试行）》第三十四条规定，构成信息披露违规。

根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第6.1条规定，股转公司给予安徽佳明环保科技

2020-015

25

股份有限公司，时任董事长、总经理王全军，时任董事会秘书叶军民提交书面承诺的监管措施；给予时任董事长盛司光出具警示函的监管措施。公司、董事长及总经理、时任董事会秘书叶军民分别进行了承诺。

公司承诺：

（1）、今后，公司将严格的执行股转公司的各项法律法规，保证公司各项的决策程序及相关信息披露均以相关法律法规为准绳。同时，公司将定期通过各种方式组织公司高管人员对相关法规进行学习，加强关键岗位及员工的法规意识，统一认识，强化公司作为公众公司的责任，明确公司作为公众公司的义务，保证公司依法依规运作，切实维护公司及股东的利益。

（2）、上述关联方资金拆借的违规事项发生后，公司充分的认识到了问题的严重性，积极配合监管机构调查，责令相关人员签署了杜绝关联方资金占用的《承诺函》，还专门制定了《安徽佳明环保科技股份有限公司防范控股股东、实际控制人及关联方资金占用制度》，为了使此次信息披露违规的负面影响降至最低，公司及时的补充披露了《2016年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明报告》、《关于补充确认公司与关联方天臣新能源（深圳）有限公司发生资金拆借的议案》，最大限度的维护了公司股东的权益。

（3）、今后，公司将努力建立建全公司内控体系，认真执行《安徽佳明环保科技股份有限公司信息披露管理制度》、《安徽佳明环保科技股份有限公司关联交易管理制度》、《安徽佳明环保科技股份有限公司防范控股股东、实际控制人及关联方资金占用制度》等公司制度，保证公司日常经营决策程序有章可循，有法可依，保证公司的信息披露合法合规。

三、公司今后将认真执行股转公司各法律法规，落实公司内部各项制度，推进法人治理建设，完善法人治理结构，并保证其行之有效；积极主动的履行信息披露义务，并保证信息披露的真实、准确、完整、及时，坚决不让类似违规事件再次发生。

董事长及总经理承诺：

（1）、今后，本人将在《公司法》、《证券法》的要求下，严格、认真、一丝不苟的执行股转公司的各项法律法规，保证公司所有的关联交易，信息披露，内部决策程序均以相关法律法规为准绳。同时，我也将要求并督促公司定期组织公司高管人员对相关法规进行学习，本人也将积极参加，保证本人履职行为合法有效，保证公司依法依规运作，切实维护公司及股东的利益。

（2）、上述关联方资金拆借的违规事项发生后，本人就认识到了问题的严重性，签署了杜绝关联方资金占用的《承诺函》，要求公司专门制定了《安徽佳明环保科技股份有限公司防范控股股东、实际控制人及关联方资金占用制度》，督促公司披露了《2016年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明报告》、《关于补充确认公司与关联方天臣新能源（深圳）有限公司发生资金拆借的议案》。

(3)、今后，本人将持续建立建全公司内控体系，认真执行《安徽佳明环保科技股份有限公司信息披露管理制度》、《安徽佳明环保科技股份有限公司关联交易管理制度》、《安徽佳明环保科技股份有限公司防范控股股东、实际控制人及关联方资金占用制度》等公司制度，保证公司决策程序有章可循，有法可依，保证公司的信息披露合法合规。

(4)、作为公司董事长，总经理，我将以身作责，认真执行股转公司各法律法规，落实公司各项制度，推进公司法人治理建设，完善法人治理结构，并保证其行之有效；积极主动的履行信息披露义务，并保证信息披露的真实、准确、完整、及时，坚决不让类似违规事件再次发生。

时任董事会秘书承诺：

(1)、加强自身的学习，熟读并深刻理解作为公众公司董事会秘书应知晓的规章制度，指导并要求公司严格、认真、执行股转公司的各法律法规。

(2)、时刻关注并第一时间了解掌握公司即将发生的各重大事项，组织策化公司按相关规定履行决策程序，进行信息披露义务，切实、有效的发挥董事会秘书应尽的职责。

(3)、以维护公司和股东利益为己任，认真执行股转公司各法律法规，切实落实公司各项制度，推进公司法人治理建设，保证公司各项决策依法依规进行审议；保证信息披露的真实、准确、完整、及时。

2020-015

26

除上述事项外，公司没有发生其他违反承诺的事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房产所有权	固定资产	抵押	3,365,562.55	1.62%	借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	1,482,300.00	0.71%	借款抵押
总计	-	-	4,847,862.55	2.33%	-

资产权利受限事项对公司的影响

暂不影响公司生产经营

第五节 股份变动和融资

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	13,053,793	32.89%	0	13,053,793	32.89%
	其中：控股股东、实际控制人	7,397,570	18.64%	0	7,397,570	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	26,637,162	67.11%	0	26,637,162	67.11%	
	其中：控股股东、实际控制人	22,192,717	55.91%	0	22,192,717	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		39,690,955	-	0	39,690,955	-	
普通股股东人数							6

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	方杨	14,860,212	0	14,860,212	37.4398%	11,145,160	3,715,052	0
2	王全军	14,730,075	0	14,730,075	37.1119%	11,047,557	3,682,518	0
3	北京天柱佳成投资管理有限公司	6,666,665	0	6,666,665	16.7964%	4,444,445	2,222,220	0
4	杨旭	1,500,000	0	1,500,000	3.7792%	0	1,500,000	0
5	北京天元恒业水处理工程技术有限责任公司	1,000,000	0	1,000,000	2.5195%	0	1,000,000	0
6	宁波市中时鼎诚股权投资合伙企业（有限合伙）	934,003	0	934,003	2.3532%	0	934,003	0
合计		39,690,955	-	39,690,955	100%	26,637,162	13,053,793	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

前十名股东间相互关系说明：前十名股东中，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，公司其他前五名股东之间无

任何关系。

二、 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34,923,620股，占公司总股本87.99%。

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。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王全军	董事长、总经理	男	1969年12月	2018年5月6日	2021年5月5日
方杨	董事	女	1974年2月	2018年5月6日	2021年5月5日
张志有	董事	男	1969年7月	2018年5月6日	2021年5月5日
张华	董事	男	1966年7月	2018年5月6日	2021年5月5日
盛司光	董事	男	1972年10月	2018年5月6日	2021年5月5日
郑芳	监事会主席	女	1982年10月	2018年12月3日	2021年12月2日
方勇	监事	男	1973年2月	2018年12月3日	2021年12月2日
才美娟	监事	女	1981年11月	2018年12月3日	2021年12月2日
赵二亮	副总经理	男	1985年10月	2019年1月18日	2021年1月18日
杨屏非	财务总监	女	1970年12月	2018年9月7日	2021年9月6日
周晓杰	副总经理	男	1979年12月	2020年6月16日	2021年5月5日
丁长永	副总经理	男	1969年10月	2020年4月30日	2021年5月5日
郭浩然	副总经理	男	1964年6月	2020年6月16日	2021年5月5日
孙锐	董事会秘书	女	1988年12月	2020年4月30日	2021年5月5日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					7

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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	期末被授予的限制性股票数量
王全军	董事长、总经理、	14,730,075	0	14,730,075	37.11%	0	0
方杨	董事	14,860,212	0	14,860,212	37.44%	0	0
张志有	董事	0	0		0%	0	0
张华	董事	0	0	0	0%	0	0
盛司光	董事	0	0	0	0%	0	0
郑芳	监事会主席	0	0	0	0%	0	0

方勇	监事	0	0	0	0%	0	0
才美娟	监事	0	0	0	0%	0	0
赵二亮	副总经理	0	0	0	0%	0	0
杨屏非	财务总监	0	0	0	0%	0	0
丁长永	副总经理	0	0	0	0%	0	0
周晓杰	副总经理	0	0	0	0%	0	0
郭浩然	副总经理	0	0	0	0%	0	0
孙锐	董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
合计	-	29,590,287	-	29,590,287	74.55%	0	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
孙锐	无	新任	董事会秘书	公司经营管理需要
丁长永	无	新任	副总经理	公司经营管理需要
周晓杰	无	新任	副总经理	公司经营管理需要
郭浩然	无	新任	副总经理	公司经营管理需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

孙锐，女，1988年12月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。2011年9月至2013年12月，就职于中建交通建设集团有限公司；2018年5月至今，就职于安徽佳明环保科技股份有限公司。

丁长永，男，1969年10月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。1991年9月至2010年10月，就职于马鞍山钢铁公司，2010年11月至2019年11月，就职于安徽诚铭热能技术有限公司，2019年12月至今，就职于安徽佳明环保科技股份有限公司。

周晓杰，男，1989年12月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。2012年7月至2019年10月，就职于北京东方园林环境股份有限公司，2020年1月至2020年4月，就职于兴源环境科技股份有限公司，2020年5月至今，就职于安徽佳明环保科技股份有限公司。

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	18	0	4	14
技术研发人员	15	0	2	13
市场销售人员	5	0	0	5
采购人员	3	0	0	3
生产人员	45	0	10	35
财务人员	5	0	0	5
后勤人员	4	0	0	4
法务人员	1	0	0	1
员工总计	96		16	80

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	4	4
本科	22	19
专科	26	23
专科以下	43	33
员工总计	96	80

(二) 核心员工（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

2020年第二次临时股东大会决议通过免去张华公司董事职务，选举郭浩然为公司董事职务。
 公司已于2020年07月07日在全国股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上刊登了本次股东大会的公告（2020-027），本次会议的具体内容参见上述公告

第七节 财务会计报告

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	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	五（一）	196,649.56	934,859.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	1,637.86	1,637.86
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	533,500.00	533,500.00
应收账款	五（四）	103,593,236.07	98,538,630.01
应收款项融资			
预付款项	五（五）	15,375,950.10	1,970,460.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	9,369,327.36	7,724,228.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	39,071,846.65	33,785,877.44
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	五（八）	335,052.26	563,651.76
流动资产合计		168,477,199.86	144,052,845.69
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
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	五（九）	32,635,381.86	33,795,572.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十）	3,910,545.51	3,996,543.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十一）	80,000.00	87,500.00
递延所得税资产	五（十二）	2,496,371.18	2,032,762.93
其他非流动资产			
非流动资产合计		39,122,298.55	39,912,378.80
资产总计		207,599,498.41	183,965,224.49
流动负债：			
短期借款	五（十三）	18,200,000.00	14,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十四）	88,590,623.52	78,497,084.65
预收款项			
合同负债	五（十五）	407,248.00	407,248.00
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	五（十六）	3,395,043.93	1,342,412.01
应交税费	五（十七）	5,007,329.60	6,590,639.75
其他应付款	五（十八）	34,063,408.19	26,634,185.62
其中：应付利息		4,071,541.67	3,794,041.67
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（十九）	300,000.00	300,000.00
流动负债合计		149,963,653.24	127,771,570.03
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	五（二十）	9,981,450.07	10,278,750.07
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,981,450.07	10,278,750.07
负债合计		159,945,103.31	138,050,320.10
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十一）	39,690,955.00	39,690,955.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十二）	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	五（二十三）	4,519,394.58	4,519,394.58
一般风险准备			
未分配利润	五（二十四）	929,805.93	-808,190.74
归属于母公司所有者权益合计		47,634,208.09	45,896,211.42
少数股东权益		20,187.01	18,692.97
所有者权益合计		47,654,395.10	45,914,904.39
负债和所有者权益总计		207,599,498.41	183,965,224.49

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：杨屏非

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金		74,512.51	578,599.76
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		533,500.00	533,500.00
应收账款	十二（一）	103,196,999.19	98,199,666.59
应收款项融资			
预付款项		14,327,652.46	444,665.94
其他应收款	十一（二）	23,196,717.69	22,915,817.70
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		17,383,301.08	12,925,474.23
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		518,167.80	518,167.80
流动资产合计		159,230,850.73	136,115,892.02
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一（三）	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		5,154,168.67	5,366,934.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,494,742.23	1,514,540.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,032,762.93	2,032,762.93
其他非流动资产			
非流动资产合计		33,570,324.76	33,802,889.56
资产总计		192,801,175.49	169,918,781.58
流动负债：			
短期借款		17,000,000.00	14,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		60,427,814.57	53,321,829.24
预收款项			
合同负债		210,000.00	210,000.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,673,126.21	1,058,301.65
应交税费		4,861,226.07	6,558,934.52
其他应付款		36,572,561.35	27,228,445.70
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		300,000.00	300,000.00
流动负债合计		122,044,728.20	102,677,511.11
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		122,044,728.20	102,677,511.11
所有者权益（或股东权益）：			
股本		39,690,955.00	39,690,955.00
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		21,187,779.58	17,672,602.76
所有者权益合计		70,756,447.29	67,241,270.47
负债和所有者权益总计		192,801,175.49	169,918,781.58

法定代表人：王全军
杨屏非

主管会计工作负责人：杨屏非

会计机构负责人：

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		30,271,921.45	17,914,720.61
其中：营业收入	五（二十五）	30,271,921.45	17,914,720.61
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		27,090,012.75	16,748,327.59
其中：营业成本	五（二十五）	21,848,968.96	12,317,885.35
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	五（二十六）	87,069.86	147,891.79
销售费用	五（二十七）	1,292,976.12	755,409.74
管理费用	五（二十八）	1,859,061.26	1,676,707.55
研发费用	五（二十九）	1,504,197.31	1,183,211.80
财务费用	五（三十）	497,739.24	667,221.36
其中：利息费用		688,739.16	655,091.60
利息收入		223,721.62	1,142.83
加：其他收益	五（三十一）	1,519,149.00	3,446,448.86
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）			
汇兑收益（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）	五（三十二）	-3,080,898.29	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十三）		383,425.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,620,159.41	4,996,266.92
加：营业外收入	五（三十四）	20,628.45	28,600.06
减：营业外支出	五（三十五）	6,851.07	68,347.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,633,936.79	4,956,519.14
减：所得税费用	五（三十六）	-105,553.92	683,772.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,739,490.71	4,272,746.22
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)		1,739,490.71	4,272,746.22
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		1,494.04	
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,737,996.67	4,272,746.22
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 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		1,739,490.71	4,272,746.22
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,737,996.67	4,272,746.22
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,494.04	
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	十二 (二)	0.04	0.13
(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：杨屏非

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十一（四）	29,276,094.19	17,169,513.73
减：营业成本	十一（四）	20,314,649.46	11,029,659.71
税金及附加		82,346.08	143,699.68
销售费用		1,191,611.12	575,138.79
管理费用		606,698.56	843,565.40
研发费用		1,504,197.31	1,183,211.80
财务费用		200,767.10	387,841.66
其中：利息费用		397,199.16	377,591.60
利息收入		223,384.93	569.59
加：其他收益		1,221,849.00	1,200,000.00
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）			
汇兑收益（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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,090,721.67	371,189.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,506,951.89	4,577,586.33
加：营业外收入		14,379.99	2,100.06
减：营业外支出		6,155.06	21,200.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,515,176.82	4,558,486.15
减：所得税费用		-105,553.92	683,772.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,620,730.74	3,874,713.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,620,730.74	3,874,713.23
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		3,620,730.74	3,874,713.23
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.4	0.4
(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：杨屏非

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		20,424,123.02	20,917,283.18
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			
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
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十七）	1,448,148.62	21,130,709.78
经营活动现金流入小计		21,872,271.64	42,050,683.13
购买商品、接受劳务支付的现金		19,389,435.06	18,522,216.36
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		2,134,818.29	3,327,628.05
支付的各项税费		1,878,682.06	1,856,823.03
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十七）	2,996,307.16	19,764,992.62
经营活动现金流出小计		26,399,242.57	43,471,660.06
经营活动产生的现金流量净额		-4,526,970.93	-1,420,976.93
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			-79,771.23
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		4,200,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,200,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金			2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		386,239.16	377,591.60
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		25,000.00	50,000.00
筹资活动现金流出小计		411,239.16	2,427,591.60
筹资活动产生的现金流量净额		3,788,760.84	2,572,408.40
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		-738,210.09	1,071,660.24
加：期初现金及现金等价物余额		934,859.65	365,263.02
六、期末现金及现金等价物余额		196,649.56	1,436,923.26

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：杨屏非

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		18,830,250.96	20,072,094.24
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,447,682.62	19,175,872.13
经营活动现金流入小计		20,277,933.58	39,247,966.37
购买商品、接受劳务支付的现金		18,932,380.91	17,164,182.16
支付给职工以及为职工支付的现金		1,396,500.75	2,683,886.05
支付的各项税费		1,792,660.00	1,777,915.49
支付其他与经营活动有关的现金		1,263,280.01	19,196,144.25
经营活动现金流出小计		23,384,821.67	40,822,127.95
经营活动产生的现金流量净额		-3,106,888.09	-1,574,161.58
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		3,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金			2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		372,199.16	377,591.60
支付其他与筹资活动有关的现金		25,000.00	50,000.00
筹资活动现金流出小计		397,199.16	2,427,591.60
筹资活动产生的现金流量净额		2,602,800.84	2,572,408.40

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		-504,087.25	998,246.82
加：期初现金及现金等价物余额		578,599.76	143,865.12
六、期末现金及现金等价物余额		74,512.51	1,142,111.94

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：杨屏非

三、 财务报表附注

（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	八（二十五）
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. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 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	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

（二） 报表项目注释

安徽佳明环保科技股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

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，总部位于安徽省安庆市潜山县综合经济开发区。现企业统一社会信用代码为913408007901388559，本公司法定代表人为王全军。

本公司经营范围：水污染处理、水净化处理、大气及噪声处理、环保处理设备研发与制造；管网清淤、河道清淤、河湖治理、垃圾处理；污水处理、给水、海水淡化处理工程设计、施工总承包、施工专

业承包、技术开发、技术咨询、技术服务；环保设备、机电设备、自动化控制系统销售；城市建设开发、市政工程、路桥工程专业承包；林木育种、林木育苗、花卉种植、其他园艺作物种植及销售；园林器材销售；绿化管理；土石方工程、环境治理工程、园林绿化工程施工、园林景观工程施工、绿化养护工程施工。

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 8 月 31 日决议批准报出。

本公司纳入合并范围的子公司共 4 户，纳入合并财务报表范围的子公司详见“本附注七、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新增 1 户，合并范围的变化情况详见“本附注六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司自报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）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 2020 年 6 月 30 日的财务状况、2020 半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

（八）金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1） 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。

（2）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；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种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。所有的金融负债不进行重分类。

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。

（1）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。

④指定为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

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。

（2）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财务担保合同（贷款承诺）负债

财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号—收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③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

（1）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。

（2）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。

（九）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

以应收款项的账龄作为信用风险特征的进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款预期信用损失率估计如下：

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	3
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	50
4-5 年	50
5 年以上	100

如果有客观证据表明某项应收款项、租赁应收款已经发生信用减值，则本公司对该应收款项、租赁应收款单项计提损失准备并确认预期信用损失。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：关联方款项，此类应收款项历年没有发生坏账的情况。

其他应收款组合 2：除应收关联方款项之外的应收款项，本公司结合历史经验，按账龄对本组合的应收款项计提坏账准备。

本公司对上述各组合计提损失准备的方法如下：

组合 1：不计提损失准备

组合 2：以其他应收款的账龄作为信用风险特征组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息估计其他应收款预期信用损失率。

如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提损失准备并确认预期信用损失。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、周转材料、工程施工。

2. 发出存货的计价方法

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

本公司的存货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采用一次转销法摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-25	5	3.80-4.75
机器设备	10	5	9.50
电子设备	3-5	5	19.40-32.33
运输设备	5-10	5	19.00-9.5
其他	5	3-5	19.00-31.67

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

4. 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三、十七“长期资产减值”。

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。

（十三）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求

基本相符。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、十七“长期资产减值”。

(十四) 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。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十六）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
软件	10	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

- 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。

（十七） 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

（十八） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工

教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十） 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 BOO 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。

(二十一) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。

与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，与资产相关的政府补助。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十三) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十四) 持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是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；二是出售极可能发生，即企业已经就一项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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售

的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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

(二十五) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

无变更

2. 会计政策变更的影响

(1) 重要会计政策变更

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入（2017年修订）》（财会【2017】22号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

2019年12月10日，财政部发布了《企业会计准则解释第13号》。本公司于2020年1月1日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

(2) 会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

(3) 2020年（首次）起执行新收入准则调整执行当期期初财务报表相关变动项目情况

1) 合并资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动负债：			
预收账款	407,248.00		-407,248.00
合同负债		407,248.00	407,248.00

2) 母公司资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动负债：			

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收账款	210,000.00		-210,000.00
合同负债		210,000.00	210,000.00

(2) 执行财务报表格式的影响

无变更

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	房产原值70%的1.2%计缴	1.2%
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	

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%
江苏佳明环保科技有限公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

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、国家税务总局安徽省税务局于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。

五、合并财务报表重要项目注释

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 2020 年 1 月 1 日，期末指 2020 年 6 月 30 日，本期系指 2020 年 1-6 月，上期指 2019 年 1-6 月。

（一）货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	10,532.45	27,185.76
银行存款	186,059.30	907,616.08
其他货币资金	57.81	57.81
合计	196,649.56	934,859.65

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。

（二）交易性金融资产

类 别	期末余额	期初余额
1. 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	1,637.86	1,637.86
其中：货币基金	1,637.86	1,637.86
合计	1,637.86	1,637.86

（三）应收票据

类 别	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	550,000.00	550,000.00
减：坏账准备	16,500.00	16,500.00
合计	533,500.00	533,500.00

截止 2020 年 6 月 30 日，未终止确认的已背书未到期的票据金额 300,000.00 元。

（四）应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	118,508,560.95	100.00	14,915,324.88	12.59
其中：组合 1：账龄组合	118,508,560.95	100.00	14,915,324.88	12.59
合计	118,508,560.95	100.00	14,915,324.88	12.59

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	110,408,917.76	100.00	11,870,287.75	10.75
其中：组合1：账龄组合	110,408,917.76	100.00	11,870,287.75	10.75
合计	110,408,917.76	100.00	11,870,287.75	10.75

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	43,793,399.30	3	1,313,801.98	79,967,249.91	3.00	2,399,017.50
1至2年	67,531,109.09	10	6,753,110.91	20,286,647.93	10.00	2,028,664.79
2至3年	388,391.96	20	77,678.39	3,359,359.32	20.00	671,871.86
3至4年	37,774.00	50	18,887.00	37,774.00	50.00	18,887.00
4至5年	12,080.00	50	6,040.00	12,080.00	50.00	6,040.00
5年以上	6,745,806.60	100	6,745,806.60	6,745,806.60	100.00	6,745,806.60
合计	118,508,560.95	12.59	14,915,324.88	110,408,917.76	10.75	11,870,287.75

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为 3,045,037.13 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
中国电建市政建设集团有限公司	39,606,452.15	33.42	3,960,645.22
北京蒙树生态环境工程有限公司	16,621,596.43	14.03	498,647.89
东珠生态环保股份有限公司	15,502,391.66	13.08	465,071.75
湖北顺达建设集团有限公司	15,175,719.82	12.81	1,517,571.98
北京东方园林环境股份有限公司	11,075,293.44	9.34	1,107,529.34
合计	97,981,453.50	82.68	7,549,466.18

(五) 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	14,255,532.83	92.71	1,772,952.03	89.98
1至2年	851,010.57	5.53	57,101.67	2.90
2至3年	165,390.00	1.08	95,390.00	4.84

3年以上	104,016.70	0.68	45,016.70	2.28
合计	15,375,950.10	100.00	1,970,460.40	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 10,737,412.46 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 69.83%。

(六) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	10,652,505.00	8,971,545.05
减：坏账准备	1,283,177.64	1,247,316.48
合计	9,369,327.36	7,724,228.57

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	7,390,258.58	6,295,056.20
备用金	1,662,382.91	1,659,467.91
保证金	1,217,563.00	417,563.00
其他	382,300.51	599,457.94
减：坏账准备	1,283,177.64	1,247,316.48
合计	9,369,327.36	7,724,228.57

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	4,334,769.58	40.69	2,653,809.63	29.58
1 至 2 年	1,175,706.97	11.04	1,175,706.97	13.10
2 至 3 年	5,069,609.14	47.59	5,069,609.14	56.51
3 至 4 年	15,000.00	0.14	15,000.00	0.17
4 至 5 年	57,419.31	0.54	57,419.31	0.64
合计	10,652,505.00	100	8,971,545.05	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	1,247,316.48			1,247,316.48
本期计提	35,861.16			35,861.16

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,283,177.64			1,283,177.64

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末总额的比例(%)	坏账准备余额
牛建良	往来款	1,000,000.00	1-2年	9.39	100,000.00
		5,000,000.00	2-3年	46.93	1,000,000.00
王立	备用金	769,102.00	1-2年	7.22	76,910.20
东珠生态环保股份有限公司	保证金	700,000.00	1年以内	6.57	21,000.00
黄文娟	往来款	295,056.20	1-2年	2.77	29,505.62
滁州路路通钢板租赁有限公司	其他	252,260.00	1年以内	2.37	7,567.80
合计		8,016,418.20		75.25	1,234,983.62

(七) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,093,205.24		1,093,205.24	1,158,239.55		1,158,239.55
库存商品	2,493,195.21		2,493,195.21	2,491,816.12		2,491,816.12
消耗性生物资产	30,578,791.74		30,578,791.74	28,651,686.34		28,651,686.34
建造合同形成的已完工未结算资产	4,906,530.57		4,906,530.57	1,484,011.54		1,484,011.54
周转材料	123.89		123.89	123.89		123.89
合计	39,071,846.65		39,071,846.65	33,785,877.44		33,785,877.44

2. 期末建造合同形成的已完工未结算资产

项目	金额
累计已发生成本	111,635,555.47
累计已确认毛利	51,231,961.37
减：预计损失	
已办理结算的金额	157,960,986.27
建造合同形成的已完工未结算资产	4,906,530.57

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税额	4,829.97	1,057.63
预缴企业所得税	313,209.45	534,152.03
预缴个人所得税	17,005.78	28,435.04
预缴增值税	7.06	7.06
合计	335,052.26	563,651.76

(九) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	32,635,381.86	33,795,572.06
减：减值准备		
合计	32,635,381.86	33,795,572.06

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	合计
一、账面原值						
1.期初余额	27,830,677.97	15,471,498.99	4,885,230.40	538,036.71	955,969.35	49,681,413.42
2.本期增加金额						
(1) 购置						
3.本期减少金额						
(1) 其他						
4.期末余额	27,830,677.97	15,471,498.99	4,885,230.40	538,036.71	955,969.35	49,681,413.42
二、累计折旧						
1.期初余额	6,537,592.99	3,665,163.93	4,328,297.25	526,146.58	828,640.61	15,885,841.36
2.本期增加金额	643,177.58	373,768.28	111,385.68	11,651.03	20,207.64	1,160,190.20
(1) 计提	643,177.58	373,768.28	111,385.68	11,651.03	20,207.64	1,160,190.20
3.本期减少金额						
(1) 其他						
4.期末余额	7,180,770.57	4,038,932.21	4,439,682.93	537,797.61	848,848.25	17,046,031.56
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	20,649,907.41	11,432,566.78	445,547.47	239.10	107,121.10	32,635,381.86
2.期初账面价值	21,293,084.98	11,806,335.06	556,933.15	11,890.13	127,328.74	33,795,572.06

(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	16,384,943.44	正在办理中

注：本公司固定资产相关抵押情况详见附注五（十三）短期借款和附注五（三十九）所有权或使用权受限制的资产。

(十) 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	4,568,812.23	52,970.09	4,621,782.32
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
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	596,200.09	29,038.42	625,238.51
2. 本期增加金额	83,346.78	2,651.52	85,998.30
(1) 计提	83,346.78	2,651.52	85,998.30
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	679,546.87	31,689.94	711,236.81
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	3,889,265.36	21,280.15	3,910,545.51
2. 期初账面价值	3,972,612.14	23,931.67	3,996,543.81

注：本公司无形资产相关抵押情况详见附注五（十三）短期借款和附注五（三十九）所有权或使用权受限制的资产。

(十一) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	87,500.00		7,500.00		80,000.00
合计	87,500.00		7,500.00		80,000.00

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	2,242,156.65	14,947,710.97	1,778,548.40	11,856,989.30
可抵扣亏损	254,214.53	1,694,763.55	254,214.53	1,694,763.55
小计	2,496,371.18	16,642,474.52	2,032,762.93	13,551,752.85

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	1,277,114.93	1,277,114.93
可抵扣亏损	20,546,809.97	20,546,809.97
合计	21,823,924.90	21,823,924.90

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情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2020 年	4,162,789.78	4,162,789.78	
2021 年	3,852,866.15	3,852,866.15	
2022 年	5,311,767.86	5,311,767.86	
2023 年	715,762.58	715,762.58	
2024 年	6,503,623.60	6,503,623.60	
合计	20,546,809.97	20,546,809.97	

(十三) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	9,000,000.00	9,000,000.00
信用借款		
保证借款	9,200,000.00	5,000,000.00
合计	18,200,000.00	14,000,000.00

注：本公司与中国工商银行潜山支行于 2019 年 12 月 3 日签订《小企业借款合同》，借款金额为 900 万元，借款期限 12 个月。本公司以位于潜山经济开发区房地产权证潜梅城字第 32533、32534、41208、41208、41207 号房产为上述借款提供抵押担保，最高抵押金额为 11,000,000.00 元，截止 2020 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《人民币流动资金借款合同》，借款金额

500.00 万元，借款期限 12 个月。本公司与潜山市皖源融资担保有限公司于 2019 年 6 月 6 日签订《委托保证合同》，担保期限 12 个月，潜山市皖源融资担保有限公司为上述借款提供保证，2020 年 5 月 25 日，本公司与中国建设银行潜山支行、潜山市皖源融资担保有限公司三方签订《人民币借款延期协议》，延期金额 500.00 万元，延期 5 个月，截止 2020 年 6 月 30 日借款余额为 500.00 万元。

2020 年 3 月 19 日，本公司与中国银行股份有限公司安庆分行签订《流动资金借款合同》，借款金额 300.00 万元，借款期限 12 个月。本公司与潜山市皖源融资担保有限公司于 2020 年 3 月 19 日签订《委托保证合同》，担保期限 12 个月，潜山市皖源融资担保有限公司为上述借款提供保证，截止 2020 年 6 月 30 日借款余额为 300.00 万元。

2020 年 4 月 28 日，本公司之子公司江苏佳明环保科技有限公司与江苏金湖民泰村镇银行股份有限公司分别签订《借款合同》和《保证合同》流动资金借款金额 120.00 万元，借款期限为 2020 年 4 月 27 日至 2020 年 10 月 1 日期间。由王全军个人为上述借款提供保证，截止 2020 年 6 月 30 日借款余额为 120.00 万元。

(十四) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	81,650,318.18	72,706,779.31
1 年以上	6,940,305.34	5,790,305.34
合计	88,590,623.52	78,497,084.65

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
内蒙古蒙建建筑安装工程有限责任公司	2,312,736.00	尚未结算
合计	2,312,736.00	

(十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）		
1 年以上	407,248.00	407,248.00
合计	407,248.00	407,248.00

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,341,399.06	4,115,153.13	2,062,521.21	3,394,030.98
离职后福利-设定提存计划	1,012.95	72,297.08	72,297.08	1,012.95
合计	1,342,412.01	4,187,450.21	2,134,818.29	3,395,043.93

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,322,965.06	3,843,399.55	1,799,303.53	3,367,061.08
职工福利费	13,730.00	115,141.84	106,605.94	22,265.90
社会保险费		93,897.37	93,897.37	0.00
其中：医疗保险费		90,286.03	90,286.03	0.00
工伤保险费		3,259.34	3,259.34	0.00
生育保险费		352.00	352.00	0.00
住房公积金	4,704.00	55,350.00	55,350.00	4,704.00
工会经费和职工教育经费		7,364.37	7,364.37	0.00
合计	1,341,399.06	4,115,153.13	2,062,521.21	3,394,030.98

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,012.95	69,472.28	69,472.28	1,012.95
失业保险费		2,824.80	2,824.80	
合计	1,012.95	72,297.08	72,297.08	1,012.95

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。

(十七) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
企业所得税		
个人所得税		
房产税		12,433.42
土地使用税		15,249.67
地方水利基金		15,056.55
印花税		7,537.90
增值税	5,007,329.60	6,434,278.37
地方教育费附加		21,845.21
城市维护建设税		51,470.81
教育税附加		32,767.82
合计	5,007,329.60	6,590,639.75

(十八) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	34,063,408.19	26,634,185.62
合计	34,063,408.19	26,634,185.62

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	29,758,487.06	22,392,484.49
待付报销费用	404,512.16	192,368.74
保证金	65,000.00	65,000.00
其他	3,835,408.97	3,984,332.39
合计	34,063,408.19	26,634,185.62

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
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。

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
期末已背书未终止确认的商业承兑汇票	300,000.00	
合计	300,000.00	

(二十) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	10,278,750.07		297,300.00	9,981,450.07	详见注释
合计	10,278,750.07		297,300.00	9,981,450.07	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
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	7,927,500.07		250,000.00		7,677,500.07	与资产相关
内蒙古自治区排污费环境保护专项资金	1,076,666.75		33,999.98		1,042,666.77	与资产相关
基础设施投资补助	1,274,583.25		13,300.02		1,261,283.23	与资产相关
合计	10,278,750.07		297,300.00		9,981,450.07	

(二十一) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	39,690,955.00						39,690,955.00

(二十二) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价(股本溢价)	2,494,052.58			2,494,052.58
合计	2,494,052.58			2,494,052.58

(二十三) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	4,519,394.58			4,519,394.58
合计	4,519,394.58			4,519,394.58

(二十四) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-808,190.74	
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	-808,190.74	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,737,996.67	
减: 转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	929,805.93	

(二十五) 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	30,271,921.45	21,848,968.96	17,914,720.61	12,317,885.35
合计	30,271,921.45	21,848,968.96	17,914,720.61	12,317,885.35

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	24,813.50	9,947.31
教育费附加	14,323.02	5,837.17
土地使用税	15,249.67	83,680.16
房产税	12,433.42	24,866.84
印花税	5,232.90	7,184.90
水利建设基金	5,828.26	12,825.71
地方教育费附加	9,189.09	3,549.70
合计	87,069.86	147,891.79

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	914,822.51	572,346.64
广告费	15,357.03	78,475.94
差旅费	17,394.40	10,100.93
办公费	30,000.84	30,471.74
运费	264,862.39	
小车费用	38,646.89	47,804.95
其他	11,892.06	16,209.54
合计	1,292,976.12	755,409.74

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,035,630.17	743,678.72
中介机构服务费	61,299.83	
折旧摊销费	161,192.96	270,330.61
房租及水电费	219,183.68	253,196.08
办公费	107,063.68	114,368.54
差旅费	99,604.03	123,978.20
业务招待费	116,666.00	102,667.72
会务费		14,446.46
小车费	43,312.64	19,541.22
其他费用	15,108.27	34,500.00
合计	1,859,061.26	1,676,707.55

(二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	679,786.55	759,102.84
直接材料	185,754.91	11,000.00
办公及差旅费	302,167.84	264,261.26
折旧摊销	72,236.28	73,915.48
设计及检测费	241,331.73	47,296.22
其他费用	22,920.00	27,636.00
合计	1,504,197.31	1,183,211.80

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	688,739.16	655,091.60
票据贴现利息		
减：利息收入	223,721.62	1,142.83
手续费	32,721.70	13,272.59
合计	497,739.24	667,221.36

(三十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
内蒙古自治区排污费环境保护专项资金	33,999.98	33,999.98	与资产相关
基础设施投资补助	13,300.02	29,300.04	与资产相关
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	250,000.00	与资产相关
工业增产增收奖补	300,000.00		与收益相关
支持高新技术企业成长奖补		1,200,000.00	与收益相关
增值税即征即退返还		13,148.84	与收益相关
科技创新及研发投入奖补	409000		与收益相关
新认定省级企业技术中心奖励	500000		与收益相关
就业扶贫补助	12,849.00		与收益相关
经营亏损补助		1,920,000.00	与收益相关
合计	1,519,149.00	3,446,448.86	

(三十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-3,045,037.13	--
其他应收款信用减值损失	-35,861.16	--

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失		
合计	-3,080,898.29	--

(三十三) 资产减值损失

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
合计	--	383,425.04

(三十四) 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
其他	20,628.45	28,600.06	20,628.45
合计	20,628.45	28,600.06	20,628.45

(三十五) 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
对外捐赠支出		20,000.00	
其他	6,851.07	48,347.84	6,851.07
合计	6,851.07	68,347.84	6,851.07

(三十六) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	358,054.33	628,094.49
递延所得税费用	-463,608.25	55,678.43
合计	-105,553.92	683,772.92

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	1,633,936.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	245,090.52
子公司适用不同税率的影响	-188,124.00
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,701.76
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	
研发费用加计扣除的影响	-169,222.20

项 目	金 额
所得税费用	-105,553.92

(三十七) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	1,448,148.62	3,619,883.29
其中：政府补助及其他营业外收入	1,224,427.00	3,153,148.84
财务费用中的利息收入	223,721.62	1,142.83
往来款项净流入		465,591.62
支付其他与经营活动有关的现金	2,996,307.16	2,254,166.13
其中：管理费用及研发费用中的有关现金支出	1,252,492.20	1,512,912.56
销售费用中的有关现金支出	378,153.61	283,184.37
财务费用中的有关现金支出	32,721.70	389,721.36
营业外支出中的有关现金支出	6,851.07	68,347.84
往来款项净流出	1,326,088.58	

(三十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,739,490.71	4,272,746.22
加：信用减值损失	3,080,898.29	
资产减值准备		-383,425.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,160,190.20	1,203,114.36
无形资产摊销	85,998.30	84,735.32
长期待摊费用摊销	-7,500.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
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)	386,239.16	655,091.60
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)	-463,608.25	55,678.43
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)	-5,285,969.21	8,144,043.93
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-23,098,000.94	-3,487,651.43
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	17,875,290.81	-11,965,310.32
其他		

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	-4,526,970.93	-1,420,976.93
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	196,649.56	1,436,923.26
减：现金的期初余额	934,859.65	365,263.02
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	-738,210.09	1,071,660.24

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	196,649.56	1,436,923.26
其中：库存现金	10,532.45	13,710.16
可随时用于支付的银行存款	186,059.30	1,423,155.29
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	196,649.56	1,436,923.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(三十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	3,365,562.55	借款抵押
无形资产	1,482,300.00	借款抵押
合计	4,847,862.55	--

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	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	北京	北京	设备销售	100		同一控制下企业合并

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
公司						
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
江苏佳明环保科技有限公司	金湖县	金湖县	苗木育种和销售	99		设立

七、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	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	期末余额
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产			1,637.86	1,637.86
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 其他金融资产投资			1,637.86	1,637.86
持续以公允价值计量的资产总额			1,637.86	1,637.86

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司交易性金融资产中货币基金采用公允价值进行后续计量，因公司持有的货币基金不存在未经调整的活跃市场报价或活跃市场中类似资产报价，货币基金账面净值代表对其公允价值的最佳估计，故按照账面净值进行公允价值计量。

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

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。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郭浩然	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
周晓杰	副总经理
丁长永	副总经理
孙锐	董事会秘书

关联交易情况

1. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
王佳明	北京北方佳欣环保设备有限公司	办公楼	218,683.68	218,683.68
王佳明	安徽佳明环保科技股份有限公司	办公楼	110,412.50	110,412.50

2. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	514,152.48	418,152.48

3. 重大关联交易

(1) 关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
王全军	1,200,000.00	2020年04月27日	2020年10月1日	否

(2) 关联方资金拆借

公司本期向王全军拆入无息借款 3,197,853.37 元，归还借款 1,704,940.00 元，用于日常经营活动。

公司本期向方杨拆入无息借款 1,080,467.84 元，用于日常经营活动。

公司本期向方杨拆入无息借款 329,096.18 元，用于日常经营活动。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应付项目

	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	王全军	2,220,230.94	728,517.57
其他应付款	方杨	6,190,360.50	5,109,892.66
其他应付款	王佳明	1,667,349.24	1,338,253.06
其他应付款	杨屏非	10,355.09	11,951.09

	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	郭浩然	73,522.80	
其他应付款	赵二亮	10,012.46	
其他应付款	丁长永	5,382.60	
其他应付款	孙锐	6,083.43	

九、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需披露的承诺事项。

（二）或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需披露的或有事项。

十、其他重要事项

（一）分部报告

1. 分部报告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 5 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 5 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、苗木销售。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	苗木销售	分部间抵销	合计
一、营业收入	29,276,094.19		15,992.51	498,448.75	5,599,486.00	-5,118,100.00	30,271,921.45
二、营业成本	20,314,649.46		15,992.51	1,337,654.17	5,298,772.82	-5,118,100.00	21,848,968.96

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	苗木销售	分部间抵销	合计
三、资产总额	193,023,521.81	30,591,413.64	19,942,606.85	30,627,389.24	26,105,967.21	-92,691,400.34	207,599,498.41
四、负债总额	122,161,520.60	21,548,861.60	21,399,163.45	34,513,639.10	28,124,667.97	-67,802,749.41	159,945,103.31

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	117,946,175.59	100.00	14,749,176.40	12.51
其中：组合 1：账龄组合	117,946,175.59	100.00	14,749,176.40	12.51
合计	117,946,175.59	100.00	14,749,176.40	12.51

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	109,904,133.90	100.00	11,704,467.31	10.65
其中：组合 1：账龄组合	109,904,133.90	100.00	11,704,467.31	10.65
合计	109,904,133.90	100.00	11,704,467.31	10.65

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	43,542,086.90	3	1,306,262.61	79,718,985.01	3.00	2,391,569.55
1 至 2 年	67,391,292.25	10	6,739,129.22	20,253,572.93	10.00	2,025,357.29
2 至 3 年	386,264.84	20	77,252.97	3,305,044.36	20.00	661,008.87
4 至 5 年		50			50.00	
5 年以上	6,626,531.60	100	6,626,531.60	6,626,531.60	100.00	6,626,531.60
合计	117,946,175.59	12.51	14,749,176.40	109,904,133.90	10.65	11,704,467.31

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为 3,044,709.49 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
中国电建市政建设集团有限公司	39,606,452.15	33.58	3,960,645.22
北京蒙树生态环境工程有限公司	16,621,596.43	14.09	498,647.89
东珠生态环保股份有限公司	15,502,391.66	13.14	465,071.75
湖北顺达建设集团有限公司	15,175,719.82	12.87	1,517,571.98
北京东方园林环境股份有限公司	11,075,293.44	9.39	1,107,529.34
合计	97,981,453.50	83.07	7,549,466.18

(二) 其他应收款

1. 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	20,241,770.79	20,751,833.68
备用金	1,565,985.62	1,658,416.01
保证金	1,217,563.00	57,563.00
其他	353,432.85	584,027.00
减：坏账准备	182,034.57	136,021.99
合计	23,196,717.69	22,915,817.70

2. 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	10,398,421.34	44.48	8,864,668.51	38.46
1 至 2 年	12,838,302.47	54.91	14,045,142.73	60.93
2 至 3 年	69,609.14	0.30	69,609.14	0.30
3 至 4 年	15,000.00	0.06	15,000.00	0.07
4 至 5 年	57,419.31	0.25	57,419.31	0.25
合计	23,378,752.26	100	23,051,839.69	100.00

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	136,021.99			56,291.10
本期计提	46,012.58			79,730.89
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
期末余额	182,034.57			136,021.99

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
北京北方佳欣环保设备有限公司	往来款	5,710,158.68	1年以内	24.42	
		13,869,435.76	1-2年	59.33	
王立	备用金	769,102.00	1-2年	3.29	76910.2
东珠生态环保股份有限公司	保证金	700,000.00	1年以内	2.99	21,000.00
黄文娟	往来款	295,056.20	1-2年	1.26	29,505.62
滁州路路通钢板租赁有限公司	往来款	252,260.00	1年以内	1.08	7,567.80
合计		21,596,012.64		92.37	134,983.62

(三) 长期股权投资

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
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

1. 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
北京北方佳欣环保设备有限公司	15,888,650.93			15,888,650.93		
合肥佳明环保有限公司						5,000,000.00
内蒙古佳明环保有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
江苏佳明环保科技技术有限公司						
合计	24,888,650.93			24,888,650.93		5,000,000.00

(四) 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

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,276,094.19	20,314,649.46	17,169,513.73	11,029,659.71
合计	29,276,094.19	20,314,649.46	17,169,513.73	11,029,659.71

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,519,149.00	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,777.38	
3. 所得税影响额	-105,553.92	
合计	1,427,372.46	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	3.71	-13.27	0.04	-0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.66	-20.54	0.01	-0.25

安徽佳明环保科技股份有限公司

二〇二〇年八月三十一日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）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。

文件备置地址：

公司董事会秘书室