



大境生态

NEEQ: 871510

烟台大境生态环境科技股份有限公司



年度报告

— 2019 —

目 录

第一节	声明与提示	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	17
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、大境生态	指	烟台大境生态环境科技股份有限公司
有限公司	指	烟台大境生态环境科技有限公司
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
富耐立	指	山东富耐立快检技术有限公司
华耀资本	指	青岛华耀资本管理中心(有限合伙)
烟台乐尔利	指	烟台乐尔利投资中心(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	烟台海诚高科技有限公司
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 年度

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人赵家永、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)邹小燕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了无法表示意见的审计报告, 本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明, 请投资者注意阅读。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
持续经营能力存在重大不确定性风险	1、公司财务状况紧张, 经营亏损金额较大。同时, 公司涉及多项行政裁定与诉讼事项, 公司目前处于停产状态, 持续经营存在重大不确定性。
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。
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。
技术研发风险	我国水污染治理企业总体技术研发投入不足, 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。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

第二节 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	赵家永
办公地址	山东烟台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事务负责人	邹小燕
职务	董事、财务总监兼董事会秘书
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)	54,000,000.00
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	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
会计师事务所	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	张志良、张月敏
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位: 元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	9,786,790.61	100,496,476.89	-90.26%
毛利率%	-366.06%	56.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-115,277,693.97	29,399,429.06	-492.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-115,616,328.81	28,924,939.03	-499.71 %
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)	-87.36%	16.81%	-
加权平均净资产收益率% (归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-87.62%	16.54%	-
基本每股收益	-2.13	0.54	-494.44%

二、 偿债能力

单位: 元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	136,428,672.28	246,380,823.05	-44.63%
负债总计	62,117,407.90	56,791,864.70	9.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	74,311,264.38	189,588,958.35	-60.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.38	3.51	-60.68%
资产负债率% (母公司)	42.22%	23.85%	-
资产负债率% (合并)	45.53%	23.05%	-
流动比率	1.38	3.30	-
利息保障倍数	-61.33	19.58	-

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	-42,174.72	-11,044,901.21	-

应收账款周转率	0.11	0.97	-
存货周转率	0.26	1.04	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-44.63%	20.75%	-
营业收入增长率%	-90.26%	4.97%	-
净利润增长率%	-492.11%	8.04%	-

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	54,000,000.00	54,000,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位: 元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(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
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,365.16
非经常性损益合计	398,634.84
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	338,634.84

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

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
应收账款		105,314,708.59		84,717,444.75
应收票据及应收账款	105,314,708.59		84,717,444.75	
应付账款		3,985,438.30		3,179,872.61
应付票据及应付账款	3,985,438.30		3,179,872.61	

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

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; 同时富耐立的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。

报告期内变化情况:

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

截至报告期末, 公司实现营业收入 978.68 万元, 较上年同期下降 90.26%; 营业成本 4,561.22 万元, 较上年同期上升 4.61%; 实现归属于母公司股东的净利润 -11,527.77 万元, 较上年同期下降-370.25%。报告期内净利润同比上年同期下降的主要原因是: 由于公司的财务状况恶化, 主营业务受到影响。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位: 元

项目	本期期末	本期期初	本期期末与本期期
----	------	------	----------

	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	初金额变动比例%
货币资金	210,481.70	0.15%	232,151.45	0.09%	-9.33%
应收票据				0.00%	
应收账款	31,586,254.16	23.15%	105,314,708.59	42.74%	-70.01%
存货	34,198,628.10	25.07%	59,112,814.42	23.99%	-42.15%
投资性房地产				0.00%	
长期股权投资					
固定资产	21,507,145.70	15.76%	25,224,979.35	10.24%	-14.74%
在建工程	22,927,307.97	16.81%	22,927,307.97	9.31%	0.00%
短期借款	19,900,000.00	14.59%	19,900,000.00	8.08%	0.00%
长期借款					
预付款项	19,031,979.52	13.95%	21,898,020.52	8.89%	-13.09%
其他应收款	503,508.54	0.37%	672,549.83	0.27%	-25.13%
其他流动资产	280.00	0.00%			
无形资产	6,463,086.59	4.74%	7,364,230.22	2.99%	-12.24%
递延所得税资产	0.00	0.00%	3,634,060.70	1.47%	-100.00%
应付账款	2,399,038.30	1.76%	3,985,438.30	1.62%	-39.80%
应付职工薪酬	7,134,747.03	5.23%	4,532,239.82	1.84%	57.42%
应交税费	27,478,883.10	20.14%	27,059,526.5	10.98%	1.55%
其他应付款	5,204,739.47	3.81%	1,314,660.08	0.53%	295.90%

资产负债项目重大变动原因:

应收账款下降 62.72%，主要为公司单项计提了 50%的坏账准备。存货下降了 42.15%，主要原因为公司对存货计提了 50%的跌价准备。递延所得税资产下降 100%，主要原因为公司将前期递延所得税计入了当期所得税费用。其他应付款上升 295.90%，为应付的贷款利息。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	9,786,790.61	-	100,496,476.89	-	-90.26%
营业成本	45,612,176.36	466.06%	43,982,177.84	43.38%	3.71%
毛利率	-366.06%	-	56.62%	-	-
销售费用	715,338.41	7.31%	2,570,241.72	2.56%	-72.17%
管理费用	7,814,262.55	79.84%	7,951,234.31	7.91%	-1.72%
研发费用	9,351,624.82	95.55%	6,485,760.47	6.45%	44.19%
财务费用	1,792,931.13	18.32%	1,862,507.84	1.85%	-3.74%

信用减值损失	-28,377,700.41	-289.96%	0	0	-
资产减值损失	-28,043,035.81	-286.54%	-3,608,987.86	-3.59%	-
其他收益	0.00	0%	0.00	0%	
投资收益	0.00	0%	0.00	0%	
公允价值变动收益	0.00	0%	0.00	0%	
资产处置收益	0.00	0%	0.00	0%	
汇兑收益	0.00	0%	0.00	0%	
营业利润	-112,042,268.11	-1,144.83%	34,035,566.85	33.87%	-429.19%
营业外收入	400,000.00	4.09%	575,000.00	0.57%	-30.43%
营业外支出	1,365.16	0.01%	14,321.07	0.01%	-90.47%
净利润	-115,277,693.97	-1,177.89%	29,399,429.06	29.25%	-492.11%

项目重大变动原因:

营业收入下降 90.26%，销售费用下降 72.17%以及营业利润下降的主要原因为公司 2019 年公司财务状况紧张，主营业务受到影响。

资产减值损失增长的主要原因为公司依据实际情况计提了 50%的坏账准备。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	9,786,790.61	100,496,476.89	-90.26%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	45,612,176.36	43,982,177.84	3.71%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析:

适用 不适用

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

微生物菌剂销售额在营业收入中占比 100.00%，系公司的主要产品。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	烟台市胜景生物科技有限公司	3,689,320.39	37.70%	否
2	烟台艾伦海洋生物科技有限公司	3,106,796.12	31.74%	否
3	烟台领今生物技术有限公司	2,912,621.36	29.76%	否
4	国家海洋局青岛海洋预报台	78,052.74	0.8%	否

合计	9,786,790.61	100.00%	-
----	--------------	---------	---

(4) 主要供应商情况

单位: 元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	烟台海尚经贸有限公司	25,821,000.00	46.30%	否
2	烟台荣弘环保科技有限公司	25,143,300.00	45.09%	否
3	烟台浩渤电子科技有限公司	2,186,065.00	3.92%	否
4	烟台永基机械装备技术有限公司	1,148,500.00	2.06%	否
5	青岛金鸿水务有限公司	265,000.00	0.48%	否
合计		54,563,865.00	97.85%	-

3. 现金流量状况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-42,174.72	-11,044,901.21	-
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-1,000,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	-5,071.53	-1,962,163.61	-

现金流量分析:

公司当期财务状况紧张, 经营活动现金流出略高于现金流入, 本期未有投资活动产生发生, 也没有投资活动的现金流入及流出。

(三) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

山东海诚高科技有限公司为母公司全资子公司, 主营业务为计算机软件开发、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。(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)。

山东富耐力快检技术有限公司为母公司全资子公司, 主营业务为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)。

烟台大境水产科技有限公司为母公司控股子公司, 持股比例 70%, 主营业务为水产养殖科学研究、水产技术的研发、试验发展及科学成果转让; 生物防治技术、水处理技术的开发、咨询、推广; 微生物制剂、微藻产品、水产养殖苗种及饲料研发、生产、销售; 渔用机械及配件、电器机械及器材、仪器仪表、电子产品的销售及技术服务; 渔药、渔需物资、农副产品、水产品销售; 货物及技术的进出口。

威海大境藻福生物科技有限公司为母公司控股子公司, 持股比例为 49%, 主营业务为生物技术研发、销

售、海藻加工销售。

2、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

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

审计意见	无法表示意见
审计报告中的特别段落:	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
<p>董事会就非标准审计意见的说明: 公司董事会已经与中天运会计师事务所(特殊普通合伙)就公司 2019 年度无法表示意见的审计报告中所涉及的相关事项进行了充分的沟通。公司将对有关事项进行核查, 并采取积极有效的措施, 结合实际情况制定具有可操作性, 符合公司未来发展的整改计划和经营计划, 尽快消除不利影响。</p>	

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

<p>会计政策变更的内容和原因</p> <p>1. 会计政策变更</p> <p>(1) 执行《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》和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》。</p> <p>财政部分别于 2019 年 4 月 30 日发布了《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)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会(2019)16 号), 对一般企业财务报表格式进行了修订。</p> <p>(2) 执行《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》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)</p> <p>财政部于 2017 年度修订了《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》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定, 对于首次执行日尚未终止确认的金融工具, 之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的, 应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的, 无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。</p> <p>(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)</p> <p>财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会(2019)8 号), 修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行, 对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换, 应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换, 不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。</p> <p>(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)</p> <p>财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会(2019)9 号), 修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行, 对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组, 应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组, 不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。</p>
--

三、 持续经营评价

公司财务状况紧张,经营亏损金额较大。同时,涉及多项行政裁定与诉讼事项,公司目前处于停产状态,持续经营存在重大不确定性。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

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。

(二) 报告期内新增的风险因素

公司财务状况紧张,经营亏损金额较大。同时,涉及多项行政裁定与诉讼事项,存在逾期未缴税金和逾期未付职工薪酬等情况,持续经营存在重大不确定性。

对策:1、进一步加强内控管理,提升公司治理水平。2、暂停需要垫资的所有业务,集中力量依托资

金雄厚的大型企业承接工程类项目。3、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。4、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。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情(如事项存在选择以下表格填列)

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位: 元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		49,100,422.52	49,100,422.52	66.07%

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

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	临时报告披露时间
赵君才	王爱臣	民间借贷纠纷	17,926,600.00	判决赵君才偿付涉案金额, 公司承担连带清偿责任	2020年6月24日
烟台市融资担保有限责任公司	烟台海升新材料有限公司	借贷纠纷	12,779,499.22	判决烟台海升新材料偿付涉案金额, 公司承担连带清偿责任	2020年6月24日
烟台市融资担保公司	烟台东圣电信设备有限公司	借贷纠纷	11,337,189.97	判决烟台东圣电信设备有限公司偿付涉案金额, 公司承担连带清偿责任	2020年6月24日
华夏银行股份有限公司烟台万达广场支行	烟台海诚高科技有限公司	借贷纠纷	7,057,133.33	判决烟台海诚高科技有限公司偿付涉案金额, 公司承担连带清偿责任。	2020年6月30日
总计	-	-	49,100,422.52	-	-

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:

- 1) 上诉人赵君才因与被上诉人王爱臣, 原审被告烟台海诚高科技有限公司、烟台海升新材料有限公司、山东海诚高科有限公司、烟台丰润电器有限公司、烟台地元生物科技有限公司、大境控股集团有限公司、烟台大境生态环境科技股份有限公司、烟台好马机械有限公司、潘婷涉及民间借贷纠纷议案, 不服山东省招远市人民法院(2017)鲁0685民初2700号民事判决, 向烟台市中级人民法院提起上诉。具体内容详见公司与2020年6月24日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)上披露的《烟台生态环境科技股份有限公司涉及诉讼进展公告(补发)》(公告编号: 2020-014)。
- 2) 原告烟台市融资担保有限公司诉烟台海升新材料有限公司、烟台地元生物科技有限公司、烟台大境生态环境科技股份有限公司、山东海诚高科有限公司、烟台海诚高科技有限公司、大境控股集团有限公司、赵君才、潘婷因债权债务纠纷, 原告进行追偿。具体内容详见公司与2020年6月24日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)上披露的《烟台生态环境科技股份有限公司涉及诉讼公告》(公告编号: 2020-016)。
- 3) 原告烟台市融资担保有限公司诉被告烟台东圣电信设备有限公司、烟台海升新材料有限公司、烟台地元生物科技有限公司、烟台大境生态环境科技股份有限公司、烟台好马机械有限公司、山东海诚高科有限公司、烟台海诚高科技有限公司、大境控股集团有限公司、赵君才、潘婷因债权债务纠纷, 原告进行追偿。具体内容详见公司与2020年6月24日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)上披露的《烟台生态环境科技股份有限公司涉及诉讼公告》(公告编号: 2020-017)。

4) 原告华夏银行股份有限公司烟台万达广场支行诉被告烟台海诚高科技有限公司、烟台海升新材料有限公司、大境控股集团有限公司、烟台地元生物科技有限公司、烟台地元生态科技有限公司、山东海诚高科有限公司、赵君才、潘婷、赵玉伟债权债务纠纷, 山东省烟台市芝罘区人民法院做出民事判决书(2020-2-4(2019)鲁0602民初11439号)一审判决。具体内容详见公司与2020年6月30日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)上披露的《烟台大境生态环境科技股份有限公司涉及诉讼公告》(公告编号: 2020-040)。

(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

单位: 元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
赵君才	是	17,926,600	17,926,600.00	0	2014年3月1日	2015年2月9日	保证	连带	已事后补充履行
烟台海升新材料有限公司	否	10,000,000	12,779,499.22	0	2015年9月14日	2016年9月14日	保证	连带	已事后补充履行
烟台东圣电信设备有限公司	否	8,950,000	11,337,189.97	0	2015年11月27日	2016年11月27日	保证	连带	已事后补充履行
烟台海诚高科技有限公司	是	7,000,000	7,057,133.33	0	2018年9月21日	2019年9月21日	保证	连带	已事后补充履行
总计	-	43,876,600	49,100,422.52	0	-	-	-	-	-

- 1) 公司为关联方赵君才提供担保。
- 2) 公司为非关联方烟台海升新材料有限公司提供担保。
- 3) 公司为非关联方烟台东圣电信设备有限公司提供担保。
- 4) 公司的子公司山东海诚高科有限公司为关联方烟台海诚高科技有限公司提供担保。

对外担保分类汇总:

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保(包括公司、子公司的对外担保, 不含对控股子公司担保)	18,950,000.00	24,116,689.19

公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	24,926,600.00	24,983,733.33
直接或间接为资产负债率超过 70% (不含本数) 的被担保对象提供的债务担保金额	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50% (不含本数) 部分的金额	6,720,967.81	11,944,790.33

公司的净资产为 74,311,264.38 元, 净资产的 50% 为 37,155,632.19 元, 担保余额超过净资产 50% 的 11,944,790.33 元

清偿和违规担保情况:

公司尚未对上述担保债务进行清偿。

(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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
烟台地元生物科技有限公司	房租	0.00	0.00	已事后补充履行	2017年4月27日
赵家永、潘婷、赵君才	担保	19,990,000.00	19,990,000.00	已事后补充履行	2020年6月30日
山东正恒检测技术有限公司	检测费	86,000.00	86,000.00	已事后补充履行	2020年6月30日
赵君才	担保	17,926,600.00	17,926,600.00	已事后补充履行	2020年6月30日
烟台海诚高科有限公司	担保	7,000,000.00	7,000,000.00	已事后补充履行	2020年6月30日

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) 2019 年 12 月 27 日, 公司向山东龙口农村商业银行股份有限公司借款 19,990,000.00 元。赵家永、潘婷、赵君才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 2019 年 6 月 24 日, 召开第一届董事会第二十次会议, 对上述事项进行追认, 本事项将提交 2019 年年度股东大会审议。

3) 山东正恒检测技术有限公司为公司提供检测服务费, 金额为 86,000.00 元。该笔业务参照市场价格采用谈判定价, 是公司正常采购业务。公司于 2019 年 6 月 24 日, 召开第一届董事会第二十次会议, 对上述事项进行追认, 本事项将提交 2019 年年度股东大会审议。

4) 本公司作为担保方, 为关联方赵君才提供借贷担保。发生本次关联担保时, 未及时履行审议程序, 公司于 2019 年 6 月 24 日, 召开第一届董事会第二十次会议, 对上述事项进行追认, 本事项将提交 2019 年年度股东大会审议。

5) 本公司的子公司山东海诚高科有限公司作为担保方, 为关联方烟台海诚高科有限公司提供借贷担保。发生本次关联担保时, 未及时履行审议程序, 公司于 2019 年 6 月 24 日, 召开第一届董事会第二十

次会议, 对上述事项进行追认, 本事项将提交 2019 年年度股东大会审议。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位: 元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
海水中硫化物的自动分析方法	无形资产	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	无形资产	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	货币资金	冻结	183,165.00	0.13%	保函保证金
银行存款	货币资金	冻结	25,576.50	0.02%	因诉讼被冻结
仪器设备	固定资产	查封	4,824,851.72	3.54%	因诉讼被法院查封
总计	-	-	5,033,593.22	3.69%	-

(五) 失信情况

公司被列入被执行人、实际控制人被列入失信被执行人、被纳入限制消费名单, 具体情况如下:

1) 烟台大境生态环境科技有限公司

案号: (2019)鲁 0613 执 1861 号

被执行人名称: 烟台大境生态环境科技股份有限公司

组织机构代码: 9137060070****530T

执行法院: 烟台市莱山区人民法院

立案时间: 2019 年 11 月 13 日

终本日期: 2020 年 04 月 24 日

执行标的: 604270.00 元

未履行金额: 588308.00 元

(2) 山东海诚高科有限公司

案号: (2019)鲁 0613 执 560 号

被执行人名称: 山东海诚高科有限公司

组织机构代码: 9137060057****167Y

执行法院: 烟台市莱山区人民法院

立案时间: 2019 年 04 月 10 日

终本日期: 2019 年 09 月 20 日

执行标的: 946740.00 元

未履行金额: 936344.00 元

(3) 山东富耐立快检技术有限公司

被执行人名称: 山东富耐立快检技术有限公司

组织机构代码: 91370613MA****H59U

执行法院: 烟台市莱山区人民法院

立案时间: 2020 年 04 月 14 日

案号: (2020)鲁 0613 执 650 号

执行标的: 65483 元

(1) 失信被执行人信息

被执行人姓名: 赵家永

性别: 男性

身份证号码: 3706821988****0235

执行法院: 烟台市芝罘区人民法院

省份: 山东

执行依据文号: (2016)鲁 0602 民初 4279 号

立案时间: 2019 年 05 月 17 日

案号: (2019)鲁 0602 执 1428 号

做出执行依据单位: 烟台市芝罘区法院

生效法律文书确定的义务: 借款本金 2,240,000 元, 并自 2014 年 12 月 30 日起至实际给付之日止, 以借款本金为基数按月利率 2% 支付利息。律师费 176,004 元, 案件受理费、财产保全费合计 44,389 元。

被执行人的履行情况: 全部未履行

失信被执行人行为具体情形: 违反财产报告制度

发布时间: 2019 年 09 月 29 日

(2) 限制消费名单信息

1) 限制消费人员姓名: 赵家永

性别: 男性

身份证号码: 3706821988****0235

执行法院: 烟台市芝罘区人民法院

省份: 山东

案号: (2019)鲁 0602 执 1428 号

立案时间: 2019 年 05 月 17 日

2) 限制消费人员姓名: 赵家永

性别: 男性

身份证号码: 3706821988****0235

执行法院: 烟台市莱山区人民法院

省份: 山东

案号: (2019)鲁 0613 执 1337 号

立案时间: 2019 年 08 月 14 日

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位: 股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	8,900,000	16.48%	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	
	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		54,000,000.00	-	0	54,000,000.00	-
普通股股东人数						32

股本结构变动情况:

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
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%		4,000,000
4	青岛华耀资本创业投资企业(有限合伙)	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	1,980,000	0	1,980,000	3.67%	0	1,980,000
7	烟台乐尔利投资中心(有限合	1,888,000	0	1,888,000	3.50%	1,888,000	

	伙)						
8	烟台信鼎汇投资中心(有限合伙)	1,544,000	0	1,544,000	2.86%	1,544,000	
9	王炜	1,387,000	0	1,387,000	2.57%		1,387,000
10	李俭	1,200,000	0	1,200,000	2.22%	1,200,000	
合计		49,039,000	0	49,039,000	90.82%	41,672,000	7,367,000
普通股前十名股东间相互关系说明:							

公司股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

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。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

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年11月28日	40,000,000	40,000,000	否	无	0	已事前及时履行

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元。募集资金的具体使用情况如下:截至2019年12月31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。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位: 元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	

1	银行贷款	山东龙口农村商业银行股份有限公司	短期借款	19,990,000.00	2019年11月27日	2020年12月26日	9.135%
合计	-	-	-	19,990,000.00	-	-	-

六、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
张晓东	董事、总经理	男	1971年11月	本科	2016年5月27日		是
赵家永	董事长	男	1988年10月	本科	2019年8月16日		是
邹小燕	董事、财务总监、董事会秘书	女	1980年4月	本科	2016年5月27日		是
刘铭平	董事、副总经理	男	1972年5月	本科	2016年5月27日		是
修元松	董事	男	1974年2月	大专	2016年5月27日		是
陈姝佳	董事	女	1982年9月	研究生	2016年6月27日		否
戴国彪	监事会主席	男	1983年2月	研究生	2016年5月27日		是
赵向阳	职工监事	男	1984年5月	大专	2016年5月		是

			月		月 27 日		
李焕霞	监事	女	1981 年 3 月	研究生	2016 年 5 月 27 日		是
董事会人数:							6
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							3

2019 年 5 月 26 日, 公司第一届董事会、第一届监事会任职期, 目前公司尚未进行换届; 在换届前, 现任董事、监事和高级管理人员仍继续履行现有职务。

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	变动原因
张晓东	董事长、总经理	离任	总经理	辞去董事长职务
赵家永	副董事长	新任	董事长	新任董事长

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

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

刘铭平自 2020 年 5 月 14 日期不再担任公司董事。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内, 公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求, 不断完善法人治理结构, 本年度新增了《募集资金管理制度》建立行之有效的内控管理体系, 确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求, 且均严格按照相关法律法规, 履行各自的权利和义务, 公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行, 截至报告期末, 上述机构和人员依法运作, 未出现违法、违规现象和重大缺陷, 能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内, 公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等法律法规以及规范性文件的要求, 召集、召开股东大会, 确保全体股东享有法律、法规和公司章程所规定的合法权利, 享有平等地位, 保证所有股东能够充分行使自己的权利, 涉及关联事项, 关联董事和关联股东均回避表决, 让中小股东充分行使自己的合法权利, 未发生损害公司股东和第三人权益的情况。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内, 公司未发生重大的人事变动, 公司在对外投资、融资、关联交易等重大事项均按照公司内部控制制度进行决策, 履行了相应法律程序, 没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式、决议内容违反法律、行政法规或者公司章程的情形。报告期内没有对外担保事项。公司制定内部控制制度能够得到有效的执行, 对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项(简要描述)
------	-------------	----------------

<p>董事会</p>	<p>4</p>	<p>2019年4月10日 第一届董事会第十四次会议 (一) 审议通过《关于设立西安分公司》的议案</p> <p>2019年4月19日 第一届董事会第十五次会议 (一) 审议通过《关于<2018 年度报告>及其摘要的议案》 (二) 审议通过《关于追认偶发性关联交易的议案》 (三) 审议通过《关于 2018 年度财务决算报告的议案》 (四) 审议通过《关于 2019 年度财务预算报告的议案》 (五) 审议通过《关于 2018 年度总经理工作报告的议案》 (六) 审议通过《关于 2018 年度董事会工作报告的议案》 (七) 审议通过《关于 2018 年度利润分配方案的议案》 (八) 审议通过《中天运会计师事务所(特殊普通合伙)担任公司 2019 年度审计机构的议案》 (九) 审议通过《关于<2018 年年度募集资金存放与使用情况专项报告>的议案》 (十) 审议通过《关于提请召开 2018 年年度股东大会的议案》</p> <p>2019年8月16日 第一届董事会第十六次会议 (一) 审议通过《关于选举赵家永为公司董事长的议案》</p> <p>2019年8月28日 第一届董事会第十七次会议 (一) 审议通过《关于公司<2019 年半年度报告>的议案》 (二) 审议通过《关于<2019 年半年度募集资金存放与使用情况专项报告>的议案》 (三) 审议通过《关于追认偶发性关联交易的议案》</p> <p>审议通过《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》</p>
<p>监事会</p>	<p>2</p>	<p>2019年4月19日 第一届监事会第七次会议 (一) 审议通过《关于<2018 年度报告>及其摘要的议案》 (二) 审议通过《关于追认偶发性关联交易的议案》 (三) 审议通过《关于 2018 年度财务决算</p>

		<p>报告的议案》</p> <p>(四) 审议通过《关于 2019 年度财务预算报告的议案》</p> <p>(五) 审议通过《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》</p> <p>(六) 审议通过《关于 2018 年度利润分配方案的议案》</p> <p>(七) 审议通过《中天运会计师事务所(特殊普通合伙)担任公司 2019 年度审计机构的议案》</p> <p>(八) 审议通过《关于<2018 年年度募集资金存放与使用情况专项报告>的议案》</p> <p>2019 年 8 月 28 日 第一届监事会第八次会议</p> <p>(一) 审议通过《关于公司<2019 年半年度报告>的议案》</p> <p>(二) 审议通过《关于<2019 年半年度募集资金存放与使用情况专项报告>的议案》</p> <p>(三) 审议通过《关于追认偶发性关联交易的议案》</p>
<p>股东大会</p>	<p>2</p>	<p>2019 年 5 月 17 日 2018 年年度股东大会</p> <p>(一) 审议通过《关于<2018 年度报告>及其摘要的议案》</p> <p>(二) 审议通过《关于追认偶发性关联交易的议案》</p> <p>(三) 审议通过《关于 2018 年度财务决算报告的议案》</p> <p>(四) 审议通过《关于 2019 年度财务预算报告的议案》</p> <p>(五) 审议通过《关于 2018 年度董事会工作报告的议案》</p> <p>(六) 审议通过《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》</p> <p>(七) 审议通过《关于 2018 年度利润分配方案的议案》</p> <p>(八) 审议通过《中天运会计师事务所(特殊普通合伙)担任公司 2019 年度审计机构的议案》</p> <p>(九) 审议通过《关于<2018 年年度募集资金存放与使用情况专项报告>的议案》</p> <p>2019 年 9 月 16 日 2019 年第一次临时股东大会</p> <p>审议通过《关于追认偶发性关联交易的议案》</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、授权委托、表决和决议等程序均符合《公司法》、《公司章程》及相关议事规则的规定。股东、董事、监事和高级管理层分别履行《公司章程》所规定的权利、职责履行权利控制、管理决策控制、内部监督以及决策执行等各项职责及义务。三会决议内容完整,要件齐备,均能够正常签署并得到执行

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

1、公司依法运作情况

(1) 2018 年度公司依法经营,决策程序符合《公司法》及公司章程的有关制度的规定,公司内部控制制度健全,未发现公司有违法违规的经营行为。股东大会、董事会会议的召集、召开均按照有关法律、法规及公司章程规定的程序进行,有关决议的内容合法有效。

(2) 公司董事会成员及高级管理人员能按照国家有关法律、行政法规和本公司章程的有关规定,忠实勤勉地履行其职责。董事会全面落实股东大会的各项决议,高级管理人员认真贯彻执行董事会决议,报告期内未发现公司董事及高级管理人员在执行职务、行使职权时有违反法律、法规、公司章程及损害公司和股东利益的行为。

2、检查公司财务状况

监事会对报告期内的财务监管体系和财务状况进行了检查,认为公司财务状况、经营成果良好,财务会计内部控制制度健全,会计无重大遗漏和虚假记载,严格执行《会计法》和《企业会计准则》等法律、法规,未发现违法违纪问题。报告期内,公司无对外担保、债务重组、非货币性交易事项和资产置换,也无其它损害公司股东利益或造成公司资产流失的情况。监事会审核了中天运会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2018 年度财务报表出具的标准无保留意见的审计报告。监事会认为,公司 2019 年度财务报表在所有重大方面公允反映了公司的年度财务状况、经营成果和现金流量情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内,公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作,逐步健全和完善公司法人治理结构,在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业,具体情况如下:

1 业务独立性

公司拥有独立的采购、经营、销售、财务、行政管理体系,公司拥有完整业务流程以及独立生产经营能力,能独立开展各项经营活动,独立获取业务收入和利润。公司业务均为自主实施并独立于其他关联方,不存在影响公司独立性或显失公平的关联交易;公司不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行经营的情况;公司具有独立自主的经营能力。公司业务独立。

2 资产独立性

公司具备与生产经营业务体系相配套的资产,资产独立、完整,产权清晰。公司不存在资产被控股股东、实际控制人占用的情形;公司为防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为采取了措施,也做了相应的制度安排。公司资产独立。

3 人员独立性

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生,不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬,未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除了董事、监事外的职务。

公司遵守《劳动合同法》相关的法律法规,与员工签订了劳动合同,并根据劳动保护和社会保障相关的法律法规,为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险,并按期缴纳了上述社会保险。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司人员独立。

4 财务独立性

公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系,设立了独立的财务会计部门,配备了专职的财务人员,建立了独立的会计核算体系,制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度,独立进行会计核算和财务决策,不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有独立银行账户,依法独立纳税。公司财务独立。

5 机构独立性

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求,公司设立了股东大会、董事会和监事会,实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构,各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立,与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形,自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。公司机构独立

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定,结合公司自身的实际情况制定的,符合现代企业制度的要求,在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程,需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内,公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定,从公司自身情况出发,制定会计核算的具体细节制度,并按照要求进行独立核算,保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内,公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度,在国家政策及制度的指引下,做到有序工作、严格管理,继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内,公司紧紧围绕企业风险控制制度,在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下,采取事前防范、事中控制等措施,从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内,公司进一步健全信息披露管理事务,提高公司规范运作水平,增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性,提高年报信息披露的质量和透明度,健全内部约束和责任追究机制。报告期内公司尚未建立《年度报告差错责任追究制度》,公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无法表示意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中天运[2020]审字第 90651 号
审计机构名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号
审计报告日期	2020 年 6 月 24 日
注册会计师姓名	张志良、张月敏
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3 年
会计师事务所审计报酬	196,000.00 元
审计报告正文:	

审计报告

中天运[2020]审字第 90651 号

烟台大境生态环境科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们接受委托，审计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）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的大境生态环境公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

1、持续经营存在重大不确定性

截止 2019 年 12 月 31 日,烟台大境生态环境科技股份有限公司财务状况紧张,经营亏损金额较大。同时,烟台大境生态环境科技股份有限公司涉及多项行政裁定与诉讼事项,截至报告出具日存在逾期未缴税金和逾期未付职工薪酬等情况,持续经营存在重大不确定性。

如财务报表附注“二、(二)持续经营所述”,虽然大境生态环境公司披露了拟采取的改善措施与持续经营能力的未来应对计划,但我们仍无法取得与评估持续经营能力相关的充分、适当的审计证据,因而无法判断大境生态环境公司运用持续经营假设编制 2019 年度财务报表是否恰当。

2、审计范围受限

在大境生态环境公司员工放假、离职、财务人员集体缺位等基本停工状态的背景下,我们无法执行必要的审计程序,以获得充分适当的审计证据。因此,我们无法确定是否有必要对相关财务报表项目作出调整,也无法确定应调整的金额及其对财务报表的影响程度。

(1) 如财务报表附注五、1“货币资金”所述,截止 2019 年 12 月 31 日,货币资金余额 210,481.70 元,其中受限货币资金 208,741.50 元,我们无法对其实施盘点、函证及其他必要的审计程序,以获取充分、适当的审计证据核实账面货币资金余额的准确性及完整性。

(2) 对应收账款、预付款项、应付款项等债权、债务单位,我们无法执行访谈、函证等程序,也无法实施有效的审计程序,以获取充分、适当的审计证据核实账面往来单位及款项余额的真实性、准确性及完整性。

(3) 如财务报表附注五、2“应收账款”所述,截至 2019 年 12 月 31 日,应收账款账面余额 70,146,598.96 元,坏账准备余额 38,560,344.80 元,账面价值为 31,586,254.16 元,占年末资产总额的比例为 23.15%。大境生态环境公司本期对全部应收账款单项计提了坏账准备,我们无法实施有效的审计程序,以获取充分、适当的审计证据核实应收账款是否可收回以及判断单项计提坏账准备的充分性和准确性。

(4) 如财务报表附注五、5“存货”所述,截至 2019 年 12 月 31 日,存货账面余额 62,241,663.91 元,存货跌价准备余额 28,043,035.81 元,账面价值为 34,198,628.10 元,占年末资产总额的比例为 25.07%。我们无法实施有效的审计程序,以获取充分、适当的审计证据判断计提存货跌价准备的充分性和准确性。

(5) 在持续经营能力存在重大不确定的情况下,大境生态环境公司没有对固定资产、在建工程、无形资产等长期资产计提资产减值准备。由于减值准备金额的确定依赖于管理层的判断,我们未能获取相关资料用以支持判断不计提资产减值准备的审计证据,也无法实施进一步的审计程序,以确定资产减值准备计提的充分性。

(6) 截止审计报告出具日,我们无法获取大境生态环境公司全资子公司烟台大境水产科技有限公司的财务报表,也无法实施进一步的审计程序,以获得充分适当的审计证据,因此,我们无法确定不合并烟台大境水产科技有限公司对财务报表的影响程度。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估大境生态环境公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算大境生态环境公司、终止运营或别无其他现实的选择。

大境生态环境公司治理层负责监督大境生态环境公司的财务报告编制过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定,对大境生态环境公司的财务报表执行审计工作,以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项,我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于大境生态环境公司,并履行了职业道德方面的其他责任。

中天运会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师: 张志良

中国注册会计师: 张月敏

中国·北京

二〇二〇年六月二十四日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位: 元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产:			
货币资金	五、1	210,481.70	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			
应收账款	五、2	31,586,254.16	105,314,708.59
应收款项融资			
预付款项	五、3	19,031,979.52	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	503,508.54	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	34,198,628.10	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	五、6	280.00	
流动资产合计		85,531,132.02	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、7	21,507,145.70	25,224,979.35
在建工程	五、8	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、9	6,463,086.59	7,364,230.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10		3,634,060.70
其他非流动资产			
非流动资产合计		50,897,540.26	59,150,578.24
资产总计		136,428,672.28	246,380,823.05
流动负债:			
短期借款	五、11	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			
应付账款	五、12	2,399,038.30	3,985,438.30
预收款项			
合同负债			
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、13	7,134,747.03	4,532,239.82
应交税费	五、14	27,478,883.10	27,059,526.50
其他应付款	五、15	5,204,739.47	1,314,660.08
其中: 应付利息		50,750.00	50,750.00
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		62,117,407.90	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		62,117,407.90	56,791,864.70
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、16	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、17	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、18	8,886,505.56	8,886,505.56
一般风险准备			
未分配利润	五、19	-75,120,353.76	40,157,340.21
归属于母公司所有者权益合计		74,311,264.38	189,588,958.35
少数股东权益			
所有者权益合计		74,311,264.38	189,588,958.35
负债和所有者权益总计		136,428,672.28	246,380,823.05

法定代表人: 赵家永

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	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产:			
货币资金		208,764.44	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	十五、1	31,586,254.16	104,056,659.21
应收款项融资			
预付款项		18,570,462.03	20,952,903.03
其他应收款	十五、2	363,441.56	367,535.30
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		29,714,839.90	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		80,443,762.09	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	十五、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		16,381,114.54	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		2,813,360.69	3,349,313.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			1,751,827.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		76,042,104.02	80,784,758.96
资产总计		156,485,866.11	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		3,491,600.73	2,165,472.03
应交税费		24,358,017.17	23,948,799.99
其他应付款		15,983,171.84	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		66,062,933.01	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		66,062,933.01	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		-55,703,777.28	53,008,679.34
所有者权益合计		90,422,933.10	199,135,389.72
负债和所有者权益合计		156,485,866.11	261,506,618.24

法定代表人: 赵家永

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	2019 年	2018 年
一、营业总收入		9,786,790.61	100,496,476.89
其中: 营业收入		9,786,790.61	100,496,476.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		65,408,322.50	63,233,861.48
其中: 营业成本		45,612,176.36	43,982,177.84
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		121,989.23	381,939.30
销售费用		715,338.41	2,570,241.72
管理费用		7,814,262.55	7,951,234.31
研发费用		9,351,624.82	6,485,760.47
财务费用		1,792,931.13	1,862,507.84
其中: 利息费用		1,792,363.13	1,792,363.13
利息收入		1,118.32	1,118.32
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)			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	五、26	-28,377,700.41	

资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、27	-28,043,035.81	-3,608,987.86
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-112,042,268.11	34,035,566.85
加: 营业外收入	五、28	400,000.00	575,000.00
减: 营业外支出	五、29	1,365.16	14,321.07
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-111,643,633.27	34,596,245.78
减: 所得税费用	五、30	3,634,060.70	5,196,816.72
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-115,277,693.97	29,399,429.06
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)		-115,277,693.97	29,399,429.06
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(净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-115,277,693.97	29,399,429.06
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-115,277,693.97	29,399,429.06
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-115,277,693.97	29,399,429.06
(二) 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)		-2.13	0.54
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-2.13	0.54

法定代表人: 赵家永

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	2019 年	2018 年
一、营业收入		9,708,737.51	100,060,194.13
减: 营业成本		45,568,525.00	43,286,199.92
税金及附加		121,961.13	379,454.21
销售费用		417,210.42	1,415,362.04
管理费用		5,667,973.12	6,451,763.61
研发费用		8,158,408.40	4,983,549.76
财务费用		1,792,497.15	1,859,877.65
其中: 利息费用		1,792,363.13	1,862,163.61
利息收入		1,104.98	4,761.40
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)			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-27,299,755.52	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-28,043,035.81	-3,648,682.19
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-107,360,629.04	38,035,304.75
加: 营业外收入		400,000.00	575,000.00
减: 营业外支出			2,457.35
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-106,960,629.04	38,607,847.40
减: 所得税费用		1,751,827.58	5,301,341.04
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-108,712,456.62	33,306,506.36
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-108,712,456.62	33,306,506.36
(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		-108,712,456.62	33,306,506.36
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: 赵家永

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	2019年	2018年
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		53,902,070.00	79,627,364.25
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、31	3,525,775.81	5,248,120.64
经营活动现金流入小计		57,427,845.81	84,875,484.89
购买商品、接受劳务支付的现金		53,406,186.54	80,622,161.23
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		307,975.55	2,327,632.73
支付的各项税费		6,216.40	240,223.37
支付其他与经营活动有关的现金	五、31	3,749,642.04	12,730,368.77
经营活动现金流出小计		57,470,020.53	95,920,386.10
经营活动产生的现金流量净额		-42,174.72	-11,044,901.21
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		0.00	-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			19,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			19,900,000.00
偿还债务支付的现金			20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,071.53	1,862,163.61
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		5,071.53	21,862,163.61
筹资活动产生的现金流量净额		-5,071.53	-1,962,163.61
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		-47,246.25	-14,007,064.82
加: 期初现金及现金等价物余额		48,986.45	14,056,051.27
六、期末现金及现金等价物余额	五、31	1,740.20	48,986.45

法定代表人: 赵家永

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	2019 年	2018 年
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		53,614,990.00	76,186,952.67
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,903,206.45	5,227,412.18
经营活动现金流入小计		56,518,196.45	81,414,364.85
购买商品、接受劳务支付的现金		53,371,800.00	80,031,650.07
支付给职工以及为职工支付的现金		113,908.11	1,149,074.30
支付的各项税费		6,419.94	219,493.57
支付其他与经营活动有关的现金		3,067,008.54	11,051,513.55
经营活动现金流出小计		56,559,136.59	92,451,731.49
经营活动产生的现金流量净额		-40,940.14	-11,037,366.64
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			19,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			19,900,000.00
偿还债务支付的现金			20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,071.53	1,862,163.61
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,071.53	21,862,163.61
筹资活动产生的现金流量净额		-5,071.53	-1,962,163.61
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		-46,011.67	-13,999,530.25
加: 期初现金及现金等价物余额		46,862.59	14,046,392.84
六、期末现金及现金等价物余额		850.92	46,862.59

法定代表人: 赵家永

主管会计工作负责人: 邹小燕

会计机构负责人: 邹小燕

(七) 合并股东权益变动表

单位: 元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减: 库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	54,000,000				86,545,112.58				8,886,505.56		40,157,340.21		189,588,958.35
加: 会计政策变更	0.00												0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	54,000,000				86,545,112.58				8,886,505.56		40,157,340.21		189,588,958.35
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)											-115,277,693.97		-115,277,693.97
(一) 综合收益总额											-115,277,693.97		-115,277,693.97
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	54,000,000				86,545,112.58				8,886,505.56		-75,120,353.76	74,311,264.38

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	27,000,000				86,545,112.58				5,555,854.92		41,088,561.79		160,189,529.29

加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	27,000,000			86,545,112.58				5,555,854.92		41,088,561.79		160,189,529.29
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	27,000,000							3,330,650.64		-931,221.58		29,399,429.06
(一) 综合收益总额										29,399,429.06		29,399,429.06
(二) 所有者投入和减少资本	27,000,000									-27,000,000		
1. 股东投入的普通股	27,000,000									-27,000,000		
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								3,330,650.64		-3,330,650.64		
1. 提取盈余公积								3,330,650.64		-3,330,650.64		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												

4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年末余额	54,000,000.00				86,545,112.58				8,886,505.56		40,157,340.21	189,588,958.35

法定代表人: 赵家永

主管会计工作负责人: 邹小燕

会计机构负责人: 邹小燕

(八) 母公司股东权益变动表

单位: 元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	54,000,000.00				83,240,204.82				8,886,505.56		53,008,679.34	199,135,389.72
加: 会计政策变更	0.00											0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	54,000,000.00				83,240,204.82				8,886,505.56		53,008,679.34	199,135,389.72

三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)												-108,712,456.62	-108,712,456.62
(一) 综合收益总额												-108,712,456.62	-108,712,456.62
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存													

收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	54,000,000				83,240,204.82				8,886,505.56		-55,703,777.28	90,422,933.10

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	27,000,000.00				83,240,204.82				5,555,854.92		50,032,823.62	165,828,883.36
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	27,000,000.00				83,240,204.82				5,555,854.92		50,032,823.62	165,828,883.36
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	27,000,000.00								3,330,650.64		2,975,855.72	33,306,506.36
(一) 综合收益总额											33,306,506.36	33,306,506.36
(二) 所有者投入和减少资本	27,000,000.00										-27,000,000	
1. 股东投入的普通股	27,000,000.00										-27,000,000	

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								3,330,650.64		-3,330,650.64		
1. 提取盈余公积								3,330,650.64		-3,330,650.64		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他											
四、本期末余额	54,000,000			83,240,204.82				8,886,505.56		53,008,679.34	199,135,389.72

法定代表人: 赵家永

主管会计工作负责人: 邹小燕

会计机构负责人: 邹小燕

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12月31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2019年12月31日公司注册资本为人民币5,400.00万元，法定代表人：赵家永，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12月31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	重庆中以农业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	400.00	7.41	货币
3	张晓东	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	7.26	货币
5	姚建林	200.00	3.70	货币
6	郝俊声	198.00	3.66	货币
7	烟台乐尔利投资中心（有限合伙）	188.80	3.50	货币
8	烟台信鼎汇投资中心（有限合伙）	154.40	2.85	货币
9	王炜	138.70	2.57	货币

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
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	邹宁	60.00	1.11	货币
14	韩雪莲	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	烟台正海投资管理有限公司	30.00	0.56	货币
18	孟凡君	30.00	0.56	货币
19	赵敏	17.00	0.31	货币
20	修元松	15.20	0.28	货币
21	王锬	10.00	0.19	货币
22	烟台市合兴人力资源服务有限公司	10.00	0.19	货币
23	戴国彪	9.20	0.17	货币
24	宋钧杰	8.00	0.15	货币
25	王维碧	4.10	0.08	货币
26	韩琪	3.20	0.06	货币
27	李侠	3.00	0.06	货币
28	雷湘卿	2.90	0.05	货币
29	张开谦	2.00	0.04	货币
30	温万本	2.00	0.04	货币
31	唐兴明	1.00	0.02	货币
32	广州市日盛隆股权投资基金有限责任公司	0.10		货币
	合计	5,400.00	50.21	

（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
		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 15.00	51.07%	货币 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 15.00	51.07%	货币 实物
2	赵君才	876.00 102.59	48.93%	货币 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
	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
----	------	---------	------	------

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、污水处理与污染物治理技术、海洋生物技术、海藻生物技术的研发、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（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

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资比例	出资方式
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

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例	出资方式
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

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
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
	合 计	5,400.00	100.00	

第三十次工商变更（变更法定代表人）

2019年8月27日，公司法定代表人由张晓东变更为赵家永。

截至2019年12月31日，公司持股人在二级市场的股权自由交易导致公司股权变动，工商系统未进行登记，中国证券登记结算有限责任公司北京分公司截止2019-12-31日登记的公司持股人名册如下：

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	重庆中以农业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	400.00	7.41	货币
3	张晓东	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	7.26	货币
5	姚建林	200.00	3.70	货币
6	郝俊声	198.00	3.66	货币
7	烟台乐尔利投资中心（有限合伙）	188.80	3.50	货币
8	烟台信鼎汇投资中心（有限合伙）	154.40	2.85	货币
9	王炜	138.70	2.57	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	邹宁	60.00	1.11	货币
14	韩雪莲	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	烟台正海投资管理有限公司	30.00	0.56	货币
18	孟凡君	30.00	0.56	货币
19	赵敏	17.00	0.31	货币
20	修元松	15.20	0.28	货币

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
21	王锬	10.00	0.19	货币
22	烟台市合兴人力资源服务有限公司	10.00	0.19	货币
23	戴国彪	9.20	0.17	货币
24	宋钧杰	8.00	0.15	货币
25	王维碧	4.10	0.08	货币
26	韩琪	3.20	0.06	货币
27	李侠	3.00	0.06	货币
28	雷湘卿	2.90	0.05	货币
29	张开谦	2.00	0.04	货币
30	温万本	2.00	0.04	货币
31	唐兴明	1.00	0.02	货币
32	广州市日盛隆股权投资基金有限责任公司	0.10	-	货币
	合计	5,400.00	100.00	

3、其他情况

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 2020 年 6 月 24 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

本公司目前财务状况紧张，主营业务也受到影响，经营亏损较大、而且面临多项行政裁定和司法诉讼事项，存在逾期未缴税金和逾期未付职工薪酬等情况。未来本公司管理层将采取以下措施，争取消除或降低持续经营能力的不利风险，具体如下：

- 1、进一步加强内控管理，提升公司治理水平。
- 2、暂停需要垫资的所有业务,集中力量依托资金雄厚的大型企业承接工程类项目。
- 3、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。

4、创造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。

若以上措施无法得到实施与改善，本公司自报告期末起 12 个月内，对持续经营能力将造成重大影响。

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 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 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

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司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,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计

入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计

入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，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：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 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（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。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，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的

相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于应收票据及应收账款无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项应收票据及应收账款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票据及应收账款划分为若干组合，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期，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在评估前瞻性信息时，本公司考虑的因素包括经济政策、宏观经济指标、行业风险和客户情况的变化。

本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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。

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) 组合中，按账龄时间计提坏账准备的：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
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) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

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。

单项金额不重大但风险较大的应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

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。

(十一) 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。

(十二) 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。

（十三）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。

（十四）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。

（十五）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。

（十六）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。

(十七) 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。

（十八）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。

（十九）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）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。

（二十一）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。

（二十二）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。

（二十三）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。

（二十四）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。

（二十五）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。

(二十六) 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。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 执行《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》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》。

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日发布了《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）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
（1）资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”期初余额 0.00 元，“应收账款”期初余额 105,314,708.59 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”期初余额 0.00 元，“应付账款”期初余额 3,985,438.30 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”期初余额 0.00 元，“应收账款”期初余额 104,056,659.21 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”期初余额 0.00 元，“应付账款”期初余额 3,916,543.27 元。

（2）执行《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》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《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》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的期初余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合 并					
原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	232,151.45	货币资金	摊余成本	232,151.45
应收账款	摊余成本	105,314,708.59	应收账款	摊余成本	105,314,708.59
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	672,549.83	其他应收款	摊余成本	672,549.83

母 公 司					
原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	230,027.59	货币资金	摊余成本	230,027.59
应收账款	摊余成本	104,056,659.21	应收账款	摊余成本	104,056,659.21
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	367,535.30	其他应收款	摊余成本	367,535.30

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2. 重要会计估计变更

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
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%、16% (13%)	(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	0.5%	

(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	15%	15%
山东海诚高科有限公司	25%	25%
山东富耐立快检技术有限公司	25%	25%

(2) 本公司各期间执行增值税率情况如下表:

单 位	年 度 税 率	2019年度	2018年度
		烟台大境生态环境科技股份有限公司	3%
山东海诚高科有限公司		16% (13%)	17% (16%)
山东富耐立快检技术有限公司		16% (13%)	17% (16%)

财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号）规定：增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。本公告自2019年4月1日起执行。

（3）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2019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	2019-12-31	2018-12-31
库存现金	315.00	315.00
银行存款	27,001.70	48,671.45
其他货币资金	183,165.00	183,165.00
合 计	210,481.70	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	2019-12-31	2018-12-31
银行存款	25,576.50	
被冻结的银行存款	25,576.50	
其他货币资金		
其中：保函保证金	183,165.00	183,165.00
合 计	208,741.50	183,165.00

货币资金期末余额除上述(2)之外，不存在其他抵押、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、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

类 别	2019-12-31				
	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应收账款	67,298,624.29	95.94	36,991,027.75	54.97	30,307,596.55
按组合计提坏账准备应收账款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,847,974.67	4.06	1,569,317.06	55.10	1,278,657.62
合 计	70,146,598.96	100.00	38,560,344.80	54.97	31,586,254.16

(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应收账款					

类别	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
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

(2) 期末单项金额重大单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位名称	2019-12-31			
	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
烟台市中平实业有限公司胶东海参精品商场	17,554,000.00	8,777,000.00	50.00	客户就产品质量问题存在争议
长岛佳益海珍品发展有限公司	8,256,000.00	4,128,000.00	50.00	客户就产品质量问题存在争议
山东远图环境技术有限公司	5,549,000.00	2,774,500.00	50.00	受疫情影响严重,暂未复工,无法取得联系
烟台生生环保科技有限公司	5,382,000.00	2,691,000.00	50.00	受疫情影响严重,暂未复工,无法取得联系
烟台仙洋生物科技有限公司	5,373,880.00	5,373,880.00	100.00	客户就产品质量问题存在争议
蓬莱市经济开发区瑞缘舫垂钓中心	5,269,019.57	2,634,509.79	50.00	受疫情影响严重,暂未复工,无法取得联系
烟台冠海海洋生物科技有限公司	4,400,000.00	2,200,000.00	50.00	客户从2019年下半年经营出现困难
山东惠嘉生物技术有限公司	4,790,000.00	2,395,000.00	50.00	受疫情影响严重,目前暂未复工,无法取得联系
长岛县北隍城德峰海珍品养殖有限公司	4,300,000.00	2,150,000.00	50.00	客户就产品质量问题存在争议
烟台市弘瑞水产有限公司	3,886,174.72	1,943,087.96	50.00	受疫情影响严重,暂未复工,无法取得联系
山东天创合惠电子科技有限公司	1,309,550.00	1,309,550.00	100.00	受疫情影响严重,暂未复工,无法取得联系
烟台领今生物技术有限公司	1,229,000.00	614,500.00	50.00	受疫情影响严重,暂未复工,无法取得联系
合计	67,298,624.29	36,991,027.75	54.97	

(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	2019-12-31		
		金额	比例 (%)	坏账准备

账龄	坏账准备比例	2019-12-31		
		金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	5%			
1-2年	10%			
2-3年	30%			
3-4年	50%			
4-5年	80%			
5年以上	100%			
合计				
账面价值				

(续)

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) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收单位名称	2019-12-31			
	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
烟台市胜景生物科技有限公司	955,560.00	477,780.00	50.00	受疫情影响严重,目前暂未复工
烟台艾伦海洋生物科技有限公司	948,855.23	474,427.62	50.00	受疫情影响严重,目前暂未复工
烟台豪尔臭氧设备有限公司	588,900.00	294,450.00	50.00	受疫情影响严重,目前暂未复工
灵汇技术股份有限公司	73,500.00	73,500.00	100.00	尾款,预计不能收回
江苏省海涂研究中心	68,631.04	68,631.04	100.00	尾款,预计不能收回
山东安源水产股份有限公司	64,000.00	32,000.00	50.00	受疫情影响严重,目前暂未复工
国家海洋局青岛海洋预报台	51,200.00	51,200.00	100.00	尾款,预计不能收回
烟台明心生物科技有限公司	50,300.00	50,300.00	100.00	尾款,预计不能收回

烟台正源市场管理咨询有限公司	16,707.00	16,707.00	100.00	尾款, 预计不能收回
烟台东宇海珍品有限公司	15,956.76	15,956.76	100.00	尾款, 预计不能收回
西安拓普仪器有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	尾款, 预计不能收回
烟台市公安局	3,000.00	3,000.00	100.00	尾款, 预计不能收回
烟台市食品药品稽查支队	900.00	900.00	100.00	尾款, 预计不能收回
蓬莱市兴凯水产有限公司	464.35	464.35	100.00	尾款, 预计不能收回
烟台远景生物技术有限公司	0.29	0.29	100.00	尾款, 预计不能收回
合计	2,847,974.67	1,569,317.06	55.10	—

(5) 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 28,351,084.43 元。

(6) 本期不存在实际核销的应收账款情况。

(7) 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	2019-12-31	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
烟台市中平实业有限公司胶东海参精品商场	17,554,000.00	1-2 年、2-3 年	25.02	8,777,000.00
长岛佳益海珍品发展有限公司	8,256,000.00	1-2 年	11.77	4,128,000.00
山东远图环境技术有限公司	5,549,000.00	1-2 年、2-3 年、3-4 年	7.91	2,774,500.00
烟台生生环保科技有限公司	5,382,000.00	1-2 年、2-3 年、3-4 年	7.67	2,691,000.00
烟台仙洋生物科技有限公司	5,373,880.00	2-3 年	7.66	5,373,880.00
合计	42,114,880.00	—	60.03	23,744,380.00

(8) 本期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(9) 本期不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2019-12-31		2018-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	12,087,151.13	63.51	20,442,580.13	93.35
1-2 年	5,651,125.78	29.69	1,385,627.78	6.33
2-3 年	1,266,000.00	6.65	53,129.12	0.24

账 龄	2019-12-31		2018-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3 年以上	27,702.61	0.15	16,673.49	0.08
合 计	19,031,979.52	100.00	21,898,020.52	100.00

(2) 公司账龄超过 1 年的重要预付款项情况:

债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
烟台市顺泽农业科技有限公司	3,530,500.00	1 年以内、1-2 年	合同预付款
烟台泰力智能装备有限公司	2,790,960.00	1 年以内、1-2 年	合同预付款
合 计	6,321,460.00		

(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	2019-12-31	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	8,341,087.21	1 年以内	合同预付款	43.83
烟台市顺泽农业科技有限公司	3,530,500.00	1 年以内、1-2 年	合同预付款	18.55
烟台泰力智能装备有限公司	2,790,960.00	1 年以内、1-2 年	合同预付款	12.84
烟台海尚经贸有限公司	2,443,803.92	1 年以内	合同预付款	14.66
南京山普罗特环保科技有限公司	500,000.00	2-3 年	合同预付款	2.63
合 计	17,606,351.13			92.51

4、其他应收款

(1) 分类列示:

种 类	2019-12-31	2018-12-31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	503,508.54	672,549.83
合 计	503,508.54	672,549.83

(2) 其他应收款按种类披露

类 别	2019-12-31				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					

类 别	2019-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
款					
按组合计提坏账准备其他应收款	650,565.50	100.00	147,056.96	22.60	503,508.54
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	650,565.50	100.00	147,056.96	22.60	503,508.54

(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	2019-12-31		
		金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	5%	383,500.00	58.95	19,175.00
1-2 年	10%	9,000.00	1.38	900.00
2-3 年	30%	84,880.80	13.05	25,464.24
3-4 年	50%	123,506.81	18.98	61,753.41
4-5 年	80%	49,567.89	7.62	39,654.31
5 年以上	100%	110.00	0.02	110.00
合 计		650,565.50	100.00	147,056.96
账面价值		503,508.54		

(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

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

(4) 本期计提其他应收款坏账准备金额 26,615.98 元。

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	120,440.98			120,440.98
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	26,615.98			26,615.98
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	147,056.96			147,056.96

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	792,990.81			792,990.81
期初余额在本期				

--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期直接减记				
本期终止确认	142,425.31			142,425.31
其他变动				
期末余额	650,565.50			650,565.50

(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	2019-12-31	2018-12-31
往来款	205,911.12	11,960.80
押金及保证金	102,734.38	223,184.70
员工借款及备用金	341,920.00	551,625.16
其他		6,220.15
合计	650,565.50	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	2019-12-31	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
姜海滨	备用金	300,000.00	1 年以内	46.11	15,000.00
烟台好马机械有限公司	往来款、保证金	126,530.32	2-3 年、3-4 年、4-5 年	19.45	48,365.16
烟台大境水产科技有限公司	往来款	72,000.00	1 年以内	11.07	3,600.00
烟台东圣电信设备有限公司	往来款	36,420.00	3-4 年	5.60	18,210.00

单位名称	款项性质	2019-12-31	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
山东盛和招标代理有限公司	保证金	22,767.89	3-4年、4-5年	3.50	12,154.31
合计		557,718.21		85.73	97,329.47

(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	2019-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	54,347,365.63	26,841,820.97	27,505,544.67
库存商品	4,198,651.85	927,263.85	3,271,388.01
在产品	3,695,646.43	273,951.00	3,421,695.43
合计	62,241,663.91	28,043,035.81	34,198,628.10

(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
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) 本期存货跌价准备的增减变动情况。

存货项目	年初余额	本期增加额	本期减少额			期末余额
		计提	转回	转销	其他	
原材料		26,841,820.97				26,841,820.97
库存商品		927,263.85				927,263.85
在产品及自制半成品		273,951.00				273,951.00
合计		28,043,035.81				28,043,035.81

(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、其他流动资产

项 目	2019-12-31	2018-12-31
待抵扣进项税	280.00	
合 计	280.00	

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	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12月31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					
(1) 计提	3,322,485.43	358,473.30	36,874.92		3,717,833.65
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2019年12月31日	12,979,883.45	2,213,811.59	213,457.28	3,287.00	15,410,439.32
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12月31日					
四、账面价值					
1.2019年12月31日	20,705,648.98	710,005.26	91,318.46	173.00	21,507,145.70
2.2018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 12 月 31 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 11,753,861.77 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。

(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) 截止 2019 年 12 月 31 日公司因诉讼被查封的固定资产原值 11,096,234.76 元，累计折旧 6,271,383.04 元，账面价值 4,824,851.72 元。

(6) 公司固定资产不存在抵押的情况。

8、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	2019 年 12 月 31 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 12 月 31 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。

9、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					

项 目	专利权	商标	著作 权	软件	合 计
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12月31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	810,940.64			90,202.99	901,143.63
计提	810,940.64			90,202.99	901,143.63
3.本期减少金额					
4.2019年12月31日	4,640,208.36			207,328.99	4,847,537.35
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12月31日	1,959,999.99				1,959,999.99
四、账面价值					
1.2019年12月31日账面价值	6,199,791.65			263,294.94	6,463,086.59
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、所有权受限制的主要资产”。

(4) 截至2019年12月31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。

10、递延所得税资产

项目	2019-12-31		2018-12-31	
	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	1,904,540.31
未弥补亏损			6,918,081.57	1,729,520.39
合 计			19,207,782.91	3,634,060.70

11、短期借款

(1) 短期借款分类

种 类	2019-12-31	2018-12-31

种 类	2019-12-31	2018-12-31
保证借款	19,990,000.00	19,990,000.00
合 计	19,990,000.00	19,990,000.00

(2) 期末不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

12、应付账款

(1) 按款项性质列示的应付账款

种 类	2019-12-31	2018-12-31
应付设备采购款	181,043.27	2,217,995.03
应付材料采购款	2,217,995.03	1,767,443.27
合 计	2,399,038.30	3,985,438.30

(3) 截止 2019 年 12 月 31 日，公司账龄超过 1 年的重要应付账款情况：

债权人	期末余额	账龄	经济内容
山东金鼎海运有限公司	1,500,000.00	2 至 3 年	船只尾款
烟台明升船务有限公司	650,000.00	2 至 3 年	船只尾款
烟台市德利源微生物科技有限公司	78,303.27	1 至 2 年	材料款
青岛海东浮标厂	63,980.00	2 至 3 年	浮标款
南京天汇生物技术装备有限公司	50,000.00	3 年以上	鱼礁投放款
烟台德勇物流有限公司	43,000.00	2 至 3 年	材料运输费
合 计	2,385,283.27		

13、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	2019-12-31
一、短期薪酬	4,263,743.49	2,931,155.75	613,687.93	6,581,211.31
二、离职后福利-设定提存计划	268,496.33	285,039.39		553,535.72
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	3,216,195.14	613,687.93	7,134,747.03

(2) 短期薪酬列示

项 目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,094,699.30	2,739,270.68	613,687.93	5,220,282.05
二、职工福利费				
三、社会保险费	134,017.91	140,459.85		274,477.76
其中：医疗保险费	100,184.55	106,698.48		206,883.03
工伤保险费	17,564.23	18,518.73		36,082.96
生育保险费	16,269.13	15,242.64		31,511.77

项 目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31
其他				
四、住房公积金	480,215.52	51,425.22		531,640.74
五、工会经费	206,111.04			206,111.04
六、职工教育经费	348,699.72			348,699.72
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬				
合 计	4,263,743.49	2,931,155.75	613,687.93	6,581,211.31

(3) 设定提存计划列示

项 目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31
一、基本养老保险	257,617.42	274,367.52		531,984.94
二、失业保险费	10,878.91	10,671.87		21,550.78
三、企业年金缴费				
合 计	268,496.33	285,039.39		553,535.72

14、应交税费

项目	2019-12-31	2018-12-31
增值税	9,612,218.47	9,317,467.35
城市维护建设税	897,070.16	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	16,175,012.49	16,175,012.49
个人所得税	45,842.76	42,376.46
印花税	9,029.13	
合 计	27,478,883.10	27,059,526.50

15、其他应付款

(1) 分类情况

种 类	2019-12-31	2018-12-31
应付利息	50,750.00	50,750.00
其他应付款	5,153,989.47	1,263,910.08
合 计	5,204,739.47	1,314,660.08

(2) 应付利息

项 目	2019-12-31	2018-12-31
短期借款利息	50,750.00	50,750.00
合 计	50,750.00	50,750.00

(3) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2019-12-31	2018-12-31
往来款	1,263,120.89	10,000.00
借款	1,008,260.00	308,260.00
代扣代缴款	221,753.99	198,600.34
代垫款	2,470,410.42	683,118.82
其他	190,444.17	63,930.92
合 计	5,153,989.47	1,263,910.08

(4) 截至 2019 年 12 月 31 日，公司账龄超过 1 年的重要其他应付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	未偿还原因
烟台市融资担保公司	代付贷款利息	2,470,410.42	1 年以内、1-2 年	资金紧张
烟台金晖铜业有限公司	借款	200,000.00	1-2 年	资金紧张
翟维平	借款	100,000.00	2-3 年	资金紧张
合 计		2,770,410.42		

16、股本

投资者名称	2018-12-31		本期增加	本期减少	2019-12-31	
	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 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（有限合 伙）	3,924,000.00	7.27			3,924,000.00	7.26
姚建林	2,000,000.00	3.70			2,000,000.00	3.70
郝俊声	1,999,000.00	3.70		19,000.00	1,980,000.00	3.66
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
烟台信鼎汇投资中 心（有限合伙）			1,544,000.00		1,544,000.00	2.85
王炜	1,701,000.00	3.15		314,000.00	1,387,000.00	2.57
烟台信鼎汇投资中 心（有限合伙）	1,544,000.00	2.86		1,544,000.00		2.22
李俭	1,200,000.00	2.22			1,200,000.00	1.48
赵永福	800,000.00	1.48			800,000.00	1.11

投资者名称	2018-12-31		本期增加	本期减少	2019-12-31	
	投资金额	比例 (%)			投资金额	比例 (%)
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	0.93
艾江生	500,000.00	0.93			500,000.00	0.71
刘铭平	384,000.00	0.71			384,000.00	0.56
烟台正海投资管理 有限公司	300,000.00	0.56			300,000.00	0.56
孟凡君	300,000.00	0.56			300,000.00	0.31
赵敏	170,000.00	0.31			170,000.00	0.28
修元松	152,000.00	0.28			152,000.00	0.19
王锬	100,000.00	0.19			100,000.00	0.19
烟台市合兴人力资 源服务有限公司			100,000.0 0		100,000.00	0.17
戴国彪	92,000.00	0.17			92,000.00	0.15
宋钧杰			80,000.00		80,000.00	0.08
王维碧			41,000.00		41,000.00	0.06
韩琪			32,000.00		32,000.00	0.06
李侠	30,000.00	0.06			30,000.00	0.05
雷湘卿			29,000.00		29,000.00	0.04
张开谦			20,000.00		20,000.00	0.04
温万本			20,000.00		20,000.00	0.02
唐兴明			10,000.00		10,000.00	0.00
广州市日盛隆股权 投资基金有限责任 公司			1,000.00		1,000.00	
合 计	54,000,000.0 0	100.0 0	1,877,000.0 0	1,877,000.0 0	54,000,000.0 0	100.0 0

17、资本公积

项 目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31
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

18、盈余公积

项 目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31
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

19、未分配利润

项 目	2019 年度	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	-115,277,693.97	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		
期末未分配利润	-75,120,353.76	40,157,340.21

20、营业收入、营业成本

项 目	2019 年度	2018 年度
主营业务收入	9,786,790.61	100,496,476.89
其他业务收入		
合 计	9,786,790.61	100,496,476.89
主营业务成本	45,612,176.36	43,600,238.54
其他业务成本		
合 计	45,612,176.36	43,600,238.54

21、税金及附加

项目名称	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	63,203.95	211,403.54
教育费附加	27,087.41	93,055.59
地方教育费附加	18,058.27	60,401.01
地方水利建设基金	4,514.57	15,100.26
印花税	9,125.03	1,558.90
车船使用税		420.00
合 计	121,989.23	381,939.30

22、销售费用

项目名称	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	289,315.58	605,167.90
差旅费	302,387.83	833,551.66
办公费	23.00	3,639.00
装卸运输费	14,272.00	765,709.25
物料消耗	9,120.00	54,809.30

项目名称	2019 年度	2018 年度
租赁费		20,000.00
宣传费		1,700.00
业务招待费	100,000.00	210,669.21
其他	220.00	74,995.40
合 计	715,338.41	2,570,241.72

23、管理费用

项目名称	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	1,721,989.64	2,393,898.21
差旅费	741,783.74	969,111.60
办公费	266,408.54	181,082.16
折旧及摊销	3,108,480.33	1,215,340.92
业务招待费	116,349.00	434,710.85
修理费	1,700.00	55,247.90
交通费	58,511.99	158,173.69
聘请中介机构费用	34,580.00	688,582.00
租金	1,270,000.00	1,200,000.00
其他	494,459.31	655,086.98
合 计	7,814,262.55	7,951,234.31

24、研发费用

项目名称	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	707,946.96	1,197,082.67
折旧	1,036,942.86	1,101,749.92
材料款	7,606,735.00	4,121,687.70
其他		65,240.18
合 计	9,351,624.82	6,485,760.47

25、财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度
利息净支出	1,791,244.81	1,857,363.30
其中：利息收入	1,118.32	4,800.31
利息支出	1,792,363.13	1,862,163.61
手续费	1,686.32	5,144.54
合 计	1,792,931.13	1,862,507.84

26、信用减值损失

项目名称	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账损失	-28,351,084.43	
其他应收款坏账损失	-26,615.98	
合 计	-28,377,700.41	

27、资产减值损失

项目名称	2019 年度	2018 年度
坏账损失		-3,608,987.86
存货跌价损失	-28,043,035.81	
合 计	-28,043,035.81	-3,608,987.86

28、营业外收入

(1) 分类

项 目	2019 年度	2018 年度
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	575,000.00
罚没收入		
其他		
合 计	400,000.00	575,000.00

(2) 政府补助明细

项 目	计入当期损益的金额 (2019 年度)	与资产相关/与收益相关
烟台市资本市场开放创新引导资金	300,000.00	与收益相关
烟台市资本市场开放创新引导资金	100,000.00	与收益相关
合 计	400,000.00	

(续表)

项 目	计入当期损益的金额 (2018 年度)	与资产相关/与收益相关
创新驱动发展专项资金	100,000.00	与收益相关
烟台市资本市场开放创新引导资金	415,000.00	与收益相关
烟台市资本市场开放创新引导资金	60,000.00	与收益相关
合 计	575,000.00	

29、营业外支出

项目名称	2019 年度	2018 年度
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	1,365.16	13,993.72
其他		327.35

项目名称	2019 年度	2018 年度
合 计	1,365.16	14,321.07

30、所得税费用

(1) 所得税费用明细表

项 目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用		5,848,643.38
递延所得税费用	3,634,060.70	-651,826.66
合 计	3,634,060.70	5,196,816.72

(2) 会计利润与所得税费用调整过程表

项 目	2019 年度
利润总额	-111,643,633.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	-16,746,544.99
子公司适用不同税率的影响	-631,925.04
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	21,348.19
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	19,939,124.75
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	1,052,057.79
其他	
所得税费用	3,634,060.70

31、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 年度	2018 年度
收到的政府补助	400,000.00	575,000.00
收到的往来款	3,124,657.49	4,668,320.33
收到的利息收入	1,118.32	4,800.31
合 计	3,525,775.81	5,248,120.64

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
支付的管理费用	204,756.30	4,341,995.18
支付的研发费用		65,240.18
支付的销售费用	3,969.00	1,910,264.52
支付的手续费	1,686.32	5,144.54
支付的往来款	3,539,161.26	6,393,403.28
支付的其他		14,321.07

项 目	2019 年度	2018 年度
	69.16	
合 计	3,749,642.04	12,730,368.77

(3) 将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2019 年度	2018 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-115,277,693.97	29,399,429.06
加：信用减值损失	28,377,700.41	
资产减值损失	28,043,035.81	3,608,987.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,717,833.65	3,748,930.03
无形资产摊销	901,143.63	884,671.39
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（减收益）		
固定资产报废损失（减收益）		
公允价值变动损失（减收益）		
财务费用	1,792,363.13	1,862,163.61
投资损失（减：收益）		
递延所得税资产减少（减：增加）	3,634,060.70	-651,826.66
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）	-3,128,849.49	-34,635,526.25
经营性应收项目的减少（减：增加）	46,572,688.21	-27,965,518.82
经营性应付项目的增加（减：减少）	5,325,543.20	12,703,788.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-42,174.72	-11,044,901.21
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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、现金及现金等价物增加情况：		
现金的期末余额	1,740.20	48,986.45
减：现金的期初余额	48,986.45	14,056,051.27
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	-47,246.25	-14,007,064.82

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019-12-31	2018-12-31
一、现金	1,740.20	48,986.45
其中：库存现金	315.00	315.00
可随时用于支付的银行存款	1,425.20	48,671.45

项 目	2019-12-31	2018-12-31
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	1,740.20	48,986.45

六、合并范围的变更

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（2019 年度）	威海大境藻福生物科技有 限公司（2018 年度）
流动资产	10,000.00	10,000.00
非流动资产		
资产合计	10,000.00	10,000.00
流动负债	11,960.80	11,960.80
非流动负债		
负债合计	11,960.80	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，但本期公司因诉讼导致部分银行账户被冻结，截至2019年12月31日，冻结银行账户金额25,576.50元。

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12月31日，本公司应收账款前5名占应收账款余额的60.03%，本

公司认为，因本期公司主营业务基本停滞，公司应收账款存在一定的信用风险，公司谨慎起见，对存在预期信用风险的客户单项计提了坏账准备，截至2019年12月31日，对应收账款计提坏账准备金额38,560,344.80元，计提比例54.97%。

3. 其他应收款

本公司的其他应收款主要系往来款、备用金借款等，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	2,399,038.30	2,399,038.30		2,345,023.27	54,015.03

(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

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	
赵向阳	职工监事	
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

公司报告期内向关联方采购商品、劳务业务情况：

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2019 年度	
			金额(不含税)	占同类交易金额的比例(%)
山东正恒检测技术有限公司	检测费	谈判定价	86,000.00	100.00

(续表)

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018 年度	
			金额(不含税)	占同类交易金额的比例(%)

注

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018 年度	
			金额(不含税)	占同类交易金额的比例(%)
山东正恒检测技术有限公司	检测费	谈判定价	40,000.00	100.00

(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：

公司关联方赵君才、赵家永、潘婷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签订的龙农商行福山支行流借字(2019)年字0096号的《流动借款合同》之贷款进行担保，承担连带保证责任。

(6) 关联方资金拆借

①关联方资金拆出情况

关联方名称	科目(拆出)	交易内容	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
赵家永	其他应收款	备用金	105,572.84	53,000.00	158,572.84	
赵君才	其他应收款	备用金		155,050.00	155,050.00	
张晓东	其他应收款	备用金	76,400.00		76,400.00	
修元松	其他应收款	备用金	44,600.00	36,000.00	80,600.00	
刘铭平	其他应收款	备用金		82,499.05	82,499.05	
赵向阳	其他应收款	备用金	1,638.00	2,100.00	3,738.00	
合计			228,210.84	328,649.05	556,859.89	

(续表)

关联方名称	科目(拆出)	交易内容	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
赵家永	其他应收款	备用		252,000.00	146,427.16	105,572.84

注

关联方名称	科目(拆出)	交易内容	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
		金				
赵君才	其他应收款	备用金		43,233.00	43,233.00	
张晓东	其他应收款	备用金		204,400.00	128,000.00	76,400.00
修元松	其他应收款	备用金	241.30	71,985.60	27,626.90	44,600.00
刘铭平	其他应收款	备用金	20,217.00		20,217.00	
赵向阳	其他应收款	备用金	13,300.00	21,200.00	32,862.00	1,638.00
合计			33,758.30	592,818.60	398,366.06	228,210.84

②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12月31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
刘铭平	其他应付款	暂欠款	5,196.75			5,196.75
合计			5,196.75	51,200.00		56,396.75

(续表)

关联方名称	科目(拆入)	交易内容	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31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	100,000.00		100,000.00	
刘铭平	其他应付款	暂欠款		5,196.75		5,196.75
合计			110,000.00	5,196.75	110,000.00	5,196.75

5、关联方往来款项

项目及关联方名称	经济内容	2019-12-31			2018-12-31		
		金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
其他应收款							
修元松	备用金				44,600.00	5.62	2,230.00
刘铭平	备用金						
赵向阳	备用				1,638.00	0.21	81.90

项目及关联方名称	经济内容	2019-12-31			2018-12-31		
		金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
	金						
张晓东	备用金				76,400.00	9.63	3,820.00
赵家永	备用金				105,572.84	13.31	5,278.64

(续表)

项目及关联方名称	经济内容	2019-12-31		2018-12-31	
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
其他应付款					
刘铭平	暂欠款	5,196.75	0.10	5,196.75	0.41
赵家永	暂欠款	10,000.00	0.19		
张晓东	暂欠款	41,200.00	0.80		

十、所有权受限制的主要资产

资产	权利受限类型	账面价值	发生原因
货币资金	冻结	25,576.50	因诉讼被冻结
货币资金	保函	183,165.00	保函保证金
固定资产	查封	4,824,851.72	因诉讼被法院查封
无形资产	抵押	0.00	对烟台市信用担保有限责任公司的反担保
总计		5,033,593.22	

十一、或有事项

1、赵君才、王爱臣借贷纠纷案

2015年2月9日，王爱臣与被告赵君才（本公司原实际控制人）签订了一份借款合同，借款金额 28,347,000.00 元，烟台海诚高科技有限公司、烟台海升新材料有限公司、山东海诚高科有限公司、烟台丰润电气有限公司、烟台地元生物科技有限公司、大境控股集团有限公司、烟台大境生态环境科技股份有限公司、烟台好马机械有限公司、潘婷提供连带保证。

2017年8月，因对借款金额有争议，原告王爱臣向山东省招远市人民法院提起诉讼。

2018年11月16日，山东省招远市人民法院做出一审民事判决（（2017）鲁0685民初2700号），判决被告赵君才偿还原告王爱臣借款本金 17,926,600.00 元、被告烟台海诚高科技有限公司、烟台海升新材料有限公司、山东海诚高科有限公

注

司、烟台丰润电气有限公司、烟台好马机械有限公司、烟台地元生物科技有限公司、大境控股集团有限公司、烟台大境生态环境科技股份有限公司对上述借款本金承担连带清偿责任。

2020年4月26日，山东省烟台市中级人民法院作出二审民事判决（(2019)鲁06民终6956号），维持原判。

本公司以及子公司山东海诚高科有限公司作为担保方之一，承担连带责任担保，承担偿还的借款金额不确定。目前案件正在执行过程中。

2、烟台市融资担保有限责任公司担保纠纷案

2015年8月25日，烟台市融资担保有限责任公司作为甲方，烟台东圣电信设备有限公司、烟台海升新材料有限公司、烟台好马机械有限公司、烟台海诚高科有限公司作为乙方，共同签订了编号为烟担保信贷委字(2015)第104号《最高额债权合同》，担保期间2015年8月25日至2023年8月25日最高担保额本金40,000,000.00元。

2015年11月27日，烟台东圣电信设备有限公司与烟台农商银行芝罘区支行签订流动资金借款合同》，借款金额8,950,000.00元，烟台海升新材料有限公司、烟台地元生物科技有限公司、烟台大境生态环境科技股份有限公司、烟台好马机械有限公司、山东海诚高科有限公司、烟台海诚高科有限公司、大境控股集团有限公司、赵君才、潘婷承担连带清偿担保责任。

由于烟台东圣电信设备有限公司在借款到期后没有及时归还借款，2016年12月9日，烟台市融资担保有限责任公司向农商银行芝罘区支行代偿借款8,950,000元后，向人民法院提起诉讼。

山东省烟台市芝罘区人民法院分别于二〇二〇年四月九日、二〇二〇年四月七日做出民事判决书（(2020)鲁0602民初332号、441号），判决烟台东圣电信设备有限公司偿付烟台市融资担保有限责任公司代偿款8,940,973.15元及资金占用费、案件受理费，烟台海升新材料有限公司、烟台地元生物科技有限公司、烟台大境生态环境科技股份有限公司、烟台好马机械有限公司、山东海诚高科有限公司、烟台海诚高科有限公司、大境控股集团有限公司、赵君才、潘婷对上述债务承担连带清偿带责任，拍卖烟台海升新材料有限公司名下的房产优先偿还。

本公司以及子公司山东海诚高科有限公司作为担保方之一，承担连带责任担保，承担偿还的借款金额不确定。目前案件正在执行过程中。

3、华夏银行借款担保案

2018年9月21日，华夏银行股份有限公司烟台万达广场支行作为贷款人与烟台海诚高科技有限公司签订《流动资金借款合同》，约定贷款金额为700万元，烟台海升新材料有限公司、大境控股集团有限公司、烟台地元生物科技有限公司、烟台地元生态科技有限公司、山东海诚高科有限公司提供连带责任保证。

由于到期未及时归还借款，华夏银行股份有限公司烟台万达广场支行向人民法院提起诉讼。

山东省烟台市芝罘区人民法院做出民事判决书（2020-2-4（2019）鲁0602民初11439号），判决烟台海诚高科技有限公司偿付华夏银行股份有限公司烟台万达广场支行贷款本金700万元以及利息等，同时由烟台海升新材料有限公司、大境控股集团有限公司、烟台地元生物科技有限公司、烟台地元生态科技有限公司、山东海诚高科有限公司、赵君才、潘婷、赵玉伟承担连带清偿责任。

本公司以及子公司山东海诚高科有限公司作为担保方之一，承担连带责任担保，承担偿还的借款金额不确定。目前案件正在执行过程中。

十二、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

十三、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。

十四、其他重要事项

1、股权冻结事项

本期控股股东、实际控制人赵家永的股权被冻结200万股，期限为2017年5月18日-2020年5月17日。

2、烟台大境生态环境科技股份有限公司以及子公司山东海诚高科有限公司拖欠职工工资事项

因本公司以及子公司山东海诚高科有限公司拖欠职工工资，烟台市莱山区人力资源和社会保障局先后送达《劳动保障监察行政处理决定书》（如烟莱人社监理[2019]第006号、[2019]第008号、[2019]第041号等），要求本公司以及子公司山东海诚高科有限公司补发工资及加付赔偿金，并向人民法院申请裁定执行。

山东省烟台市莱山区人民法院做出行政裁定（如（2019）鲁 0613 行审 49 号、（2019）鲁 0613 行审 50 号、（2019）鲁 0613 行审 63 号等裁定书），裁定准予执行申请执行人烟台市莱山区人力资源和社会保障局作出的劳动保障监察行政处理决定。

目前本公司主要银行账户因此被冻结，由于银行账户余额不足，本公司欠发职工工资一案仍处于待执行状态。

3、实际控制人承担民间借贷连带清偿责任事项

2014 年 12 月 29 日，赵君才向张海鹏借款 2,240,000 元，期间张海鹏还分别与被告赵君才、烟台地元生物科技有限公司、被告烟台海升新材料有限公司、赵家永签订借款担保合同。由于未及时偿还借款，张海鹏向人民法院提起诉讼。

2018 年 11 月 15 日，山东省烟台市芝罘区人民法院做出（2018）鲁 0602 民初 4279 号民事判决书，判决赵君才偿还原告张海鹏借款本金 2,240,000 元及利息、律师费，由烟台海诚高科技有限公司、烟台地元生物科技有限公司、烟台海升新材料有限公司、赵家永对赵君才的上述债务承担连带清偿责任。

截至报告出具日，上述借款尚未清偿，本公司实际控制人赵家永作为担保方之一，亦承担连带清偿责任。目前案件正在处于执行阶段。

十五、分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- （3）能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

2、报告分部的财务信息

（1）分地区

地 区	2019 年度	
	营业收入	营业成本
华东	9,786,790.61	45,612,176.36

合 计	9,786,790.61	45,612,176.36
地 区	2018 年度	
	营业收入	营业成本
华东	100,496,476.89	43,600,238.54
合 计	100,496,476.89	43,600,238.54

(2) 分产品

产品分类	2019 年度	
	营业收入	营业成本
微生物菌剂	9,708,737.51	45,568,525.00
海洋修复项目	78,053.10	43,651.36
合 计	9,786,790.61	45,612,176.36
产品分类	2018 年度	
	营业收入	营业成本
微生物菌剂	87,351,456.26	32,279,819.92
海洋修复项目	320,388.35	193,380.00
人工鱼礁	12,388,349.52	10,813,000.00
仪器设备	436,282.76	314,038.62
合 计	87,351,456.26	32,279,819.92

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

类 别	2019-12-31				
	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应收账款	65,989,074.29	96.25	35,681,477.75	54.07	30,307,596.54
按组合计提坏账准备应收账款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,573,736.63	3.75	1,295,079.02	50.32	1,278,657.62
合 计	68,562,810.92	100.00	36,976,556.76	53.93	31,586,254.16

(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

(2) 期末单项金额重大单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
烟台市中平实业有限公司胶东海参精品商场	17,554,000.00	8,777,000.00	50.00	客户就产品质量问题存在争议
长岛佳益海珍品发展有限公司	8,256,000.00	4,128,000.00	50.00	客户就产品质量问题存在争议
山东远图环境技术有限公司	5,549,000.00	2,774,500.00	50.00	受疫情影响严重,暂未复工
烟台生生环保科技有限公司	5,382,000.00	2,691,000.00	50.00	受疫情影响严重,暂未复工
烟台仙洋生物科技有限公司	5,373,880.00	5,373,880.00	100.00	受疫情影响严重,暂未复工
蓬莱市经济开发区瑞缘舫垂钓中心	5,269,019.57	2,634,509.79	50.00	受疫情影响严重,暂未复工
烟台冠海海洋生物科技有限公司	4,400,000.00	2,200,000.00	50.00	客户从2019年下半年经营出现困难
山东惠嘉生物技术有限公司	4,790,000.00	2,395,000.00	50.00	受疫情影响严重,暂未复工
长岛县北隍城德峰海珍品养殖有限公司	4,300,000.00	2,150,000.00	50.00	客户就产品质量问题存在争议
烟台市弘瑞水产有限公司	3,886,174.72	1,943,087.96	50.00	受疫情影响严重,暂未复工
烟台领今生物技术有限公司	1,229,000.00	614,500.00	50.00	受疫情影响严重,暂未复工
合 计	65,989,074.29	35,681,477.75	54.07	

(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	2019-12-31		
		金 额	比例(%)	坏账准备

账龄	坏账准备比例	2019-12-31		
		金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	5%			
1-2年	10%			
2-3年	30%			
3-4年	50%			
4-5年	80%			
5年以上	100%			
合计				
账面价值				

(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) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提理由
烟台市胜景生物科技有限公司	955,560.00	477,780.00	50.00	受疫情影响严重,目前暂未复工
烟台艾伦海洋生物科技有限公司	948,855.23	474,427.62	50.00	受疫情影响严重,目前暂未复工
烟台豪尔臭氧设备有限公司	588,900.00	294,450.00	50.00	受疫情影响严重,目前暂未复工
山东安源水产股份有限公司	64,000.00	32,000.00	50.00	受疫情影响严重,目前暂未复工
烟台东宇海珍品有限公司	15,956.76	15,956.76	100.00	尾款,预计无法收回
蓬莱市兴凯水产有限公司	464.35	464.35	100.00	尾款,预计无法收回
烟台远景生物技术有限公司	0.29	0.29	100.00	尾款,预计无法收回

合 计	2,573,736.63	1,295,079.02	—	—
-----	--------------	--------------	---	---

(5) 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 27,291,915.05 元。

(6) 公司本期无实际核销的应收账款。

(7) 期末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	2019-12-31	账龄	占应收账款总额的 比例(%)	坏账准备
烟台市中平实业有限公司 胶东海参精品商场	17,554,000.00	1-2 年、2-3 年	25.60	8,777,000.00
长岛佳益海珍品发展有限 公司	8,256,000.00	1-2 年	12.04	4,128,000.00
山东远图环境技术有限公 司	5,549,000.00	1-2 年、2-3 年、3-4 年	8.09	2,774,500.00
烟台生生环保科技有限公司	5,382,000.00	1-2 年、2-3 年、3-4 年	7.85	2,691,000.00
烟台仙洋生物科技有限公司	5,373,880.00	2-3 年	7.84	5,373,880.00
合 计	42,114,880.00	—	61.42	23,744,380.00

(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。

(9) 本期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(10) 本期不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

(1) 分类列示：

种 类	2019-12-31	2018-12-31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	363,441.56	367,535.30
合 计	363,441.56	367,535.30

(2) 其他应收款按种类披露

类 别	2019-12-31				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	405,490.80	100.00	42,049.24	10.37	363,441.56
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的其他应收					

类 别	2019-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
款					
合 计	405,490.80	100.00	42,049.24	10.37	363,441.56

(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	2019-12-31		
		金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	5%	311,500.00	76.82	15,575.00
1-2 年	10%	9,000.00	2.22	900.00
2-3 年	30%	84,880.80	20.93	25,464.24
3-4 年	50%			
4-5 年	80%			
5 年以上	100%	110.00	0.03	110.00
合 计		405,490.80	100.00	42,049.24
净 值		363,441.56		

(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 7,840.47 元。

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	34,208.77			34,208.77
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	7,840.47			7,840.47
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	42,049.24			42,049.24

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	401,744.07			401,744.07
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	3,746.73			3,746.73
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	405,490.80			405,490.80

(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	2019-12-31	2018-12-31
往来款	13,460.80	11,960.80

款项性质	2019-12-31	2018-12-31
押金及保证金	50,110.00	50,110.00
员工借款及备用金	341,920.00	338,453.12
其他		1,220.15
合 计	405,490.80	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	2019-12-31	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
姜海滨	备用金	300,000.00	1年以内	73.98	15,000.00
烟台好马机械有限公司	保证金	50,000.00	2-3年	12.33	5,000.00
赵力军	备用金	20,000.00	2-3年	4.93	2,000.00
威海大境藻福科技有限公司	往来款	11,960.80	2-3年	2.95	1,196.08
烟台冠盛旅游开发有限公司	项目借款	10,000.00	1年以内	2.47	500.00
合 计		391,960.80	—	96.66	23,696.08

(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12月31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	2019-12-31
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	100.00	100.00				

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
公司						
合计						

4、营业收入、营业成本

项目	2019 年度	2018 年度
主营业务收入	9,708,737.51	100,060,194.13
其他业务收入		
合计	9,708,737.51	100,060,194.13
主营业务成本	45,568,525.00	43,286,199.92
其他业务成本		
合计	45,568,525.00	43,286,199.92

十七、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 年度	2018 年度
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	575,000.00
4	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		

序号	非经常性损益项目	2019 年度	2018 年度
	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	-1,365.16	-14,321.07
21	其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22	小 计	398,634.84	560,678.93
23	减：所得税影响数	60,000.00	86,188.90
24	非经常性损益净额	338,634.84	474,490.03
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	338,634.84	474,490.03
27	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-115,616,328.81	28,924,939.03

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	2019 年度		
	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	-87.36	-2.13	-2.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-87.62	-2.14	-2.14
报告期利润	2018 年度		
	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	16.81	0.54	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.54	0.54	0.54

烟台大境生态环境科技股份有限公司

二〇二〇年六月三十日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室