

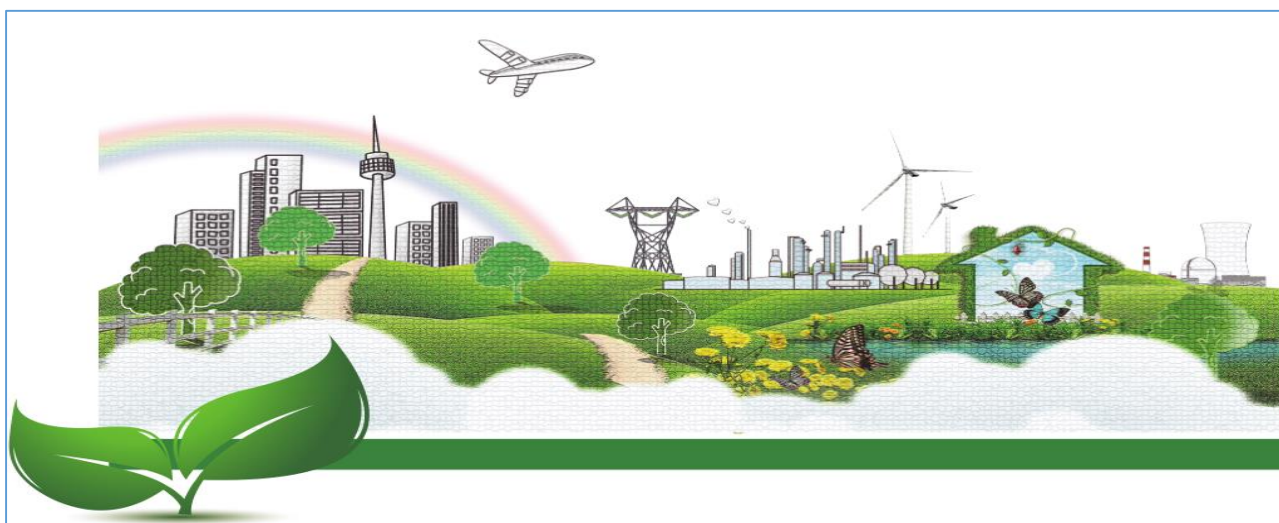


海岳环境

NEEQ : 872883

山东海岳环境科技股份有限公司

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



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

1、2019年1-2月，公司共取得计算机软件著作权5项，分别为：环保应急预案管理系统V1.0；海岳环境影响评价大气预测估算系统V1.0；海岳区域环境空气质量监测预警系统V1.0；海岳竣工环境保护验收管理系统V1.0；海岳环境影响评价大气防护距离查询系统V1.0。

2、2019年2月，公司取得国家知识产权局“蓝博士”商标注册证，编号：第28105843号，有效期2019.2.7-2029.2.6。

3、2019年2月，公司取得国家工商行政管理总局商标局注册商标变更证明，核准第17608444号商标注册人名义/地址变更。注册人名义由海岳有限变更到海岳股份，地址由香山路变更到金沙江路。

4、2019年4月，公司被中国管理科学研究院认定为“环保管家先行示范单位”，有效期2019年4月-2021年3月。

5、2019年4月，公司被纳入2019年度山东省首批科技型中小企业信息库。

6、2019年5月1日，公司启用新logo，蓝色代表科技深蓝，绿色代表绿色环保，圆环表示绿色循环，整体体现海岳从事绿水青山环保事业的高新企业特点。

7、2019年5月8日，公司召开2018年年度股东大会，审议通过2018年年度权益分派方案，以公司现有总股本14,000,000.00股为基数，向全体股东每10股派1.00元人民币现金（含税）。权益登记日为：2019年5月20日，除权除息日为：2019年5月21日。

8、2019年6月，公司取得国家知识产权局实用新型专利证书：一种硬化场地勘察的环保循环装置。

目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项.....	14
第五节 股本变动及股东情况.....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	18
第七节 财务报告.....	20
第八节 财务报表附注.....	27
一、 公司的基本情况.....	28
二、 财务报表的编制基础.....	28
三、 重要会计政策和会计估计.....	29
四、 税项.....	47

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
《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	2019年1月1日至2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

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

公司负责人侯云洪、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）矫琳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主要会计工作负责人、会计机构负责人签字并盖章的财务报表； 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 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负责人	矫琳
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
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
公司半年度报告备置地	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	集合竞价转让
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	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	11,219,255.52	9,834,967.63	14.08%
毛利率%	58.27%	53.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,695,150.31	2,617,961.78	2.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,657,378.00	1,767,961.78	50.31%
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）	9.28%	11.93%	-
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）	9.15%	8.06%	-
基本每股收益	0.19	0.19	0.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	39,746,071.72	39,805,889.04	-0.15%
负债总计	10,534,634.29	11,889,601.92	-11.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,211,437.43	27,916,287.12	4.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.09	1.99	5.03%
资产负债率%（母公司）	26.50%	29.87%	-
资产负债率%（合并）	26.50%	29.87%	-
流动比率	3.64	3.22	-
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	-646,995.70	2,752,519.81	-123.51%
应收账款周转率	1.05	1.04	-
存货周转率	1.34	2.50	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-0.15%	18.02%	-

营业收入增长率%	14.08%	154.31%	-
净利润增长率%	2.95%	107.35%	-

五、 股本情况

单位：股

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

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-15,841.99
计入当期损益的政府补助	60,280.00
非经常性损益合计	44,438.01
所得税影响数	6,665.70
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	37,772.31

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 _____ □不适用

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
信用减值损失		248,734.59		
资产减值损失	248,734.59			

财政部于2017年分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第24号—套期会计》（财会【2017】9号）及《企业会计准则第37号—金融工具列报》（财会【2017】14号），要求境内上市公司自2019年1月1日起施行上述准则（上述准则统称“新金融工具准则”）。

财政部于2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号），对企业财务报表格式进行调整。

第三节 管理层讨论与分析

一、 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、地质环境咨询等环境咨询服务，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企业专家的合作，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。

截止报告期末公司共拥有 14 项实用新型专利，7 项软件著作权，均已获授权，系公司自主研发。此外，尚有 10 项实用新型专利正在申报中。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，公司还需要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。

（三）服务模式

自成立以来，公司一直致力于业务范围的拓展及服务模式的创新和发展。服务模式的转变大致经历了“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市场开发部业务人员初步洽谈，充分了解客户需求，会同相应技术部门人员根据环境政策、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。环境治理类、环境运营类业务的销售模式主要是前期由市场开发部业务人员初步洽谈，会同相应技术部门人员对项目进行现场踏勘，充分了解项目情况，对项目风险和成本进行综合分析，论证项目可行性，之后根据可行性分析与客户进行洽谈、签订合同，由相应技术部门实施合同。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1.经营成果：

报告期内，公司实现营业收入 1,121.93 万元，较去年同期的 983.50 万元增加 138.43 万元，增长 14.08%；增长部分来自于咨询服务板块，报告期内该板块收入占总收入的比例为 71.59%。

报告期内，公司发生营业成本 468.21 万元，较去年同期的 454.91 万元增加 13.3 万元，增长 2.92%，与收入增长幅度相比，营业成本增长幅度相对较小，主要原因为咨询服务板块收入的增长，稀释了人力成本，从而降低了公司营业成本的增长幅度。

报告期内，期间费用总额为 316.66 万元，较去年同期的 295.44 万元增加 21.22 万元，增长 7.18%，增长主要原因一是人力成本与业绩挂钩部分的增长，二是公司本年度加大了市场开发投入，营销策划及宣传费用增加。

报告期内，公司实现净利润 269.52 万元，较去年同期的 261.80 万元增加 7.72 万元，增长 2.95%，增长主要原因除受上述因素综合影响外，报告期内收到政府研发补助 6 万元，去年同期收到挂牌补助 100 万元，该因素制约了净利润的增长幅度。

2. 现金流量：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额-64.70万元，较去年同期的275.25万元减少339.95万元，降幅123.51%，主要原因是报告期内承揽的政府项目较去年同期相比有所增加，该类项目付款周期较长，影响了资金回笼速度；报告期内分配股利140万元，最终现金及现金等价物净增加额为-217.06万元。

3. 财务状况：

报告期末，公司资产总额为3,974.61万元，较期初减少0.15%；负债总额为1,053.46万元，较期初减少11.4%，资产负债率为26.50%，主要原因一是政府项目回笼资金慢影响了资产总额的增长，二是报告期内收入的主要构成板块-咨询服务板块的成本主要为人力成本，不存在欠付情况从而降低了公司负债总额。

4. 经营计划执行情况：

报告期内，公司主营业务未发生变化，依然是咨询业务、治理业务、运营业务。咨询业务中环评业务因受资质取消的政策影响，市场竞争优势下降，业务承揽量及合同价格均有明确下挫；地质环境咨询业务异军突起，工程勘察设计、地质灾害评估等业务产值的增长确保了咨询业务板块在总营业收入的份额未降反升。治理业务板块因受环保工程施工周期长等因素影响，故报告期内治理业务产值相对较低，下半年随着治理业务的完工，该板块产值会有所提。

报告期内，公司管理层及核心技术团队保持稳定，积极应对并探索环境综合服务的政策导向及市场趋向，发挥自身生态环境与地质环境相结合的优势，积极推广“咨询+治理+运营”的环保管家综合服务模式，以保障年度收入、利润目标的有效实现。

三、 风险与价值

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。

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，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，开发新产品及实时了解下游需求的变化，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，同时发挥自身专业门类齐全优势，积极开拓需集生态环境、地质环境两个技术领域共同解决问题的土壤修复市场，为环保管家综合服务开拓新增长点。

4、人才流失风险

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。另外，随着国家对土壤污染防治工作的全速推进，土壤修复业务开展的企业将急剧增加，有相关从业经验的人才需求情况随之突显，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系的建设，为专业人才提供有效激励措施，防范人才流失风险。

5、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。

6、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及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。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司诚信经营、依法纳税，积极履行企业公民应尽的义务，在追求经济效益的同时，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。

报告期内，公司先后参与承办了多次与文化、环保相关的社会公益活动。4 月份承办了民革烟台市委主办的“海岳之夜/伊万·雅那科夫钢琴独奏音乐会”，为当地 500 多位钢琴专业人士和爱好者提供了一场高雅的艺术盛宴。在第 48 个世界环境日来临之前，积极对接监管机构，承办栖霞市“创新环保服务，推进科学治污”主题培训，为栖霞市 100 余家企业代表介绍了先进治污理念、治理方法，讲述了最新环保法规，为企业答疑解惑，提升其自身污染治理能力。在世界环境日当天，积极派员参与当地世界环境日“美丽中国，我是行动者”主题宣传活动，在办公驻地发放宣传材料 600 余份，现场解答市民有关环保问题咨询近百条，以实际行动向“美丽中国，我是行动者”理念致敬。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input 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	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 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	180,000.00	180,000.00

说明：其他事项金额 180,000.00 元为报告期内承租关联方侯洋桐的办公用房发生的房屋租赁费用。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018/3/26		挂牌	同业竞争承诺	不发生同业竞争情况	正在履行中
董监高	2018/3/26		挂牌	关联交易及不占用公司资金承诺	减少并规范关联交易，不发生占用公司资金情形	正在履行中
董监高	2018/3/26		挂牌	保密及竞业禁止承诺	不存在违反关于保密或竞业禁止的情形	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、为避免发生同业竞争，最大限度的维护公司利益，保证公司正常经营，公司共同实际控制人侯云洪、孙嫣梅已于挂牌前签署《避免同业竞争的承诺函》，至报告期末，公司共同实际控制人严格履行上述承诺，无违反承诺事项。

2、为减少并规范关联交易，杜绝占用公司资金情况，保证公司正常经营，公司全体董监高人员于挂牌前签署《关联交易及不占用公司资金的承诺函》，至报告期末，公司全体董监高人员严格履行上述承诺，无违反承诺事项。

3、为保证在公司任职期间不会给公司造成潜在的侵权风险或损失，公司全体董监高人员于挂牌前签署《关于保密及竞业禁止的承诺函》，至报告期末，公司全体董监高人员未发生与原单位签署保密或竞业禁止的协议导致给现任职公司造成侵权或损失的情况。

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况**1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

√适用 □不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 5 月 21 日	1.00	0	0
合计	1.00	0	0

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2019 年 5 月 8 日公司召开 2018 年年度股东大会，审议通过 2018 年年度权益分派方案，以公司现有总股本 14,000,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.00 元人民币现金（含税）。权益登记日为：2019 年 5 月 20 日，除权除息日为：2019 年 5 月 21 日。

报告期内，上述权益分派已实施完毕。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	3,858,333	3,858,333	27.56%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	2,075,000	2,075,000	53.78%
	董事、监事、高管	0	0%	450,000	450,000	11.66%
	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%	-3,858,333	10,141,667	72.44%
	其中：控股股东、实际控制人	8,200,000	58.57%	-2,075,000	6,125,000	60.39%
	董事、监事、高管	1,800,000	12.86%	-450,000	1,350,000	13.31%
	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) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	侯云洪	7,900,000	0	7,900,000	56.43%	5,925,000	1,975,000
2	烟台海岳投资中心(有限合伙)	4,000,000	0	4,000,000	28.57%	2,666,667	1,333,333
3	矫琳	1,800,000	0	1,800,000	12.86%	1,350,000	450,000
4	孙嫣梅	300,000	0	300,000	2.14%	200,000	100,000
合计		14,000,000	0	14,000,000	100%	10,141,667	3,858,333

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、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

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。

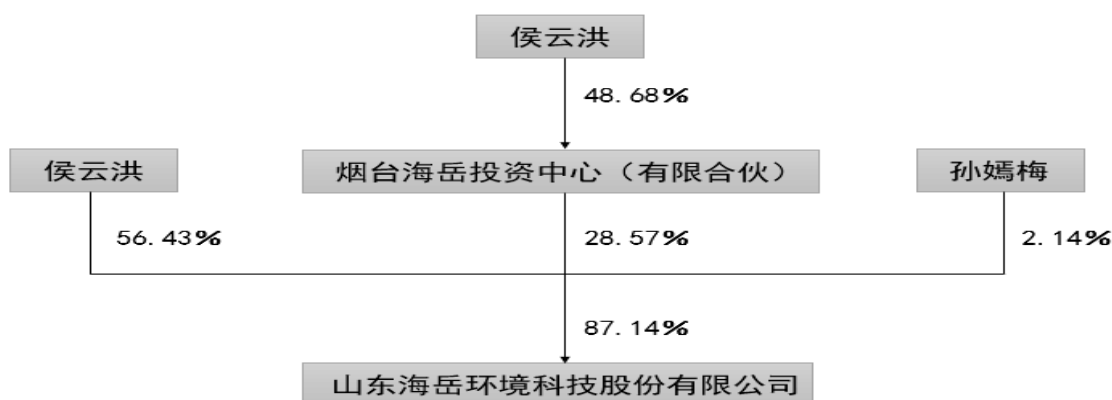
(二) 实际控制人情况

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“第五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。



第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
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、高级管理人员相互间及与控股股东、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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	10	10
销售人员	7	7
技术人员	37	39
财务人员	4	4
员工总计	58	60

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	16	15
本科	23	25
专科	12	11
专科以下	7	9
员工总计	58	60

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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	22,797,970.05	24,968,528.73
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	11,506,240.28	9,972,651.28
其中：应收票据	五、2	50,000.00	50,000.00
应收账款	五、2	11,456,240.28	9,922,651.28
应收款项融资			
预付款项	五、3	26,975.00	113,975.00
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	171,314.46	152,561.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	3,853,177.02	3,127,651.26
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		38,355,676.81	38,335,367.95
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			

长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、6	1,100,757.16	1,187,202.16
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、7	153,290.80	176,553.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、8	136,346.95	106,765.05
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,390,394.91	1,470,521.09
资产总计		39,746,071.72	39,805,889.04
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、9	2,118,129.13	3,609,656.06
其中：应付票据	五、9		
应付账款	五、9	2,118,129.13	3,609,656.06
预收款项	五、10	6,144,921.60	5,400,365.81
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、11	1,085,726.62	1,455,634.92
应交税费	五、12	1,103,157.94	1,402,575.13
其他应付款	五、13	82,699.00	21,370.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债			
流动负债合计		10,534,634.29	11,889,601.92
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		10,534,634.29	11,889,601.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、14	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、15	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、16	1,006,106.89	1,006,106.89
一般风险准备			
未分配利润	五、17	9,087,504.38	7,792,354.07
归属于母公司所有者权益合计		29,211,437.43	27,916,287.12
少数股东权益			
所有者权益合计		29,211,437.43	27,916,287.12
负债和所有者权益总计		39,746,071.72	39,805,889.04

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
一、营业总收入		11,219,255.52	9,834,967.63
其中：营业收入	五、18	11,219,255.52	9,834,967.63
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,125,971.95	7,755,012.59
其中：营业成本	五、18	4,682,078.40	4,549,106.32
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、19	80,114.13	2,732.30
销售费用	五、20	817,661.69	550,182.38
管理费用	五、21	2,104,608.31	1,996,285.03
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失	五、25	197,212.65	248,734.59
研发费用	五、22	548,826.96	483,765.56
财务费用	五、23	-304,530.19	-75,793.59
资产减值损失			
加：其他收益	五、24	60,280.00	1,000,000.00
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）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、26	-15,841.99	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,137,721.58	3,079,955.04
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,137,721.58	3,079,955.04
减：所得税费用	五、27	442,571.27	461,993.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,695,150.31	2,617,961.78
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,695,150.31	2,617,961.78
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		2,695,150.31	2,617,961.78
六、其他综合收益的税后净额			

归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
1. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
2. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
3. 其他债权投资信用减值准备			
4. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,695,150.31	2,617,961.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,695,150.31	2,617,961.78
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十、2	0.19	0.19
（二）稀释每股收益（元/股）	十、2	0.19	0.19

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
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		11,255,868.66	9,763,208.14
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	

收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			104,485.31
收到其他与经营活动有关的现金	五、28	671,047.11	1,343,942.68
经营活动现金流入小计		11,926,915.77	11,211,636.13
购买商品、接受劳务支付的现金		5,309,386.65	3,695,400.20
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		4,395,375.02	3,043,869.68
支付的各项税费		1,476,655.83	76,793.64
支付其他与经营活动有关的现金	五、28	1,392,493.97	1,643,052.80
经营活动现金流出小计		12,573,911.47	8,459,116.32
经营活动产生的现金流量净额		-646,995.70	2,752,519.81
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		2,300.00	
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		2,300.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		125,722.98	142,974.00
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			12,000,000.00
投资活动现金流出小计		125,722.98	12,142,974.00
投资活动产生的现金流量净额		-123,422.98	-12,142,974.00
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			
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			

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		1,400,140.00	
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			
筹资活动现金流出小计		1,400,140.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-1,400,140.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,170,558.68	-9,390,454.19
加：期初现金及现金等价物余额		24,968,528.73	15,749,252.50
六、期末现金及现金等价物余额		22,797,970.05	6,358,798.31

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

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

(1) 新金融工具准则

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内上市的企业自2019年1月1日起执行。

本公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

(2) 财务报表列报

根据财会〔2019〕6号规定的财务报表格式编制2019年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关列报。详见后面附注三、26.1

二、 报表项目注释

山东海岳环境科技股份有限公司

财务报表附注

2019年1月1日-2019年6月30日

(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挂牌，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8月19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

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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

（1）金融资产

1) 分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：（1）以

摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，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，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。

债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

① 以摊余成本计量：

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本公司将上述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，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

权益工具

对于没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

非交易性权益工具投资可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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

2) 减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具

投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑相关过去事项、当期状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

3) 终止确认

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的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

（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和其他金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融工具的公允价值确定

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。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。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（2）按信用风险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，减记的金额确认为信用减值损失，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、 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

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。

26、重要会计政策和会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 新金融工具准则

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内上市的企业自2019年1月1日起执行。

本公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

2018年12月31日受影响的利润表项目：

项目	调整前	调整后
信用减值损失		248,734.59
资产减值损失	248,734.59	

(2) 财务报表列报

根据财会〔2019〕6号规定的财务报表格式编制2019年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关列报。

相关列报调整影响如下：

2018年12月31日受影响的资产负债表项目：

项目	调整前	调整后
应收票据		50,000.00
应收账款		9,922,651.28
应收票据及应收账款	9,972,651.28	
应付票据		
应付账款		3,609,656.06
应付票据及应付账款	3,609,656.06	

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)	16%、13%、10%、9%、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 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，公司适用增值税率自 2019 年 4 月 1 日起由 16%、10%下调至 13%、9%。

2、税收优惠及批文

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。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	19,018.37	4,669.83
银行存款	22,778,951.68	24,963,858.90
合计	22,797,970.05	24,968,528.73

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	50,000.00	50,000.00
应收账款	11,456,240.28	9,922,651.28
合计	11,506,240.28	9,972,651.28

2.1 应收票据

应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑票据	50,000.00	50,000.00
合 计	50,000.00	50,000.00

2.2 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,318,229.55	100.00	861,989.27	7.00	11,456,240.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	12,318,229.55	100.00	861,989.27	7.00	11,456,240.28

续上表

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
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					
合 计	10,613,236.05	100.00	690,584.77	6.51	9,922,651.28

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	10,208,802.28	510,440.11	5.00
1—2年	1,519,154.21	151,915.42	10.00
2—3年	519,064.59	155,719.38	30.00
3—4年	54,588.23	27,294.12	50.00
4—5年			80.00
5年以上	16,620.24	16,620.24	100.00
合 计	12,318,229.55	861,989.27	/

(4) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况：

2019年1-6月计提坏账准备171,404.50元，收回或转回坏账准备0元。

(5) 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
烟台经济技术开发区重点项目工程推进中心	非关联方	3,120,000.00	1年以内	25.33	156,000.00
烟台宏源建设工程有限公司	非关联方	905,818.18	1年以内	7.35	45,290.91
烟台汇众汽车底盘系统有限公司	非关联方	891,340.00	1年以内	7.24	44,567.00
烟台经济技术开发区教育体育局	非关联方	543,393.00	1-2年	4.41	54,339.30
烟台泰华建设工程机械有限公司	非关联方	405,695.00	1年以内	3.29	20,284.75
合计	/	5,866,246.18	/	47.62	320,481.96

3、预付款项

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	26,975.00	100.00	113,975.00	100.00
合计	26,975.00	100.00	113,975.00	100.00

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	171,314.46	152,561.68
合计	171,314.46	152,561.68

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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

按信用风险特征组合计提坏账准备其他应收款	218,304.83	100.00	46,990.37	21.53	171,314.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	218,304.83	100.00	46,990.37	21.53	171,314.46

续上表

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
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					
合计	173,743.90	100.00	21,182.22	12.19	152,561.68

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	99,604.33	4,980.22	5.00
1-2年			10.00
2-3年	106,700.50	32,010.15	30.00
3-4年			50.00
4-5年	10,000.00	8,000.00	80.00
5年以上	2,000.00	2,000.00	100.00
合 计	218,304.83	46,990.37	/

(2) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

2019年1-6月计提坏账准备25,808.15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	期末余额	期初余额
员工借款及备用金	2,577.50	2,000.00
保证金、押金	173,700.50	133,500.50
代扣个人社保、公积金	42,026.83	38,243.40
合 计	218,304.83	173,743.90

(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	2-3年	28.29
山东省鲁建工程项目管理有限公司烟台分公司	投标保证金	50,000.00	1年以内	22.90
代扣代缴个人社保	个人社保	25,302.83	1年以内	11.59
代扣代缴个人公积金	个人公积金	16,724.00	1年以内	7.66
上海汇众汽车制造有限公司	安全押金	12,500.00	2-3年	5.73
合计	/	166,277.33	/	76.17

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	3,853,177.02		3,853,177.02	3,127,651.26		3,127,651.26
合计	3,853,177.02		3,853,177.02	3,127,651.26		3,127,651.26

(2) 存货跌价准备

截至2019年6月30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、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.期初余额	704,054.74	1,135,729.42	803,033.82	90,973.51	2,733,791.49
2.本期增加金额			107,548.84	3,278.76	110,827.60
(1) 购置			107,548.84	3,278.76	110,827.60
(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			86,997.29		86,997.29
(1) 处置或报废			86,997.29		86,997.29
4.期末余额	704,054.74	1,135,729.42	823,585.37	94,252.27	2,757,621.80
二、累计折旧					
1.期初余额	690,228.67	334,676.42	476,610.17	45,074.07	1,546,589.33

项目	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合 计
2.本期增加金额	2,230.86	110,493.10	52,505.62	14,165.63	179,395.21
(1) 计提	2,230.86	110,493.10	52,505.62	14,165.63	179,395.21
(2) 企业合并增加					
3.本期减少金额			69,119.90		69,119.90
(1) 处置或报废			69,119.90		69,119.90
4.期末余额	692,459.53	445,169.52	459,995.89	59,239.70	1,656,864.64
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末余额	11,595.21	690,559.90	363,589.48	35,012.57	1,100,757.16
2.期初余额	13,826.07	801,053.00	326,423.65	45,899.44	1,187,202.16

(2) 截至2019年6月30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。

7、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.期初余额	87,000.00	43,000.00	145,631.06	275,631.06
2.本期增加金额				
(1)购置				
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	87,000.00	43,000.00	145,631.06	275,631.06
二、累计摊销				

项目	OA 办公系统	环评软件	环保管家信息管理 平台	合 计
1.期初余额	53,650.00	43,000.00	2,427.18	99,077.18
2.本期增加金额	8,700.00		14,563.08	23,263.08
(1) 计提	8,700.00		14,563.08	23,263.08
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	62,350.00	43,000.00	16,990.26	122,340.26
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末余额	24,650.00	-	128,640.80	153,290.80
2.期初余额	33,350.00	-	143,203.88	176,553.88

8、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	908,979.64	136,346.95	711,766.99	106,765.05
合 计	908,979.64	136,346.95	711,766.99	106,765.05

9、应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	2,118,129.13	3,609,656.06
合计	2,118,129.13	3,609,656.06

9.1 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,783,190.02	3,014,039.11
1-2年	91,724.50	595,616.95
2-3年	243,214.61	
合计	2,118,129.13	3,609,656.06

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	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	243,214.61	结算手续尚未办理
合计	243,214.61	

10、 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	4,565,708.43	4,722,931.88
1-2年	1,068,618.85	224,603.76
2-3年	510,594.32	452,830.17
合计	6,144,921.60	5,400,365.81

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
烟台开发区明达机械有限公司	330,000.00	工程尚未完工
中海日升恒宸天然气管道有限公司	196,226.42	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
合计	714,905.66	

11、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,455,634.92	3,768,177.18	4,138,085.48	1085726.62
二、离职后福利-设定提存计划		257,289.54	257,289.54	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

合计	1,455,634.92	4,025,466.72	4,395,375.02	1,085,726.62
----	--------------	--------------	--------------	--------------

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,401,000.00	3,344,928.34	3,758,657.08	987,271.26
二、职工福利费		120,500.40	120,500.40	
三、社会保险费		129,667.31	129,667.31	
其中：医疗保险费		99,963.85	99,963.85	
工伤保险费		15,422.91	15,422.91	
生育保险费		14,280.55	14,280.55	
四、住房公积金		97,908.00	97,908.00	
五、工会经费和职工教育经费	54,634.92	75,173.13	31,352.69	98,455.36
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合 计	1,455,634.92	3,768,177.18	4,138,085.48	1,085,726.62

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		247,292.88	247,292.88	
2、失业保险费		9,996.66	9,996.66	
合 计		257,289.54	257,289.54	

12、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	560,472.82	518,131.68
企业所得税	470,857.27	811,839.08
个人所得税	4,067.02	7,866.63
城市维护建设税	37,946.07	36,253.13
教育费附加	16,262.60	15,537.06
地方教育费附加	10,841.73	10,358.04
地方水利建设基金	2,710.43	2,589.51
合 计	1,103,157.94	1,402,575.13

13、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	82,699.00	21,370.00
合计	82,699.00	21,370.00

13.1 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
质保金		1,000.00
业务备用金	77,069.00	18,000.00
其他	5,630.00	2,370.00
合计	82,699.00	21,370.00

14、 股本

	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	14,000,000.00						14,000,000.00
合计	14,000,000.00						14,000,000.00

15、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	5,117,826.16			5,117,826.16
合计	5,117,826.16			5,117,826.16

16、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,006,106.89			1,006,106.89
合计	1,006,106.89			1,006,106.89

17、 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	7,792,354.07	1,241,937.99
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	7,792,354.07	1,241,937.99
加：本期实现的净利润	2,695,150.31	7,278,240.09
减：提取法定盈余公积		727,824.01
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,400,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	9,087,504.38	7,792,354.07

18、 营业收入和营业成本

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,219,255.52	4,682,078.40	9,834,967.63	4,549,106.32
合计	11,219,255.52	4,682,078.40	9,834,967.63	4,549,106.32

19、 税金及附加

项目	本期数	上期数
城市维护建设税	42743.03	
教育费附加	18318.44	
地方教育费附加	12212.29	
地方水利建设基金	3053.07	
车船使用税	780.00	780.00
印花税	3,007.30	1,952.30
合计	80,114.13	2,732.30

20、 销售费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	530,315.30	472,631.06

项 目	本期数	上期数
办公费	46,315.75	26,243.41
广告费	160,672.24	
会务费	29,021.00	17,459.00
业务招待费	20,745.00	29,434.00
交通差旅费	29,342.18	4,414.91
水电费	1,250.22	
合 计	817,661.69	550,182.38

21、 管理费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	1,152,067.00	753,422.83
摊销及折旧	145,917.03	159,667.29
办公费	98,257.50	293,566.33
业务招待费	21,003.90	24,763.74
交通差旅费	83,940.16	278,137.67
水电费	2,500.41	10,964.07
房租物业费	182,839.18	248,571.43
培训费	86,700.41	36,820.23
工会经费	75,173.13	52,631.78
咨询服务费	243,238.72	64,903.57
其他	12,970.87	72,836.09
合 计	2,104,608.31	1,996,285.03

22、 研发费用

项 目	本期数	上期数
直接投入	292.89	25,477.13
职工薪酬	511,317.78	429,184.36
摊销及折旧	19,476.49	16,590.42
其他	17,739.80	12,513.65
合 计	548,826.96	483,765.56

23、 财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出		
减：利息收入	306,802.11	76,377.31
利息净支出	-306,802.11	-76,377.31
手续费	2,271.92	583.72
合 计	-304,530.19	-75,793.59

24、 其他收益

项目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
技术与开发补助	60,000.00		60,000.00
防伪开票服务费减免税款	280.00		280.00
新三板挂牌补助		1,000,000.00	
合计	60,280.00	1,000,000.00	60,280.00

25、 信用减值损失

项 目	本期数	上期数
坏账损失	197,212.65	248,734.59
合 计	197,212.65	248,734.59

26、 资产处置收益

项目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置净收益	-15,841.99		-15,841.99
合计	-15,841.99		-15,841.99

27、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期数	上期数
当期所得税费用	472,153.17	499,303.45
递延所得税费用	-29,581.90	-37,310.19
合 计	442,571.27	461,993.26

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期数
----	-----

项目	本期数
利润总额	3,137,721.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	470,658.24
调整以前期间所得税的影响	1,295.90
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,504.93
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	-31,887.80
所得税费用	442,571.27

28、 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	本期数	上期数
利息收入	306,802.11	76,377.31
单位往来及保证金	281,800.00	267,565.37
政府补助	60,000.00	1,000,000.00
其他	22,445.00	
合 计	671,047.11	1,343,942.68

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期数	上期数
各项费用	1,120,493.97	1,120,628.10
单位往来	272,000.00	522,424.70
合 计	1,392,493.97	1,643,052.80

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金：

项目	本期数	上期数
6个月到期的结构性存款		12,000,000.00
合计		12,000,000.00

29、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,779,923.61	2,617,961.78
加：资产减值准备		
信用减值损失	197,212.65	248,734.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	179,395.21	171,730.33
无形资产摊销	23,263.08	12,283.32
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）	15,841.99	
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）		
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）	-29,581.90	-37,310.19
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）	-725,525.76	-1,031,444.10
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,662,554.43	-1,883,634.66
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,424,970.15	2,654,198.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-646,995.70	2,752,519.81
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	22,797,970.05	6,358,798.31
减：现金的期初余额	24,968,528.73	15,749,252.50
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,170,558.68	-9,390,454.19

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期期末数	上期期末数
一、现金	22,797,970.05	6,358,798.31
其中：库存现金	19,018.37	13,823.25
可随时用于支付的银行存款	22,778,951.68	6,344,975.06
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	22,797,970.05	6,358,798.31

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) 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	本期数	上期数
侯泮桐	房屋建筑物	180,000.00	261,000.00

七、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无应在本附注中披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 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

截至半年报报出日，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 2019 年 6 月 30 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

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期数	上期数
非流动资产处置损益	-15,841.99	
计入当期损益的政府补助	60,280.00	1,000,000.00
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
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		
非经常性损益影响利润总额合计	44,438.01	1,000,000.00
减：非经常性损益的所得税影响数	6,665.70	150,000.00
减：少数股东损益影响数		
非经常性损益净额	37,772.31	850,000.00

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

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	9.28	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.15	0.19	0.19

山东海岳环境科技股份有限公司

二〇一九年八月十九日