



大境生态

NEEQ : 871510

烟台大境生态环境科技股份有限公司



半年度报告

2019

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	11
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、大境生态有限公司	指	烟台大境生态环境科技股份有限公司
烟台昕鸿	指	烟台昕鸿科技有限公司, 系本公司前身
海上传奇	指	烟台海上传奇生物科技有限公司, 系本公司前身
山东海诚	指	山东海诚高科有限公司
富耐力	指	山东富耐力快检技术有限公司
华耀资本	指	青岛华耀资本管理中心(有限合伙)
烟台乐而利	指	烟台乐而利投资中心(有限合伙)
烟台信鼎汇	指	烟台信鼎汇投资中心(有限合伙)
大境集团	指	大境控股集团有限公司
烟台海诚	指	烟台海诚高科有限公司
地元生物	指	烟台地元生物科技有限公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
审计机构、会计师事务所	指	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
高层管理人员	指	公司的经理、副经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 半年度

声明与提示

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

公司负责人张晓东、主管会计工作负责人邹小燕及会计机构负责人（会计主管人员）邹小燕保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<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	董事会秘书办公室
备查文件	<ol style="list-style-type: none"> 1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表. 2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿. 3. 经公司负责人签名的 2019 年半年度报告原件 4. 公司董事会决议、监事会决议

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	烟台大境生态环境科技股份有限公司
英文名称及缩写	Yantai Great Mind Ecological Environment Technology Co.,Ltd
证券简称	大境生态
证券代码	871510
法定代表人	张晓东
办公地址	山东省烟台市莱山区盛泉广场南路2号201室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	邹小燕
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0535-6029699
传真	0535-6029690
电子邮箱	Xyzxyz530@163.com
公司网址	http://www.dajingeco.com
联系地址及邮政编码	山东省烟台市莱山区盛泉广场南路2号; 邮政编码:264000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1999年11月13日
挂牌时间	2017年5月19日
分层情况	基础层
行业(挂牌公司管理型行业分类)	N7721-水污染治理
主要产品与服务项目	海洋生态微生物修复菌剂的研发、生产与销售及海洋生态修复整体解决方案, 海洋环境在线监测系统的研发、集成与销售, 食品安全快检仪器的集成与销售及快检车的销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本(股)	54,000,000
优先股总股本(股)	0
做市商数量	0
控股股东	赵家永
实际控制人及其一致行动人	赵家永

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	91370600705814530T	否
注册地址	山东省烟台市莱山区盛泉广场南路2号201室	否
注册资本(元)	54,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市新华路特8号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位: 元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	30,097,086.27	40,356,019.06	-25.42%
毛利率%	61.02%	57.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,356,880.08	10,672,779.57	-21.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,016,880.08	10,673,119.57	-24.89%
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)	4.33%	6.25%	-
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)	4.15%	6.25%	-
基本每股收益	0.15	0.40	-62.50%

二、 偿债能力

单位: 元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	260,307,981.33	246,380,823.05	5.65%
负债总计	63,681,179.06	56,791,864.70	12.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	196,626,802.27	189,588,958.35	3.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.64	3.51	3.70%
资产负债率%(母公司)	24.04%	23.85%	-
资产负债率%(合并)	24.46%	23.05%	-
流动比率	3.19	3.30	-
利息保障倍数	11.59	14.78	-

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	936,329.57	-9,691,861.76	-
应收账款周转率	0.26	0.45	-
存货周转率	0.19	0.46	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	5.65%	7.46%	-

营业收入增长率%	-25.42%	0.85%	-
净利润增长率%	-21.70%	-11.51%	-

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	54,000,000	54,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 非经常性损益

单位: 元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照 国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	400,000.00
非经常性损益合计	400,000.00
所得税影响数	60,000.00
少数股东权益影响额(税后)	0.00
非经常性损益净额	340,000.00

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
应收票据及应收账款	105,314,708.59			
应收票据				
应收账款		105,314,708.59		
应付票据及应付账款	3,985,438.30			
应付票据				
应付账款		3,985,438.30		
减: 资产减值损失	1,666,981.36			
加: 资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-1,666,981.36		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司属于水污染治理行业的服务及产品提供商,子公司山东海诚所集成的海洋环境监测设备作为海洋环境修复的上游,为水污染治理提供数据指引;同时富耐立食品安全快检仪器与山东海诚的海洋环境监测设备同属于仪器仪表制造行业。公司拥有较强的科研开发能力,承担多项国家、省、市科技项目,取得丰硕的科研成果。2010年,公司基于微生物转化降解污染物的原位生物修复技术的研究被列入烟台市科技发展计划;2010年,申请到中国科学院知识创新工程项目“微生物代谢典型污染物的机制研究及环境修复技术”;公司重视自主研发和技术创新,目前已拥有多项专利。作为以技术创新为企业发展驱动力的高新技术企业,公司拥有一支高效务实、技术全面、实践经验丰富的人才团队。公司可以通过直接销售方式向养殖企业提供微生物菌剂,通过投标等方式向海洋局等政府机构、企事业单位等出售监测系统及快检车等产品。公司主要通过销售商品实现收入。公司的微生物菌剂、快检仪器、快检车、海洋生态环境在线监测浮标等均为将产品直接交付给客户;公司的海底生态礁业务,需将人工渔礁产品投放至指定的海域。

报告期内,公司的商业模式较上年度未发生明显的变化;报告期至报告披露日,公司的商业模式较上年度未发生明显的变化。

商业模式变化情况:

适用 不适用

二、 经营情况回顾

截至报告期末,公司实现营业收入 3,009.71 万元,较上年同期下降 25.42%;营业成本 1,161.01 万元,较上年同期下降 32.59%;实现归属于母公司股东的净利润 835.69 万元,较上年同期下降 21.70%。报告期内净利润同比上年同期下降的主要原因是:由于公司的销售额比去年同期下降所致。

综上,公司销售收入比上年同期略有下降,原因在于公司在目前的市场环境下收缩赊销信用政策所致,报告期内销售额下降,净利润下降,总资产增加,资金状况有所改善,总体发展平衡。

三、 风险与价值

1、 政策变动风险

水污染治理行业与实验分析仪器制造行业都属于国家重点支持发展的行业,随着环境污染、食品安全问题的不断出现,人们对生活环境和食品安全有了更高的需求,国家颁布了多项政策来监管市场,国家加大监管与执法力度,间接刺激了水污染治理和分析仪器的市场需求。如果国家相关政策发生重大变化,对水污染治理行业政策扶持减弱,或者监管机构、生产企业将减少检测仪器的资本投入和支出,将会对公司的生产经营造成不利影响。

对策:国家会依据不同时期的宏观环境来调整政策,这必然会影响到不同行业,不同企业的发展策略及经济利益。公司将在整体战略的指引下,根据宏观政策,积极调整经营策略,抓住并利用政策利好开拓市场、加大创新力度、扩大品牌知名度和影响力,以应对行业政策的潜在变化给公司带来的不利影响。

2、 市场竞争加剧风险

公司产品在海洋环境修复、海洋环境监测以及食品安全检测等领域应用广泛,目前处于高速发展阶段,市场前景广阔。国内外厂商纷纷抓住机遇布局相关产业、扩大产销量,造成市场竞争加剧;另一方面,由于产品毛利率水平较高,可能吸引新进入者,新进入者在初期往往采取各种竞争手段以争取跨过市场

门槛,虽然成功率较低,仍存在市场竞争加剧导致产品价格下降的风险。

对策:经过近年的发展,公司目前已形成了较为稳定的客户群。未来,公司将在继续巩固现有市场的同时,进一步加大营销渠道和品牌建设的人力、物力投入;同时,公司将完善营销团队的建设,整合企业各项资源,拓展省外销售渠道,不断扩大市场份额,提高市场竞争力。

3、技术研发风险

我国水污染治理企业总体研发投入不足,自主创新能力较低,高端技术人才较少。目前水污染治理企业所使用的技术与设备普遍是来源于国外,这对国内水污染治理行业自主研发及技术创新造成一定阻碍。

对策:为实现积极有效的控制管理,公司将采取以下措施:①建立薪酬激励机制,通过合理的薪酬激励及绩效考核制度以提高核心技术人员和关键管理人员的稳定性;②与核心技术人员签订《保密协议》,保留采取司法救济的权利;③创建良好的企业文化和发展平台,积极为核心技术人员和关键管理人员提供良好的科研条件和施展能力的平台,并进一步完善激励机制,吸引并留住人才。

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

一、提升企业利润与投资回报率。

二、提高企业创新能力。把企业社会责任融入到企业战略、产品研发和服务时,企业能以不同的视角看待思考企业运营和产品研发中的方方面面,不断改进更新现有流程、模式及产品服务,这种视角的转变和不断改进更新推动了企业的创新。

三、提升员工使命感。让员工能够在企业社会责任活动中发挥潜力,展现所长,帮助他们实现自己的职业理想及使命感,培养其能力,使他们能够在这个瞬息万变的环境中发挥关键作用。

四、保护环境。公司一直重视环境保护工作,注重节约资源,提倡绿色环保的出行方式,积极履行环境保护的要求。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	√是 □否	四.二.(五)
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

2、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位: 元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
烟台市莱山区人力资源和社会保障局	山东海诚高科有限公司	劳动合同纠纷	30,381.00	履行清偿义务	未达到单独披露标准
烟台市莱山区人力资源和社会保障局	山东海诚高科有限公司	劳动合同纠纷	43,421.00	履清偿义务	未达到单独披露标准
姜延泉	山东海诚高科	借贷纠纷	946,740.00	履行担保清偿义	未达到单独

	技有限公司			务	披露标准
付汉均	山东海诚高科有限公司	借贷纠纷	2,137,182.00	履行担保清偿义务	未达到单独披露标准
总计	-	-	3,157,724.00	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响:

目前相关诉讼已经进入执行程序, 公司被列为被执行人, 暂时未对公司生产经营和财务方面造成重大不利影响, 公司正在积极协调解决。

(二) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外担保分类汇总:

项目汇总	担保余额
公司对外提供担保(包括公司、子公司的对外担保, 不含公司对子公司的担保)	3,084,464.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	
公司担保总额超过净资产 50% (不含本数) 部分的金额	

清偿和违规担保情况:

上述担保案件系公司为关联方借贷提供的担保, 被担保方未按时履行偿还义务, 公司作为担保方承担连带责任。公司目前尚未对上述担保债务履行清偿义务, 正在协调敦促被担保方及其他共同担保人对上述债务进行清偿。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位: 元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
烟台地元生物科技有限公司	房租	0.00	已事前及时履行	2017年4月27日	已在公开转让说明书中披露
张晓东、潘婷	担保	19,900,000.00	已事后补充履行	2019年4月23日	2019-004
张晓东	资金拆入	41,200.00	已事后补充履行	2019年8月30日	2019-022
赵家永	资金拆入	100,000.00	已事后补充履行	2019年8月30日	2019-022

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

1) 本公司作为承租方, 按照与烟台地元生物科技有限公司签订的厂房租赁协议, 承租其位于栖霞市西城镇地元生物厂区内厂房作为生产用房, 该厂房面积为 2061.27 平方米, 租赁期为 2013 年 1 月 1 日起

至2022年12月31日止。本关联租赁发生在有限公司阶段,未履行审议程序,2017年1月12日,公司召开第一次临时股东大会,追认了上述事项。

2) 2018年7月20日,公司向山东龙口农村商业银行股份有限公司借款19,900,000.00元。张晓东、潘婷为该笔贷款提供反担保。该笔贷款用于补充公司流动资金,满足公司的业务需要,有利于公司的发展。关联方提供本次担保为无偿,担保时间为1年,不会对公司产生不良影响。发生本次关联担保时,未及时履行审议程序,公司于2018年4月19日,召开第一届董事会第十五次会议,对上述事项进行追认,并提交2018年年度股东大会审议。

3) 本公司向关联方张晓东借款41,200.00元,用于日常经营所需流动资金,借款为无偿借款。发生本次关联交易时,未及时履行审议程序,公司于2019年8月28日,召开第一届董事会第十七次会议,对上述事项进行追认。

4) 本公司向关联方赵家永借款10,000.00元,用于日常经营所需流动资金,借款为无偿借款。发生本次关联交易时,未及时履行审议程序,公司于2019年8月28日,召开第一届董事会第十七次会议,对上述事项进行追认。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位:元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
海水中硫化物的自动分析方法	质押	0.00	0.00%	对烟台市信用担保有限责任公司的反担保
海水中化学需氧量的流动注射分析法	质押	0.00	0.00%	对烟台市信用担保有限责任公司的反担保
货币资金	冻结	183,165.00	0.07%	保函保证金
合计	-	183,165.00	0.07%	-

(五) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 股票发行情况

适用 不适用

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位:元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2017/8/15	40,000,000.00		否			

募集资金使用详细情况:

募集资金使用情况:

2017年7月26日,经公司2017年第二次临时股东大会批准,公司发行股票2,000,000股,发行价格20.00元/股,募集资金总额为40,000,000.00元。本次募集资金用途为补充流动资金。公司共收到募集

资金 40,000,000.00 元,同时合计本次发行有关的费用人民币与利息净收入(扣除银行手续费等),公司实际募集资金净额为 39,580,498.51。募集资金的具体使用情况如下:截至 2019 年 6 月 30 日,已累计使用 39,580,498.51 元,均为补充流动资金。公司不存在变更募集资金用途或使用募集资金委托理财的情况。

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	8,900,000	15.37%	0	8,900,000	16.48%	
	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	45,100,000	83.52%	0	45,100,000	83.52%	
	其中: 控股股东、实际控制人	27,116,000	50.21%	0	27,116,000	50.21%	
	董事、监事、高管	31,744,000	58.79%	0	31,744,000	58.79%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		54,000,000	-	0	54,000,000	-	
普通股股东人数							29

(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	赵家永	27,116,000	0	27,116,000	50.21%	27,116,000	0
2	张晓东	4,000,000	0	4,000,000	7.41%	4,000,000	0
3	重庆中以农业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	4,000,000	0	4,000,000	7.41%	0	4,000,000
4	青岛华耀资本创业投资企业(合伙企业)	3,924,000	0	3,924,000	7.27%	3,924,000	0
5	姚建林	2,000,000	0	2,000,000	3.70%	2,000,000	0
6	郝俊声	2,000,000	0	2,000,000	3.70%		2,000,000
合计		43,040,000	0	43,040,000	79.7%	37,040,000	6,000,000
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明:							

公司股东之间不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

公司控股股东及实际控制人为赵家永先生,其持有公司股份 27,116,000 股,占公司股份总额 50.21%。赵家永先生,现任公司副董事长,1988 年 10 月出生,中国国籍,无境外永久居留权,本科学历。2015 年 6 月至今,任大境生态副董事长。

报告期内,公司控股股东未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张晓东	董事长、总经理	男	1971年11月21日	本科	2016年5月27日至2019年5月26日	是
赵家永	副董事长	男	1988年10月13日	本科	2016年5月27日至2019年5月26日	是
邹小燕	董事、财务总监、董事会秘书	女	1980年4月17日	本科	2016年5月27日至2019年5月26日	是
刘铭平	董事、副总经理	男	1972年5月3日	本科	2016年5月27日至2019年5月26日	是
修元松	董事	男	1974年2月1日	大专	2016年5月27日至2019年5月26日	是
陈姝佳	董事	女	1982年9月28日	研究生	2018年6月20日至2019年5月26日	是
戴国彪	监事会主席	男	1983年2月7日	研究生	2016年5月27日至2019年5月26日	是
赵向阳	职工监事	男	1984年5月29日	大专	2016年5月27日至2019年5月26日	是
李焕霞	监事	女	1981年3月9日	研究生	2016年5月27日至2019年5月26日	是
董事会人数:						6
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(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
赵家永	副董事长	27,116,000	0	27,116,000	50.21%	0
张晓东	董事长、总经理	4,000,000	0	4,000,000	7.41%	0
刘铭平	董事、副总经理	384,000	0	384,000	0.71%	0
修元松	董事、副总经理	152,000	0	152,000	0.28%	0
戴国彪	监事会主席	92,000	0	92,000	0.17%	0
陈姝佳	董事	0	0	0	0%	0
邹小燕	董事、财务总监、董事会秘书	0	0	0	0%	0
赵向阳	职工监事	0	0	0	0%	0
李焕霞	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	31,744,000	0	31,744,000	58.78%	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	9	9
销售人员	14	14
生产人员	18	18
技术人员	7	7
财务人员	6	6
员工总计	54	54

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	7	7
本科	28	28
专科	15	15
专科以下	3	3
员工总计	54	54

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况:

- 1、人员培训 公司注重人才的发展,为员工内部及外部的培训发展机会。制定年度培训计划,为新入职员工提供入职培训,文化理念培训,派优秀员工参加外部培训,提升员工的专业素质和能力,为实现公司的战略目标提供人才保障。
- 2、人员招聘和引进 公司注重建立新员工的引进机制,根据公司各部门的用人计划,通过招聘平台筛选出优秀的人才招募到公司,补充新鲜血液。
- 3、薪酬政策 公司员工包括基本薪酬、绩效薪酬及奖金等,在职员工实行劳动合同制,公司与每一位员工签订《劳动合同》,按照国家法律、法规及地方的政策,为员工办理各项保险
- 4、公司没有需要承担费用的离退休员工。

(二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位: 元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	五. 1	221,409.49	232,151.45
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	109,146,711.14	105,314,708.59
其中: 应收票据			
应收账款	五. 2	109,146,711.14	105,314,708.59
应收款项融资			
预付款项	五. 3	30,749,404.52	21,898,020.52
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	823,598.39	672,549.83
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五. 5	61,957,566.48	59,112,814.42
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		202,898,690.02	187,230,244.81
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	23,365,882.95	25,224,979.35
在建工程	五. 7	22,927,307.97	22,927,307.97
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五. 8	6,925,025.84	7,364,230.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五. 9	4,191,074.55	3,634,060.70
其他非流动资产			
非流动资产合计		57,409,291.31	59,150,578.24
资产总计		260,307,981.33	246,380,823.05
流动负债:			
短期借款	五. 10	19,900,000.00	19,900,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五. 11	2,399,038.30	3,985,438.30
其中: 应付票据			
应付账款	五. 11	2,399,038.30	3,985,438.30
预收款项			
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. 12	6,332,585.35	4,532,239.82
应交税费	五. 13	29,870,170.47	27,059,526.50
其他应付款	五. 14	5,179,384.94	1,314,660.08
其中: 应付利息	五. 14	50,750.00	50,750.00
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		63,681,179.06	56,791,864.70
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		63,681,179.06	56,791,864.70
所有者权益(或股东权益):			
股本	五. 15	54,000,000.00	54,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五. 16	86,545,112.58	86,545,112.58
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五. 17	8,886,505.56	8,886,505.56
一般风险准备		47,195,184.13	40,157,340.21
未分配利润			
归属于母公司所有者权益合计	五. 18	196,626,802.27	189,588,958.35
少数股东权益			
所有者权益合计		196,626,802.27	189,588,958.35
负债和所有者权益总计		260,307,981.33	246,380,823.05

法定代表人: 张晓东

主管会计工作负责人: 邹小燕

会计机构负责人: 邹小燕

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			

货币资金		220,124.89	230,027.59
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			
应收账款	十四.1	108,242,664.32	104,056,659.21
应收款项融资			
预付款项		29,841,827.03	20,952,903.03
其他应收款	十四.2	351,995.40	367,535.30
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		57,573,349.49	55,114,734.15
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		196,229,961.13	180,721,859.28
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四.3	33,920,320.82	33,920,320.82
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		17,608,372.48	18,835,989.52
在建工程		22,927,307.97	22,927,307.97
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,092,704.35	3,349,313.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,780,662.08	1,751,827.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		79,329,367.70	80,784,758.96
资产总计		275,559,328.83	261,506,618.24
流动负债:			

短期借款		19,900,000.00	19,900,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,330,143.27	3,916,543.27
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,102,546.96	2,165,472.03
应交税费		26,759,440.90	23,948,799.99
其他应付款		14,160,929.36	12,440,413.23
其中: 应付利息		50,750.00	50,750.00
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		66,253,060.49	62,371,228.52
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		66,253,060.49	62,371,228.52
所有者权益:			
股本		54,000,000.00	54,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		83,240,204.82	83,240,204.82
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,886,505.56	8,886,505.56

一般风险准备			
未分配利润		63,179,557.96	53,008,679.34
所有者权益合计		209,306,268.34	199,135,389.72
负债和所有者权益合计		275,559,328.83	261,506,618.24

法定代表人: 张晓东

主管会计工作负责人: 邹小燕

会计机构负责人: 邹小燕

(三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		30,097,086.27	40,356,019.06
其中: 营业收入	五. 19	30,097,086.27	40,356,019.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		20,467,768.84	27,631,848.84
其中: 营业成本	五. 19	11,610,125.00	17,221,790.33
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. 20	121,961.13	161,446.32
销售费用	五. 21	581,198.57	1,372,798.63
管理费用	五. 22	3,393,458.78	4,469,985.96
研发费用	五. 23	3,267,434.08	1,816,595.05
财务费用	五. 24	947,358.73	922,251.19
其中: 利息费用			
利息收入			
信用减值损失	五. 25	-546,232.55	
资产减值损失	五. 26		-1,666,981.36
加: 其他收益			
投资收益 (损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			

汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		9,629,317.43	12,724,170.22
加: 营业外收入	五. 27	400,000.00	
减: 营业外支出	五. 28		400.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		10,029,317.43	12,723,770.22
减: 所得税费用	五. 29	1,672,437.35	2,050,990.65
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		8,356,880.08	10,672,779.57
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)		8,356,880.08	10,672,779.57
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		8,356,880.08	10,672,779.57
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		8,356,880.08	10,672,779.57
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,356,880.08	10,672,779.57
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)		0.15	0.40
(二)稀释每股收益(元/股)		0.15	0.40

法定代表人: 张晓东

主管会计工作负责人: 邹小燕

会计机构负责人: 邹小燕

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四.4	30,097,086.27	40,055,339.75
减: 营业成本	十四.4	11,610,125.00	17,020,983.57
税金及附加		121,961.13	161,380.32
销售费用		386,839.32	916,730.84
管理费用		2,849,781.04	3,912,190.95
研发费用		2,457,306.74	433,847.80
财务费用		947,026.44	921,196.23
其中: 利息费用			
利息收入			
加: 其他收益			
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-192,229.99	
资产减值损失(损失以“-”号填列)			-711,110.25
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		11,531,816.61	15,977,899.79
加: 营业外收入		400,000.00	
减: 营业外支出			400.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		11,931,816.61	15,977,499.79
减: 所得税费用		1,760,937.99	2,289,958.43
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		10,170,878.62	13,687,541.36
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		10,170,878.62	13,687,541.36
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			

(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		10,170,878.62	13,687,541.36
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人:张晓东

主管会计工作负责人:邹小燕

会计机构负责人:邹小燕

(五) 合并现金流量表

单位:元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,167,996.31	44,285,888.00
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		1,052.80	
收到其他与经营活动有关的现金	五.30	3,277,181.53	669,195.27
经营活动现金流入小计		30,446,230.64	44,955,083.27
购买商品、接受劳务支付的现金		24,942,858.83	48,031,759.47
客户贷款及垫款净增加额			

存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,241,056.14	1,934,089.56
支付的各项税费		4,005.30	195,498.51
支付其他与经营活动有关的现金	五.30	1,321,980.80	4,485,597.49
经营活动现金流出小计		29,509,901.07	54,646,945.03
经营活动产生的现金流量净额		936,329.57	-9,691,861.76
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计			1,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额			-1,000,000.00
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			100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		947,071.53	923,840.85
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		947,071.53	1,023,840.85
筹资活动产生的现金流量净额		-947,071.53	-1,023,840.85
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		-10,741.96	-11,715,702.61
加:期初现金及现金等价物余额		48,986.45	14,239,216.27

六、期末现金及现金等价物余额		38,244.49	2,523,513.66
法定代表人:张晓东	主管会计工作负责人:邹小燕	会计机构负责人:邹小燕	

(六) 母公司现金流量表

单位:元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,813,993.75	44,270,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,319,749.44	288,950.91
经营活动现金流入小计		29,133,743.19	44,558,950.91
购买商品、接受劳务支付的现金		24,544,064.34	47,865,082.43
支付给职工以及为职工支付的现金		2,845,938.24	958,216.85
支付的各项税费		4,005.30	195,432.51
支付其他与经营活动有关的现金		802,566.48	5,224,955.31
经营活动现金流出小计		28,196,574.36	54,243,687.10
经营活动产生的现金流量净额		937,168.83	-9,684,736.19
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,000,000.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			1,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额			-1,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		947,071.53	923,840.85
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计		947,071.53	1,023,840.85
筹资活动产生的现金流量净额		-947,071.53	-1,023,840.85
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		-9,902.70	-11,708,577.04
加: 期初现金及现金等价物余额		46,862.59	14,229,557.84
六、期末现金及现金等价物余额		36,959.89	2,520,980.80

法定代表人: 张晓东

主管会计工作负责人: 邹小燕

会计机构负责人: 邹小燕

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

1, 会计政策变更

(1) 根据财政部《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), 本公司对财务报表格式进行了以下修订:

① 资产负债表

将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”二个科目;

将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”二个科目;

② 利润表

将原“减: 资产减值损失”调整为“加: 资产减值损失(损失以“-”号填列)”;

本公司对可比期间的比较数据按照财会【2019】6 号文进行调整。

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

(2) 根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则系列准则, 公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则, 依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求, 本公司对比较财务报表数据进行调整。

二、 报表项目注释

烟台大境生态环境科技股份有限公司

合并财务报表附注

(2019年1月1日至2019年06月30日)

单位:人民币元

一、基本情况

(一) 公司概况

烟台大境生态环境科技股份有限公司(以下简称“大境生态环境公司”或“公司”)是由烟台大境生态环境科技有限公司整体变更设立,原名烟台昕鸿科技有限公司(以下简称“烟台昕鸿”)及烟台海上传奇生物科技有限公司(以下简称“海上传奇”)。公司于1999年11月17日经烟台市工商行政管理局批准成立,注册号/统一社会信用代码为91370600705814530T,截至2018年12月31日公司注册资本为人民币2,700.00万元,法定代表人:张晓东,住所:山东省烟台市莱山区盛泉广场南路2号201室。

公司经营范围:海洋生物、微藻生物技术咨询、技术转让、技术服务;海洋环境、水环境生态修复;环境、土壤治理、水土保持、生态环保产品的研发与应用;航道疏浚、河道治理;环保工程施工;市政设施管理、环境卫生管理、城乡市容管理、绿化管理;货物及技术的进出口业务。(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)

截至2019年6月30日,大境生态环境公司股权结构如下:

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
1	赵家永	2,711.60	50.21	货币
2	张晓东	400.00	7.41	货币
3	重庆中以农业股权投资基金合伙企业	400.00	7.41	货币
4	青岛华耀资本创业投资企业(有限合伙)	392.40	7.27	货币
5	王炜	227.00	4.20	货币
6	姚建林	200.00	3.70	货币
7	郝俊声	200.00	3.70	货币
8	烟台乐尔利投资中心(有限合伙)	188.80	3.50	货币
9	烟台信鼎汇投资中心(有限合伙)	154.40	2.86	货币
10	李俭	120.00	2.22	货币
11	赵永福	80.00	1.48	货币
12	刘忠	60.00	1.11	货币
13	韩雪莲	60.00	1.11	货币
14	邹宁	60.00	1.11	货币
15	艾江生	50.00	0.93	货币
16	刘铭平	38.40	0.71	货币
17	孟凡君	30.00	0.56	货币

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
18	修元松	15.20	0.28	货币
19	戴国彪	9.20	0.17	货币
20	李侠	3.00	0.06	货币
	合计	5,400.00	100.00	

(二) 公司历史沿革

1、公司成立

公司于 1999 年 11 月 17 日成立, 原名: 烟台昕鸿科技有限公司, 成立时注册资本为: 209.68 万元。注册地为: 烟台市莱山区桐林路 10 号, 法人代表: 修元松。

1999 年 11 月 12 日, 烟台华信会计师事务所出具烟华会验字(1999)第 01-56 号验资报告。根据验资报告记载, 截至 1999 年 11 月 11 日, 公司已收到全体股东缴纳的注册资本 209.68 万元, 实收资本 209.68 万元, 其中货币出资 92.09 万元, 实物出资 117.59 万元。

1999 年 11 月 10 日, 烟台华信会计师事务所出具单项资产评估报告书烟华会评字(1999)09 号资产评估报告, 评估基准日 1999 年 11 月 10 日, 对投资入股的机器设备共 30 项进行评估, 评估重置成本 1,499,730.00 元, 评估值为 1,175,900.00 元。

全体股东对实物出资部分签署“实物投资价值认定书”, 认为股东以实物资产投入的价值是公允的, 一致同意按实物投资接收清单列明的价值作为投资价值。

经营范围: 摩托车配件、电子元器件、日用电器的研究、开发、生产。

公司设立时, 股权结构如下:

序号	股东名称	认缴额(万元)	出资额(万元)	股权比例	出资方式
1	赵君才	92.09	92.09	43.94%	货币
2	赵明波	63.09	63.09	30.08%	实物
3	杨敬顺	26.00	26.00	12.39%	实物
4	苗长站	9.50	9.50	4.53%	实物
5	修元松	9.50	9.50	4.53%	实物
6	赵明堂	9.50	9.50	4.53%	实物
	合计	209.68	209.68	100.00%	

2、历次工商变更

第一次工商变更(变更法人、股东)

(1) 变更法人

根据 2000 年 8 月召开股东会决议及章程修订案, 经全体股东同意, 推举赵君才先生为公司法人代表, 任期三年。

(2) 变更股东

2000年8月30日,公司出具股份转让证明,同意赵明堂将股份全部转让给赵明波。双方签署股份转让协议。

本次工商变更后,公司股权结构如下:

序号	股东名称	认缴额(万元)	认缴比例	出资方式
1	赵君才	92.09	43.94%	货币
2	赵明波	72.59	34.61%	实物(流水线及设备)
3	杨敬顺	26.00	12.39%	实物(车辆)
4	苗长站	9.50	4.53%	实物(设备及仪器)
5	修元松	9.50	4.53%	实物(设备及仪器)
	合计	209.68	100.00%	

第二次工商变更(变更股东)

根据2001年4月11日公司股东会决议及章程修订案的规定,同意赵明波将其在公司股权72.59万元(占注册资本的34.61%)中的5.0076%(10.5万元)转让给苗长站、2.6230%(5.50万元)转让给修元松、4.7692%(100,000.00元)转让给韩卫东。

转让方与受让各方均于2001年4月11日签署股权转让协议书。

本次工商变更后,公司股权结构如下:

序号	股东名称	认缴额(万元)	认缴比例	出资方式
1	赵君才	92.09	43.94%	货币
2	赵明波	46.59	22.22%	实物(流水线及设备)
3	杨敬顺	26.00	12.39%	实物(车辆)
4	苗长站	20.00	9.54%	实物(设备及仪器)
5	修元松	15.00	7.15%	实物(设备及仪器)
6	韩卫东	10.00	4.76%	实物(设备及仪器)
	合计	209.68	100.00%	

第三次工商变更(变更住所、股东)

(1) 变更住所

根据2001年9月12日公司股东会决议及章程修订案规定,公司经营地由烟台市莱山区桐林路10号搬迁至烟台市莱山区迎春大街133号。

(2) 变更股东

根据2001年9月12日公司股东会决议及章程修订案规定,同意韩卫东将其在公司的股份10万元(占注册资本4.76%)转让给赵明波。

2009年9月12日双方签署股权转让协议书。

本次工商变更后,公司股权结构如下:

序号	股东名称	认缴额(万元)	认缴比例	出资方式
1	赵君才	92.09	43.94%	货币
2	赵明波	56.59	26.98%	实物(流水线及设备)
3	杨敬顺	26.00	12.39%	实物(车辆)
4	苗长站	20.00	9.54%	实物(设备及仪器)
5	修元松	15.00	7.15%	实物(设备及仪器)
	合计	209.68	100.00%	

第四次工商变更(变更经营范围、股东)

(1) 经营范围

根据 2002 年 4 月 27 日公司股东会决议及章程修订案规定, 同意公司经营范围由摩托车配件、电子元器件、日用电器的研究、开发、生产, 变更为摩托车配件、电子元器件、日用电器、矿产机械的研究、开发、生产。

(2) 股东

根据 2002 年 4 月 27 日公司股东会决议及章程修订案规定, 同意苗长站将其以前在公司的股份 20 万元(占注册资本的 9.54%) 转让给赵明波。

2002 年 4 月双方签署股权转让协议书。

本次工商变更后, 公司股权结构如下:

序号	股东名称	认缴额(万元)	认缴比例	出资方式
1	赵君才	92.09	43.94%	货币
2	赵明波	76.59	36.52%	实物(流水线及设备)
3	杨敬顺	26.00	12.39%	实物(车辆)
4	修元松	15.00	7.15%	实物(设备及仪器)
	合计	209.68	100.00%	

第五次工商变更(变更股权)

根据 2003 年 5 月 22 日公司股东会决议及章程修订案规定, 同意选举杨敬顺、修元松、苗长站为公司新董事会成员, 免去赵君才、赵明波董事; 赵君才将其在公司的股份 43.94% (920,900.00 元) 转让给修元松, 赵明波将其在公司的股份 36.54% (765,900.00 元) 转让给杨敬顺。2003 年 5 月 22 日双方签署股权转让协议书。

2003 年 5 月 22 日, 公司董事会决议免去赵君才董事长职务, 选举修元松为董事长。

本次工商变更后, 公司股权结构如下:

序号	股东名称	认缴额(万元)	认缴比例	出资方式
1	修元松	92.09	51.07%	货币

序号	股东名称	认缴额(万元)	认缴比例	出资方式
		15.00		实物
2	杨敬顺	102.59	48.93%	实物
	合计	209.68	100.00%	

第六次工商变更(变更经营范围)

根据2003年9月15日公司股东会决议及章程修订案规定,同意公司经营范围变更为摩托车配件、电子元器件、日用电器的研究、开发、生产;矿产机械开发、生产(不含国家有专项规定的项目)环境污染(水、气、垃圾)防治工程、工业及民用给水工程、车辆环保润滑油和环保型机油产品代理。

2003年5月26日,公司进行了公司变更登记,烟台市工商局换发了新的《企业法人营业执照》,其中法定代表人变更为修元松。

第七次工商变更(变更企业名称、法人、经营范围、股东)

根据2009年9月17日股东会决议及章程修订案规定,公司通过以下事项:

(1) 将公司名称变更为:烟台海上传奇生物科技有限公司;

(2) 公司经营范围变更为:海洋生物技术、海洋药物的技术开发、转让、咨询、服务;中药提取物的技术研发、转让、技术服务;水产品新技术、新成果的研究、推广、应用;保健食品、化妆品及其原料、产品的技术研发、转让;化妆品的销售。

(3) 经营期限变更为:30年;

(4) 股权变更:一致同意股东修元松将其在公司的107.09万元股权(占51.07%)转让给潘婷;一致同意股东杨敬顺将其在公司102.59万元股权(占48.93%)转让给赵君才。转让后股东为:潘婷,赵君才;

(5) 撤销董事会。一致决定免去修元松、杨敬顺、苗长站的董事职务;

(6) 选举潘婷为公司执行董事,并为公司法定代表人;

(7) 免去韩卫东公司监事的职务,选举赵君才为公司新的监事。

转让方与受让方于2009年9月17日签署股权转让协议书。

本次工商变更后,公司股权结构如下:

序号	股东名称	认缴额(万元)	认缴比例	出资方式
1	赵君才	102.59	48.93%	实物
2	潘婷	92.09	51.07%	货币
		15.00		实物
	合计	209.68	100.00%	

第八次工商变更（变更注册资本）

根据 2010 年 11 月 29 日公司临时股东会决议及章程修订案规定，同意将公司注册资本由 209.68 万元增加到 2,000.00 万元，实收资本增加到 2,000.00 万元。增加的 1,790.32 万元由潘婷以货币出资 914.32 万元，赵君才以货币出资 876.00 万元。

2010 年 11 月 29 日，山东华彬会计师事务所出具的山华会内验字【2010】342 号验资报告。根据验资报告记载，截至 2010 年 11 月 27 日止，公司收到全体股东缴纳的新增注册资本 1,790.32 万元。变更后的累计注册资本为 2,000.00 万元。

本次变更后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例	出资方式
1	潘婷	1,006.41	51.07%	货币
		15.00		实物
2	赵君才	876.00	48.93%	货币
		102.59		实物
	合计	2,000.00	100.00%	

第九次工商变更（变更住所）

2011 年 3 月 3 日，公司召开股东会，全体股东一致同意：公司住所变更为烟台高新区纬三路 29 号。

2011 年 3 月 7 日，公司进行了公司变更登记，烟台市工商局换发了新的《企业法人营业执照》，其中住所变更为“烟台高新区纬三路 29 号”。

第十次工商变更（变更住所）

2011 年 8 月 4 日，公司召开股东会，全体股东一致同意：公司住所变更为烟台市高新区科技大道 39 号。

2011 年 8 月 10 日，公司进行了变更登记，烟台市工商局换发了新的《企业法人营业执照》，其中住所变更为“烟台高新区科技大道 39 号”。

第十一次工商变更（变更经营范围）

2011 年 10 月 20 日，公司召开股东会，全体股东一致同意：公司经营范围变更为：前置许可经营项目：无。一般经营项目：海洋生物技术、海洋药物技术开发、转让、咨询、服务；中药提取物技术研发、转让、技术服务；水产品新技术、新成果研究、推广、应用；保健食品、化妆品及其原料及其产品技术研发、转让；化妆品销售；货物及技术的进出口业务。

2011 年 10 月 31 日，公司进行了公司变更登记，烟台市工商局换发了新的《企业法人

营业执照》。

第十二次工商变更（股权转让，变更公司类型）

2012年6月20日，公司召开股东会，全体股东一致同意：股东赵君才将其出资978.59万元股权（占注册资本48.93%）转让给新股东烟台海诚高科技有限公司（以下简称“烟台海诚高科技”）；股东潘婷将其出资1,021.41万元股权（占注册资本51.07%）转让给新股东烟台海诚高科技有限公司；公司类型：有限公司（法人独资）。

本次变更后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例	出资方式
1	烟台海诚高科技	1,882.41	94.12%	货币
		117.59	5.88%	实物
	合计	2,000.00	100.00%	

第十三次工商变更（变更住所）

2012年7月3日，公司的股东会作出决定：公司住所变更为莱山区盛泉工业园绿斯达路10号；2012年7月5日，烟台大境生态进行了公司变更登记，工商局换发新的《企业法人营业执照》。

第十四次工商变更（股权转让，变更公司类型）

2013年10月28日，公司股东会作出决定：

股东将其在公司的股份1,020万元，占公司注册资本的51%转让给大境控股集团有限公司（以下简称“大境集团”）；

股东将其在公司的股份213万元，占公司注册资本的10.65%转让给潘婷；

股东将其在公司的股份196.2万元，占公司注册资本的9.81%转让给青岛华耀资本创业投资企业（合伙）；

股东将其在公司的股份187.4万元，占公司注册资本的9.37%转让给赵君才；

股东将其在公司的股份119万元，占公司注册资本的5.95%转让给赵明珍；

股东将其在公司的股份76.8万元，占公司注册资本的3.84%转让给郭永明；

股东将其在公司的股份38.4万元，占公司注册资本的1.92%转让给刘现彩；

股东将其在公司的股份19.2万元，占公司注册资本的0.96%转让给刘铭平；

股东将其在公司的股份19.2万元，占公司注册资本的0.96%转让给张丽梅；

股东将其在公司的股份19.2万元，占公司注册资本的0.96%转让给张文秀；

股东将其在公司的股份19.2万元，占公司注册资本的0.96%转让给赵玲华；

股东将其在公司的股份 19.2 万元, 占公司注册资本的 0.96%转让给赵文勇;
 股东将其在公司的股份 7.6 万元, 占公司注册资本的 0.38%转让给姜仁双;
 股东将其在公司的股份 7.6 万元, 占公司注册资本的 0.38%转让给刘庆玲;
 股东将其在公司的股份 7.6 万元, 占公司注册资本的 0.38%转让给吕昭辉;
 股东将其在公司的股份 7.6 万元, 占公司注册资本的 0.38%转让给宋吉涛;
 股东将其在公司的股份 7.6 万元, 占公司注册资本的 0.38%转让给王大顺;
 股东将其在公司的股份 7.6 万元, 占公司注册资本的 0.38%转让给修元松;
 股东将其在公司的股份 7.6 万元, 占公司注册资本的 0.38%转让给张庆福。

2013 年 10 月 28 日, 公司召开股东会, 全体股东一致同意: 1、委派潘婷为公司的执行董事兼总经理, 委派赵君才为公司监事; 2、企业类型由有限责任公司(法人独资)变更为有限责任公司(自然人投资或控股)。

2013 年 10 月 29 日, 公司进行了公司变更登记, 烟台市工商局换发了新的《企业法人营业执照》。

本次变更后, 公司股权结构如下:

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资比例	出资方式
1	大境控股集团有限公司	1,020.00	51.00%	货币
2	潘婷	213.00	10.65%	货币
3	赵君才	187.40	9.37%	货币
4	青岛华耀资本创业投资企业(有限合伙)	196.20	9.81%	货币
5	郭永明	76.80	3.84%	货币
6	刘现彩	38.40	1.92%	货币
7	刘铭平	19.20	0.96%	货币
8	赵玲华	19.20	0.96%	货币
9	赵文勇	19.20	0.96%	货币
10	姜仁双	7.60	0.38%	货币
11	张丽梅	19.20	0.96%	货币
12	张文秀	19.20	0.96%	货币
13	赵明珍	119.00	5.95%	货币
14	刘庆玲	7.60	0.38%	货币
15	吕昭辉	7.60	0.38%	货币
16	宋吉涛	7.60	0.38%	货币
17	王大顺	7.60	0.38%	货币
18	修元松	7.60	0.38%	货币
19	张庆福	7.60	0.38%	货币

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资比例	出资方式
	合计	2,000.00	100.00%	

第十五次工商变更(股权转让)

2014年3月3日,公司召开股东会,作出股东会决议:股东王大顺将其出资7.6万元(占注册资本0.38%)转让给股东刘庆玲。

本次变更后,公司股权结构如下:

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资比例	出资方式
1	大境控股集团有限公司	1,020.00	51.00%	货币
2	潘婷	213.00	10.65%	货币
3	赵君才	187.40	9.37%	货币
4	青岛华耀资本创业投资企业(有限合伙)	196.20	9.81%	货币
5	郭永明	76.80	3.84%	货币
6	刘现彩	38.40	1.92%	货币
7	刘铭平	19.20	0.96%	货币
8	赵玲华	19.20	0.96%	货币
9	赵文勇	19.20	0.96%	货币
10	姜仁双	7.60	0.38%	货币
11	张丽梅	19.20	0.96%	货币
12	张文秀	19.20	0.96%	货币
13	赵明珍	119.00	5.95%	货币
14	刘庆玲	15.20	0.76%	货币
15	吕昭辉	7.60	0.38%	货币
16	宋吉涛	7.60	0.38%	货币
17	修元松	7.60	0.38%	货币
18	张庆福	7.60	0.38%	货币
	合计	2,000.00	100.00%	

第十六次工商变更(变更经营范围)

2014年6月29日,公司召开股东会,作出决议:公司经营范围变更为前置许可经营项目:无。一般经营项目:环境绿化工程服务,水环境生态修复技术、土壤污染治理其他环境污染治理技术、污水处理与污染治理技术、海洋生物技术、微藻生物技术的研发、推广、咨询服务,货物及技术的进出口业务。

2014年7月3日,公司进行了公司变更登记,烟台市工商局换发了新的《营业执照》。

第十七次工商变更(变更法定代表人、董事)

2015年4月13日,公司召开股东会,全体股东一致同意:免去潘婷执行董事职务,选

举张晓东为公司执行董事，并任公司法定代表人。

2015年4月13日，公司执行董事决定，免去潘婷经理职务，聘任张晓东为公司新的经理，任期三年。

2015年4月17日，公司进行了公司变更登记，烟台市工商局换发了新的《营业执照》，其中法定代表人变更为“张晓东”。

第十八次工商变更（变更公司名称，变更经营范围）

2015年6月2日，公司召开股东会，全体股东一致同意：公司名称变更为烟台大境生态环境科技有限公司；公司经营范围变更为海洋生物技术、微藻生物技术的研发、推广及产品研发、销售；海洋环境生态修复、水环境生态修复；环境治理、土壤治理、水土保持、生态环保产品的研发与应用；海洋环境检测；检测设备研发、销售；航道疏通、河道治理；环境绿化工程；货物及技术的进出口业务。（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）。

2015年6月3日，公司进行了公司变更登记，烟台市工商局换发了新的《营业执照》。

第十九次工商变更（增资，股权转让，变更住所）

2015年7月6日在烟台市莱山区盛泉广场南路2号召开公司股东会。会议通过了以下决议：公司注册资本由2,000.00万元增加至2,100.00万元，实收资本由2,000.00万元增加至2,100.00万元。新增的注册资本及实收资本分别由股东姚建林以货币形式增资700.00万元，以100.00万元进入注册资本，其余600.00万元记入资本公积。2015年7月21日，山东华彬会计师事务所有限公司出具山华会内验字[2015]041号《验资报告》，对本次增资进行了审验。

2015年8月3日在烟台市莱山区盛泉广场南路2号召开公司股东会。会议通过了以下决议：公司注册资本由2,100万元增加至2,160万元，实收资本由2,100万元增加至2,160万元。股东李俭以货币形式增资420万元，其中60万元进入注册资本，其余360万元记入资本公积。2015年8月7日，山东华彬会计师事务所有限公司出具山华会内验字[2015]043号《验资报告》，对本次增资进行了审验。

2015年8月21日在烟台市莱山区盛泉广场南路2号召开公司股东会。会议通过了以下决议：公司注册资本由2,160万元增加至2,200万元，实收资本由2,160万元增加至2,200万元。股东赵永福以货币形式增资280万元，其中40万元进入注册资本，其余240万元记入资本公积。2015年8月25日，山东华彬会计师事务所有限公司出具山华会内验字[2015]047号《验资报告》，对本次增资进行了审验。

公司住址变更为:烟台市莱山区盛泉广场南路2号。

2015年8月20日经全体股东同意,赵明珍将其在公司100万股权(占5%),依法转让给王炜。

2015年8月20日经全体股东同意,赵文勇将其在公司19.2万股权(占0.96%),依法转让给赵君才。

2015年8月31日经全体股东同意,姜仁双将其在公司7.6万股权(占0.35%),依法转让给赵君才。

2015年8月31日,烟台大境生态进行了公司变更登记,烟台市工商局换发了新的《营业执照》。

本次变更后,公司股权结构如下:

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资比例	出资方式
1	大境控股集团有限公司	1,020.00	46.36%	货币
2	潘婷	213.00	9.68%	货币
3	赵君才	214.20	9.74%	货币
4	青岛华耀资本创业投资企业(有限合伙)	196.20	8.92%	货币
5	王炜	100.00	4.54%	货币
6	姚建林	100.0	4.54%	货币
7	郭永明	76.80	3.49%	货币
8	李俭	60.00	2.73%	货币
9	赵永福	40.00	1.82%	货币
10	刘现彩	38.40	1.75%	货币
11	刘铭平	19.20	0.87%	货币
12	赵玲华	19.20	0.87%	货币
13	张丽梅	19.20	0.87%	货币
14	张文秀	19.20	0.87%	货币
15	赵明珍	19.00	0.86%	货币
16	刘庆玲	15.20	0.69%	货币
17	宋吉涛	7.60	0.35%	货币
18	修元松	7.60	0.35%	货币
19	张庆福	7.60	0.35%	货币
20	吕昭辉	7.60	0.35%	货币
	合计	2,200.00	100.00%	

第二十次工商变更(股权转让)

2015年10月20日在烟台市莱山区盛泉广场南路2号召开公司股东会。会议通过了以

下决议:

1、股东郭永明将其在公司 76.80 万股权（占 3.49%），对外转让给赵家永；刘庆玲将其在公司 15.20 万元的股权（占 0.69%）对外转让给赵家永；吕昭辉将其在公司 7.60 万元的股权（占 0.35%）对外转让给赵家永；潘婷将其在公司 200 万元的股权（占 9.09%）对外转让给张晓东，13 万元的股权（占 0.59%）对外转让给邹宁；宋吉涛将其在公司 7.60 万元的股权（占 0.35%）对外转让给赵家永；赵明珍将其在公司 10 万元的股权（占 0.45%）对外转让给赵家永；赵明珍将其在公司 10 万元的股权（占 0.45%）对外转让给赵家永，9 万元的股权（占 0.41%）对外转让给邹宁；赵君才将其在公司 26.8 万元的股权（占 1.22%）对外转让给赵家永，25 万元的股权（占 1.14%）对外转让给李卫兵，10 万元的股权（占 0.45%）对外转让给熊永辉，15 万元的股权（占 0.68%）对外转让给孟凡君，15 万元的股权（占 0.68%）对外转让给孙毓，15 万元的股权（占 0.68%）对外转让给江洪，15 万元的股权（占 0.68%）对外转让给苗华盛，15 万元的股权（占 0.68%）对外转让给曲宏波，15 万元的股权（占 0.68%）对外转让给高翔，15 万元的股权（占 0.68%）对外转让给林黎明，15 万元的股权（占 0.68%）对外转让给王传正，8 万元的股权（占 0.36%）对外转让给邹宁，12.2 万元的股权（占 0.55%）对外转让给陈兵，4.6 万元的股权（占 0.21%）对外转让给戴国彪，7.6 万元的股权（占 0.35%）对外转让给田荣玲。

2、修改公司章程的相关条款

2015 年 10 月 22 日，公司进行了公司变更登记，取得三证合一新码《营业执照》，统一社会信用代码：91370600705814530T 1-1。

本次变更后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例	出资方式
1	大境控股集团有限公司	1,020.00	46.36%	货币
2	张晓东	200.00	9.09%	货币
3	邹宁	30.00	1.36%	货币
4	赵家永	144.00	6.55%	货币
5	李卫兵	25.00	1.14%	货币
6	熊永辉	10.00	0.45%	货币
7	孟凡君	15.00	0.68%	货币
8	孙毓	15.00	0.68%	货币
9	江洪	15.00	0.68%	货币
10	苗华盛	15.00	0.68%	货币
11	曲宏波	15.00	0.68%	货币

12	高翔	15.00	0.68%	货币
13	林黎明	15.00	0.68%	货币
14	王传正	15.00	0.68%	货币
15	陈兵	12.20	0.55%	货币
16	戴国彪	4.60	0.21%	货币
17	田荣玲	7.60	0.35%	货币
18	青岛华耀资本创业投资企业(有限合伙)	196.20	8.92%	货币
19	王炜	100.00	4.55%	货币
20	姚建林	100.00	4.55%	货币
21	李俭	60.00	2.73%	货币
22	赵永福	40.00	1.82%	货币
23	刘现彩	38.40	1.75%	货币
24	刘铭平	19.20	0.87%	货币
25	赵玲华	19.20	0.87%	货币
26	张丽梅	19.20	0.87%	货币
27	张文秀	19.20	0.87%	货币
28	修元松	7.60	0.35%	货币
29	张庆福	7.60	0.35%	货币
	合计	2,200.00	100.00%	

(核准日期: 2015年10月22日)

第二十一次工商变更(股权转让)

2015年10月27日, 公司召开股东临时会, 通过以下决议:

- 1、同意赵玲华将其在公司的19.2万元股权(占比0.87%)转让给程远, 张文秀将其在公司的19.2万元股权(占比0.87%)转让给赵家永;
- 2、修改公司章程相关条款。

本次变更后, 公司股权结构如下:

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资比例	出资方式
1	大境控股集团有限公司	1,020.00	46.36%	货币
2	张晓东	200.00	9.09%	货币
3	邹宁	30.00	1.36%	货币
4	赵家永	163.20	7.42%	货币
5	李卫兵	25.00	1.14%	货币
6	熊永辉	10.00	0.45%	货币
7	孟凡君	15.00	0.68%	货币
8	孙毓	15.00	0.68%	货币

9	江洪	15.00	0.68%	货币
10	苗华盛	15.00	0.68%	货币
11	曲宏波	15.00	0.68%	货币
12	高翔	15.00	0.68%	货币
13	林黎明	15.00	0.68%	货币
14	王传正	15.00	0.68%	货币
15	陈兵	12.20	0.55%	货币
16	戴国彪	4.60	0.21%	货币
17	田荣玲	7.60	0.35%	货币
18	青岛华耀资本创业投资企业(有限合伙)	196.20	8.92%	货币
19	王炜	100.00	4.55%	货币
20	姚建林	100.00	4.55%	货币
21	李俭	60.00	2.73%	货币
22	程远	19.20	0.87%	货币
23	赵永福	40.00	1.82%	货币
24	刘现彩	38.40	1.75%	货币
25	刘铭平	19.20	0.87%	货币
26	张丽梅	19.20	0.87%	货币
27	修元松	7.60	0.35%	货币
28	张庆福	7.60	0.35%	货币
	合 计	2,200.00	100.00%	

(核准日期: 2015 年 10 月 27 日)

第二十二次工商变更(增资)

2015 年 10 月 30 日公司召开的股东会, 同意将公司注册资本由 2,200.00 万元增加到 2,285.00 万元, 实收资本增加到 2,285.00 万元。股东韩雪莲以货币形式增资 210 万元, 其中 30 万元进入注册资本, 其余 180 万元记入资本公积; 刘忠以货币形式增资 210 万元, 其中 30 万元进入注册资本, 其余 180 万元记入资本公积; 艾江生以货币形式增资 175 万元, 其中 25 万元进入注册资本, 其余 150 万元记入资本公积。并通过了公司章程修正案。

2015 年 11 月 3 日, 烟台冠达联合会计师事务所出具烟冠会验内字[2015]02 号《验资报告》, 对本次增资进行了审验。根据验资报告记载, 截至 2015 年 10 月 31 日止, 公司收到全体股东缴纳的新增注册资本 85.00 万元。变更后的累计注册资本为 2,285.00 万元。

2015 年 11 月 5 日, 公司进行了公司变更登记, 烟台市工商局换发了新的《营业执照》。

本次变更后, 公司股权结构如下:

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资比例	出资方式
1	大境控股集团有限公司	1,020.00	44.63%	货币
2	张晓东	200.00	8.75%	货币
3	邹宁	30.00	1.31%	货币
4	赵家永	163.20	7.14%	货币
5	李卫兵	25.00	1.09%	货币
6	熊永辉	10.00	0.44%	货币
7	孟凡君	15.00	0.66%	货币
8	孙毓	15.00	0.66%	货币
9	江洪	15.00	0.66%	货币
10	苗华盛	15.00	0.66%	货币
11	曲宏波	15.00	0.66%	货币
12	高翔	15.00	0.66%	货币
13	林黎明	15.00	0.66%	货币
14	王传正	15.00	0.66%	货币
15	陈兵	12.20	0.53%	货币
16	戴国彪	4.60	0.20%	货币
17	田荣玲	7.60	0.33%	货币
18	青岛华耀资本创业投资企业(有限合伙)	196.20	8.59%	货币
19	王炜	100.00	4.38%	货币
20	姚建林	100.00	4.38%	货币
21	李俭	60.00	2.63%	货币
22	程远	19.20	0.84%	货币
23	赵永福	40.00	1.75%	货币
24	刘现彩	38.40	1.68%	货币
25	刘铭平	19.20	0.84%	货币
26	张丽梅	19.20	0.84%	货币
27	修元松	7.60	0.33%	货币
28	张庆福	7.60	0.33%	货币
29	刘忠	30.00	1.31%	货币
30	韩雪莲	30.00	1.31%	货币
31	艾江生	25.00	1.09%	货币
	合计	2,285.00	100.00%	

(核准日期: 2015年11月5日)

第二十三次工商变更(股权转让)

2015年12月09日, 股东会通过了章程修正案, 同意高翔将其持有的公司股权15万元(占比0.66%)转让给胡云梅。

本次变更后, 公司股权结构如下:

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资比例	出资方式
1	大境控股集团有限公司	1,020.00	44.63%	货币
2	张晓东	200.00	8.75%	货币
3	邹宁	30.00	1.31%	货币
4	赵家永	335.80	14.70%	货币
5	李卫兵	25.00	1.09%	货币
6	熊永辉	10.00	0.44%	货币
7	孟凡君	15.00	0.66%	货币
8	孙毓	15.00	0.66%	货币
9	江洪	15.00	0.66%	货币
10	苗华盛	15.00	0.66%	货币
11	曲宏波	15.00	0.66%	货币
12	王传正	15.00	0.66%	货币
13	陈兵	12.20	0.53%	货币
14	戴国彪	4.60	0.20%	货币
15	田荣玲	7.60	0.33%	货币
16	青岛华耀资本创业投资企业(有限合伙)	196.20	8.59%	货币
17	姚建林	100.00	4.38%	货币
18	李俭	60.00	2.63%	货币
19	程远	19.20	0.84%	货币
20	赵永福	40.00	1.75%	货币
21	刘铭平	19.20	0.84%	货币
22	修元松	7.60	0.33%	货币
23	张庆福	7.60	0.33%	货币
24	刘忠	30.00	1.31%	货币
25	韩雪莲	30.00	1.31%	货币
26	艾江生	25.00	1.09%	货币
27	胡云梅	15.00	0.66%	货币
	合计	2,285.00	100.00%	

(核准日期: 2015年12月09日)

第二十四次工商变更(营业期限至、企业类型、住所、营业期限、名称、经营范围)

2016年1月28日,公司进行了工商变更:

企业类型由其他有限责任公司变更为其他股份有限公司(非上市);

住所由山东省烟台市莱山区盛泉广场南路2号变更为山东省烟台市莱山区盛泉广场南路2号201室;

营业期限由30年变更为长期;

名称由烟台大境生态环境科技有限公司变更为烟台大境生态环境科技股份有限公司。

经营范围变更前为:海洋生物、微藻生物技术咨询、技术转让、技术服务;海洋环境、水环境生态修复;环境、土壤治理、水土保持、生态环保产品的研发与应用;海洋环境监测;检测设备研发、销售;航道疏浚、河道治理;环境绿化工程;货物及技术的进出口业务(依法需经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。变更后为:海洋生物、微藻生物技术咨询、技术转让、技术服务;海洋环境、水环境生态修复;环境、土壤治理、水土保持、生态环保产品的研发与应用;航道疏浚、河道治理;货物及技术的进出口业务(依法需经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

2016年1月28日,公司进行了公司变更登记,烟台市工商局换发了新的《营业执照》。

(核准日期:2016年1月28日)

2016年1月31日,公司收到原股东赵君才出资26万元计入资本公积,用于置换公司成立时杨敬顺存在瑕疵的出资(以车辆出资,车辆由公司使用,未过户)。

第二十五次工商变更(企业类型、名称、名称预核准号、股东)

2016年2月5日,公司股东会通过决议,对企业类型、名称进行变更,同时通过章程修正案:

企业类型由其他股份有限公司(非上市)变更为其他有限责任公司;

企业名称由烟台大境生态环境科技股份有限公司变更为烟台大境生态环境科技有限公司;

名称预核准号由(烟)名称变核私字[2015]第100578号变更为(烟)名称变核私字[2016]第000109号。

经股东一致同意,大境控股集团有限公司与赵家永签订股权转让协议,大境控股集团有限公司将其持有的公司1020万元股权(占比44.64%)以1020万元的价格转让给赵家永。

2016年2月5日,公司进行了公司变更登记,烟台市工商局换发了新的《营业执照》。

本次变更后,公司股权结构如下:

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资比例	出资方式
1	张晓东	200.00	8.75%	货币
2	邹宁	30.00	1.31%	货币
3	赵家永	1,355.80	59.33%	货币
4	李卫兵	25.00	1.09%	货币
5	熊永辉	10.00	0.44%	货币
6	孟凡君	15.00	0.66%	货币
7	孙毓	15.00	0.66%	货币
8	江洪	15.00	0.66%	货币
9	苗华盛	15.00	0.66%	货币
10	曲宏波	15.00	0.66%	货币
11	王传正	15.00	0.66%	货币
12	陈兵	12.20	0.53%	货币
13	戴国彪	4.60	0.20%	货币
14	田荣玲	7.60	0.33%	货币
15	青岛华耀资本创业投资企业(有限合伙)	196.20	8.59%	货币
16	姚建林	100.00	4.38%	货币
17	李俭	60.00	2.63%	货币
18	程远	19.20	0.84%	货币
19	赵永福	40.00	1.75%	货币
20	刘铭平	19.20	0.84%	货币
21	修元松	7.60	0.33%	货币
22	张庆福	7.60	0.33%	货币
23	刘忠	30.00	1.31%	货币
24	韩雪莲	30.00	1.31%	货币
25	艾江生	25.00	1.09%	货币
26	胡云梅	15.00	0.66%	货币
	合计	2,285.00	100.00%	

(核准日期:2016年2月5日)

第二十六次工商变更(股东)

2016年4月25日,经股东一致同意,孙毓、江洪、苗华盛、曲宏波、田荣玲、程远、张庆福分别与烟台乐尔利投资中心(有限合伙)签订股权转让协议,孙毓、江洪、苗华盛、曲宏波、田荣玲、程远、张庆福将其持有的公司94.4万元股权(占比4.13%)以94.4万元的价格转让给烟台乐尔利投资中心(有限合伙);李卫兵、熊永辉、王传正、陈兵、胡云梅分别与烟台信鼎汇投资中心(有限合伙)签订股权转让协议,李卫兵、熊永辉、王传正、

陈兵、胡云梅将其持有的公司 77.2 万元股权（占比 3.38%）以 77.2 万元的价格转让给烟台信鼎汇投资中心（有限合伙）。具体明细如下：

序号	转让人	受让人	出资额（万元）	出资比例	转让价格(万元)
1	孙毓	烟台乐尔利投资中心（有限合伙）	15.00	0.66%	15.00
2	江洪	烟台乐尔利投资中心（有限合伙）	15.00	0.66%	15.00
3	苗华盛	烟台乐尔利投资中心（有限合伙）	15.00	0.66%	15.00
4	曲宏波	烟台乐尔利投资中心（有限合伙）	15.00	0.66%	15.00
5	田荣玲	烟台乐尔利投资中心（有限合伙）	7.60	0.33%	7.60
6	程远	烟台乐尔利投资中心（有限合伙）	19.20	0.84%	19.20
7	张庆福	烟台乐尔利投资中心（有限合伙）	7.60	0.32%	7.60
8	李卫兵	烟台信鼎汇投资中心（有限合伙）	25.00	1.09%	25.00
9	熊永辉	烟台信鼎汇投资中心（有限合伙）	10.00	0.44%	10.00
10	王传正	烟台信鼎汇投资中心（有限合伙）	15.00	0.66%	15.00
11	陈兵	烟台信鼎汇投资中心（有限合伙）	12.20	0.53%	12.20
12	胡云梅	烟台信鼎汇投资中心（有限合伙）	15.00	0.66%	15.00
	合计		171.60	100.00%	171.60

2016 年 4 月 26 日，公司进行了公司变更登记，本次变更后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例	出资方式
1	赵家永	1,355.80	59.34%	货币
2	张晓东	200.00	8.75%	货币
3	青岛华耀资本创业投资企业（有限合伙）	196.20	8.59%	货币
4	姚建林	100.00	4.38%	货币
5	烟台乐尔利投资中心（有限合伙）	94.40	4.13%	货币
6	烟台信鼎汇投资中心（有限合伙）	77.20	3.38%	货币
7	李俭	60.00	2.63%	货币
8	赵永福	40.00	1.75%	货币
9	邹宁	30.00	1.31%	货币
10	刘忠	30.00	1.31%	货币
11	韩雪莲	30.00	1.31%	货币
12	艾江生	25.00	1.09%	货币
13	刘铭平	19.20	0.84%	货币
14	孟凡君	15.00	0.66%	货币
15	修元松	7.60	0.33%	货币
16	戴国彪	4.60	0.20%	货币
	合计	2,285.00	100.00%	

第二十七次工商变更（企业类型、名称、名称预核准号）

2016 年 5 月 12 日，公司股东会通过决议，对企业类型、名称进行变更，同时通过章程修正案：

企业类型由其他有限责任公司变更为其他股份有限公司（非上市）；

企业名称由烟台大境生态环境科技有限公司变更为烟台大境生态环境科技股份有限公司;

名称预核准号由(烟)名称变核私字[2016]第 000109 号变更为(烟)名称变核私字[2016]第 000548 号。

本次变更前公司的注册资本为人民币 2,285.00 万元, 根据股东会决议和修改后公司章程的规定, 公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司, 申请变更登记的注册资本及实收资本(股本)总额为 2,285.00 万元(每股面值人民币 1 元), 以截至 2016 年 3 月 31 日的净资产 54,591,114.82 元按 1: 0.4186 比例折合股本人民币 22,850,000.00 元, 余额 31,741,114.82 元计入资本公积。

2016 年 5 月 27 日, 公司进行了公司变更登记, 烟台市工商局换发了新的《营业执照》。

根据 2016 年 9 月 16 日《烟台大境生态环境科技股份有限公司股东大会记录》, 公司股本由 22,850,000.00 元增加至 25,000,000.00 元, 增资后股权结构如下:

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资比例	出资方式
1	赵家永	1,355.80	54.23%	货币
2	郝俊声	215.00	8.60%	货币
3	张晓东	200.00	8.00%	货币
4	青岛华耀资本创业投资企业(有限合伙)	196.20	7.85%	货币
5	姚建林	100.00	4.00%	货币
6	烟台乐尔利投资中心(有限合伙)	94.40	3.78%	货币
7	烟台信鼎汇投资中心(有限合伙)	77.20	3.09%	货币
8	李俭	60.00	2.40%	货币
9	赵永福	40.00	1.60%	货币
10	邹宁	30.00	1.20%	货币
11	刘忠	30.00	1.20%	货币
12	韩雪莲	30.00	1.20%	货币
13	艾江生	25.00	1.00%	货币
14	刘铭平	19.20	0.77%	货币
15	孟凡君	15.00	0.60%	货币
16	修元松	7.60	0.30%	货币
17	戴国彪	4.60	0.18%	货币
	合计	2,500.00	100.00%	

第二十八次工商变更(股东)

2017 年 7 月 26 日第二次临时股东大会股东会决议和修改后章程规定, 增加注册资本人民币 2,000,000.00 元, 由重庆中以农业股权投资基金合伙企业(有限合伙)以每股 20 元的价格非公开定向发行人民币普通股的方式募集。增资后股权结构如下:

2017 年 12 月 22 日, 公司进行了公司变更登记, 本次变更后, 公司股权结构如下:

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资比例	出资方式
1	赵家永	1,355.80	50.21%	货币
2	郝俊声	215.00	7.96%	货币
3	张晓东	200.00	7.41%	货币
4	重庆中以农业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	200.00	7.41%	货币
5	青岛华耀资本创业投资企业(有限合伙)	196.20	7.27%	货币
6	姚建林	100.00	3.70%	货币
7	烟台乐尔利投资中心(有限合伙)	94.40	3.50%	货币
8	烟台信鼎汇投资中心(有限合伙)	77.20	2.86%	货币
9	李俭	60.00	2.22%	货币
10	赵永福	40.00	1.48%	货币
11	邹宁	30.00	1.11%	货币
12	刘忠	30.00	1.11%	货币
13	韩雪莲	30.00	1.11%	货币
14	艾江生	25.00	0.93%	货币
15	刘铭平	19.20	0.71%	货币
16	孟凡君	15.00	0.56%	货币
17	修元松	7.60	0.28%	货币
18	戴国彪	4.60	0.17%	货币
	合计	2,700.00	100.00%	

第二十九次工商变更(股东)

2018年6月15日,第一次临时股东大会股东会决议和修改后章程规定,增加注册资本人民币27,000,000.00元,公司以原总股本27,000,000.00股为基数,向实施利润分配方案时股权登记日在册全体股东每10股以2017年末可供分配利润送红股10股,共计送红股27,000,000.00股,本次分红后,公司的股本增至54,000,000.00股。增资后股权结构如下:

2018年6月28日,公司进行了公司变更登记,本次变更后,公司股权结构如下:

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
1	赵家永	2,711.60	50.21	货币
2	张晓东	400.00	7.41	货币
3	重庆中以农业股权投资基金合伙企业	400.00	7.41	货币
4	青岛华耀资本创业投资企业(有限合伙)	392.40	7.27	货币
5	王炜	227.00	4.20	货币
6	姚建林	200.00	3.70	货币
7	郝俊声	200.00	3.70	货币
8	烟台乐尔利投资中心(有限合伙)	188.80	3.50	货币
9	烟台信鼎汇投资中心(有限合伙)	154.40	2.86	货币
10	李俭	120.00	2.22	货币
11	赵永福	80.00	1.48	货币
12	刘忠	60.00	1.11	货币
13	韩雪莲	60.00	1.11	货币
14	邹宁	60.00	1.11	货币
15	艾江生	50.00	0.93	货币

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
16	刘铭平	38.40	0.71	货币
17	孟凡君	30.00	0.56	货币
18	修元松	15.20	0.28	货币
19	戴国彪	9.20	0.17	货币
20	李侠	3.00	0.06	货币
	合计	5,400.00	100.00	

截至2019年6月30日, 公司股权结构如下:

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
1	赵家永	2,711.60	50.21	货币
2	张晓东	400.00	7.41	货币
3	重庆中以农业股权投资基金合伙企业	400.00	7.41	货币
4	青岛华耀资本创业投资企业(有限合伙)	392.40	7.27	货币
5	王炜	145.10	2.69	货币
6	姚建林	200.00	3.70	货币
7	郝俊声	200.00	3.70	货币
8	烟台乐尔利投资中心(有限合伙)	188.80	3.50	货币
9	烟台信鼎汇投资中心(有限合伙)	154.40	2.86	货币
10	李俭	120.00	2.22	货币
11	赵永福	80.00	1.48	货币
12	刘忠	60.00	1.11	货币
13	韩雪莲	60.00	1.11	货币
14	邹宁	60.00	1.11	货币
15	艾江生	50.00	0.93	货币
16	刘铭平	38.40	0.71	货币
17	孟凡君	30.00	0.56	货币
18	修元松	15.20	0.28	货币
19	戴国彪	9.20	0.17	货币
20	李侠	3.00	0.06	货币
21	烟台市合兴人力资源服务有限公司	10.00	0.19	货币
22	宋钧杰	8.00	0.15	货币
23	雷湘卿	2.90	0.05	货币
24	温万本	2.00	0.04	货币
25	唐兴明	1.00	0.02	货币
26	潘明兴	1.00	0.02	货币
	合计	5,400.00	100.00	

本公司及各子公司主营业务海洋生态微生物修复菌剂的研发、生产与销售及海洋生态修复整体解决方案, 海洋环境在线监测系统的研发、集成与销售, 食品安全快检仪器的集成与销售及快检车的销售。

本公司的实际控制人为赵家永。

本财务报表业经公司董事会于2019年8月28日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司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等有关信息。

此外,本公司的财务报表在所有重大方面同时符合中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)于2014年12月25日发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定(2014年修订)》有关财务报表及其附注的披露要求。

(二) 会计期间

公司以公历年度为会计期间,即每年从1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短,以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并,合并取得的被合并方的资产、负债,除因会计政策不同而进行的调整以外,按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值(或发行股份面值总额),与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并,合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日,本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。对购买方合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉,按成本扣除累计减值准备后的金额计量;对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用,包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等,于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等,计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排,划分为共同经营。单独主体,是指具有单独可辨认的财务架构的主体,包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排,通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的,合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

共同经营参与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:确认单独所持有的资产或负债,以及按其份额确认共同持有的资产或负债;确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;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。

对共同经营不享有共同控制的参与方,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,参照共同经营参与方的规定进行会计处理;否则,应当按照相关企业会计

准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理,不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

公司对发生的外币业务,采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日,外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算,由此产生的汇兑损益,除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益,予以资本化计入相关资产成本外,其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算,不改变其记账本位币金额。

2. 外币财务报表折算

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,其他项目采用交易发生日的即期汇率折算;利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,计入其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融工具的分类:金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。包括:金额资产、金融负债和权益工具。管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的,将其划分为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债依据:

此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、直接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或金融负债。交易性金融资产或金融负债, 主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债; 直接指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债, 主要是指企业基于风险管理, 战略投资需要等所作的指定。

计量方法:

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债, 取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益, 资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

处置时, 公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益, 同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

确认依据: 指公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定, 且公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

计量方法: 取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本计量, 采用实际利率法(如实际利率与票面利率差别较小的, 按票面利率)计算确认利息收入, 计入投资收益。实际利率在取得时确定, 在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时, 将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

若公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资(较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言), 则公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产, 且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资, 但下列情况除外: 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内), 市场利率变化 对该项投资的公允价值没有显著影响; 根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后, 将剩余部分予以出售或重分类; 出售或重分类是由于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

③应收款项

确认依据:公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权,按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

计量方法:持有期间采用实际利率法,按摊余成本计量。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

确认依据:指公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的投资以及公司没有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、应收款项的金融资产。

计量方法:取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。资产负债表日将公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

2. 金融资产转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产转移的确认依据:公司已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的或即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,但放弃了对该金融资产控制的,终止对该金融资产的确认。

(2) 金融资产转移的计量方法

①整体转移满足终止确认条件时的计量:金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项的差额计入当期损益。

因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

②部分转移满足终止确认条件时的计量:金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益。

终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

③金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,将所收到的对价确认为

一项金融负债。

④对于采用继续涉入方式的金融资产转移,公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产,同时确认一项金融负债。

3. 金融负债终止确认条件

公司在金融负债的现实义务全部或部分已经解除时终止确认该金融负债或其一部分。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

(1)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;

(2)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,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3)第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。

5. 金融资产(不含应收款项)减值测试方法

公司在资产负债表日对金融资产(不含应收款项)的账面价值进行检查,有客观证据表明发生减值的,计提减值准备。

(1)持有至到期投资:根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

(2)可供出售金融资产:有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降,并预期这种下降趋势属于非暂时性的,可以认定该可供出售金融资产已发生减值,确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的,在确认减值损失时,应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,计入减值损失。该转出的累积损失,等于可供出售金融资产的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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供

出售权益工具投资发生的减值损失,在该权益工具价值回升时,通过权益转回,不通过损益转回。

表明金融资产发生减值的客观证据,是指在该金融资产初始确认后实际发生的,对该金融资产的预计未来现金流量有影响,且公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	公司将在资产负债表日单个客户欠款余额为 100 万元及以上的应收款项,确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大的应收款项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,经测试发生了减值的,确定减值损失,计提坏账准备;对单项测试未减值的应收款项,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。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

信用风险特征组合的确定依据	本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。结合现实情况确定本年度以账龄为信用特征划分应收款项组合。
根据信用风险特征组合确定的计提方法	按照账龄分析法计提坏账。

风险组合中,采用账龄分析法确定计提坏账准备的比例如下:

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大的 100 万元以下的应收款项且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确定减值损失,计提坏账准备。

对应收款项确认减值损失后,如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

对预付账款和长期应收款,公司单独进行减值测试,若有客观证据表明其发生了减值,

根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认为减值损失,计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

原材料、周转材料、在产品、库存商品等存货发出时按加权平均计价法计价。

3. 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备的计提方法及可变现净值的确定依据:在资产负债表日,存货按成本与可变现净值孰低计价。如果由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,使存货成本高于可变现净值的,按单个存货可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备、对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备。可变现净值按正常经营过程中,以估计售价减去估计至完工成本及销售所必需的估计费用后的价值确定。为执行销售合同或劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算。持有的多于销售合同订购数量的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。以前减记存货价值的影响因素已经消失的,在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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,认定为共同控制。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,认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的,合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积;资本公积不足冲减的,

调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资,判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日,根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

①在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

②在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

③除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,确认为可供出售金融资产,按公允价值计量。

(2) 合并财务报表

通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的,在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 投资性房地产

公司投资性房地产按照成本模式计量

1. 投资性房地产的确认条件

公司投资性房产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产在满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司;
- (2) 该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

2. 投资性房地产的初始和后续计量

公司投资性房地产按照成本模式进行初始和后续计量

3. 折旧或摊销方法

公司采用与固定资产、无形资产相同或同类的折旧政策或摊销方法。

(十五) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的,为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2. 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外,公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

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。

公司的固定资产类别、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	8	5	11.88
电子设备	5	5	19
其他设备	5	5	19

公司至少于每年年度终了时,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,必要时进行调整。

(十六) 在建工程

1. 在建工程核算方法

公司在建工程按实际成本计量,按立项项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时,按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,并按公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧,待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

(1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

(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。

2. 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用,在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的,计入该资产的成本;在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的,计入当期损益。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,借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时,该部分资产借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额的确定方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在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前,予以资本化。

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。

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

在资本化期间内,外币专门借款本金及利息的汇兑差额,应当予以资本化,计入符合资本化条件的资产成本。

(十八) 无形资产

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产,包括土地使用权、专利权、商标、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产,按实际支付的价款和相关支出作为

实际成本。投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。内部开发活动形成的无形资产,其成本由可直接归属于该资产的创造、生产并使该资产能够以管理层预定的方式运作的所有必要支出组成。内部开发无形资产的成本仅包括在满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总和,对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

对于公司自行进行的研究开发项目,区分研究阶段与开发阶段核算。研究阶段的有关支出在发生时应当费用化计入当期损益。开发阶段的支出,若满足如下条件,所发生的开发支出可资本化,确认为无形资产的成本: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;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计量。

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命,划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内采用直线法摊销,并在年度终了,对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下:

类别	使用寿命(年)	摊销方法	摊销依据
发明专利	20	直线法	法定年限
实用新型	10	直线法	法定年限
软件	5	直线法	受益年限
其他无形资产	合理年限	直线法	受益年限

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,当有确凿证据表明其使用寿命是有限的,则估计其使用寿命,按直线法进行摊销。

(十九) 长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合于其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

可收回金额的计量结果表明,该等长期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。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,但摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。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。

(二十一) 职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

(1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

(2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

(3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

3. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,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:(1) 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;

(2) 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. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划的有关规定进行会计处理,为简化相关会计处理,将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时,在资产负债表中确认为预计负债:

1. 该义务是公司承担的现时义务;
2. 该义务的履行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。

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,并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。公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

(二十三) 收入

1. 销售商品收入,同时满足下列条件时予以确认

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;相关的经济利益很可能流入公司;相关的收入和成本能够可靠的计量。

(1) 微生物菌剂、食品快速检测车、仪器设备:公司在产品已经生产并发给购货方,对方签收确认且产品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方时确认收入。

(2) 海洋修复、人工鱼礁、海洋环境监测项目工程:

①对于工期较短,报告期内完工的项目工程,公司按完工时一次结转收入和成本;完工以是否进行竣工验收为依据进行判断。

②对于工期较长的项目工程,收入与成本的确认执行建造合同的一般原则,按完工百分比法单个确认各工程合同收入和合同费用,即按照各工程合同总收入乘以合同完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额确认当期合同收入,同时,按照各工程合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额确认当期合同费用。资产负债表日,确定完工进度的依据系取得竣工验收单或完工进度表。

③如果工程合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的,根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同的结果能够可靠估计是指同时满足:总收入能够可靠地计量;与合同相关的经济利益很可能流入企业;实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如果合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用;若合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。

资产负债表日,合同预计总成本超过合同总收入的,将预计损失确认为当期费用。执行中的解决方案合同,按其差额计提存货跌价准备;待执行的亏损合同,按其差额确认预计负债。

(3) 技术服务收入

技术服务主要指根据合同规定向用户提供的有偿后续服务,包括系统维护、技术应用与支持、产品升级等。公司签订的服务合同对服务内容、服务期限、收入总额、收款条件及期限均有明确约定的,根据合同规定在服务期间内分期确认收入,跨年度的,按完工百分比法确认收入。

2. 对外提供劳务收入按以下方法确认

劳务总收入和总成本能够可靠的计量,与交易相关的经济利益能够流入企业,劳务的完工程度能够可靠地确定时,确认劳务收入的实现。

3. 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入公司,收入的金额能够可靠地计量时,分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

(1) 利息收入金额,按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十四) 政府补助

政府补助是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产,但不包括政府以投资者身份向本公司投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件,并能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量。

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作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相

关的政府补助,本公司将其冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助,如果用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,本公司将其确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入其他收益或营业外收入或冲减相关成本;如果用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,则直接计入其他收益或营业外收入或冲减相关成本。

(二十五) 股份支付

公司以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,并以授予职工权益工具的公允价值计量股份,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;完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,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。

在行权日,公司根据实际行权的权益工具数量,计算确定应转入股本的金额,将其转入股本。公司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。

(二十六) 递延所得税资产/递延所得税负债

公司根据资产或负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异,以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异,采用资产负债表债务法计提递延所得税。

1. 递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认由此产生的递延所得税资产,除非:

(1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的:该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债,除非:

(1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的:

①商誉的初始确认;

②同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十七) 经营租赁、融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁,除此之外的均为经营租赁。

1. 经营租赁,如果公司是出租人,公司将租金收入在租赁期内的各个期间按直线法或其他更为系统合理的方法确认为当期损益。如果公司是承租人,经营租赁的应付租金在租赁期内按照直线法计入损益。

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

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 会计政策变更

根据《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知财会〔2019〕6 号》调整报表格式,列示如下:

(1) 2019年半年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

新列报报表项目及金额		原列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	109,146,711.14
应收账款	109,146,711.14		
应付票据		应付票据及应付账款	2,399,038.30
应付账款	2,399,038.30		
加:信用减值损失	-546,232.55	减:资产减值损失	546,232.55

2. 会计估计变更

本公司报告期内主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种、税率

税 种	计税依据	税率	备注
-----	------	----	----

税 种	计税依据	税率	备注
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	(1)
增值税	产品销售收入增值额	3%、17% (16%)	(2)
城市维护建设税	应纳流转税税额	7%	
教育费附加	应纳流转税税额	3%	
地方教育费附加	应纳流转税税额	2%	
地方水利建设基金	应纳流转税税额	1%、0.5%	(3)

(1) 本公司各期间执行企业所得税率情况如下表:

单 位	年 度	2019年度	2018年度
烟台大境生态环境科技股份有限公司	税率	15%	15%
山东海诚高科有限公司	税率	25%	25%
山东富耐立快检技术有限公司	税率	25%	25%

(2) 本公司各期间执行增值税率情况如下表:

单 位	年 度	2019年度	2018年度
烟台大境生态环境科技股份有限公司	税率	3%	3%
山东海诚高科有限公司	税率	17% (16%)	17% (16%)
山东富耐立快检技术有限公司	税率	17% (16%)	17% (16%)

根据财税〔2018〕32号: 2018年5月1日起, 纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用17%和11%税率的, 税率分别调整为16%、10%。

(3) 2017年5月22日, 山东省人民政府办公厅下发鲁政办字〔2017〕83号《关于进一步清理规范政府性基金和行政事业性收费的通知》规定, 自2017年6月1日起至2020年12月31日, 减半征收地方水利建设基金, 即对本省行政区域内缴纳增值税、消费税的企事业单位和个体经营者, 其地方水利建设基金征收比例, 由按照增值税、消费税实际缴纳额的1%调整为0.5%。

(4) 其他税项及附加按国家和地方有关规定计缴。

(二) 税收优惠

(1) 增值税

根据《财政部 国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策

的通知》(财税〔2009〕9号)第二条第(三)项规定,一般纳税人自2009年1月1日起销售自产的用微生物、微生物代谢产物、动物毒素、人或动物的血液或组织制成的生物制品,可选择按照简易办法依照6%征收率计算缴纳增值税;根据《财政部 国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》(财税〔2014〕57号)规定,自2014年7月1日起财税〔2009〕9号文件第二条第(三)项“依照6%征收率”调整为“依照3%征收率”。报告期内,公司2014年1月1日至2014年6月30日按照简易办法依照6%征收率计算缴纳增值税,2014年7月1日至2018年12月31日按照简易办法依照3%征收率计算缴纳增值税。

(2) 企业所得税

公司于2015年12月10日被山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局认定为高新技术企业,之后顺利通过复审。2018年11月30日,公司获得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局最新颁发的高新技术企业证书,证书编号:GR201837001710,有效期三年。公司2019年度按15%的税率征收企业所得税。

五、财务报表附注

1、货币资金

(1) 分项目列示

项 目	2019-06-30	2018-12-31
库存现金	315.00	315.00
银行存款	37,929.49	48,671.45
其他货币资金	183,165.00	183,165.00
合 计	221,409.49	232,151.45
其中:存放在境外的款项总额		

(2) 其中受限制的货币资金:

项 目	2019-06-30	2018-12-31
其他货币资金		
其中:保函保证金	183,165.00	183,165.00
合 计	183,165.00	183,165.00

货币资金期末余额除上述(2)之外,不存在抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的资金。

2、应收票据及应收账款

(1) 分类列示:

种 类	2019-06-30	2018-12-31
应收票据		
应收账款	109,146,711.14	105,314,708.59
合 计	109,146,711.14	105,314,708.59

(2) 应收账款按种类披露

类 别	2019-06-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备应收账款	119,863,278.96	100.00	10,716,567.82	8.94	109,146,711.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	119,863,278.96	100.00	10,716,567.82	8.94	109,146,711.14

(续表)

类 别	2018-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备应收账款	115,523,968.96	100.00	10,209,260.37	8.84	105,314,708.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	115,523,968.96	100.00	10,209,260.37	8.84	105,314,708.59

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	坏账准备比例	2019-06-30		
		金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	5%	85,365,171.99	71.22	4,268,258.60
1-2 年	10%	21,484,687.00	17.92	2,148,468.70

账 龄	坏账准备比例	2019-06-30		
		金 额	比例(%)	坏账准备
2-3 年	30%	11,315,394.29	9.44	3,394,618.29
3-4 年	50%	1,510,661.04	1.26	755,330.52
4-5 年	80%	187,364.64	0.16	149,891.71
5 年以上	100%			
合 计		119,863,278.96	100.00	10,716,567.82
账面价值		109,146,711.14		

(续表)

账 龄	坏账准备比例	2018-12-31		
		金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	5%	80,104,668.99	69.34	4,005,233.45
1-2 年	10%	22,296,180.00	19.30	2,229,618.00
2-3 年	30%	12,935,755.33	11.20	3,880,726.60
3-4 年	50%	187,364.64	0.16	93,682.32
4-5 年	80%			
5 年以上	100%			
合 计		115,523,968.96	100.00	10,209,260.37
账面价值		105,314,708.59		

(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	2019-6-30	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
烟台艾伦海洋生物科技有限公司	23,055,355.23	1 年以内	19.23	1,152,767.76
烟台市中平实业有限公司胶东海参精品商场	22,508,000.00	1 年以内、1-2 年	18.78	1,416,000.00
烟台冠海海洋生物科技有限公司	10,100,000.00	1 年以内、1-2 年	8.43	645,000.00
长岛佳益海珍品发展有限公司	9,626,000.00	1 年以内、1-2 年	8.03	503,800.00
烟台市胜景生物科技有限公司	7,542,860.00	1 年以内	6.29	377,143.00
合 计	72,832,215.23		60.76	4,094,710.76

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2019-06-30		2018-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	20,049,391.13	65.20	20,442,580.13	93.35

账 龄	2019-06-30		2018-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1-2 年	9,392,699.00	30.55	1,385,627.78	6.33
2-3 年	1,275,051.78	4.15	53,129.12	0.24
3 年以上	32,262.61	0.10	16,673.49	0.08
合 计	30,749,404.52	100.00	21,898,020.52	100.00

(2) 公司无账龄超过 1 年的金额较大的重要预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2019-06-30	年限	未结算原因	占预付款项 总额的比例 (%)
烟台荣弘经贸有限公司	8,986,387.21	1 年以内	货、票均未到	29.22
烟台海尚经贸有限公司	8,739,903.92	1 年以内	货、票均未到	28.42
烟台市顺泽农业科技有限公司	4,620,500.00	1 年以内、1-2 年	货、票均未到	15.03
烟台泰力智能装备有限公司	2,790,960.00	1 年以内、1-2 年	货、票均未到	9.08
烟台浩瀚电子科技有限公司	2,186,065.00	1-2 年	货、票均未到	7.11
合 计	27,323,816.13			88.86

4、其他应收款

(1) 分类列示:

种 类	2019-06-30	2018-12-31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	823,598.39	672,549.83
合 计	823,598.39	672,549.83

(2) 其他应收款按种类披露

类 别	2019-06-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备其他应收款	994,377.52	100.00	170,773.87	17.17	823,598.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					

类别	2019-06-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
合计	994,377.52	100.00	170,773.87	17.17	823,598.39

(续表)

类别	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备其他应收款	792,990.81	100.00	120,440.98	15.19	672,549.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	792,990.81	100.00	120,440.98	15.19	672,549.83

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账龄	坏账准备比例	2019-06-30		
		金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	5%	405,565.62	40.79	20,278.28
1-2年	10%	347,150.09	34.91	34,715.01
2-3年	30%	133,000.81	13.98	39,900.24
3-4年	50%	40,123.64	4.04	20,061.82
4-5年	80%	63,567.89	6.39	50,854.31
5年以上	100%	4,964.20	0.50	4,964.20
合计		994,377.25	100.00	170,773.87
账面价值		823,598.39		

(续表)

账龄	坏账准备比例	2018-12-31		
		金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	5%	347,150.09	43.77	17,357.50
1-2年	10%	229,401.82	28.93	22,940.18
2-3年	30%	147,906.81	18.65	44,372.04
3-4年	50%	63,567.89	8.02	31,783.95
4-5年	80%	4,884.46	0.62	3,907.57
5年以上	100%	79.74	0.01	79.74

账龄	坏账准备比例	2018-12-31		
		金额	比例(%)	坏账准备
合计		792,990.81	100.00	120,440.98
账面价值		672,549.83		

(4) 本期转回坏账准备金额 0 元。

(5) 公司不存在实际核销的其他应收款。

(6) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019-06-30	2018-12-31
往来款	143,911.12	11,960.80
押金及保证金	328,128.80	223,184.70
员工借款及备用金	351,558.47	551,625.16
其他		6,220.15
合计	823,598.93	792,990.81

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019-06-30	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
烟台好马机械有限公司	保证金	126,530.32	2-3 年、3-4 年、4-5 年	12.72	42,854.31
张晓东	备用金	100,000.00	1 年以内	10.06	5,000.00
周杰	备用金	64,251.00	1 年以内	6.46	3,212.55
刘铭平	备用金	61,196.75	1 年以内	6.15	3,059.84
张晓辉	备用金	46,120.00	1 年以内	4.64	2,306.00
合计		398,098.07		40.04	56,432.70

(8) 公司期末余额中无涉及政府补助的其他应收款。

(9) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

5、存货

(1) 存货分类

项目	2019-06-30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	54,347,365.63		54,347,365.63
库存商品	4,198,651.85		4,198,651.85
在产品	3,411,549.00		3,411,549.00
合计	61,957,566.48		61,957,566.48

(续表)

项目	2018-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	53,722,933.91		53,722,933.91

项 目	2018-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,372,194.33		3,372,194.33
在产品	2,017,686.18		2,017,686.18
合 计	59,112,814.42		59,112,814.42

(2) 本期公司不存在存货跌价的情况。

(3) 本公司期末存货无用于抵押、担保的情形,也无借款费用资本化的情况。

6、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值:						
1.2018年12月31日		33,685,532.43	2,923,816.85	304,775.74	3,460.00	36,917,585.02
2.本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 在建工程转入						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.2019年06月30日		33,685,532.43	2,923,816.85	304,775.74	3,460.00	36,917,585.02
二、累计折旧						
1.2018年12月31日		9,657,398.02	1,855,338.29	176,582.36	3,287.00	11,692,605.67
2.本期增加金额		991,492.70	848,986.68	18,617.06		1,859,096.44
(1) 计提		991,492.70	848,986.68	18,617.06		1,859,096.44
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.2019年06月30日		10,648,890.68	2,704,324.97	195,199.42	3,287.00	13,551,702.07
三、减值准备						
1.2018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						
4.2019年06月30日						
四、账面价值						
1.2019年06月30日		23,036,641.75	219,491.88	109,576.32	173.00	23,365,882.95
1.2018年12月31日		24,028,134.41	1,068,478.56	128,193.38	173.00	25,224,979.35

(2) 截止2019年06月30日,未办妥产权证书的固定资产(船舶、车辆)账面原值14,837,358.75元,账面净值12,740,260.55元,尚未办妥产权证书的原因主要系按照合同约

定尚未支付价款尾款,待后续支付后办理。

- (3) 公司无暂时闲置、通过融资租赁租入和待售的固定资产。
- (4) 公司固定资产不存在减值迹象,故未计提减值准备。
- (5) 公司固定资产不存在抵押情况。

7、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	2019年06月30日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
厂房	22,927,307.97		22,927,307.97	22,927,307.97		22,927,307.97
合计	22,927,307.97		22,927,307.97	22,927,307.97		22,927,307.97

(2) 重大在建工程的工程进度情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	完工进度(%)
厂房	25,000,000.00	22,927,307.97				91.71	91.71
合计	25,000,000.00	22,927,307.97				91.71	91.71

(续)

项目名称	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
厂房				自筹	22,927,307.97
合计					22,927,307.97

说明:截止2019年06月30日,未办妥产权证书的资产账面原值22,927,307.97元,账面净值22,927,307.97元,目前出让方正协助办理过户中。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	专利权	商标	著作权	软件	合计
一、账面原值					
1.2018年12月31日	12,800,000.00			470,623.93	13,270,623.93
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2019年06月30日	12,800,000.00			470,623.93	13,270,623.93
二、累计摊销					
1.2018年12月31日	3,829,267.72			117,126.00	3,946,393.72
2.本期增加金额	394,102.88			45,101.50	439,204.38
计提					

项 目	专利权	商标	著作权	软件	合 计
3.本期减少金额					
4.2019年06月30日	4,223,370.60			162,227.50	4,385,598.10
三、减值准备					
1.2018年12月31日	1,959,999.99				1,959,999.99
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2019年06月30日	1,959,999.99				1,959,999.99
四、账面价值					
1.2019年06月30日账面价值	6,616,629.41			308,396.43	6,925,025.84
2.2018年12月31日账面价值	7,010,732.29			353,497.93	7,364,230.22

(2) 本期无通过公司内部研发形成的无形资产。

(3) 公司存在无形资产抵押情况,见“十、或有事项”。

(4) 截至2019年06月30日,公司所拥有的发明专利和实用新型权证登记的专利权人为烟台海上传奇生物科技有限公司(烟台大境生态环境科技股份有限公司的前身),子公司山东海诚高科有限公司的发明专利专利权人为烟台海诚高科有限公司(专利转让方),上述权证专利权人变更手续正在办理中。

9、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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	12,289,701.34	2,461,554.16	12,289,701.34	1,904,540.31
未弥补亏损	6,918,081.57	1,729,520.39	6,918,081.57	1,729,520.39
合 计	19,207,782.91	4,191,074.55	19,207,782.91	3,634,060.70

10、短期借款

(1) 短期借款分类

种 类	2019-06-30	2018-12-31
保证借款	19,900,000.00	19,900,000.00
合 计	19,900,000.00	19,900,000.00

(2) 期末不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

(3) 初始贷款本金200,000,000.00元,后期归还本金100,000.00元。

11、应付票据及应付账款

(1) 分类情况

种类	2019-06-30	2018-12-31
应付票据		
应付账款	2,399,038.30	3,985,438.30
合计	2,399,038.30	3,985,438.30

(2) 按款项性质列示的应付账款

种类	2019-06-30	2018-12-31
应付设备采购款	2,277,735.03	2,217,995.03
应付材料采购款	121,303.27	1,767,443.27
合计	2,399,038.30	3,985,438.30

(3) 截止 2019 年 06 月 30 日, 公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

项目	2019 年 06 月 30 日	未偿还原因
烟台明升船务有限公司	650,000.00	对方未催款
山东金鼎海运有限公司	1,500,000.00	对方未催款
合计	2,150,000.00	

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-06-30
一、短期薪酬	4,263,743.49	1,905,441.66	289,179.49	5,880,005.66
二、离职后福利-设定提存计划	268,496.33	184,083.36		452,579.69
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	4,532,239.82			6,332,585.35

(2) 短期薪酬列示

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-06-30
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,094,699.30	1,788,643.14	289,179.49	4,594,162.95
二、职工福利费				
三、社会保险费	134,017.91	90,945.00		224,962.91
其中: 医疗保险费	100,184.55	68,907.72		169,092.27
工伤保险费	17,564.23	12,193.32		29,757.55
生育保险费	16,269.13	9,843.96		26,113.09
其他				
四、住房公积金	480,215.52	25,853.52		506,069.04
五、工会经费和职工教育经费	554,810.76			554,810.76

项 目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-06-30
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	4,263,743.49	1,905,441.66	289,179.49	5,880,005.66

(3) 设定提存计划列示

项 目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-06-30
一、基本养老保险	257,617.42	177,191.28		434,808.70
二、失业保险费	10,878.91	6,892.08		17,770.99
三、企业年金缴费				
合 计	268,496.33	184,083.36		452,579.69

13、应交税费

项目	2019-06-30	2018-12-31
增值税	10,222,714.12	9,317,467.35
城市维护建设税	897,118.52	834,309.81
教育费附加	384,466.18	357,548.16
地方教育费附加	256,310.78	238,365.44
地方水利建设基金	98,933.13	94,446.79
企业所得税	17,964,784.98	16,175,012.49
个人所得税	45,842.76	42,376.46
合 计	29,870,170.47	27,059,526.50

14、其他应付款

(1) 分类情况

种 类	2019-06-30	2018-12-31
应付利息	50,750.00	50,750.00
其他应付款	5,128,634.94	1,263,910.08
合 计	5,179,384.94	1,314,660.08

(2) 截至 2019 年 06 月 30 日, 公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

15、股本

投资者名称	2018-12-31		本期增加	本期减少	2019-06-30	
	投资金额	比例 (%)			投资金额	比例 (%)
赵家永	27,116,000.00	50.21			27,116,000.00	50.21
张晓东	4,000,000.00	7.41			4,000,000.00	7.41
重庆中以农业股权投资基金合伙企业	4,000,000.00	7.41			4,000,000.00	7.41
青岛华耀资本创业投资企业(有	3,924,000.00	7.27			3,924,000.00	7.27

投资者名称	2018-12-31		本期增加	本期减少	2019-06-30	
	投资金额	比例 (%)			投资金额	比例 (%)
限合伙)						
姚建林	2,000,000.00	3.70			2,000,000.00	3.70
郝俊声	1,999,000.00	3.70			1,999,000.00	3.70
烟台乐尔利投资中心(有限合伙)	1,888,000.00	3.50			1,888,000.00	3.50
王炜	1,701,000.00	3.15			1,701,000.00	3.15
烟台信鼎汇投资中心(有限合伙)	1,544,000.00	2.86			1,544,000.00	2.86
李俭	1,200,000.00	2.22			1,200,000.00	2.22
赵永福	800,000.00	1.48			800,000.00	1.48
刘忠	600,000.00	1.11			600,000.00	1.11
韩雪莲	600,000.00	1.11			600,000.00	1.11
邹宁	600,000.00	1.11			600,000.00	1.11
艾江生	500,000.00	0.93			500,000.00	0.93
刘铭平	384,000.00	0.71			384,000.00	0.71
孟凡君	300,000.00	0.56			300,000.00	0.56
烟台正海投资有限管理公司	300,000.00	0.56			300,000.00	0.56
赵敏	170,000.00	0.31			170,000.00	0.31
修元松	152,000.00	0.28			152,000.00	0.28
王锬	100,000.00	0.19			100,000.00	0.19
戴国彪	92,000.00	0.17			92,000.00	0.17
李侠	30,000.00	0.06			30,000.00	0.06
合 计	54,000,000.00	100.00			54,000,000.00	100.00

(续)

投资者名称	2017-12-31		本期增加	本期减少	2018-12-31	
	投资金额	比例 (%)			投资金额	比例 (%)
青岛华耀资本创业投资企业(有限合伙)	1,962,000.00	7.27	1,962,000.00		3,924,000.00	7.27
烟台乐尔利投资中心(有限合伙)	944,000.00	3.50	944,000.00		1,888,000.00	3.50
烟台信鼎汇投资中心(有限合伙)	772,000.00	2.86	772,000.00		1,544,000.00	2.86
刘铭平	192,000.00	0.71	192,000.00		384,000.00	0.71
修元松	76,000.00	0.28	76,000.00		76,000.00	0.28
姚建林	1,000,000.00	3.70	1,000,000.00		1,000,000.00	3.70
李俭	600,000.00	2.22	600,000.00		600,000.00	2.22
赵永福	400,000.00	1.48	400,000.00		400,000.00	1.48
艾江生	250,000.00	0.93	250,000.00		250,000.00	0.93
刘忠	300,000.00	1.11	300,000.00		300,000.00	1.11
韩雪莲	300,000.00	1.11	300,000.00		300,000.00	1.11
赵家永	13,558,000.00	50.21	13,558,000.00		13,558,000.00	50.21
张晓东	2,000,000.00	7.41	2,000,000.00		2,000,000.00	7.41

投资者名称	2017-12-31		本期增加	本期减少	2018-12-31	
	投资金额	比例 (%)			投资金额	比例 (%)
邹宁	300,000.00	1.11	300,000.00		300,000.00	1.11
孟凡君	150,000.00	0.56	150,000.00		150,000.00	0.56
戴国彪	46,000.00	0.17	46,000.00		46,000.00	0.17
郝俊声	2,150,000.00	7.96		151,000.00	1,999,000.00	3.70
重庆中以农业股权投资 基金合伙企业	2,000,000.00	7.41	2,000,000.00		2,000,000.00	7.41
王炜			1,701,000.00		1,701,000.00	3.15
烟台正海投资有限 管理公司			300,000.00		300,000.00	0.56
赵敏			170,000.00		170,000.00	0.31
王锷			100,000.00		100,000.00	0.19
李侠			30,000.00		30,000.00	0.06
合 计	27,000,000.00	100.00			54,000,000.00	100.00

16、资本公积

项 目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-06-30
资本溢价	79,319,884.00			79,319,884.00
其他资本公积	7,225,228.58			7,225,228.58
合 计	86,545,112.58			86,545,112.58

(续表)

项 目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-06-30
资本溢价	79,319,884.00			79,319,884.00
其他资本公积	7,225,228.58			7,225,228.58
合 计	86,545,112.58			86,545,112.58

17、盈余公积

项 目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-06-30
法定盈余公积	8,886,505.56			8,886,505.56
任意盈余公积				
合 计	8,886,505.56			8,886,505.56

(续)

项 目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
法定盈余公积	5,555,854.92	3,330,650.64		8,886,505.56
任意盈余公积				
合 计	5,555,854.92	3,330,650.64		8,886,505.56

18、未分配利润

项 目	2019 年 1 月至 6 月	2018 年度
调整前上年末未分配利润	40,157,340.21	41,088,561.79
调整年初未分配利润合计数（调增+, 调减-）		
调整后年初未分配利润	40,157,340.21	41,088,561.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,356,880.08	29,399,429.06
减：提取法定盈余公积		3,330,650.64
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		27,000,000.00
加：其他	-1,319,036.16	
期末未分配利润	47,195,184.13	40,157,340.21

19、营业收入、营业成本

项 目	2019 年 1 月至 6 月	2018 年 1 月至 6 月
主营业务收入	30,097,086.27	40,356,019.06
其他业务收入		
合 计	30,097,086.27	40,356,019.06
主营业务成本	11,610,125.00	17,221,790.33
其他业务成本		
合 计	11,610,125.00	17,221,790.33

20、税金及附加

项目名称	2019 年 1 月至 6 月	2018 年 1 月至 6 月
城市维护建设税	63,203.95	89,824.96
教育费附加	27,087.41	38,496.41
地方教育费附加	18,058.27	25,664.28
地方水利建设基金	4,514.57	6,416.07
印花税	9,096.93	1,044.60
合 计	121,961.13	161,446.32

21、销售费用

项目名称	2019 年 1 月至 6 月	2018 年 1 月至 6 月
职工薪酬	205,944.48	253,666.50
差旅费	260,959.09	212,624.80
办公费	23.00	4,478.40
装卸运输费	14,272.00	681,981.98
物料消耗		52,645.50
租赁费		

项目名称	2019年1月至6月	2018年1月至6月
宣传费		1,700.00
业务招待费	100,000.00	160,669.21
其他		1,600.00
住房公积金		3,432.24
合计	581,198.57	1,372,798.63

22、管理费用

项目名称	2019年1月至6月	2018年1月至6月
职工薪酬	1,102,477.08	736,154.78
差旅费	64,960.66	251,337.07
办公费	249,321.66	136,198.01
折旧及摊销	1,231,782.72	1,254,067.71
业务招待费	69,881.00	123,755.88
修理费		53,047.90
交通费	39,801.29	22,253.05
聘请中介机构费用	35,234.37	345,700.15
租金	600,000.00	600,000.00
福利费		178,358.70
电费		282,360.19
运费		270.00
保险费		277,919.24
住房公积金		13,538.28
社会团体费		1,000.00
担保费		194,025.00
其他		
合计	3,393,458.78	4,469,985.96

23、研发费用

项目名称	2019年1月至6月	2018年1月至6月
职工薪酬	432,380.18	496,171.55
折旧	691,383.90	489,340.20
材料款	2,137,670.00	825,355.30
其他	6,000.00	1,728.00
合计	3,267,434.08	1,816,595.05

24、财务费用

项目	2019年1月至6月	2018年1月至6月
利息净支出	946,627.73	919,765.40
其中: 利息收入	443.80	923,840.85
利息支出	947,071.53	4,075.45
手续费	731	2,485.79

项目	2019年1月至6月	2018年1月至6月
合计	947,358.73	922,251.19

25、信用减值损失

项目名称	2019年1月至6月	2018年1月至6月
坏账损失	546,232.55	
合计	546,232.55	

26、资产减值损失

项目名称	2019年1月至6月	2018年1月至6月
坏账损失		1,666,981.36
合计		1,666,981.36

27、营业外收入

(1) 分类

项目	2019年1月至6月	2018年1月至6月
非流动资产报废毁损利得合计		
其中: 固定资产报废毁损利得		
无形资产报废毁损利得		
赔偿金收入		
政府补助	400,000.00	
罚没收入		
其他		
合计	400,000.00	

(2) 政府补助明细

项目	计入当期损益的金额(2019年1月至6月)	与资产相关/与收益相关
烟台重点研发项目计划资金	300,000.00	与收益相关
2018年山东省金融创新发展引导资金	100,000.00	与收益相关
合计	400,000.00	

28、营业外支出

项目名称	2019年1月至6月	2018年1月至6月
非流动资产报废毁损损失合计		
其中: 固定资产报废毁损损失		
滞纳金、罚款		400.00
其他		
合计		400.00

29、所得税费用

(1) 所得税费用明细表

项 目	2019 年 1 月至 6 月	2018 年 1 月至 6 月
当期所得税费用	1,789,772.49	2,396,624.97
递延所得税费用	-117,335.14	-345,634.32
合 计	1,672,437.35	2,050,990.65

(2) 会计利润与所得税费用调整过程表

项 目	2019 年 1 月至 6 月	2018 年 1 月至 6 月
利润总额	10,029,317.43	12,723,770.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,504,397.61	1,507,332.72
子公司适用不同税率的影响	168,039.74	-95,587.11
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		400.00
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		
研究开发费加成扣除的纳税影响(以“-”填列)		
其他		
所得税费用	1,672,437.35	2,050,990.65

30、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年 1 月至 6 月	2018 年 1 月至 6 月
收到的政府补助	400,000.00	
收到的往来款	2,876,737.73	665,119.82
收到的利息收入	443.80	4,075.45
合 计	3,277,181.53	669,195.27

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年 1 月至 6 月	2018 年 1 月至 6 月
支付的管理费用	535,560.90	59,389.41
支付的研发费用	43,260.03	
支付的销售费用	226,223.12	16,558.86
支付的手续费	1,222.32	1,064.50
支付的往来款	501,393.36	4,408,584.72
支付的其他	14,321.07	
合 计	1,321,980.80	4,485,597.49

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019 年 1 月至 6 月	2018 年 1 月至 6 月
一、现金	38,244.49	2,523,513.66
其中: 库存现金	315.00	18,126.18
可随时用于支付的银行存款	37,929.49	2,505,387.48

项 目	2019 年 1 月至 6 月	2018 年 1 月至 6 月
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	38,244.49	2,523,513.66

31、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	183,165.00	保函保证金
海水中硫化物的自动分析方法	0.00	借款反担保
海水中化学需氧量的流动注射分析法	0.00	借款反担保
合 计	183,165.00	

六、合并范围

本公司本期合并范围没有发生变化。

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
山东海诚高科有限公司	山东省	烟台市	计算机软件开发、销售, 系统集成, 安全防范技术; 海洋环境监测技术的研发、应用、系统集成及销售; 食品安全与环境检测技术、环境污染治理技术的研究开发与应用; 食品及农产品分析检测仪器、水质分析检测仪器、环境检测仪器研发、设计、集成及销售; 仪器、仪表及耗材的研发与销售; 电子产品、电器的研发与销售; 移动检测车、特种车、客车(不含九座以下乘用车, 凭授权书经营)销售; 货物及技术的进出口业务。	100.00		100.00	企业合并
山东富耐立快检技术有限公司	山东省	烟台市	食品安全与环境检测技术研发, 计算机软件开发、销售, 系统集成, 食品安全与环境检测仪器、检测车、检测室的技术研发、技术服务, 移动检测车、特种车、客车的销售(不含九座以下乘用车, 凭授权书销售), 仪器、仪表及耗材的研发与销售, 货物及技术的进出口业务。(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)	100.00		100.00	子公司分立

(二) 重要的非全资子公司

无

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的联营企业

联营公司名称	主要经营地	注册地	业务性质(按照营业执照经营范围填写)	持股比例(%)		表决权比例(%)	投资会计处理方法
				直接	间接		
威海大境藻福生物科技有限公司	荣成市俚岛镇俚岛路1号	荣成市俚岛镇俚岛路1号	生物技术研发、销售,海藻加工销售。(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)	49.00		49.00	权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	威海大境藻福生物科技有限公司
流动资产	10,000.00
非流动资产	
资产合计	10,000.00
流动负债	11,960.80
非流动负债	
负债合计	11,960.80
净利润	
综合收益总额	

八、金融工具相关的风险

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

本公司的经营活动会面临各种金融风险,导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按照组合分类进行管理,信用风险主要产生于银行存款、应收款项。

1. 银行存款

本公司银行存款主要存放于华夏银行等,存款银行系国内大型银行,公司认为不会存在重大的信用风险,不会产生因对方违约而导致的任何重大损失。

2. 应收账款

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策,需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外,本公司对应收账款余额进行持续监

控,以确保本公司不致面临重大坏账风险。

截至2019年06月30日,本公司应收账款前5名占应收账款余额的60.77%,账龄1年以内的应收账款占比71.22%,本公司认为,信用风险可控。

3. 其他应收款

本公司的其他应收款主要系往来款等,公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控,以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(二) 流动风险

流动风险,是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险,其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。管理流动风险时,本公司负责自身的现金流量预测,持续监控短期和长期的资金需求,以确保充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券,以满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。本公司金融工具主要为应付账款,按剩余到期日分类如下:

项目	2019年06月30日				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债:					
应付账款	2,399,038.30	2,399,038.30		2,395,023.27	4,015.03

(续表)

项目	2018年12月31日				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债:					
应付账款	3,985,438.30	3,985,438.30	1,674,443.27	2,310,607.01	388.02

(三) 市场风险

市场风险,主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司期末存在银行借款,故存在借款利率风险。另由于银行存款为短期存款,存款的利息收入随着市场利率的变化而波动,目前的市场利率变化并不大,故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

2. 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。公司存在进口业务,故存在外汇风险。

九、关联方关系及交易

1、本公司的实际控制人

关联方名称	与公司关系
赵家永	持有公司 50.21%的股份, 控股股东、实际控制人、副董事长
大境控股集团有限公司	原控股股东, 2016 年 2 月将全部股权转让给赵家永, 不再持有公司股份; 现为与实际控制人关系密切的家庭成员控制的其他企业

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本财务报表附注“其他主体中的权益”之说明。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本企业的关系	注册号/统一社会信用代码
张晓东	持股 5%以上的股东, 董事长、总经理	
刘铭平	董事、副总经理	
修元松	董事	
陈姝佳	董事	
戴国彪	监事会主席	
赵向阳	职工监事	
李焕霞	监事	
烟台地元生物科技有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员控制的其他企业, 实际控制人参股的企业	9137068673472266XN
山东正恒检测技术有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员控制的其他企业	9137060069201156X2
烟台地元生态科技有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员控制的其他企业	913706130808712199

4、关联交易情况

(1) 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司, 其相互间的交易及母子公司交易已作抵销。

(2) 向关联方销售商品

公司报告期内不存在向关联方销售商品业务情况。

(3) 向关联方采购商品、劳务

公司报告期内不存在向关联方采购商品、劳务业务情况:

(4) 关联租赁情况

本公司作为承租方, 按照与烟台地元生物科技有限公司签订的厂房租赁协议, 承租其

位于栖霞市西城镇地元生物厂区内厂房作为生产用房,该厂房面积为2061.27平方米,租赁期为2013年1月1日起至2022年12月31日止。公司关联方为了支持公司发展,约定租赁期内该厂房为本公司无偿使用,但需承担因使用厂房产产生的一切费用,包括但不限于水费、电费、维修费。

(5) 关联担保情况

公司报告期内关联担保情况如下:

公司关联方张晓东、潘婷、江洪以及烟台市融资担保有限责任公司、山东省再担保集团股份有限公司为公司在山东龙口农村商业银行福山支行的贷款1,990,000.00元进行担保,承担连带保证责任。

(6) 关联方资金拆借

关联方资金拆入情况

关联方名称	科目 (拆入)	交易 内容	2018年12月 31日	本期增加	本期减少	2019年06月 30日
赵家永	其他应 付款	暂欠款		10,000.00		10,000.00
张晓东	其他应 付款	暂欠款		41,200.00		41,200.00
合 计				51,200.00		51,200.00

十、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十一、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

本公司需要披露的其他重要事项:

持有公司50.21%的股权,控股股东、实际控制人、副董事长赵家永的股权被冻结1020万元(股数200万股),期限为2017年5月18日-2020年5月17日。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

(1) 分类列示:

种 类	2019-06-30	2018-12-31
应收票据		
应收账款	108,242,664.32	104,056,659.21
合 计	108,242,664.32	104,056,659.21

(2) 应收账款按种类披露

类 别	2019-06-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备应收账款	118,080,610.92	100.00	9,837,946.60	8.33	108,242,664.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	118,080,610.92	100.00	9,837,946.60	8.33	108,242,664.32

(续表)

类 别	2018-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备应收账款	113,741,300.92	100.00	9,684,641.71	8.51	104,056,659.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	113,741,300.92	100.00	9,684,641.71	8.51	104,056,659.21

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	坏账准备比例	2019-06-30		
		金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	5%	85,365,171.99	72.29	4,268,258.60

账龄	坏账准备比例	2019-06-30		
		金额	比例(%)	坏账准备
1-2年	10%	21,385,880.00	18.11	2,138,588.00
2-3年	30%	11,265,094.29	9.54	3,379,528.29
3-4年	50%			
4-5年	80%	64,464.64	0.05	51,571.71
5年以上	100%			
合计		118,080,610.92	100.00	9,837,946.60
账面价值		108,242,664.32		

(续表)

账龄	坏账准备比例	2018-12-31		
		金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	5%	80,005,861.99	70.34	4,000,293.10
1-2年	10%	22,245,880.00	19.56	2,224,588.00
2-3年	30%	11,425,094.29	10.04	3,427,528.29
3-4年	50%	64,464.64	0.06	32,232.32
4-5年	80%			
5年以上	100%			
合计		113,741,300.92	100.00	9,684,641.71
账面价值		104,056,659.21		

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 153,304.89 元。

(5) 公司无实际核销的应收账款。

(6) 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	2019-06-30	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
烟台艾伦海洋生物科技有限公司	23,055,355.23	1年以内	19.53	1,152,767.76
烟台市中平实业有限公司胶东海参精品商场	22,508,000.00	1年以内、1-2年	19.06	1,416,000.00
烟台冠海海洋生物科技有限公司	10,100,000.00	1年以内、1-2年	8.55	645,000.00
长岛佳益海珍品发展有限公司	9,626,000.00	1年以内、1-2年	8.15	503,800.00
烟台市胜景生物科技有限公司	7,542,860.00	1年以内	6.39	377,143.00
合计	72,832,215.23		61.68	4,094,710.76

(7) 公司应收账款 2019 年 06 月 30 日余额中无终止确认的情况。

(8) 公司无以应收款项为标的资产进行资产证券化的交易安排。

2、其他应收款

(1) 分类列示:

种 类	2019-06-30	2018-12-31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	351,995.40	367,535.30
合 计	351,995.40	367,535.30

(2) 其他应收款按种类披露

类 别	2019-06-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备其他应收款	425,129.27	100.00	73,133.87	17.20	351,995.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	425,129.27	100.00	73,133.87	17.20	351,995.40

(续表)

类 别	2018-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备其他应收款	401,744.07	100.00	34,208.77	8.52	367,535.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	401,744.07	100.00	34,208.77	8.52	367,535.30

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账 龄	坏账准备比例	2019-06-30
-----	--------	------------

		金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	5%	190,409.01	44.79	9,520.45
1-2 年	10%	80,428.68	18.92	8,042.87
2-3 年	30%	131,902.25	31.03	39,570.68
3-4 年	50%	8,778.90	2.06	4,389.45
4-5 年	80%	10,000.00	2.35	8,000.00
5 年以上	100%	3,610.43	0.85	3,610.43
合 计		425,129.27	100.00	73,133.87
净 值		351,995.40		

(续表)

账 龄	坏账准备比例	2018-12-31		
		金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	5%	250,177.79	62.27	12,508.89
1-2 年	10%	137,955.85	34.34	13,795.59
2-3 年	30%			
3-4 年	50%	10,000.00	2.49	5,000.00
4-5 年	80%	3,530.69	0.88	2,824.55
5 年以上	100%	79.74	0.02	79.74
合 计		401,744.07	100.00	34,208.77
净 值		367,535.30		

(4) 本期计提坏账准备金额 38,925.10 元。

(5) 公司不存在实际核销的其他应收款。

(6) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019-06-30	2018-12-31
往来款	23,460.80	11,960.80
押金及保证金	50,110.00	50,110.00
员工借款及备用金	351,558.47	338,453.12
其他		1,220.15
合 计	425,129.27	401,744.07

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单 位 名 称	款项性质	2019-06-30	账龄	占其他应收款总 额的比例(%)	坏账准 备
刘铭平	备用金	61,196.75	1 年以内	14.39	3,059.84
烟台好马机械有限公司	保证金	50,000.00	2-3 年	11.76	15,000.00
张晓辉	备用金	46,120.00	1 年以内	10.85	2,306.00
王虎	备用金	44,021.45	1-2 年、2-3 年	10.35	12,606.44

单位名称	款项性质	2019-06-30	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
李永会	备用金	40,813.99	1年以内、-2年	9.60	3,581.40
合计		275,008.28		56.95	36,553.68

(8) 公司期末余额中无涉及政府补助的其他应收款。

(9) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

(1) 2019年06月30日长期股权投资持有情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2018-12-31	增减变动	2019-06-30
山东海诚高科有限公司	成本法	23,920,320.82	23,920,320.82		23,920,320.82
山东富耐立快检技术有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计		33,920,320.82	33,920,320.82		33,920,320.82

(续表)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
山东海诚高科有限公司	100.00	100.00				
山东富耐立快检技术有限公司	100.00	100.00				
合计						

4、营业收入、营业成本

项目	2019年1月至6月	2018年1月至6月
主营业务收入	30,097,086.27	40,055,339.75
其他业务收入		
合计	30,097,086.27	40,055,339.75
主营业务成本	11,610,125.00	17020,983.57
其他业务成本		
合计	11,610,125.00	17020,983.57

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

序号	非经常性损益项目	2019年1月至6月
1	非流动资产处置损益	
2	越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
3	计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	400,000.00
4	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	

序号	非经常性损益项目	2019年1月至6月
5	企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
6	非货币性资产交换损益	
7	委托他人投资或管理资产的损益	
8	因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
9	债务重组损益	
10	企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	
11	交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
12	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	
13	与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
14	除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
15	单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
16	对外委托贷款取得的损益	
17	采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
18	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	
19	受托经营取得的托管费收入	
20	除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
21	其他符合非经常性损益定义的损益项目	
22	小 计	400,000.00
23	减: 所得税影响数	60,000.00
24	非经常性损益净额	340,000.00
25	归属于少数股东的非经常性损益净额	
26	归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	340,000.00

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	2019年1月至6月		
	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	4.33	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.15	0.15	0.15

烟台大境生态环境科技股份有限公司 (盖章)

二〇一九年八月三十日