

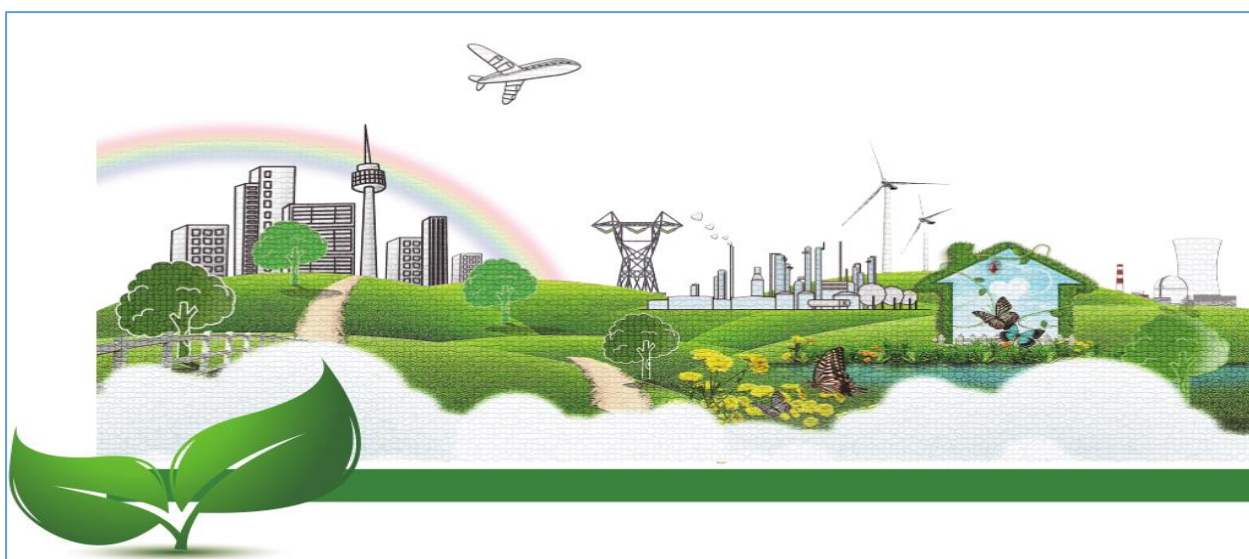


# 海岳环境

NEEQ : 872883

## 山东海岳环境科技股份有限公司

( Shandong Hai-yue Environmental Technology Inc., Ltd. )



## 年度报告

# 2018

## 公司年度大事记

1、2018年6月，公司取得全国股转系统出具的同意挂牌的函，7月30日，海岳环境股票在全国股转系统挂牌公开转让。

2、2018年6月，公司地质灾害危险性评估资质完成单位名称变更（由有限公司变更为股份公司）并延期。

3、2018年8月，公司取得山东省环境保护产业协会颁发的乙级（综合）环境污染治理证书。

4、2018年8月，公司荣获山东省工商行政管理局2016-2017年度“守合同重信用”称号。

5、2018年9月，公司取得实用新型专利：一种岩层渗透压检测装置。

6、2018年10月，公司取得计算机软件著作权：蓝博士环境信息化管理系统V1.0。

7、2018年10月，公司与加拿大CEPro项目团队签署合作伙伴关系意向书。

8、2018年10月，公司取得绿盾企业征信3A信用等级证书。

9、2018年11月，公司被纳入2018年度烟台市中小企业服务示范平台。

10、2018年12月，公司取得全国股转系统出具的解除持续督导协议无异议的函，公司持续督导券商由联讯证券变更为上海证券。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	23
第六节	股本变动及股东情况 .....	25
第七节	融资及利润分配情况 .....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	28
第九节	行业信息 .....	31
第十节	公司治理及内部控制 .....	32
第十一节	财务报告 .....	38

## 释义

释义项目	指	释义
海岳环境、公司、本公司、股份公司	指	山东海岳环境科技股份有限公司
海岳有限、有限公司	指	山东海岳环境科学技术有限公司
海岳投资	指	烟台海岳投资中心（有限合伙）
勘泰岩土、勘泰岩土公司	指	烟台开发区勘泰岩土工程有限公司
股东大会	指	山东海岳环境科技股份有限公司股东大会
股东会	指	山东海岳环境科技股份有限公司股东会
董事会	指	山东海岳环境科技股份有限公司董事会
监事会	指	山东海岳环境科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、市场总监、财务总监、技术总监
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商、上海证券	指	上海证券股份有限公司
会计师、永拓	指	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
律师、律所	指	山东舜天律师事务所
国家发改委、发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
科技部	指	中华人民共和国科学技术部
商务部	指	中华人民共和国商务部
国家知识产权局	指	中华人民共和国国家知识产权局
生态环境部	指	中华人民共和国生态环境部
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《山东海岳环境科技股份有限公司章程》
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人侯云洪、主管会计工作负责人矫琳及会计机构负责人（会计主管人员）矫琳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司治理机制及内部控制的风险	2017年11月股份公司成立后，公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则等治理制度，但由于相关治理机制建立运行时间较短，公司管理层规范意识的提高、相关制度的切实执行与完善需要一定的过程。因此，公司短期内可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
业务区域集中度较高的风险	公司主要业务收入来自山东半岛地区，营业收入的区域集中度较高。随着未来公司业务布局的拓展，将在一定程度上减弱公司销售收入集中度较高的风险，但公司仍存在营业收入主要集中于核心市场区域的风险。一旦山东省内的市场竞争加剧或环保投资量下滑，将对公司经营业绩产生一定的不利影响。
行业和市场风险	公司经过不懈努力，目前已具备较强的专业技术实力，累积了丰富的项目经验，但行业技术发展迅速，竞争较为激烈，在可预见的未来竞争将会进一步加剧，若不能持续保持竞争优势，顺应市场变化为客户提供优质的服务，公司业务将面临市场冲击的风险。若公司不能持续提升品牌知名度，开发新产品及时应对下游需求的变化，提高市场占有率，公司的持续增长将受到不利影响，存在因行业竞争加剧造成盈利能力下降的风险。

行业准入政策变化风险	<p>公司从事的建设项目环境影响评价业务报告期内一直存在资质壁垒，项目承接受资质范围限制，资质范围受环评工程师注册人数及技术能力限制。2018年12月29日正式实施的《中华人民共和国环境影响评价法》将这一壁垒彻底取消，建设项目环评不再强制要求由具有资质的评价机构编制，并明确规定建设单位对环评文件承担主体责任。新环评法实施后将通过更严格的监管措施、更大力度的违法处罚，为环评制度的有效实施提供有力支撑。按照谁获益谁担责的原则，市场需求将更倾向于选择更专业的技术团队来完成环评文件。但短期内因门槛降低，将可能会产生鱼龙混杂的局面，导致市场竞争更加激烈，企业将面临行业准入政策变化带来的风险。</p>
人才流失风险	<p>报告期内，注册环评工程师的数量是环评机构核心竞争力的体现。2018年12月29日正式实施的《中华人民共和国环境影响评价法》虽然取消了建设项目环评行政许可事项，但根据生态环境部于2019年1月19日颁发的《关于取消建设项目环境影响评价资质行政许可事项后续工作要求的公告（暂行）》规定：环境影响评价报告书（表）暂应由编制单位取得环境影响评价工程师职业资格的全职工作人员作为编制主持人和主要编制人员。因此，具有相应技术能力的建设单位以及前期未取得环评资质的部分中介机构均有可能招聘环评经验丰富的全职环评工程师开展环评编制工作，企业将面临人才流失的风险。</p>
控股股东、实际控制人控制不当的风险	<p>公司共同实际控制人侯云洪先生与孙嫣梅女士合计直接和间接持有公司72.48%的股权。若实际控制人通过行使表决权或其他方式，对公司经营与财务决策、重大人事任免和利润分配等方面实施不利影响，可能会给公司及中小股东利益带来不利的影响。</p>
税收优惠政策变动风险	<p>公司系高新技术企业，按照中华人民共和国所得税法和中华人民共和国所得税实施条例等文件规定，公司企业所得税按15%的优惠税率缴纳。若高新技术企业证书期满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策，公司将可能恢复执行25%的企业所得税税率，届时无法获得企业所得税税收优惠将给公司的税负带来一定程度影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	山东海岳环境科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Hai-yue Environmental Technology Inc., Ltd.
证券简称	海岳环境
证券代码	872883
法定代表人	侯云洪
办公地址	山东省烟台市经济技术开发区金沙江路 29 号宏源商务大厦 7 楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	矫琳
职务	信息披露事务负责人
电话	0535-6393998
传真	0535-6373320
电子邮箱	jiaol@sdhaiyue.net
公司网址	www.sdhaiyue.net
联系地址及邮政编码	山东省烟台市经济技术开发区金沙江路 29 号宏源商务大厦 7 楼 264006
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 11 月 20 日
挂牌时间	2018 年 7 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-74 专业技术服务业-749 其他专业技术服务业-7499 其他未列明专业技术服务业
主要产品与服务项目	环境咨询服务、环境治理服务、环境运营服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	14,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	侯云洪
实际控制人及其一致行动人	侯云洪、孙嫣梅

**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	91370600796157387M	否
注册地址	山东省烟台市经济技术开发区金沙江路 29 号宏源商务大厦 7 楼	否
注册资本（元）	14,000,000	否

**五、 中介机构**

主办券商	上海证券
主办券商办公地址	上海市黄浦区四川中路 213 号 7 楼
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	田术会、谢家龙
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	24,058,502.02	12,274,082.97	96.01%
毛利率%	58.70%	61.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,278,240.09	2,782,828.81	161.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,451,306.27	2,752,254.57	98.07%
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）	29.98%	22.21%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	22.45%	21.96%	-
基本每股收益	0.52	0.31	67.74%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	39,805,889.04	27,618,971.54	44.13%
负债总计	11,889,601.92	6,980,924.51	70.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,916,287.12	20,638,047.03	35.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.99	1.47	35.37%
资产负债率%（母公司）	29.87%	25.28%	-
资产负债率%（合并）	29.87%	25.28%	-
流动比率	3.22	3.72	-
利息保障倍数	-	-	-

#### 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	9,459,350.23	12,298,710.40	-23.09%
应收账款周转率	2.66	2.15	-
存货周转率	4.49	5.89	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	44.13%	109.35%	-
营业收入增长率%	96.01%	64.92%	-
净利润增长率%	161.54%	118.04%	-

**五、 股本情况**

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	14,000,000	14,000,000.00	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

**六、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	2,174,480.00
除上述项之外的其他营业外收支净额	-25,146.09
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,149,333.91</b>
所得税影响数	322,400.09
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,826,933.82</b>

**七、 补充财务指标**适用 不适用**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	120,000.00			
应收账款	8,158,385.52		3,251,891.96	
应收票据及应收账款		8,278,385.52		3,251,891.96
应收利息				

应收股利				
其他应收款	327,491.29	327,491.29	7,523,638.19	7,523,638.19
固定资产	1,389,868.74	1,389,868.74	485,532.32	485,532.32
固定资产清理				
应付票据				
应付账款	3,170,552.70		331,264.00	
应付票据及应付账款		3,170,552.70		331,264.00
应付利息				
应付股利				
其他应付款	148,440.00	148,440.00	26,756.00	26,756.00
管理费用	4,808,718.71	3,747,509.58	2,421,380.74	1,934,447.89
研发费用		1,061,209.13		486,932.85

2018年6月15日财政部颁布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制财务报表。

公司已按照企业会计准则和该通知要求编制2018年度财务报表。

此项会计政策变更采用追溯调整法。本次会计政策变更，仅对2017年财务报表项目列示产生影响，对公司2017年末资产总额、负债总额和净资产以及2017年度净利润未产生影响。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

本公司立足于环境服务行业，是融生态环境、地质环境服务于一体的环保管家综合服务提供商。拥有数量较多的、具各类国家注册执（职）业资格的环境咨询及环境治理专业技术及研发团队。凭借较为齐全的业务资质、专业的人才团队与先进的项目管理等诸多优势，通过会议营销、参与投标和客户直接委托等方式，向有环保需求的排污企业、工业园区、乡镇政府及相关监管机构等提供全链式、系统化的以“咨询+治理+运营”为模式的环境综合服务（环保管家服务）。这其中，既有建设项目及规划环境影响评价、突发环境事件应急预案、环保竣工验收、场地调查风险评估、地质环境服务等环境咨询服务，也包括环境监理、环保工程、地基基础施工、土壤（地下水）治理修复等环境治理服务，还包括设施运营、环保检查（顾问）、环境资产管理等环境运营服务。

#### （一）研发模式

公司主要采用自主研发为主、合作研发为辅的研发模式。

为提升技术水平和研发能力，制度化安排技术人员常态参加国内外相关技术交流及研讨会议，以掌握技术发展趋势，追踪技术前沿。积极开展与高校、业内企业的交流与合作，对工作中遇到的技术难点进行沟通，必要时组织课题组进行攻关。同时用研究成果来规范解决项目实施过程中遇到的问题。为提高企业和其他客户单位的污染治理水平，还主动开展与高校及业内单位专家的合作，引智借智，利用其专业技术，从工艺前端进行预防和治理，通过优化工艺，以减少客户单位的排污量，实行“前端减量+末端治理”的治污新思路。

自主研发方面，公司配备专业技术及研发人员，开展技术研发及课题攻关工作。研发过程中，采用公司已较为完善的管控流程来规范工作的开展。针对工作中遇到的技术难题或外部合作中产生的课题项目，先筛选并提交立项，待技术总监会同专家审议通过后编制可行性研究报告，提交总经理办公会审议，通过后给予经费、组织等支持。对形成的成果，由技术总监组织专家进行验收，通过后结题，申请专利并投入实际应用。此过程中，对于审议不通过的，要么否决，要么重新修订完善，以此确保攻关课题的可行性、资源经济性。

合作研发方面，对合作高校等研发的环保科研成果，公司一直积极对接，承担其成果的中试和推广工作。目前，公司是山东科技大学设立在烟威地区唯一的毕业生创新创业基地，与其化学与环境工程学院开展战略合作，联合开展技术攻关和研发。同时，与中国矿业大学对外合作与发展处主动对接，在化工废气治理、区域生态治理技术等方面寻求支持与合作。对与高校等机构合作研发的成果，双方约定为共同所有。

目前公司拥有 13 项实用新型专利，2 项软件著作权，均已获授权，系公司自主研发。此外，尚有 11 项实用新型专利、5 项软件著作权正在申报中。与高校的合作研发模式尚处于起步阶段，未有研发成果，合作研发对公司核心技术的贡献较小，公司对合作方不存在依赖。

#### （二）采购模式

公司在提供环境咨询服务时会产生服务采购需求，根据不同的咨询项目，采购不同类型的服务。主要涉及辅助环境质量现场监测服务、辅助现场勘查、环境现状数据检测等。公司在提供环境治理服务时会依据制定的设计方案或技术参数从环保设备制造企业采购定制设备或委托加工非标设备；此外，公司还会采购部分环保设施运营的药剂、配件及施工劳务。

业务部门提出采购需求，经采购人员询价和核价后，向采购的责任部门经理汇报，经分管领导审批后确定供应商，经总经理确认批准后签订采购合同，并完成相关产品或服务的采购。价格超过预算控制价报分管领导和总经理审批；另外，当标准合同范本需要修改时，需征得财务管理部同意，以减少和规避法律风险。

### （三）服务模式

公司自成立以来一直致力于环境服务业的创新和发展。服务模式大致经历了“点—线—面”三个阶段：即单项环境服务模式—贯穿项目全生命周期的环境服务模式—“咨询+治理+运营”的综合服务模式。目前，公司已进入“咨询+治理+运营”的综合服务模式阶段。

“咨询+治理+运营”的综合服务模式是公司环保管家服务的主要特色之一，区别于业内其他企业环保管家的服务模式。该模式从2016年下半年起逐步地筹划、探索整合到推广，到2017年底，基本上定型，形成了以“咨询+治理+运营”为显著特点的环保管家综合服务模式。2018年，则是该模式的成熟和固化之年，布局更加合理，服务更加精细和完善。该模式的创建，既是公司转型发展的现实需求，也是顺应国家环保国策、行业趋势的主动对接举措。此过程中，公司有效整合内外部资源，发挥自身优势，使得“蓝博士”环保管家综合服务模式具有鲜明的海岳特色，在业内独树一帜。

该服务分别面向排污企业和工业园区（乡镇园区），可为客户提供全链式一体化服务，克服了以前阶段单项环境服务模式和围绕项目全生命周期环境服务模式的不足，从全面化、系统化角度为客户统筹解决环境问题，受到了客户的欢迎和认可。

### （四）销售模式

公司在与原有客户保持良好业务往来的基础上，主要通过参加和主办行业交流会和展会，以直接推销、会议营销、借助互联网媒体宣传等营销手段获取新客户资源。通过与客户议价、客户直接委托和参与招投标等方式获取业务。

为提高客户满意度，公司在传统的定期走访等基础上，利用互联网、微信等平台，为客户提供诸如项目进度查询、巡查信息同步更新、政策推送及在线咨询等服务。为增强客户辨识度，公司在品牌建设上积极发力，推出“蓝博士”环保管家服务品牌，设计并推广宣传品牌LOGO，通过会议、报纸、电视、网络等渠道宣传“蓝博士”环保管家品牌，以组合手段促进品牌营销力的提升。此外，通过强化项目流程管理、推行自组织管理等方式，确保项目进度，提高服务质量，进而增强客户的体验感和满意度。

环境咨询类业务的销售模式主要是前期由公司业务人员洽谈，充分了解客户需求，并且根据环境政策、环境敏感度等因素确定业务的可操作性，之后签订咨询类合同，由相应技术部门编制工作方案，根据委托方的可研报告、行业主管部门意见和建设项目技术资料等编制文件。环境综合类（治理&运营）业务由市场开发部业务人员初步洽谈后，会同相应技术部门人员对项目进行现场踏勘，详细了解项目情况，对项目风险和成本进行综合分析，论证项目可行性。市场开发部根据可行性分析与客户进行洽谈、签订合同，随后由相应技术部门实施合同，交付客户或按照委托约定进行设施的运营。

报告期内公司商业模式未发生重大变化。

### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

2018年，公司积极响应国家环保战略举措，顺应行业趋势，围绕中长期战略目标多措并举，取得了较显著的成绩。2018年度，公司实现营业收入2405.85万元，比上年同期增长96.01%；实现营业利润833.58万元，比上年同期增长153.66%；实现净利润727.82万元，较上年同期增长161.54%。

报告期内，公司围绕战略目标长远布局，综合施策提级换挡，驶入了发展快车道，也成为公司发展的里程碑之年。

#### 1、业务发展：

2018年，是公司“咨询+治理+运营”业务模式的成熟固化之年。经过2016年、2017年两年时间的整合和培育，公司的业务布局更加合理，治理、运营服务的能力不断提升，业务收入占比逐步提高。2018年，治理与运营业务的收入占总收入的四成多，且有持续快速提升的趋势，实现了“咨询+治理+运营”多业联动，齐头并进的业务格局，增强了发展后劲。

2018年，公司的环境治理及运营业务不但多点开花，实现了量的提升，也在服务的深度和广度上不断突破，实现了质的飞跃。在环保管家服务中，为同一家客户在提供环评、应急预案等咨询服务的同时，还提供废水、废气等治理服务，提供设施运营、环保顾问等运营服务，切实实现了全链化一站式综合服务，实现了蓝博士环保管家让客户尊享“主人”体验，让客户“暖心感受、放心托付”的目的，获得了客户的较高评价。

报告期内，公司承接了烟台开发区和烟台栖霞市两个区域的全国第二次污染源普查工作，已完成两地5200余家单位的清查和2200余家单位的普查任务，后续的数据统计分析等相关工作，正在按上级要求进展中。

#### 2、产品开发及研发：

2018年，公司以自主研发为主，结合业务需求，积极开展技术研发，共开展项目研发立项6项，结题共投入实际应用5项(含2017年2项)；结合历年研发与技术实践，申请实用新型专利11项、软件著作权5项，均已受理审批中。

公司所有立项研发的项目均立足工作需要，与客户的需求相联系。立项前，根据研发工作流程，均进行严格地论证、分析和评估；立项后，在经费、组织、研发管理上积极保障和严格管控，确保最终成果能达到研发预期。报告期内结题的项目中，有三项与生态环境服务的技术有关，涉及特定行业废水、烟尘的治理，环境影响评价效果的提升等，与地质环境服务相关的技术有两项，涉及效率提升和服务改进。这些研发成果，可以直接应用到为客户的服务中，提升了环保管家的服务质量，拓宽了服务广度，进而也提高了公司“蓝博士”环保管家服务品牌的美誉度。

#### 3、市场营销：

2018年，公司共实现业务签单额3179.16万元，是年度计划的113.54%，超额完成了签单任务。

报告期内，继续采用与客户议价、客户委托和参与招投标等方式获取订单。由于公司的环保管家服务模式更趋成熟，服务更加完善，客户的认可度更高，以老带新的方式成为获取客户的途径之一，因此公司的环保管家客户群体更加集中，在铸造、机加工、表面处理等行业及电镀废水的综合治理上获得了更大比较优势，在业内树立起了环保管家的良好声誉。

在与监管机构的合作上，紧扣政府购买第三方环保服务的需求，积极采用投标的方法获取项目。如第二次全国污染源普查烟台开发区、栖霞市全部普查任务等订单的获取，就采用该类方法。

在市场的空间分布上，受公司当前发展战略的影响，新开发的业务和客户主要集中在烟台和威海地区。下一步，随着公司战略布局的扩展和实施，市场地域空间将会逐步扩展到山东重点城市。

#### 4、品牌建设：

报告期内，公司继续打造“蓝博士”环保管家服务品牌，提升品牌知名度。以新三板挂牌为契机，在《中国环境报》以“新三板再添环保服务企业生力军”为题报导企业和蓝博士管家服务后，积极沟

通对接报社，吸引关注和采访。2018年11月，《中国环境报》又以“环保管家让治污省心省事”为题，介绍公司蓝博士环保管家助推烟台环境质量改善。2018年内，烟台电视台《晚间新闻》、《烟台晚报》综合新闻以及《开发时报》等媒体多次对“蓝博士”环保管家服务当地重点企业、助力环境改善的事迹进行了报导。通过这些媒体平台的宣传介绍，依托蓝博士管家服务的贴心贴意，“蓝博士”品牌逐渐为客户所熟知和认可，成为业内具有一定知名度的服务品牌。

#### 5、人才储备：

2018年，围绕着中长期战略目标，公司在人才的使用、引进和培养上精心布局，认真实施。报告期内引导激励员工，新考取国家注册执业资格4人次；新招聘引进专业技术人才9人，其中硕士学历6人，本科学历1人，专科学历2人，人员梯队建设及人才储备更加合理。

2018年，接收山东科技大学环境工程专业、烟台大学经济管理专业学生社会实践实习三批共80余人次，累计锻炼实习500余天，既开阔了实习学生的视野，也提升了企业声誉，为后续在两校的招才引才奠定了基础。2018年，还先后与中国矿业大学、山东科技大学等就借智引智工作进行洽商沟通，成功聘请山科大环境工程系教授为公司技术顾问和技术带头人。

## (二) 行业情况

报告期内，国家放管服改革力度进一步加大，环境保护新政策法规密集出台，作为环境技术服务企业，在这种大背景下，既面临挑战，也存在机遇，如何认清形势，培植优势，化危为机，是公司面临的重大课题。近中期，对公司影响较大的事件是国家修订出台了《中华人民共和国环境影响评价法》。该法虽从2018年12月29日实施，但修法前，已在业内产生了较大的震荡，从业人员十分关注。随着新法的颁布，靴子落地，法律内容的调整必然引起业内的业务模式、市场格局的重新洗牌。

对公司而言，在行业等的大背景下，新环评法的实施，对我们带来以下的政策利好：

1、取消建设项目环评资质审查，并不意味着不管，而是在激发市场活力。在调动市场主体积极性的同时，通过更严格的监管，为保证环评制度的有效实施提供技术支撑。

明确建设单位对环评文件承担主体责任，能解决长期以来存在的因建设单位“重审批结果、轻环评内容和落实”而导致的环评市场不正当竞争等问题。加大处罚和公开力度，提高违法成本，提升了环评文件的严肃性和对违法行为的震慑力。在环评工作中，企业提高了对环评文件的重视程度，就更倾向于选择更专业的技术团队来完成环评文件。这对于我们这种在该行业内深耕多年，有专业技术、客户维护能力的团队而言，无疑是重大的利好。

2、环评资质取消后，承接环评报告书项目不再受行业等的限制，在自己的能力范围内，各行业的项目均可承接，因此公司从事环评业务的市场面将更加广泛。

但不利因素也同样存在：

1、环评资质取消后，环评业务的入市门槛相对降低，在短期内，将可能会产生鱼龙混杂的局面。以前无资质或者资质不具备条件的竞争者可能会蜂拥进环评行业，导致竞争更加激烈，甚至可能产生低价的无序竞争。

2、按照新法规定，违法的处罚力度更大，执法更严格，这将对企业和环评从业人员提出更高的要求。对环评从业单位而言，如何保障和提高业务质量水平，降低和规避法律风险，也将是迫切且重要的课题。

对公司的其他细分业务而言，国家宏观的政策、行业的发展等，对公司经营暂无明显影响。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	24,968,528.73	62.73%	15,749,252.50	57.02%	58.54%
应收票据与应收账款	9,972,651.28	25.05%	8,278,385.52	29.97%	20.47%
存货	3,127,651.26	7.86%	1,302,672.39	4.72%	140.09%
投资性房地产					
长期股权投资	-		-		
固定资产	1,187,202.16	2.98%	1,389,868.74	5.03%	-14.58%
在建工程	-		-		
短期借款	-		-		
长期借款					
预收款项	5,400,365.81	13.57%	3,333,930.71	12.07%	61.98%
总资产	39,805,889.04	100%	27,618,971.54	100%	44.13%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：本期期末金额 24,968,528.73 元，比上年期末增加 9,219,276.23 元，同比增长 58.54%，主要原因为营业收入较上年增长 96.01%，收入增长、货款回收带动货币资金的增长；其次为 2018 年 5 月收到扶持企业发展专项资金 100 万，2018 年 10 月收到上市扶持资金 117.42 万元。

2、应收票据与应收账款：本期期末金额 9,972,651.28 元，比上年期末增加 1,694,265.76 元，同比增长 20.47%，主要原因为本期收入增长带动了应收账款总额的增加。

3、存货：本期期末金额 3,127,651.26 元，比上年期末增加 1,824,978.87 元，同比增长 140.09%，公司的存货主要为未完工项目对应的人工成本及工程费用，本期业务量增加，期末未完工项目增加导致存货增加。

4、预收账款：本期期末金额 5,400,365.81 元，比上年期末增加 2,066,435.10 元，同比增长 61.98%，主要原因为本期业务量增加，期末未完工项目数量增加。

5、总资产：本期期末金额 39,805,889.04 元，比上年期末增加 12,186,917.50 元，同比增长 44.13%，主要原因为本期期末货币资金比上期期末增加 921.93 万元、本期期末应收票据与应收账款比上期期末增加 169.43 万元、本期期末存货比上期期末增加 182.50 万元、本期期末固定资产比上期期末减少 20.27 万元，固定资产的减少系上期期末购买车辆 95 万元本期计提折旧 19 万元所致。

公司本期流动资产占 96.31%，期末负债 1188.96 万元，资产负债率为 29.87%，流动比率为 3.22，有较强的偿债能力。

#### 2. 营业情况分析

##### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	



营业收入	24,058,502.02	-	12,274,082.97	-	96.01%
营业成本	9,935,624.79	41.30%	4,694,030.23	38.24%	111.67%
毛利率%	58.70%	-	61.76%	-	-
管理费用	4,886,120.40	20.31%	3,747,509.58	30.53%	30.38%
研发费用	1,526,566.86	6.35%	1,061,209.13	8.65%	43.85%
销售费用	1,299,098.89	5.40%	544,507.50	4.44%	138.58%
财务费用	-415,246.99	-1.73%	-21,802.11	-0.18%	-1,804.62%
资产减值损失	530,538.22	2.21%	-1,117,057.55	-9.1%	147.49%
其他收益	2,174,480.00	9.04%	108,244.52	0.88%	1,908.86%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-72,224.83	-0.59%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	8,335,814.71	34.65%	3,286,152.13	26.77%	153.66%
营业外收入	63.70	0.0003%	-	-	-
营业外支出	25,209.79	0.10%	50.00	0.0004%	50,319.58%
净利润	7,278,240.09	30.25%	2,782,828.81	22.67%	161.54%

#### 项目重大变动原因：

1、营业收入：本期实现营业收入 24,058,502.02 元，较上年同期增加 11,784,419.05 元，增长比率为 96.01%，主要原因为公司 2017 年 6 月吸收合并勘泰岩土公司，经营范围新增地质环境类、环保工程施工类业务，2017 年上述新增业务收入为 155.79 万元，2018 年上述新增业务收入为 1115.47 万元，两个会计年度涵盖业务范围及周期不同，为主营业务收入增长的主要原因。

2、营业成本：本期发生营业成本 9,935,624.79 元，较上年同期增加 5,241,594.56 元，增长比率为 111.67%，且营业成本增长率大于营业收入增长率，主要原因为板块产值占比的变化带来的正常波动。本期环境咨询板块收入同比增加 439.77 万元，毛利率增长率 8.63%，增长的主要原因为产值的增加降低了分摊到该板块的人力成本；环境治理板块业务成本涉及施工劳务分包、安装分包、外购材料等，较其他板块成本略高导致板块毛利率略低；环境运营板块毛利率无明显波动。

3、管理费用：本期发生管理费用 4,886,120.40 元，较上年同期增加 1,138,610.82 元，增长比率为 30.38%，主要原因为管理费用中的职工薪酬增加，系吸收合并勘泰岩土导致人员数量增加且收入增长绩效工资增长所致；其次管理费用中的折旧增加，系上期期末购买车辆 95 万元本期计提折旧所致。

4、研发费用：本期发生研发费用 1,526,566.86 元，较上年同期增加 465,357.73 元，增长比率为 43.85%，本期公司继续加大自主研发力度，增设“高效环保地质勘查服务项目的研发”等 6 个研发项目，逐步提高产品核心竞争力。

5、销售费用：本期发生销售费用 1,299,098.89 元，较上年同期增加 754,591.39 元，增长比率为 138.58%，公司销售费用的 81.51% 为市场开发人员薪酬，本期市场开发人员薪酬同比增加 73.36 万元，主要系吸收合并勘泰岩土公司导致市场开发人员数量增加且营业收入增长绩效工资增长所致。

6、财务费用：本期发生财务费用 -415,246.99 元，较上年同期减少 393,444.88 元，减少比率为 1804.62%，本期由结构性存款产生的利息收入 355,597.26 元系差异主要原因。

7、资产减值损失：本期发生资产减值损失 530,538.22 元，较上年同期增加 1,647,595.77 元，增长比率为 147.49%，增长原因一是上年同期宏源物业 700 万元借款收回导致收回坏账准备 70 万元；二是应收账款增加计提的合理坏账准备。

8、其他收益：本期其他收益金额 2,174,480.00 元，较上年同期增加 2,066,235.48 元，增长比率

为 1,908.86%，本期均为政府挂牌补助费用，其中 2018 年 5 月收到扶持企业发展专项资金 100 万，2018 年 10 月收到上市扶持资金 117.42 万元。

9、营业利润：本期实现营业利润 8,335,814.71 元，较上年同期增加 5,049,662.58 元，增长比率为 153.66%，营业收入同比增长 96.01%，营业成本同比增长 111.67%，增长幅度为业绩增长带来的合理增长范畴。

10、净利润：本期实现净利润 7,278,240.09 元，较上年同期增加 4,495,411.28 元，增长比率为 161.54%，扣除政府补助的非经常性损益后的净利润同比增长 98.07%，营业收入同比增长 96.01%，营业成本同比增长 111.67%，因上述原因产生的费用增长扣除因公司战略布局产生的影响外，也属于合理增长，综上，净利润增长比率为合理增长比例。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	24,058,502.02	12,274,082.97	96.01%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	9,935,624.79	4,694,030.23	111.67%
其他业务成本	-	-	-

### 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
环境咨询业务	13,837,217.65	57.52%	9,439,489.64	76.91%
环境治理业务	7,660,534.25	31.84%	1,727,885.99	14.08%
环境运营业务	2,560,750.12	10.64%	1,106,707.34	9.01%
合计	24,058,502.02	100.00%	12,274,082.97	100.00%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的原因：

环境咨询业务：本期比上期增加 439.77 万元，增长 46.59%；

环境治理业务：本期比上期增加 593.26 万元，增长 343.35%；

环境运营业务：本期比上期增加 145.40 万元，增长 131.38%。

公司 2017 年 6 月吸收合并勘泰岩土公司，经营范围新增地质环境类、环保工程施工类业务，2017 年度上述新增业务收入为 155.79 万元，2018 年度新增业务收入为 1115.47 万元，因两个会计年度涵盖业务范围及涵盖周期不同成为影响营业收入增长的主要原因。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	烟台众成岩土工程有限公司	2,430,039.57	10.10%	否
2	烟台汇众汽车底盘系统有限公司	1,766,000.00	7.34%	否
3	山东昊方联合铸造有限公司	1,236,030.94	5.14%	否

4	烟台昊方鑫佳机电有限公司	1,063,063.28	4.42%	否
5	山东华瑞环保咨询有限公司	928,905.65	3.86%	否
合计		7,424,039.44	30.86%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	烟台顺麒商贸有限公司	1,036,456.31	13.83%	否
2	烟台鼎兴机电工程安装有限公司	901,818.18	12.03%	否
3	烟台科立尔机电设备有限公司	466,058.96	6.22%	否
4	青岛京诚检测科技有限公司	416,509.43	5.56%	否
5	新泰市石莱镇高玉文打井队	392,233.01	5.23%	否
合计		3,213,075.89	42.87%	-

## 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	9,459,350.23	12,298,710.40	-23.09%
投资活动产生的现金流量净额	-240,074.00	-701,303.12	65.77%
筹资活动产生的现金流量净额	-	3,000,000.00	-100.00%

## 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：同比减少 283.94 万元，下降比率 23.09%，主要原因是：

(1) 本期公司业务范围、业务量、人员增加，导致购销商品收支以及支付职工现金净额同比增加 70.4 万元；

(2) 上期收回大额以前年度其他往来款以及支付其他单位往来款，导致其他与经营活动有关现金收支净额同比减少 510.34 万元；

(3) 本期期末未交税金 140.26 万元，上期支付税费包含缴纳 2016 年所得税 30.71 万元，导致税费收支净额同比增加 155.98 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额：本期期末金额-240,074.00 元，与上期期末相较减少流出 65.77%，主要原因是上期购买车辆支付现金 95 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额：本期无发生额，上期吸收投资收款 520 万元和分配利润支付 220 万元产生净额 300 万元。

## (四) 投资状况分析

## 1、主要控股子公司、参股公司情况

无

## 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司未发生委托理财及衍生品投资情况。

**(五) 非标准审计意见说明**

□适用 √不适用

**(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**

√适用 □不适用

本公司根据 2018 年 6 月 15 日财政部颁布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号) 和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。具体报表项目和金额见下表:

科目	上年期末 (上年同期)		上上年期末 (上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	120,000.00			
应收账款	8,158,385.52		3,251,891.96	
应收票据及应收账款		8,278,385.52		3,251,891.96
应收利息				
应收股利				
其他应收款	327,491.29	327,491.29	7,523,638.19	7,523,638.19
固定资产	1,389,868.74	1,389,868.74	485,532.32	485,532.32
固定资产清理				
应付票据				
应付账款	3,170,552.70		331,264.00	
应付票据及应付账款		3,170,552.70		331,264.00
应付利息				
应付股利				
其他应付款	148,440.00	148,440.00	26,756.00	26,756.00
管理费用	4,808,718.71	3,747,509.58	2,421,380.74	1,934,447.89
研发费用		1,061,209.13		486,932.85

**(七) 合并报表范围的变化情况**

□适用 √不适用

**(八) 企业社会责任**

报告期内, 公司诚信经营、依法纳税, 积极履行企业公民应尽的义务, 践行“绿水青山就是金山银山”理念, 用我们的技术和担当让我们头顶的天更蓝、身边的山更青、脚畔的水更绿。在追求经济效益的前提下, 充分保护股东权益, 尊重、维护员工权益, 保障客户、供应商及其他利益相关者的权益, 积极加强与各方的合作与沟通, 实现股东、员工、客户、供应商、合作者、社会等各方的利益最大化, 推动公司持续、稳定、健康发展。

**三、持续经营评价**

报告期内, 公司资产负债率为 29.87%, 流动比率为 3.22, 应收账款周转率为 2.66, 存货周转率为 4.49, 说明公司拥有较强的偿债能力及营运能力; 2018 年公司基本每股收益由上年同期的 0.31 增

长至本期的 0.52，营业收入同比增长 96.01%，净利润同比增长 161.54%，展现了公司较强的盈利能力和企业成长性；公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术队伍稳定。公司和全体员工没有发生违法、违规行为，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。公司拥有从事主营业务相应的资质和技术力量，随着环境保护市场化进程加快，各类环保服务业得到较快发展，市场化机制逐步建立，除了企业环境咨询、治理、运营项目外，政府购买第三方环保服务需求也越来越多，公司涉及的业务范围均顺应了国家环保行业发展的要求，在环保行业作为我国支柱产业培育发展的政策背景下，公司将依照既定的战略规划继续大力推行以咨询+治理+运营为服务模式的蓝博士环保管家综合服务，立足山东半岛，充分发挥资质、人才、品牌等竞争优势，进一步提高市场占有率，因此公司拥有良好的持续经营能力。

#### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

#### 五、 风险因素

##### (一) 持续到本年度的风险因素

###### 1、公司治理机制及内部控制的风险

2017年11月股份公司成立后，公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则等治理制度，但由于相关治理机制建立运行时间较短，公司管理层规范意识的提高、相关制度的切实执行与完善需要一定的过程。因此，公司短期内可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：公司管理层将严格贯彻公司内部控制制度，不断提高规范意识，防范治理机制及内部控制的风险

###### 2、业务区域集中度较高的风险

公司主要业务收入来自山东半岛地区，营业收入的区域集中度较高。随着未来公司业务布局的拓展，将在一定程度上减弱公司销售收入集中度较高的风险，但公司仍存在营业收入主要集中于核心市场区域的风险。一旦山东省内的市场竞争加剧或环保投资量下滑，将对公司经营业绩产生一定的不利影响。

应对措施：公司将在主打“环保管家”业务的基础上，为客户提供多样化服务，立足山东市场，积极开拓全国各地的业务，成为全方位、全覆盖的环境综合技术服务商。

###### 3、行业和市场风险

公司经过不懈努力，目前已具备较强的专业技术实力，积累了丰富的项目经验，但行业技术发展迅速，竞争较为激烈，在可预见的未来竞争将会进一步加剧，若不能持续保持竞争优势，顺应市场变化为客户提供优质的服务，公司业务将面临市场冲击的风险。若公司不能持续提升品牌知名度，开发新产品及时应对下游需求的变化，提高市场占有率，公司的持续增长将受到不利影响，存在因行业竞争加剧造成盈利能力下降的风险。

应对措施：公司将更加注重技术研发，通过自主研发及技术合作不断巩固技术实力，同时积极开拓市场，未来把业务发展到全国范围。

###### 4、行业准入政策变化风险

公司从事的建设项目环境影响评价业务报告期内一直存在资质壁垒，项目承接受资质范围限制，资质范围受环评工程师注册人数及技术能力限制。2018年12月29日正式实施的《中华人民共和国环境影响评价法》将这一壁垒彻底取消，建设项目环评不再强制要求由具有资质的评价机构编制，并明确规定建设单位对环评文件承担主体责任。新环评法实施后将通过更严格的监管措施、更大力度的违法处罚，为环评制度的有效实施提供有力支撑。按照谁获益谁担责的原则，市场需求将更倾向于选择

更专业的技术团队来完成环评文件。但短期内因门槛降低，将可能会产生鱼龙混杂的局面，导致市场竞争更加激烈，企业将面临行业准入政策变化带来的风险。

应对措施：为确保环评报告质量不出现重大缺陷，公司加大对环评工程师的技术培训工作，及时组织环评工程师参加生态环境部及各级环保审批部门组织的新技术导则、新标准的培训会议与技术交流会议，技术总监制定计划定期宣贯新导则、新标准。另外，公司在原有的环境咨询服务和环境综合服务的基础上，进一步延伸业务链条，积极推进“环保管家”型的全链式综合服务和环境大数据业务，成为全方位的环境综合技术服务商。

#### 5、人才流失风险

报告期内，注册环评工程师的数量是环评机构核心竞争力的体现。2018年12月29日正式实施的《中华人民共和国环境影响评价法》，虽然取消了建设项目环评行政许可事项，但根据生态环境部于2019年1月19日颁发的《关于取消建设项目环境影响评价资质行政许可事项后续工作要求的公告（暂行）》规定：环境影响评价报告书（表）暂应由编制单位取得环境影响评价工程师职业资格的全职工作人员作为编制主持人和主要编制人员。因此，具有相应技术能力的建设单位以及前期未取得环评资质的部分中介机构均有可能招聘环评经验丰富的全职环评工程师开展环评编制工作，企业将面临人才流失的风险。

应对措施：公司努力提高项目的运作效率，使得员工的单位效益最大化。另一方面，公司会加强绩效管理体的建设，为专业人才提供有效激励措施，防范人才流失风险。

#### 6、控股股东、实际控制人控制不当的风险

公司共同实际控制人侯云洪先生与孙嫣梅女士合计直接和间接持有公司72.48%的股权。若实际控制人通过行使表决权或其他方式，对公司经营与财务决策、重大人事任免和利润分配等方面实施不利影响，可能会给公司及中小股东利益带来不利的影响。

应对措施：公司控股股东、实际控制人会加强对《公司法》、《证券法》、《公司章程》等文件的学习，树立公司治理意识，在经营过程中严格执行相关规定及内控制度。主办券商等中介机构加强对公司的持续督导，督促公司贯彻执行相关法律、制度，忠诚履行职责。

#### 7、税收优惠政策变动风险

公司系高新技术企业，按照中华人民共和国所得税法和中华人民共和国所得税实施条例等文件规定，公司企业所得税按15%的优惠税率缴纳。若高新技术企业证书期满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策，公司将可能恢复执行25%的企业所得税税率，届时无法获得企业所得税税收优惠将给公司的税负带来一定程度影响。

应对措施：公司将密切关注国家级地方相关部门对高新技术企业实施的相关税收优惠政策，及时办理相关备案，另外，公司将积极拓展业务，不断增强盈利能力，减少因税收优惠政策变动风险带来的不利影响。

## （二） 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(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	五.二.(二)
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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	441,000.00	441,000.00

说明：其他事项金额 441,000.00 元为报告期内承租关联方侯津桐的办公用房发生的房屋租赁费用。

(三) 承诺事项的履行情况

1、《关于避免同业竞争的承诺函》

为了避免发生同业竞争，最大限度地维护本公司利益，保证本公司正常经营，公司共同实际控制人侯云洪（控股股东）、孙嫣梅已签署《避免同业竞争的承诺函》。

报告期内公司控股股东、共同实际控制人严格履行上述承诺，无违反承诺事项。

2、《关于关联交易及不占用公司资金的承诺函》

公司全体股东均已签署《关于关联交易及不占用公司资金的承诺函》。

报告期内，公司股东严格履行上述承诺，无违反承诺事项。

3、《关于保密及竞业禁止的承诺函》

公司全体董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均已签署《关于竞业禁止的说明与承诺》。报告期内公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均无违反承诺事项。



## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	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	14,000,000	100%	0	14,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	8,200,000	58.57%	0	8,200,000	58.57%
	董事、监事、高管	1,800,000	12.86%	0	1,800,000	12.86%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		14,000,000	-	0	14,000,000	-
普通股股东人数		4				

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	侯云洪	7,900,000	0	7,900,000	56.43%	7,900,000	0
2	烟台海岳投资中心(有限合伙)	4,000,000	0	4,000,000	28.57%	4,000,000	0
3	矫琳	1,800,000	0	1,800,000.00	12.86%	1,800,000	0
4	孙嫣梅	300,000	0	300,000.00	2.14%	300,000	0
合计		14,000,000	0	14,000,000.00	100%	14,000,000	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东侯云洪、孙嫣梅系夫妻关系。烟台海岳投资中心（有限合伙）系公司职工持股平台，侯云洪为海岳投资的执行事务合伙人。

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

#### (一) 控股股东情况

侯云洪直接持有公司股份比例为 56.43%，通过海岳投资间接持有公司股份比例为 13.91%，合计持股比例为 70.34%，系公司第一大股东，并担任公司董事长、总经理、法定代表人职务，实际控制公司的经营管理，为公司的控股股东。

侯云洪，男，1966 年 4 月出生，民革党员，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，工学硕士学位，高级工程师。1993 年 1 月至 1997 年 11 月，在烟台开发区岩土工程公司任技术员、副总经理、总经理；1997 年 12 月至 2016 年 12 月在烟台开发区勘泰岩土工程有限公司任董事长兼总经理；2016 年 12 月至 2017 年 6 月在烟台开发区勘泰岩土工程有限公司任执行董事兼总经理；2006 年 11 月至 2017 年 11 月，在山东海岳环境科学技术有限公司任执行董事兼总经理；2017 年 11 月至今，在山东海岳环境科技股份有限公司任董事长兼总经理，任期三年。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

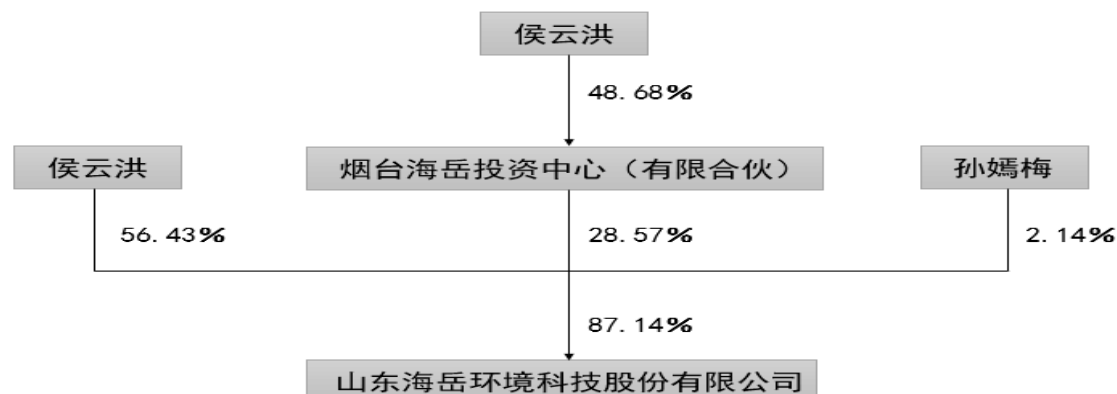
#### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为侯云洪、孙嫣梅夫妻二人。侯云洪直接持有公司股份比例为 56.43%，通过海岳投资间接持有公司股份比例为 13.91%，合计持股比例为 70.34%，系公司第一大股东，并担任公司董事长、总经理、法定代表人职务，实际控制公司的经营管理，为公司的控股股东。侯云洪之妻孙嫣梅直接持有公司股份比例为 2.14%，侯云洪、孙嫣梅夫妻合计持有公司股份比例为 72.48%，为公司的共同实际控制人。

侯云洪，详见“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”。

孙嫣梅（曾用名孙艳梅），1970 年 8 月出生，中共党员，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工学学士、管理学硕士学位，高级工程师。1992 年 7 月至 1995 年 5 月，在烟台宽幅布厂任外经科科员；1995 年 6 月至 2000 年 5 月，在烟台霍富汽车锁有限公司任工程师；2000 年 6 月至今，在上汽通用东岳汽车有限公司任工程师，高级经理、计划物流部部长。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。



## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
侯云洪	董事长、总经理	男	1966年4月	研究生	2017.11.9-2020.11.8	是
矫琳	董事、财务总监	女	1970年3月	大专	2017.11.9-2020.11.8	是
刘海永	董事、市场总监	男	1982年10月	大专	2017.11.9-2020.11.8	是
王艳萍	董事、技术总监	女	1974年7月	本科	2018.12.25-2020.11.8	是
张姗姗	董事	女	1983年10月	本科	2017.11.9-2020.11.8	是
赵瑞峰	监事、监事会主席	男	1984年5月	研究生	2017.11.9-2020.11.8	是
姜兆勇	监事	男	1987年1月	本科	2017.11.9-2020.11.8	是
李景学	职工监事	男	1981年10月	本科	2017.11.9-2020.11.8	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

#### 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、监事、高级管理人员相关间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系

#### (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
侯云洪	董事长、总经理	7,900,000	0	7,900,000	56.43%	0
矫琳	董事、财务总监	1,800,000	0	1,800,000	12.86%	0
合计	-	9,700,000	0	9,700,000	69.29%	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
徐子宏	董事、技术总监	离任	无	因个人身体原因辞去董事、技术总监职务

王艳萍	无	新任	董事、技术总监	原董事、技术总监徐子宏因个人身体原因辞去董事、技术总监职务，导致董事会成员人数低于法定最低人数
-----	---	----	---------	---

### 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

王艳萍，女，1974年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工学学士学位，注册环评工程师，注册环保工程师，注册一级建造师。1996年7月至1997年12月，在烟台成飞摩托车厂任技术员；1998年1月至2013年6月，在烟台中策橡胶有限公司任技术员；2013年7月至2018年12月，在山东海岳环境科技股份有限公司任环评工程师；2018年12月至今，在山东海岳环境科技股份有限公司任董事、技术总监。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	10	10
销售人员	6	7
技术人员	31	37
财务人员	3	4
<b>员工总计</b>	<b>50</b>	<b>58</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	10	16
本科	22	23
专科	10	12
专科以下	8	7
<b>员工总计</b>	<b>50</b>	<b>58</b>

### 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、薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》等相关法律、法规与所有员工签订《劳动合同》，按月向员工支付工资薪金及绩效工资。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险及公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

2、人才培养：公司采取内部培训与外部培训相结合的培训模式，为不同层次人员提供多渠道多方面的在职培训，提升员工基本素质、岗位工作能力，保障公司经营的可持续发展。

3、报告期内，公司没有需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司高度重视公司治理的制度体系建设，公司根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成的健全、完善的公司治理架构，形成了权利机构、决策机构、监督机构和管理层之间职责明确、运作规范的相互协调和制衡机制，规范开展经营。股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均能忠实履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策能够按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东未出现违法违规现象，能够切实履行各自应尽的职责和义务。

报告期内公司不断完善内控管理制度，根据实际情况完善并修订了新的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》等行之有效的内控管理体系，并按相关规定经董事会或股东大会审议通过。后续公司将继续密切关注行业发展动态及监管机构出台的新政策，结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

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

公司能够按照《公司法》、《公司章程》、三会议事规则及内部管理制度等相关规定规范运行。现有公司治理能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，三会的召集、召开、通知方式、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》等相关规定的要求，不存在损害股东合法权益的情况。公司的治理机制能够给所有股东提供相应的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效的执行各项内部制度，更好的保护全体股东的权益。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的人事变动、对外合作、关联交易、章程修订等重大事项均按照《公司章程》及相关法律法规规定程序和规则进行。公司“三会”和相关人员能够按照“三会”议事规则履行职责，“三会”决议均能够得到执行，履行了相应法律程序。截止报告期末，公司重大决策事项均程序合规、合法，决策有效，未出现违法、违规现象和重大缺陷。



#### 4、 公司章程的修改情况

2018年3月16日，公司召开2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于制定新的《公司章程》的议案》。新的公司章程重新调整了股东及公司经营管理人员的行为，**原公司章程：**第四十二条（一）单笔交易金额超过公司最近一期经审计净资产的30%，一年内累计超过公司最近一期经审计总资产30%的重大资产购买、出售、置换、投资事项。（二）交易金额在50万元以上或者占公司最近一期经审计净资产绝对值3%以上的关联交易。（四）签订与公司日常生产经营有关的交易额在公司最近经审计净资产总额30%以上的与咨询服务类业务相关的非投资类、非对外担保类的合同；签订与公司日常生产经营有关的交易额在公司最近经审计净资产总额50%以上的与工程设备类业务相关的非投资类、非对外担保类的合同。第一百一十六条（一）单笔交易金额占公司最近一期经审计净资产的10%至30%（均含本数）之间，一年内累计金额占公司最近一期经审计总资产的10%至30%（均含本数）之间。（二）关联交易金额不超过50万元，且不超过公司最近一期经审计净资产绝对值3%。（四）签订与公司日常生产经营有关的交易额在公司最近经审计净资产总额50%至80%（均含本数）之间的与咨询服务类业务相关的非投资类、非对外担保类的合同；签订与公司日常生产经营有关的交易额在公司最近经审计净资产总额80%至100%（均含本数）之间的与工程设备类业务相关的非投资类、非对外担保类的合同。**新公司章程：**第四十二条（一）单笔交易金额超过公司最近一期经审计净资产的80%，一年内累计超过公司最近一期经审计总资产80%的重大资产购买、出售、置换、投资事项。（二）超过本年度关联交易预计总金额且交易金额在50万元以上或者占公司最近一期经审计净资产绝对值3%以上的日常性关联交易和偶发性关联交易。（四）签订与公司日常生产经营有关的交易额在公司最近经审计净资产总额80%以上的与咨询服务类业务相关的非投资类、非对外担保类的合同；签订与公司日常生产经营有关的交易额在公司最近经审计净资产总额100%以上的与工程设备类业务相关的非投资类、非对外担保类的合同。第一百一十六条（一）单笔交易金额占公司最近一期经审计净资产的50%至80%（均含本数）之间，一年内累计金额占公司最近一期经审计总资产的50%至80%（均含本数）之间。（二）本年度关联交易预计总金额范围内或者超过本年度关联交易预计总金额且关联交易金额不超过50万元，且不超过公司最近一期经审计净资产绝对值3%的日常性关联交易。（四）签订与公司日常生产经营有关的交易额在公司最近经审计净资产总额50%至80%（均含本数）之间的与咨询服务类业务相关的非投资类、非对外担保类的合同；签订与公司日常生产经营有关的交易额在公司最近经审计净资产总额80%至100%（均含本数）之间的与工程设备类业务相关的非投资类、非对外担保类的合同。

#### （二） 三会运作情况

##### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	1、2018年3月1日，公司召开第一届董事会第三次会议，审议通过《关于公司股票申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让的议案》、《关于公司股票进入全国中小企业股份转让系统时采用集合竞价方式公开转让的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司股票申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让具体事宜的议案》、《关于公司董事会对公司内部控制评价报告的议案》、《关于制定新的〈山东海岳环境科技股份有限公司章程〉的议案》《关于制定新的股东大会会议事规则的议案》、《关于制定新的关联交易管理制度的议案》、《关于公司未来两年发展规划的议

		<p>案》、《关于公司因财务会计事项变更导致公司净资产变化的议案》、《关于审议北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）京永审字（2018）第 146113 号&lt;审计报告&gt;的议案》、《关于召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、2018 年 8 月 29 日，公司召开第一届董事会第四次会议，审议通过《2018 年半年度报告的议案》、《关于执行新会计准则并变更会计政策的议案》。</p> <p>3、2018 年 10 月 18 日，公司召开第一届董事会第五次会议，审议通过《关于追认 2018 年日常性关联交易的议案》。</p> <p>4、2018 年 10 月 25 日，公司召开第一届董事会第六次会议，审议通过《关于公司与加拿大 CEPro 签订《关于&lt;CEPro - 海岳环境合作伙伴关系意向书&gt;的议案》。</p> <p>5、2018 年 11 月 2 日，公司召开第一届董事会第七次会议，审议通过《关于公司与联讯证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与上海证券有限责任公司签署持续督导协议的议案》、《关于&lt;公司与联讯证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告&gt;的议案》、《关于提请授权董事会全权办理持续督导主办券商更换的相关事宜的议案》、《关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>6、2018 年 12 月 10 日，在公司会议室以现场表决方式召开第一届董事会第八次会议，表决通过《关于提名王艳萍为公司董事的议案》、《关于聘任王艳萍为公司技术总监的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》、《关于提请召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	1	<p>2018 年 8 月 29 日，在公司会议室以现场表决方式召开了第一届监事会第二次会议，表决通过《2018 年半年度报告的议案》、《关于执行新会计准则并变更会计政策的议案》。</p>
股东大会	3	<p>1、2018 年 3 月 16 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司股票申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让的议案》、《关于公司股票申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌时采取集合竞价方式公开转让的议案》、《关于授权董事会全权办理公司股票申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让具体事宜的议案》、《关于制定新的公司章程的议案》、《关于制定新的股东大会议事规则的议案》、《关于制定新的公司关联交易管理制度的议案》、《关于公司未来两年发展规划的议案》、《关于公司因财务会计事项变更导致公司净资产变化的议案》、《关于审议北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）京永审字（2018）第 146113 号&lt;审计报告&gt;的议案》。</p> <p>2、2018 年 11 月 20 日，公司召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司与联讯证券股份有限公司解除持续督导协议》的议案、《关于公司与上海证券有限责任公司签署持续督导协议》的议案、《关于公司与联讯证券股份有限公司解</p>

	<p>除持续督导协议的说明报告的议案》、《关于提请授权董事会全权办理持续督导主办券商更换的相关事宜的议案》。</p> <p>3、2018年12月25日，公司召开2018年第三次临时股东大会，审议通过《关于提名王艳萍为公司董事的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》。</p>
--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等程序均符合法律、行政法规和《公司章程》、三会议事规则的规定，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》和三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断完善规范公司治理结构，根据公司实际情况重新制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》，相关审议程序均符合法律、法规及《公司章程》等的相关规定。公司股东大会、董事会、监事会、公司管理层均能够严格按照《公司法》等法律法规和证监会有关规定，履行各自的权利和义务。截止报告期末，上述机构和人员均依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理以及管理层引入职业经理人等情况。

### (四) 投资者关系管理情况

公司已制定了《投资者关系管理制度》并指定信息披露负责人具体负责投资者关系管理、信息披露事务，接待投资者的来访和咨询。报告期内，严格按照法律法规及各类行政制度的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，确保所有投资者公平获取公司信息。

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

适用 不适用

### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，公司依据国家有关法律、法规和《公司章程》的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序均符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。监事会对报告期内的监督事项无异议。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度的规定规范运作，逐步建立健全了公司法人治理结构，在业务、人员、资产、机构、财务等方面均具备独立运营能力。

### 1、业务独立性

公司拥有独立的研发、采购、销售、管理及服务体系，具有完整的业务流程、独立的经营场所、独立面向市场自主经营的能力及独立承担责任和风险的能力，不存在依赖控股股东及其他关联方进行生产经营的情形，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，公司控股股东、实际控制人均书面承诺不从事与公司构成同业竞争的业务，保证公司的业务独立性。

### 2、人员独立性

公司在劳动、人事及工资管理方面已形成独立完整的体系，完全独立于各股东。公司的总经理等高级管理人员未在实际控制人的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在实际控制人控制的其他企业领取薪酬；公司的财务人员未在实际控制人控制的其他企业中兼职；公司董事、股东代表监事均由公司股东大会选举产生，职工代表监事由公司职工代表大会选举产生；公司高级管理人员均由公司董事会聘任或解聘；公司与全体员工签订了劳动合同，能够严格执行《薪酬管理标准》，独立发放员工工资。

### 3、资产独立性

公司拥有独立、完整的生产经营所需的经营场所及经营设施，所有经营性资产、配套设施、无形资产等公司均拥有完全的控制权和支配权，不存在权属纠纷和潜在争议，不存在资产被控股股东或关联方占用的情形，不存在为控股股东或关联方提供资产担保的情形。

### 4、机构独立性

公司依法设立了股东大会、董事会、监事会及总经理负责的管理层，建立了完整、独立的法人治理结构，并规范运作。公司制定了较为完备的内部管理制度，各职能部门能够按《公司法》、《公司章程》等相关法律法规及内部管理制度规定的职责独立运作，工作流程清晰，相互配合、相互制约，不存在控股股东和实际控制人及其关联方利用其地位影响公司经营独立性管理独立性的情况，不存在与控股股东和实际控制人及其关联方合署办公或机构混用的情况。

### 5、财务独立性

公司设立独立的财务部门，配备了专职财务人员，制定了完善的财务管理制度，建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，公司作为独立的纳税人进行纳税申报及履行纳税义务，并依法独立开设银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其关联方企业混合纳税或共用银行账户的情况，不存在控股股东、实际控制人及其关联方企业干预公司资金使用的情况。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为，公司现行的内部管理控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求。报告期内，公司各项内部管理方面在完整性和合理性方面均不存在重大缺陷，在会计核算、财务管理和风险控制等体系方面评价如下：

### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司能够严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，从公司自身情况出发，制定会计核算的相关制度，依法独立开展会计核算。

### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司能够严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理。公司配备从业经验丰富的专职财务人员4名，各财务岗位职责明确，能够满足公司现有财务核算的需要。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，

内部控制制度能够有效的保证公司经营业务的有效进行。

### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后总结改进等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。公司建立了《薪酬管理标准》、《合同管理标准》、《印章管理标准》、《财务管理标准》、《技术档案管理标准》、《行政办公管理标准》、《人力资源管理标准》等一系列规章制度，涵盖了公司人力资源管理、财务管理、销售管理、研发管理、行政管理等各方面，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。

由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，公司将根据发展需要，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，报告期内，公司未发生会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守上述制度，执行情况良好。

报告期内，公司进一步提高规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	京永审字（2019）第 146075 号
审计机构名称	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层
审计报告日期	2019 年 4 月 17 日
注册会计师姓名	田术会、谢家龙
会计师事务所是否变更	否

### 审 计 报 告

京永审字（2019）第 146075 号

山东海岳环境科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了后附的山东海岳环境科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非贵公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：田术会

中国·北京

中国注册会计师：谢家龙

二〇一九年四月十七日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	24,968,528.73	15,749,252.50
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	9,972,651.28	8,278,385.52
预付款项	五、3	113,975.00	13,650.00
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、4	152,561.68	327,491.29
买入返售金融资产			
存货	五、5	3,127,651.26	1,302,672.39
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6		306,136.51



<b>流动资产合计</b>		38,335,367.95	25,977,588.21
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	五、7	1,187,202.16	1,389,868.74
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	176,553.88	55,527.92
开发支出	五、9		116,504.85
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	106,765.05	79,481.82
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		1,470,521.09	1,641,383.33
<b>资产总计</b>		39,805,889.04	27,618,971.54
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、11	3,609,656.06	3,170,552.70
预收款项	五、12	5,400,365.81	3,333,930.71
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、13	1,455,634.92	322,668.05
应交税费	五、14	1,402,575.13	5,333.05
其他应付款	五、15	21,370.00	148,440.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		11,889,601.92	6,980,924.51

<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		11,889,601.92	6,980,924.51
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、16	14,000,000.00	14,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、17	5,117,826.16	5,117,826.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、18	1,006,106.89	278,282.88
一般风险准备			
未分配利润	五、19	7,792,354.07	1,241,937.99
归属于母公司所有者权益合计		27,916,287.12	20,638,047.03
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		27,916,287.12	20,638,047.03
<b>负债和所有者权益总计</b>		39,805,889.04	27,618,971.54

法定代表人：侯云洪

主管会计工作负责人：矫琳

会计机构负责人：矫琳

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五、20	24,058,502.02	12,274,082.97
其中：营业收入	五、20	24,058,502.02	12,274,082.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		17,897,167.31	9,023,950.53

其中：营业成本	五、20	9,935,624.79	4,694,030.23
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、21	134,465.14	115,553.75
销售费用	五、22	1,299,098.89	544,507.50
管理费用	五、23	4,886,120.40	3,747,509.58
研发费用	五、24	1,526,566.86	1,061,209.13
财务费用	五、25	-415,246.99	-21,802.11
其中：利息费用			
利息收入		417,279.91	22,933.16
资产减值损失	五、26	530,538.22	-1,117,057.55
加：其他收益	五、27	2,174,480.00	108,244.52
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、28		-72,224.83
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		8,335,814.71	3,286,152.13
加：营业外收入	五、29	63.70	-
减：营业外支出	五、30	25,209.79	50.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		8,310,668.62	3,286,102.13
减：所得税费用	五、31	1,032,428.53	503,273.32
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		7,278,240.09	2,782,828.81
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,278,240.09	2,782,828.81
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		7,278,240.09	2,782,828.81
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			

(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		7,278,240.09	2,782,828.81
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,278,240.09	2,782,828.81
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		0.52	0.31
(二) 稀释每股收益		0.52	0.31

法定代表人：侯云洪

主管会计工作负责人：矫琳

会计机构负责人：矫琳

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		25,878,141.34	18,592,325.77
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		380,663.32	
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	2,767,369.37	12,289,828.32
<b>经营活动现金流入小计</b>		29,026,174.03	30,882,154.09
购买商品、接受劳务支付的现金		8,836,356.53	4,933,994.46
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			

支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,183,360.88	3,504,154.74
支付的各项税费		1,058,757.27	2,237,926.90
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	3,488,349.12	7,907,367.59
<b>经营活动现金流出小计</b>		19,566,823.80	18,583,443.69
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		9,459,350.23	12,298,710.40
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			239,262.06
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	五、32		448,003.02
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	687,265.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		240,074.00	1,388,568.20
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		240,074.00	1,388,568.20
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-240,074.00	-701,303.12
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			5,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	5,200,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			2,200,000.00
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		-	2,200,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	3,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		9,219,276.23	14,597,407.28
加：期初现金及现金等价物余额		15,749,252.50	1,151,845.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		24,968,528.73	15,749,252.50

法定代表人：侯云洪

主管会计工作负责人：矫琳

会计机构负责人：矫琳

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	14,000,000.00				5,117,826.16				278,282.88		1,241,937.99		20,638,047.03
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	14,000,000.00				5,117,826.16				278,282.88		1,241,937.99		20,638,047.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								727,824.01		6,550,416.08			7,278,240.09
（一）综合收益总额										7,278,240.09			7,278,240.09
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								727,824.01	-727,824.01				
1. 提取盈余公积								727,824.01	-727,824.01				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	14,000,000.00				5,117,826.16			1,006,106.89	7,792,354.07			27,916,287.12	

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	8,000,000.00								396,294.65		2,326,173.95		10,722,468.60
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	8,000,000.00								396,294.65		2,326,173.95		10,722,468.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,000,000.00				5,117,826.16				- 118,011.77		- 1,084,235.96		9,915,578.43
（一）综合收益总额											2,782,828.81		2,782,828.81
（二）所有者投入和减少资本	6,000,000.00				3,332,749.62								9,332,749.62
1. 股东投入的普通股	4,000,000.00				1,200,000.00								5,200,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他	2,000,000.00				2,132,749.62								4,132,749.62



(三) 利润分配								278,282.88		-			-2,200,000.00
1. 提取盈余公积								278,282.88		-278,282.88			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-			-2,200,000.00
4. 其他										2,200,000.00			
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					1,785,076.54					-			-
								396,294.65		1,388,781.89			
<b>四、本期末余额</b>	14,000,000.00				5,117,826.16			278,282.88		1,241,937.99			20,638,047.03

法定代表人：侯云洪

主管会计工作负责人：矫琳

会计机构负责人：矫琳

# 山东海岳环境科技股份有限公司

## 财务报表附注

2018年度

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

### 一、 公司的基本情况

#### 1、 公司的挂牌及股本等基本情况：

山东海岳环境科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由山东海岳环境科学技术有限公司（以下简称“有限公司”）整体改制而来，有限公司由侯云洪、李学顺、陈翠花、矫琳共同出资设立，于2006年11月20日在烟台市工商行政管理局登记注册。

2018年6月29日，公司股票在全国中小企业股份转让系统股票，股票代码872883。

公司现持有统一社会信用代码为91370600796157387M的营业执照，注册资本1,400.00万元，股份总数1,400.00万股（每股面值1元）。

#### 2、 公司注册地、总部地址

公司名称：山东海岳环境科技股份有限公司

公司注册地：山东省烟台市经济技术开发区金沙江路29号宏源商务大厦7楼。

公司总部地址：山东省烟台市经济技术开发区金沙江路29号宏源商务大厦7楼。

#### 3、 业务性质及主要经营活动

公司所属行业：专业技术服务业。

经营范围：建设项目环境影响评价和规划环境影响评价；建设项目环境监理；建设项目竣工环境保护验收；环境保护监测；环保技术咨询服务；环境、水质检测；环境污染防治设备研发、生产、销售；环境科学技术研究、咨询；清洁生产审核咨询；环境（土壤）污染修复；节能、资源综合利用技术开发、技术咨询服务；计算机软件技术开发、技术咨询服务；合同能源管理；环境污染治理设施运营；工程勘察专业类（岩土工程）；工程勘察劳务类（工程钻探、凿井）；地基基础工程专业承包；建筑机电安装工程专业承包；环保工程专业承包；承担三级地质灾害危险性评估项目。（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）

主要经营活动：环境咨询、治理、运营服务。

#### 4、 财务报告批准报出日

本财务报表于2019年4月17日经公司董事会批准报出。

## 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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

### 2、 持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、 重要会计政策和会计估计

### 1、 遵循企业会计准则的声明

本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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、 会计期间

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。

### 3、 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。

### 4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

#### （1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

#### （2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

#### （3）共同经营参与方的会计处理

##### ① 共同经营中，合营方的会计处理

##### A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第4号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第13号—或有事项》。

##### B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

#### C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当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。

#### D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

#### ② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

#### （4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对该合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对该合营企业的投资。

## 6、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指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。

## 7、 外币业务和外币报表折算

### （1） 外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

### （2） 外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：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，所有者权益项目除“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（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 8、 金融工具

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

### （1） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法等。

## （2）金融资产的分类、确认和计量

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

### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或

摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

### ③ 贷款和应收款项

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

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

### ④ 可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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

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

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日



对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ② 可供出售金融资产减值

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

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

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

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

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益

工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### （6）金融负债的终止确认

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

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

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

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

## 9、 应收款项

### （1） 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

#### ①单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大的具体标准为：金额在30万元以上。

②单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：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。单独测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据		
组合 1	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	
按组合计提坏账准备的计提方法		
组合 1	账龄分析法	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的		
账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中：关联方款项不计提坏账准备，除非有确凿证据表明其无法收回的除外。

## (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按照账龄分析法计提坏账准备不能反映实际情况。
坏账准备的计提方法	根据实际情况对预计未来现金流量的现值进行减值测试，计提坏账准备；如发生减值，单独计提坏账准备，不再按照组合计提坏账准备；如未发生减值，包含在组合中按组合性质进行减值测试。

本公司应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）的现值低于其账面价值时，本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。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金融资产在转回日的摊余成本。

## 10、 存货

### (1) 存货分类

本公司存货主要包括：库存商品、生产成本、低值易耗品等。

### (2) 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按个别计价法计价。

### (3) 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

### (4) 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销办法

低值易耗品采用一次转销法。

## 11、 长期股权投资

### (1) 初始计量

本公司的长期股权投资指除企业合并形成以外的、其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

B、通过非货币性资产交换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7号-非货币性资产交换》确定。

C、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》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长

期股权投资的初始投资成本。

## （2）后续计量

本公司采用权益法核算长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

取得长期股权投资后，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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

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，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

本公司处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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，是指投资方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 12、 固定资产

本公司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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

### (1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。

### (2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据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。

各类固定资产的使用寿命、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5-10		10-20
运输工具	5		20
电子设备	5		20
其他设备	3-5		20-33.33

### (3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现

值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### 13、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

### 14、 借款费用

#### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

#### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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。



为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 15、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
OA 办公系统	5 年
环评软件	6 年
环保管家信息管理平台	5 年

## 16、 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 17、 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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### （1）短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### （2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### （3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 18、 预计负债

### （1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 19、 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

### （1）销售商品

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

环保设备销售：在设备获得客户验收时确认收入。

### （2）提供劳务

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

1) 环保咨询服务：收入的金额能够可靠的计量，相关的经济利益很可能流入企业，已发生的成本能够可靠计量，在服务已经提供且出具正式报告时确认收入。环保咨询服务主要包括环境影响评价、环境应急预案、地质勘查评价。

2) 环境监理服务：按照合同或协议价款确定收入总额，根据项目的施工期（从工程开工到工程完工）按月分摊确认收入。服务内容主要包括前期编制监理实施方案、施工期现场检查并编制施工期监理报告、完工后编制监理总报告。

3) 环保运营服务：在合同期内按月分摊确认收入。

4) 工程施工服务：收入的金额能够可靠的计量，相关的经济利益很可能流入企业，已发生的成本能够可靠计量，在施工完成且经客户验收时确认收入。主要包括环保工程、地基处理工程。

## 20、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

## 21、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### （1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

### （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 22、 租赁

### （1）经营租赁

作为承租人，本公司对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，本公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁

### ①作为承租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产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；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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧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时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。

### ②作为出租人

本公司在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；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 23、 持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

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。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即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。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

## （2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、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。

### (3) 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 24、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使



用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 25、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司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。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，

在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，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，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。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。

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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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修改股份支付计划的条款和条件，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（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），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。

## 26、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 27、重要会计政策和会计估计的变更

### 1、会计政策变更

2018年6月15日财政部颁布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制财务报表。

公司已按照企业会计准则和该通知要求编制2018年度财务报表。

此项会计政策变更采用追溯调整法，对2017年度财务报表的主要影响如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	120,000.00	应收票据及应收账款	8,278,385.52
应收账款	8,158,385.52		
应收利息		其他应收款	327,491.29
应收股利			
其他应收款	327,491.29		
固定资产	1,389,868.74	固定资产	1,389,868.74
固定资产清理			
应付票据		应付票据及应付账款	3,170,552.70
应付账款	3,170,552.70		

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应付利息			
应付股利		其他应付款	148,440.00
其他应付款	148,440.00		
管理费用	4,808,718.71	管理费用	3,747,509.58
		研发费用	1,061,209.13

## 2、会计估计变更

报告期本公司未发生重大会计估计变更。

## 四、 税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入(抵扣进项税后缴纳)	17%、16%、11%、10%、6%
城市建设维护税	应纳流转税	7%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育费附加	应纳流转税	2%
地方水利建设基金	应纳流转税	0.5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

注：根据财政部财税[2018]32号《关于调整增值税率的通知》，公司适用增值税率自2018年5月1日起由17%、11%下调至16%、10%。

### 2、税收优惠及批文

①公司于2016年12月15日经山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局批准为高新技术企业(证书编号：GR201637000981)，根据国家对高新技术企业的相关税收政策，本公司自2016年开始按15%的税率缴纳企业所得税，有效期3年。

②依据财政部、税务总局、科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知(财税[2018]99号)，公司2018年度开展研发活动中实际发生的研发费用计入当期损益，在按规定据实扣除的基础上，按照本年度实际发生额的75%，从本年度应纳税所得额中扣除。

## 五、 财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
库存现金	4,669.83	26,802.23
银行存款	24,963,858.90	15,722,450.27
<b>合计</b>	<b>24,968,528.73</b>	<b>15,749,252.50</b>

## 2、应收票据及应收账款

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
应收票据	50,000.00	120,000.00
应收账款	9,922,651.28	8,158,385.52
<b>合计</b>	<b>9,972,651.28</b>	<b>8,278,385.52</b>

### 2.1 应收票据

#### 应收票据分类列示

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑票据	50,000.00	120,000.00
<b>合计</b>	<b>50,000.00</b>	<b>120,000.00</b>

### 2.2 应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	2018年12月31日				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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,613,236.05	100.00	690,584.77	6.51	9,922,651.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>10,613,236.05</b>	<b>100.00</b>	<b>690,584.77</b>	<b>6.51</b>	<b>9,922,651.28</b>

续上表

类别	2017年12月31日				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账款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,666,185.80	100.00	507,800.28	5.86	8,158,385.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>8,666,185.80</b>	<b>100.00</b>	<b>507,800.28</b>	<b>5.86</b>	<b>8,158,385.52</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	8,031,695.26	401,584.76	5.00
1-2年	2,468,861.73	246,886.17	10.00
2-3年	96,058.82	28,817.65	30.00
3-4年	-	-	50.00
4-5年	16,620.24	13,296.19	80.00
<b>合计</b>	<b>10,613,236.05</b>	<b>690,584.77</b>	<b>/</b>

#### (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 531,434.49 元，收回或转回坏账准备 0 元。

#### (3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款 348,650.00 元。

#### (4) 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	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末金额
烟台汇众汽车底盘系统有限公司	非关联方	1,423,559.98	1年以内	13.41	71,178.00
烟台经济技术开发区教育体育局	非关联方	364,459.00	1年以内	3.43	18,222.95
		347,434.00	1-2年	3.27	34,743.40
烟台众成岩土工程有限公司	非关联方	524,970.00	1年以内	4.95	26,248.50
山东正元建设工程有限责任公司	非关联方	68,000.00	1年以内	0.64	3,400.00
		440,569.00	1-2年	4.15	44,056.90
山东华瑞环保咨询有限公司	非关联方	421,000.00	1年以内	3.97	21,050.00
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>3,589,991.98</b>	<b>/</b>	<b>33.82</b>	<b>218,899.75</b>

### 3、预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	113,975.00	100.00	13,650.00	100.00
<b>合计</b>	<b>113,975.00</b>	<b>100.00</b>	<b>13,650.00</b>	<b>100.00</b>

#### 4、其他应收款

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	152,561.68	327,491.29
<b>合计</b>	<b>152,561.68</b>	<b>327,491.29</b>

##### 4.1 其他应收款

###### (1) 其他应收款分类披露

类别	2018年12月31日				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其他应收款	173,743.90	100.00	21,182.22	12.19	152,561.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>173,743.90</b>	<b>100.00</b>	<b>21,182.22</b>	<b>12.19</b>	<b>152,561.68</b>

续上表

类别	2017年12月31日				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其他应收款	349,569.78	100.00	22,078.49	6.32	327,491.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>349,569.78</b>	<b>100.00</b>	<b>22,078.49</b>	<b>6.32</b>	<b>327,491.29</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	54,243.40	2,712.17	5.00
1-2年	106,700.50	10,670.05	10.00
2-3年	-	-	30.00
3-4年	10,000.00	5,000.00	50.00
4-5年	-	-	80.00
5年以上	2,800.00	2,800.00	100.00
<b>合计</b>	<b>173,743.90</b>	<b>21,182.22</b>	<b>/</b>

### (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-896.27元，收回或转回坏账准备0元。

### (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年12月31日	2017年12月31日
员工借款及备用金	2,000.00	23,651.20
保证金、押金	133,500.50	295,311.50
代扣个人社保、公积金	38,243.40	26,537.08
单位往来款		4,070.00
<b>合计</b>	<b>173,743.90</b>	<b>349,569.78</b>

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	金额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)
安吉汽车物流(山东)有限公司	履约保证金	61,750.50	1-2年	35.54
代扣代缴个人社保	个人社保	22,815.40	1年以内	13.13
代扣代缴个人公积金	个人公积金	15,428.00	1年以内	8.88
上海汇众汽车制造有限公司	押金	12,500.00	1-2年	7.19
蓬莱市财政局	投标保证金	12,450.00	1-2年	7.17
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>124,943.90</b>	<b>/</b>	<b>71.91</b>

## 5、 存货

### (1) 存货分类



项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
生产成本	3,127,651.26		3,127,651.26	1,302,672.39		1,302,672.39
<b>合计</b>	<b>3,127,651.26</b>		<b>3,127,651.26</b>	<b>1,302,672.39</b>		<b>1,302,672.39</b>

## (2) 存货跌价准备

截至2018年12月31日，本公司期末存货不存在减值迹象，故不需要计提存货跌价准备。

## 6、其他流动资产

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
预缴企业所得税		129,232.55
待抵扣进项税		176,903.96
<b>合计</b>		<b>306,136.51</b>

## 7、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.2017年12月31日	694,346.00	1,134,453.56	665,152.09	90,973.51	<b>2,584,925.16</b>
2.本期增加金额	9,708.74	1,275.86	137,881.73		<b>148,866.33</b>
(1) 购置	9,708.74	1,275.86	137,881.73		<b>148,866.33</b>
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 库存商品转入					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2018年12月31日	704,054.74	1,135,729.42	803,033.82	90,973.51	<b>2,733,791.49</b>
二、累计折旧					
1.2017年12月31日	685,896.81	109,178.78	383,350.56	16,630.27	<b>1,195,056.42</b>
2.本期增加金额	4,331.86	225,497.64	93,259.61	28,443.80	<b>351,532.91</b>

项目	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
(1) 计提	4,331.86	225,497.64	93,259.61	28,443.80	<b>351,532.91</b>
(2) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2018年12月31日	690,228.67	334,676.42	476,610.17	45,074.07	<b>1,546,589.33</b>
三、减值准备					
1.2017年12月31日					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2018年12月31日					
四、账面价值					
1.2018年12月31日	13,826.07	801,053.00	326,423.65	45,899.44	<b>1,187,202.16</b>
2.2017年12月31日	8,449.19	1,025,274.78	281,801.53	74,343.24	<b>1,389,868.74</b>

(2) 截至2018年12月31日，本公司固定资产不存在资产减值情况，未计提固定资产减值准备。

## 8、无形资产

项目	OA 办公系统	环评软件	环保管家信息管理平台	合计
一、账面原值				
1.2017年12月31日	87,000.00	43,000.00		<b>130,000.00</b>
2.本期增加金额				
(1)购置			145,631.06	<b>145,631.06</b>
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.2018年12月31日	87,000.00	43,000.00	145,631.06	<b>275,631.06</b>

项目	OA 办公系统	环评软件	环保管家信息管理平台	合计
二、累计摊销				
1.2017 年 12 月 31 日	36,250.00	38,222.08		<b>74,472.08</b>
2.本期增加金额	17,400.00	4,777.92	2,427.18	<b>24,605.10</b>
(1) 计提	17,400.00	4,777.92	2,427.18	<b>24,605.10</b>
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.2018 年 12 月 31 日	53,650.00	43,000.00	2,427.18	<b>99,077.18</b>
三、减值准备				
1.2017 年 12 月 31 日				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.2018 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1.2018 年 12 月 31 日	33,350.00	-	143,203.88	<b>176,553.88</b>
2.2017 年 12 月 31 日	50,750.00	4,777.92		<b>55,527.92</b>

## 9、开发支出

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
环保管家信息管理平台		116,504.85
<b>合计</b>		<b>116,504.85</b>

## 10、递延所得税资产

项目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	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	711,766.99	106,765.05	529,878.77	79,481.82
<b>合计</b>	<b>711,766.99</b>	<b>106,765.05</b>	<b>529,878.77</b>	<b>79,481.82</b>

## 11、应付票据及应付账款

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
应付票据		
应付账款	3,609,656.06	3,170,552.70
<b>合计</b>	<b>3,609,656.06</b>	<b>3,170,552.70</b>

### 11.1 应付账款

#### (1) 应付账款按账龄列示

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	3,014,039.11	3,170,552.70
1-2年	595,616.95	
2-3年		
<b>合计</b>	<b>3,609,656.06</b>	<b>3,170,552.70</b>

#### (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
烟台开发区环宇塑业有限公司	468,416.95	结算手续尚未办理
<b>合计</b>	<b>468,416.95</b>	

### 12、 预收款项

#### (1) 预收款项按账龄列示

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	4,722,931.88	2,751,826.96
1至2年	224,603.76	582,103.75
2至3年	452,830.17	
<b>合计</b>	<b>5,400,365.81</b>	<b>3,333,930.71</b>

#### (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
烟台大丰轴瓦有限责任公司	132,075.47	环评尚未取得批复
韩美(中国)有限公司	188,679.24	环评尚未取得批复
<b>合计</b>	<b>320,754.71</b>	

### 13、 应付职工薪酬

**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
一、短期薪酬	322,668.05	6,880,108.44	5,747,141.57	1,455,634.92
二、离职后福利-设定提存计划		436,219.31	436,219.31	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>322,668.05</b>	<b>7,316,327.75</b>	<b>6,183,360.88</b>	<b>1,455,634.92</b>

**(2) 短期薪酬列示**

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	292,508.37	6,366,365.39	5,257,873.76	1,401,000.00
二、职工福利费		49,003.70	49,003.70	
三、社会保险费		205,945.89	205,945.89	
其中：医疗保险费		158,768.96	158,768.96	
工伤保险费		24,495.65	24,495.65	
生育保险费		22,681.28	22,681.28	
四、住房公积金		153,688.00	153,688.00	
五、工会经费和职工教育经费	30,159.68	105,105.46	80,630.22	54,634.92
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>322,668.05</b>	<b>6,880,108.44</b>	<b>5,747,141.57</b>	<b>1,455,634.92</b>

**(3) 设定提存计划列示**

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
1、基本养老保险		408,263.04	408,263.04	
2、失业保险费		15,877.27	15,877.27	
3、残联基金		12,079.00	12,079.00	
<b>合计</b>		<b>436,219.31</b>	<b>436,219.31</b>	

**14、 应交税费**

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
增值税	518,131.68	

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
企业所得税	811,839.08	
个人所得税	7,866.63	5,333.05
城市维护建设税	36,253.13	
教育费附加	15,537.06	
地方教育费附加	10,358.04	
地方水利建设基金	2,589.51	
<b>合计</b>	<b>1,402,575.13</b>	<b>5,333.05</b>

### 15、 其他应付款

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	21,370.00	148,440.00
<b>合计</b>	<b>21,370.00</b>	<b>148,440.00</b>

#### 15.1 其他应付款

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
质保金	1,000.00	64,293.00
业务备用金	18,000.00	82,684.00
其他	2,370.00	1,463.00
<b>合计</b>	<b>21,370.00</b>	<b>148,440.00</b>

### 16、 股本

股东名称	2017年12月31日	本次变动增减(+、-)					2018年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	14,000,000.00						14,000,000.00
<b>合计</b>	<b>14,000,000.00</b>						<b>14,000,000.00</b>

### 17、 资本公积

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
资本溢价	5,117,826.16			5,117,826.16
<b>合计</b>	<b>5,117,826.16</b>			<b>5,117,826.16</b>

## 18、 盈余公积

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
法定盈余公积	278,282.88	727,824.01		1,006,106.89
<b>合计</b>	<b>278,282.88</b>	<b>727,824.01</b>		<b>1,006,106.89</b>

## 19、 未分配利润

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
调整前上期末未分配利润	1,241,937.99	2,326,173.95
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	1,241,937.99	2,326,173.95
加：本期实现的净利润	7,278,240.09	2,782,828.81
减：提取法定盈余公积	727,824.01	278,282.88
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		2,200,000.00
转作股本的普通股股利		
整体改制		-1,388,781.89
期末未分配利润	<b>7,792,354.07</b>	<b>1,241,937.99</b>

## 20、 营业收入和营业成本

项目	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,058,502.02	9,935,624.79	12,274,082.97	4,694,030.23
<b>合计</b>	<b>24,058,502.02</b>	<b>9,935,624.79</b>	<b>12,274,082.97</b>	<b>4,694,030.23</b>

## 21、 税金及附加

项目	2018年度	2017年度
城市维护建设税	70,533.97	59,634.33
教育费附加	30,228.85	25,557.57
地方教育费附加	20,152.57	17,038.38

项目	2018 年度	2017 年度
地方水利建设基金	5,038.15	5,706.17
车船使用税	3,300.00	2,160.00
印花税	5,211.60	5,457.30
<b>合计</b>	<b>134,465.14</b>	<b>115,553.75</b>

## 22、 销售费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	1,058,875.33	325,248.55
办公费	77,994.23	48,955.81
广告费	50,760.15	57,229.32
会务费	47,175.98	52,240.12
交通差旅费	24,146.20	60,833.70
业务招待费	40,147.00	
<b>合计</b>	<b>1,299,098.89</b>	<b>544,507.50</b>

## 23、 管理费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	1,748,971.60	993,515.66
摊销及折旧	308,808.49	103,386.90
办公费	429,418.52	451,944.18
业务招待费	69,192.84	130,423.79
交通差旅费	495,425.08	480,497.94
水电费	75,770.87	26,647.48
房租物业费	491,291.27	492,120.03
培训费	79,389.17	20,835.45
工会经费	105,105.46	46,483.54
中介费	957,910.77	883,159.93
其他	124,836.33	118,494.68
<b>合计</b>	<b>4,886,120.40</b>	<b>3,747,509.58</b>

## 24、 研发费用



项目	2018 年度	2017 年度
直接投入	367,495.84	566,442.24
职工薪酬	1,096,299.11	409,599.50
折旧	23,398.56	34,402.89
其他	39,373.35	50,764.50
<b>合计</b>	<b>1,526,566.86</b>	<b>1,061,209.13</b>

## 25、 财务费用

项目	2018 年度	2017 年度
利息支出		
减：利息收入	417,279.91	22,933.16
利息净支出	-417,279.91	-22,933.16
手续费	2,032.92	1,131.05
<b>合计</b>	<b>-415,246.99</b>	<b>-21,802.11</b>

## 26、 资产减值损失

项目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	530,538.22	-1,117,057.55
<b>合计</b>	<b>530,538.22</b>	<b>-1,117,057.55</b>

## 27、 其他收益

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
基地建设资金补助		100,000.00	
稳岗就业补贴		8,244.52	
新三板挂牌补助	2,174,200.00		2,174,200.00
防伪开票服务费减免税款	280.00		280.00
<b>合计</b>	<b>2,174,480.00</b>	<b>108,244.52</b>	<b>2,174,480.00</b>

## 28、 资产处置收益

项目	2018 年度	2017 年度
固定资产处置净收益	-	-72,224.83

合计	-	<b>-72,224.83</b>
----	---	-------------------

### 29、 营业外收入

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	63.70		63.70
<b>合计</b>	<b>63.70</b>		<b>63.70</b>

### 30、 营业外支出

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	24,909.79	50.00	24,909.79
其他	300.00		300.00
<b>合计</b>	<b>25,209.79</b>	<b>50.00</b>	<b>25,209.79</b>

### 31、 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	1,059,711.76	335,714.69
递延所得税费用	-27,283.23	167,558.63
<b>合计</b>	<b>1,032,428.53</b>	<b>503,273.32</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018 年度	2017 年度
利润总额	8,310,668.62	3,286,102.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,246,600.29	492,915.32
调整以前期间所得税的影响	-105,027.35	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	62,594.36	10,358.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
税法规定的额外可扣除费用	171,738.77	
<b>所得税费用</b>	<b>1,032,428.53</b>	<b>503,273.32</b>

### 32、 现金流量表项目

**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：**

项目	2018 年度	2017 年度
利息收入	417,279.91	22,933.16
单位往来及保证金	175,825.88	12,104,545.71
政府补助	2,174,200.00	108,244.52
其他	63.58	54,104.93
<b>合计</b>	<b>2,767,369.37</b>	<b>12,289,828.32</b>

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：**

项目	2018 年度	2017 年度
各项费用	3,361,279.12	2,872,568.94
单位往来	127,070.00	5,034,798.65
<b>合计</b>	<b>3,488,349.12</b>	<b>7,907,367.59</b>

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

项目	2018 年度	2017 年度
被吸收合并方账面货币资金		448,003.02
<b>合计</b>		<b>448,003.02</b>

**33、 现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	2018 年度	2017 年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	7,278,240.09	2,782,828.81
加：资产减值准备	530,538.22	-1,117,057.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	351,532.91	132,933.99
无形资产摊销	24,605.10	24,566.64
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		72,224.83
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）		

补充资料	2018 年度	2017 年度
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）	-27,283.23	74,071.99
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）	-1,824,978.87	-1,010,549.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,801,549.37	5,769,865.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,928,245.38	5,569,825.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,459,350.23	12,298,710.40
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	24,968,528.73	15,749,252.50
减：现金的期初余额	15,749,252.50	1,151,845.22
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	9,219,276.23	14,597,407.28

**(2) 现金和现金等价物的构成**

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一、现金	24,968,528.73	15,749,252.50
其中：库存现金	4,669.83	26,802.23
可随时用于支付的银行存款	24,963,858.90	15,722,450.27
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：三个月内到期的理财产品		

用于银行借款质押的定期存单		
三、期末现金及现金等价物余额	24,968,528.73	15,749,252.50

## 六、关联方及关联交易

### 1、本企业的实际控制人情况

实际控制人名称	与本公司关系
侯云洪	公司控股股东
孙嫣梅	公司股东

注：侯云洪、孙嫣梅系夫妻关系。

### 2、其他关联方情况

名称	与本公司关系
烟台海岳汽车空调有限公司	实际控制人控股公司
烟台海岳企业管理服务有限公司	实际控制人控股公司
烟台海岳投资中心（有限合伙）	公司股东
矫琳	公司股东
侯津桐	实际控制人之子
其他关联方	公司董事、监事及高级管理人员

### 3、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度
烟台海岳汽车空调有限公司	5 吨龙门吊		2,911.93
烟台海岳汽车空调有限公司	升降机		49,000.01
烟台勤泰企业管理服务有限公司	起重机		80,850.12

#### (2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2018 年度的租赁费	2017 年度的租赁费
侯云洪	房屋建筑物		70,000.00

侯泮桐	房屋建筑物	441,000.00	285,000.00
-----	-------	------------	------------

## 七、承诺及或有事项

### 34、重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无应在本附注中披露的承诺事项。

### 35、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无应在本附注中披露的或有事项。

## 八、资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司无应在本附注中披露的资产负债表日后事项。

## 九、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无应在本附注中披露的其他重要事项。

## 十、补充资料

### 36、当期非经常性损益明细表

项目	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益		-72,224.83
计入当期损益的政府补助	2,174,480.00	108,244.52
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		
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		
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-25,146.09	-50.00
非经常性损益影响利润总额合计	2,149,333.91	35,969.69
减：非经常性损益的所得税影响数	322,400.09	5,395.45
减：少数股东损益影响数		
非经常性损益净额	1,826,933.82	30,574.24

### 37、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	29.98	0.52	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.45	0.39	0.39

山东海岳环境科技股份有限公司

二〇一九年四月十七日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室

山东海岳环境科技股份有限公司

董事会

2019年4月18日