

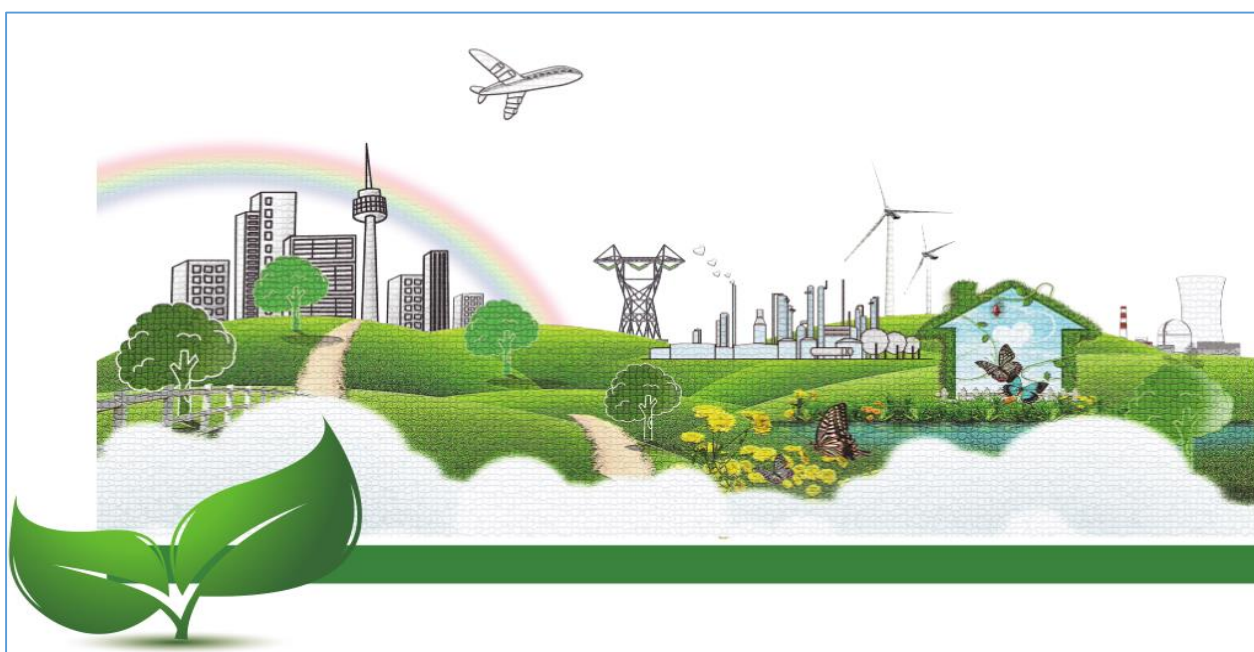


海岳环境

NEEQ : 872883

山东海岳环境科技股份有限公司

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



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记

1、2021年3月，山东海岳环境科技股份有限公司江苏分公司成立并取得营业执照，统一社会信用代码 91321012MA25ATLU8L。

2、2021年4月1日，公司召开2020年年度股东大会，审议通过2020年年度权益分派方案，以公司现有总股本15,120,000.00股为基数，向全体股东每10股派1.20元人民币现金（含税）。权益登记日为：2020年4月20日，除权除息日为：2020年4月21日。

3、2021年4月30日，海岳环境“国家级环保管家专家工作室”挂牌成立，助力公司在环保管家一站式服务的道路上行稳致远。

4、2021年5月7日，公司召开2021年第一次临时股东大会，审议通过《关于2021年公司第一次股票定向发行说明书（自办发行）的议案》，发行对象为公司前十名自然人股东及董监高成员共计10人，发行价格为4.17元/股，发行股数为100万股。

5、2021年5月，公司设立两个全资控股子公司：海岳环境医院（山东）有限公司、海岳碳排放管理（山东）有限公司，统一社会信用代码分别为：91370600MA942FUQ2W、91370600MA946WX90F。

6、2021年5月，公司被烟台市工业和信息化局认定为烟台市“专精特新”中小企业，有效期三年。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第七节	财务会计报告	22
第八节	备查文件目录	80

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理机制及内部控制的风险	<p>股份公司成立后，公司建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系，但由于相关治理机制建立运行时间较短，公司管理层规范意识的提高、相关制度的切实执行与完善尚需一定的过程和实践检验。因此，公司短期内可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。</p> <p>应对措施：报告期内，公司对内部管控制度进行了梳理，进一步健全和完善了监督制约等相关治理体系。</p>
业务区域集中度较高的风险	<p>公司主要业务收入来自山东地区，营业收入的区域集中度较高，一旦区域内市场竞争加剧或环保投资量下滑，将对公司经营业绩产生一定的不利影响，公司存在营业收入主要集中于核心市场区域的风险。</p> <p>应对措施：报告期内，公司通过参加区域外招投标等途径，积极参与区域外市场。另外，公司已在扬州设立江苏分公司，随着未来公司业务布局的拓展，将在一定程度上减弱公司销售收入集中度较高的风险。</p>
行业和市场竞争风险	<p>公司目前已具备较强的专业技术实力，积累了丰富的项目经验，但行业技术发展迅速，在可预见的未来竞争将会进一步加剧，若公司不能持续提升技术优势及品牌知名度，开发新产品及时应对下游需求的变化，公司的持续增长将受到不利影响。存在因行业竞争加剧造成盈利能力下降的风险。</p> <p>应对措施：报告期内，公司在“环保管家”业务的基础上，</p>

	发挥地质环境与生态环境相结合的自身专业优势，积极开展土壤污染状况调查等业务板块，在一定程度上降低了行业竞争造成的盈利能力下降的风险。
行业准入政策变化风险	<p>公司从事的环境影响评价业务取消机构资质限制后，环保主体责任回归企业，监管部门在加大了对违法企业处罚力度的同时，通过信用管理体系加大了对环评机构和编制人员的监管和处罚力度。短期内因行业准入门槛降低，环评机构面临市场竞争及监管双重压力，企业面临行业准入政策变化带来的风险。</p> <p>应对措施：公司继续加大对编制人员的培训力度，提升人员业务能力的同时，进一步延伸业务链条，更好的推进“环保管家”全链式综合服务，成为全方位的环境综合技术服务商。</p>
人才流失风险	<p>公司从事的地质环境与生态环境综合性技术服务业务，环境及地质相关专业的高端技术人才是公司核心竞争力的体现。随着国家“双碳目标”及土壤污染防治工作的全速推进，国内对环境及地质方面专业人才的需求日益增加，公司面临人才流失的风险。</p> <p>应对措施：公司不断优化薪酬体系的同时，继续加大对执业工程师的专业培训力度，尽力为各类专业工程师提供技术支撑和风险规避保障，从而降低人才流失的风险。</p>
控股股东、实际控制人控制不当的风险	<p>公司共同实际控制人侯云洪先生与孙嫣梅女士合计直接和间接持有公司 72.48%的股权。若实际控制人通过行使表决权或其他方式，对公司经营与财务决策、重大人事任免和利润分配等方面实施不利影响，可能会给公司及中小股东利益带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司控股股东、实际控制人能够严格执行相关规定及各项内控制度。报告期内，公司未发生因控制不当导致实施不利的情况。</p>
税收优惠政策变动风险	<p>公司系高新技术企业，享受按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。若高企证书期满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策，公司将可能恢复执行 25%的企业所得税税率，届时将对公司的税负、盈利带来一定程度影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
海岳环境、公司、本公司、股份公司	指	山东海岳环境科技股份有限公司
海岳投资	指	烟台海岳投资中心（有限合伙）
股东大会	指	山东海岳环境科技股份有限公司股东大会
董事会	指	山东海岳环境科技股份有限公司董事会
监事会	指	山东海岳环境科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、市场总监、财务总监、技术总监、董事会秘书
主办券商、上海证券	指	上海证券有限责任公司
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《山东海岳环境科技股份有限公司章程》
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东海岳环境科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Hai yue Environmental Technology Inc., ltd SDHYET
证券简称	海岳环境
证券代码	872883
法定代表人	侯云洪

二、 联系方式

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

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 11 月 20 日
挂牌时间	2018 年 7 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）-专业技术服务业（M74）-其他专业技术服务业（M749）-其他未列明专业技术服务业（M7499）
主要业务	环境咨询、环境治理、环境运营
主要产品与服务项目	环境咨询服务、环境治理服务、环境运营服务
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	15,120,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（侯云洪）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（侯云洪、孙嫣梅），一致行动人为（烟台海岳投资中心（有限合伙））。

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91370600796157387M	否
注册地址	山东省烟台市经济技术开发区金沙江路 29 号宏源商务大厦 7 楼	否
注册资本（元）	15,120,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	上海证券
主办券商办公地址	上海市黄浦区四川中路 213 号 7 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	上海证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

报告期内，公司定向发行股票 1,000,000 股，发行前公司总股本 15,120,000 股，发行后总股本为 16,120,000 股。本次定向发行新增股份于 2021 年 7 月 27 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	11,607,357.04	13,810,127.87	-15.95%
毛利率%	47.88%	51.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,925,818.91	3,383,603.13	-43.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,746,851.58	3,230,963.84	-45.93%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.18%	8.94%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.79%	8.54%	-
基本每股收益	0.13	0.24	-45.83%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	59,506,795.66	55,932,301.85	6.39%
负债总计	9,569,004.00	10,235,887.95	-6.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	50,015,134.59	45,733,715.68	9.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.10	3.02	2.65%
资产负债率%（母公司）	15.95%	18.24%	-
资产负债率%（合并）	16.08%	18.30%	-
流动比率	6.02	5.26	-
利息保障倍数	0	0	-

(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	-317,413.29	344,757.56	-192.07%
应收账款周转率	0.59	0.89	-
存货周转率	2.48	2.55	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.39%	-2.87%	-
营业收入增长率%	-15.95%	23.09%	-
净利润增长率%	-44.27%	25.54%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

本公司是环保技术服务领域高新技术企业。立足于为企业、园区及监管机构提供环境咨询、治理和运营一站式专家服务，是融生态环境、地质环境于一体的环保综合服务提供商。公司拥有一支以中青年为主的具有各类执（职）业资格、专业工程师资格上百人次的技术及研发专家团队；拥有与生态环境废水、废气治理以及地质环境岩土勘察施工等相匹配的专利 29 项，与环境咨询业务相支撑的软件著作权 8 项；拥有水/气污染治理设计、生态修复设计，环保工程专业承包，环境监理，绿色制造评价机构以及地质灾害危险性评估、治理工程设计、施工等 10 余项许可资质；拥有高新技术企业、山东省瞪羚企业、中小企业公共服务示范平台、烟台市“专精特新”中小企业等多项认定及荣誉。在上述核心资源的保障支撑下，公司构筑起自己的竞争优势，向有环保需求的排污企业、工业园区、乡镇政府及监管机构等提供一站式的环保管家服务、一体化的环境医院服务以及一条龙式的绿色减排参谋服务；同时，也为有需求的客户提供一揽子地质环境顾问服务。

（一）销售模式

公司采用与发展阶段相适应的销售模式来获取客户，提高细分市场市占率。在保持老客户业务关系的基础上，通过参加行业交流会和展会，多渠道收集招投标信息、客户信息等，以直接推销、会议营销、借助互联网和平面媒体宣传等营销手段获取新客户资源。通过与客户议价、客户直接委托和参与招投标等方式获取业务。

为巩固提高客户满意度，在传统定期走访的基础上，借助公司自行研发的“蓝博士”环保管家服务系统以及微信公众号等平台，为客户提供诸如环保信息查询、巡检信息推送、环保诊断、整改建议以及风险预警、政策推送、在线咨询等流量性产品服务。为增强客户辨识度，公司在品牌建设上持续发力，积极宣传推广“蓝博士”环境管理服务品牌，通过会议、报纸、网络、移动广告等渠道宣传“蓝博士”环保管理品牌，以组合手段促进品牌影响力、美誉度的提升。通过强化项目流程管理、推行自组织管理等方式，确保项目进度，提高服务质量，进而增强客户的体验感和满意度。报告期内，公司策划建立了传播矩阵，制定蜂巢传播计划，在前期试水线上宣传的基础上，全面启动线上宣传，设立蓝V账号，以视频、文字等形式多维推介海岳和蓝博士，提升知名度，增强辨识度，树立社会形象，为下步线上产品销售奠定基础。

对于具体业务中的环境咨询类业务，其销售模式主要是前期由业务人员洽谈，充分了解客户需求，并且根据环境政策、环境敏感度等因素确定业务的可操作性，之后签订咨询类合同，由对应技术部门编制实施方案，根据客户的可研报告、行业主管部门意见和建设项目技术资料等编制相应文件。环境治理、地质环境工程及运营类业务由业务人员初步接洽初筛后，会同技术人员到现场进行踏勘，了解项目情况，对项目风险和成本进行综合分析，论证项目的可行性。市场部门根据会商分析的结果与客户进行洽谈、签订合同，随后由对应技术部门实施合同，交付客户或按照委托约定进行设施的运营。针对不同的业务产品和客户个性化需求，公司归集提炼出相应的服务矩阵，细化了工作流程及风险管控点，以期以一站式专家化服务品质锁定客户，增强客户黏性，进而提高区域细分市场占率。

（二）服务模式

作为环境综合技术服务公司，服务模式与市场需求的契合度，决定了企业的能否生存和竞争力的强弱。根据市场形势变化，公司一直致力于业务范围的拓展和服务模式的创新发展。建立以来，服务模式的嬗变大致经历了“点—线—面”三个阶段：即单项环境服务模式（点）—贯穿项目全生命周期的环境服务模式（线）—“咨询+治理+运营”的系统化综合服务模式（面）。

当前，公司已全面进入“咨询+治理+运营”的系统化综合服务模式阶段。在该服务模式基础上，积极响应环境技术服务发展趋势，顺应“双碳目标”市场需求，发展推出了环境医院和低碳管理服务。环境医院传承“蓝博士”环保管家一站式专家级精准服务的基因，以社会熟知的医院形式为展现，为客户提供以“诊断+治疗+保健”为服务模式的一体化综合服务，帮助客户系统解决环保难题，助推区域生态环境保护和高质量发展。低碳管理则是在双碳战略的指引下，继续发挥人才、技术及服务优势，创新推出“核算核查+交易咨询+绿色减排”服务模式，帮助客户节能减排，助力客户实现绿色生产，为国家碳达峰、碳中和目标的实现贡献企业力量。这两项新业务及服务模式的确立，既是以蓝博士品牌为统领，环保管家业务向纵深发展的产物，也是公司创新服务模式、探索环境治理新路径和主动转型的结果。

下一步，随着服务实践的逐步深入，结合客户需求的不断提升，公司上述的服务模式仍将持续优化调整，针对性地解决客户各异的痛点和堵点难题，提升其绿色生产价值，向着专家化、精细化和定制化的更高目标迈进。

（三）采购模式

公司建立采用与业务特点密切相关的采购模式并动态调整。在提供环境咨询服务时会产生服务采购需求；根据不同的咨询项目，采购不同类型的服务。主要涉及辅助环境质量现场监测服务、辅助现场勘查、环境现状数据检测等；在提供环境治理服务时会依据制定的设计方案或技术参数，从环保设备制造企业采购定制设备或委托加工非标设备；此外，公司还会采购环保设施运营服务所需的部分药剂、配件和治理工程等施工劳务。

采购流程：业务部门提出采购需求，由业务部门责任人在合格供应商名录内询价比价，报业务部门经理审批同意后，由业务部门和供应商主管部门共同把关审批，签署采购合同。合同的履约、款项的支付均由业务部门督办跟进。在此过程中，如价格超过预算控制价时，报分管领导和总经理审批。

当所询价购买产品或服务不在合格供应商名录中时，业务部门需征得供应商主管部门同意，方可例外询价采购。按供应商管理制度规定，供应商主管部门每年调整一次合格供应商名录，对供应商进行动态管理，确保采购产品及服务的质量。当标准采购合同范本需要修改时，还需征得合同管理部门同意，必要时由合同管理部门提交法律顾问审核确认，以减少和规避法律风险。

（四）盈利模式

当公司盈利模式属于较为传统的关系服务模式。即致力于与客户建立长期稳定关系，通过为其提供服务，产生客户价值，进而实现企业盈利。在当前的盈利模式中，通过强化营销手段，重点锁定关键客户，加强与客户、尤其是重点客户的关系培养，强化客户体验，提升品牌价值和关系价值。

在环保服务趋于同质化的大背景下，为提升关系价值，获得更大和长久的盈利空间，公司在服务模式上不断创新，力求为客户提供一站式专家化精准服务；为提升客户满意度，在传统定期走访等基础上，利用互联网、微信等平台，为客户提供诸如项目进度查询、巡查信息同步更新等在线增值服务。为增强客户辨识度，公司持续在品牌建设上发力，多渠道提升品牌营销能力。通过上述措施，努力提升关系价值，赢取客户忠诚度，获取企业相对持久的盈利。

（二）经营情况回顾

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	26,745,830.15	44.95%	24,788,023.44	44.32%	7.90%
交易性金融资产	7,382,176.64	12.41%	7,202,260.15	12.88%	2.50%
应收账款	19,887,631.92	33.42%	19,262,767.75	34.44%	3.24%
存货	3,106,610.05	5.22%	1,768,521.32	3.16%	75.66%
应付账款	4,407,006.38	7.41%	3,230,366.78	5.78%	36.42%
总资产	59,506,795.66	100.00%	55,932,301.85	100.00%	6.39%

项目重大变动原因：

1、货币资金：本期期末金额 26,745,830.15 元，比本期期初增加 1,957,806.71 元，同比增长 7.90%，主要变动原因一是 4 月份支付上年度股息红利 181.44 万，另一方面公司进行了定向增发，6 月份收到定向增发投资款 417 万元；

2、交易性金融资产：本期期末金额 7,382,176.64 元，比本期期初增加 179,916.49 元，同比增长 2.50%，变动金额为截止资产负债表日公司购买的交易性金融资产公允价值变动实现的投资收益；

3、应收账款：本期期末金额 19,887,631.92 元，比本期期初增加 624,864.17 元，同比增长 3.24%，主要原因一是收入增长带动了应收账款总额的增长；二是受政府类客户回款周期调整的影响，资产负债表日，政府客户欠款约占总欠款的 50%，受 2020 年政府回款周期调整的影响，政府类客户回款周期由之前的平均约 2 年调整为现在的约 3-4 年，成为影响应收账款变动的主要原因；

4、存货：本期期末金额 3,106,610.05 元，比本期期初增加 1,338,088.73 元，同比增长 75.66%，主要原因是报告期内新增未完工项目成本 83.45 万元，未完工人工成本 50.36 万元；

5、应付账款：本期期末金额 4,407,006.38 元，比本期期初增加 1,176,639.60 元，同比增长 36.42%，主要原因是报告期内新增供应商未到期货款；

6、总资产：本期期末金额 59,506,795.66 元，比本期期初增加 3,574,493.81 元，同比增长 6.39%，主要原因为本期期末货币资金比期初增加 1,957,806.71 元、交易性金融资产比期初增加 179,916.49 元、应收票据比期初减少 48 万元、应收账款比期初增加 624,864.17 元、预付账款比期初增加 224,117.04 元、存货比期初增加 1,338,088.73 元、固定资产比期初减少 219,237.24 元；

公司本期期末负债总额 9,569,004.00 元，无非流动负债，资产负债率为 16.08%，流动比率为 6.02，较本期期初偿债能力有所提升的主要原因为，报告期内收到定向增发投资款 417 万，成为降低资产负债率、提升流动比率的主要因素。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	11,607,357.04	100.00%	13,810,127.87	100.00%	-15.95%
营业成本	6,049,864.50	52.12%	6,729,525.59	48.73%	-10.10%
销售费用	873,584.57	7.53%	744,968.89	5.39%	17.26%
管理费用	1,903,179.05	16.40%	1,911,970.01	13.84%	-0.46%
研发费用	703,668.46	6.06%	706,325.85	5.11%	-0.38%
财务费用	-253,044.32	-2.18%	-368,182.00	2.67%	31.27%
营业利润	2,227,595.49	19.19%	3,976,452.75	28.79%	-43.98%
净利润	1,885,777.76	16.25%	3,383,603.13	24.50%	-44.27%
经营活动产生的现金流量净额	-317,413.29	-	344,757.56	-	-192.07%
投资活动产生的现金流量净额	-80,380.00	-	-480,340.00	-	83.27%
筹资活动产生的现金流量净额	2,355,600.00	-	-1,680,168.00	-	240.20%

项目重大变动原因：

1、营业收入：本期实现营业收入 11,607,357.04 元，较上年同期减少 2,202,770.83 元，下降比率 15.95%，主要原因是环境咨询板块收入较上年同期增加 170.71 万元，主要增长点来自于污染场地调查板块收入的增长；环境治理板块收入较上年同期减少 331.95 万元，主要原因为，该板块收入确认时点及金额受单个项目工程量大小及项目周期的影响，波动性较大；环境运营板块收入较上年同期减少 59.03 万元，主要原因为 2020 年确认临时性项目开发区第二次全国污染源普查剩余 20% 的收入 46.4 万元；

2、营业成本：本期发生营业成本 6,049,864.50 元，较上年同期减少 679,661.09 元，下降比率 10.10%，主要原因是各收入板块占比变化的影响，报告期内环境治理板块收入占比为 28.19%，较上年同期的 47.73% 降低了 19.54%，该板块成本较其他两个板块成本偏高，因此，环境治理板块收入金额及占比的减少成为影响营业成本金额减少的主要原因；

3、销售费用：本期发生销售费用 873,584.57 元，较上年同期增加 128,615.68 元，增长比率 17.26%，主要原因是 2020 年国家减免了职工养老保险、失业保险、工伤保险的企业缴纳部分，降低了职工医疗保险的企业缴纳比例，2021 年国家恢复了上述职工保险方面的缴纳比例；

4、管理费用：本期发生管理费用 1,903,179.05 元，较上年同期减少 8,790.96 元，下降比率 0.46%，主要原因是企业日常经营费用的合理变动；

5、研发费用：本期发生研发费用 703,668.46 元，较上年同期减少 2,657.39 元，下降比率 0.38%，主要原因是研发费用支出的合理变动；

6、财务费用：本期发生财务费用-253,044.32 元，较上年同期增加 115,137.68 元，增长比率 31.27%，主要原因是理财利息收入的减少，2020 年 7 月份公司利用闲置资金购买了交易性金融资产 700 万元；

7、营业利润：本期实现营业利润 2,227,595.49 元，较上年同期减少 1,748,857.26 元，下降比率 43.98%，主要原因是受检测成本上升的影响，环境咨询板块毛利率较上年同期降低了 5.44 个百分点，环境运营板块毛利率较上年同期降低了 16.23 个百分点；环境治理板块成本受钢筋、水泥等成本波动影响较大，毛利率较上年同期降低了 19.52 个百分点；

8、净利润：本期实现净利润 1,885,777.76 元，较上年同期减少 1,497,825.37 元，下降比率 44.27%，主要原因是受营业利润降低的影响；

9、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 662,170.85 元，下降比率 192.07%，主要原因是：

①购销商品收支现金净额较上年同期增加 19.94 万元，增长 3.19%，主要原因为，报告期内应收账款增长率为 3.24%，应付账款增长率为 36.42%，公司以利他、共赢的理念，通过调整采购价格、付款周期等方式将项目上下游回款打通串联，制定以收定付的方向性原则，有效保障了现金流的正向流通；

②其他与经营活动有关的收支现金净额较上年同期减少 50.99 万元，主要原因一是上年同期收到政府补助 19.48 万元，报告期内暂未收到政府补助类资金；另一方面报告期内支付临时性支出如咨询费、认证费、培训费等合计 20.3 万元；

③支付给职工以及为职工支付的现金增加 22.14 万元，增长 5.13%，主要原因为报告期内国家取消了职工养老保险、失业保险、工伤保险的企业缴纳部分的优惠；

④支付的各项税费增加 13.03 万元，增长 10.35%，主要原因为跨年度缴纳增值税和所得税时点不同的影响，2021 年缴纳 2020 年 12 月份应纳增值税 22.56 万元，缴纳 2020 年应交所得税 85.38 万元；2020 年缴纳 2019 年 12 月份应交增值税 17.31 万元，缴纳 2019 年应交所得税 76.9 万元；

10、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 399,960.00 元，主要原因是报告期内固定资产购置资金的减少；

11. 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 4,035,768.00 元，增长比率 240.20%，主要原因一是报告期内收到投资款 417 万，另一方面报告期支付股息红利 181.44 万元，去年同期支付股息红利 168.02 万元。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	36,915.69
委托他人投资或管理资产的损益	179,916.49
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-6,282.38
非经常性损益合计	210,549.80
所得税影响数	31,582.47
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	178,967.33

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

2018年12月7日，中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）发布了“关于修订印发《企业会计准则第21号—租赁》的通知”（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”），新租赁准则要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。根据上述会计准则的修订及执行期限要求，公司对会计政策相关内容进行调整，并从2021年1月1日起开始执行。

根据新旧准则衔接规定，公司自2021年1月1日起按新租赁准则要求进行会计报表列报，不追溯调整2020年可比数，本次会计政策变更不影响公司2020年度股东权益、净利润等相关财务指标，也未对本期股东权益、净利润等相关财务指标产生影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

六、 主要控股参股公司分析**(一) 主要控股参股公司基本情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
山东海岳环境科学研究院有限公司	子公司	环保服务与环保技术研究	7,000,000.00	835,459.34	818,016.64	-	-94,214.47
海岳环境医院（山东）有限公司	子公司	环保服务	12,800,000.00	1,023,434.90	986,075.49	-	-13,924.51
海岳碳排放管理（山东）有限公司	子公司	环保服务	10,000,000.00	990,000.00	990,000.00	-	-10,000.00

(二) 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

□是 √否

七、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

八、 企业社会责任**(一) 精准扶贫工作情况**

□适用 √不适用

（二） 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

报告期内，公司诚信经营、依法纳税，积极履行企业公民应尽的义务，在追求经济效益的同时，充分保护股东权益，尊重、维护员工权益，保障客户、供应商及其他利益相关者的权益，积极加强与各方的合作与沟通，实现股东、员工、客户、供应商、合作者、社会等各方的利益最大化，推动公司持续、稳定、健康发展。

在第 50 个世界环境日当天，公司与烟台市生态环境局开发区分局、栖霞分局、大季家街道办事处等部门联合开展了“人与自然和谐共生”主题宣传活动，活动现场发放绿植 2000 余盆，发放环保宣传画 50 余份，宣传手册 200 余份，环保购物袋 100 余个，以实际行动向世界环境日致敬。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	-	-
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	180,000.00	180,000.00

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

公司于 2021 年 3 月 11 日召开第二届董事会第四次会议，审议通过了《关于预计 2021 年度日常性关联交易的议案》，议案内容：公司 2021 年度继续租赁关联方侯泮桐的办公用房，租赁面积 653.51 平方米，预计全年租赁费用为 36 万元。2021 年 5 月 7 日、5 月 13 日，公司分别召开第二届董事会第六次会议及第二届董事会第七次会议，分别审议通过《关于对外投资设立控股子公司的议案》，成立海岳环境医院（山东）有限公司、海岳碳排放管理（山东）有限公司两家全资控股子公司，办公地址与股份公司一致。经与租赁关联方侯泮桐协商将股份公司租赁面积由年初的 653.51 平方米变更为 434.01 平方米，租赁费用由年初的 36 万元/年变更为 24 万元/年，变更后的租赁合同自 2021 年 5 月 1 日开始执行。两个新成立的控股子公司承租面积分别为 109.75 平方米、109.75 平方米；租赁费用分别为 6 万元/年、6 万元/年，租赁合同起始日均为 2021 年 5 月 1 日。

根据年初已披露的预计公司全年租赁费用 36 万元，经上述变更后，本公司全年租赁费预计 24 万元，在已披露额度内。根据《公司章程》第一百二十五条：“除本章程另有规定外，董事会就公司发生的下列交易（获赠现金资产、单纯减免公司义务的债务除外，关联交易不包括提供担保），在符合下列标准之一时作出决议：（二）公司与关联自然人发生的成交金额在 50 万元以上的关联交易。”因此，2 家全资控股子公司与关联方侯泮桐发生的上述关联交易不需经过董事会审批。

综上所述，公司报告期内承租关联方侯泮桐的办公用房产生的房屋租赁费用为 18 万元。

（四） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2021-034	海岳环境医院（山东）有限公司 100%股权	12,800,000 元	否	否
对外投资	2021-038	海岳碳排放管理（山东）有限公司 100%股权	10,000,000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

报告期内，公司在烟台市投资设立两个全资控股子公司：

1、海岳环境医院（山东）有限公司，注册资本 1280 万元。经营范围：水污染防治服务；大气污染防治服务；土壤污染防治服务；土壤污染治理与修复服务；建筑废弃物再生技术研发；资源再生利用技术研发；生态资源监测；水污染治理；大气污染治理；噪声与振动控制服务；固体废物治理；生态环境监测及检测仪器仪表制造；环境保护专用设备制造；环境应急技术装备制造；水、气在线设备销售及运营。

2、海岳碳排放管理（山东）有限公司，注册资本 1000 万元。经营范围：环保咨询服务；节能管理服务；环境保护监测；环境监测专用仪器仪表销售；软件开发；物联网应用服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。

两次对外投资是公司基于未来整体发展战略的考虑，有利于提升公司综合竞争能力，促进公司长期可持续发展，为股东创造更大价值，符合公司发展规划及经营方向，对公司业务连续性、管理层稳定性及未来财务状况和经营成果将产生积极影响。

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2018年3月26日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易及不占用公司资金承诺	2018年3月26日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	保密及竞业禁止承诺	2018年3月26日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

第五节 股份变动和融资

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	7,263,000	48.04%	0	7,263,000	48.04%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,457,000	16.25%	0	2,457,000	16.25%	
	董事、监事、高管	486,000	3.21%	0	486,000	3.21%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	7,857,000	51.96%	0	7,857,000	51.96%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,399,000	42.32%	0	6,399,000	42.32%	
	董事、监事、高管	1,458,000	9.64%	0	1,458,000	9.64%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		15,120,000	-	0	15,120,000	-	
普通股股东人数							4

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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	侯云洪	8,532,000	0	8,532,000	56.43%	6,399,000	2,133,000	0	0
2	烟台海岳投资中心(有限合伙)	4,320,000	0	4,320,000	28.57%	0	4,320,000	0	0

3	矫琳	1,944,000	0	1,944,000	12.86%	1,458,000	486,000	0	0
4	孙嫣梅	324,000	0	324,000	2.14%	0	324,000	0	0
合计		15,120,000	0	15,120,000	100%	7,857,000	7,263,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额
2021年第一次股票发行	2021年4月22日	2021年7月27日	4.17	1,000,000	公司前十大股东、董事、监事、高级管理人员	不适用	4,170,000

（二） 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	募集资金金额	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
2021年第一次股票发行	4,170,000	0	否	不适用	-	已事前及时履行

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
侯云洪	董事长、总经理	男	1966年4月	2020年11月7日	2023年11月6日
矫琳	董事、财务总监、 董事会秘书	女	1970年3月	2020年11月7日	2023年11月6日
刘海永	董事、市场总监	男	1982年10月	2020年11月7日	2023年11月6日
张姗姗	董事	女	1983年10月	2020年11月7日	2023年11月6日
赵瑞峰	董事	男	1984年5月	2020年11月7日	2023年11月6日
张德刚	监事、监事会主席	男	1963年11月	2020年11月7日	2023年11月6日
姜兆勇	监事	男	1987年1月	2020年11月7日	2023年11月6日
郭腾飞	职工代表监事	男	1988年3月	2020年11月7日	2023年11月6日
王艳萍	技术总监	女	1974年7月	2020年11月7日	2023年11月6日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长、总经理侯云洪为公司控股股东，与股东孙嫣梅系夫妻关系，为公司的共同实际控制人；股东矫琳担任公司董事、财务总监、董事会秘书；股东烟台海岳投资中心（有限合伙）系公司职工持股平台，上述董监高成员均为海岳投资的合伙人，其中侯云洪为海岳投资的执行事务合伙人。

董事、监事、高级管理人员中，除了侯云洪与股东孙嫣梅系夫妻关系、董监高成员系海岳投资的合伙人外，其他董事、监事、高级管理人员相互之间及与股东之间均无关联关系。

(二) 变动情况

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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	4	4
销售人员	7	7
技术人员	32	34
财务人员	4	4
行政人员	7	7
员工总计	54	56

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	26,745,830.15	24,788,023.44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	7,382,176.64	7,202,260.15
衍生金融资产			
应收票据	五、3		480,000.00
应收账款	五、4	19,887,631.92	19,262,767.75
应收款项融资			
预付款项	五、5	238,977.04	14,860.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	230,896.12	300,681.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	3,106,610.05	1,768,521.32
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		57,592,121.92	53,817,113.85
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	1,514,385.16	1,733,622.40

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	100,091.43	118,614.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	300,197.15	262,950.67
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,914,673.74	2,115,188.00
资产总计		59,506,795.66	55,932,301.85
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、11	4,407,006.38	3,230,366.78
预收款项			
合同负债	五、12	3,614,686.33	3,693,339.34
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	924,926.13	1,694,000.85
应交税费	五、14	480,502.16	1,015,185.98
其他应付款	五、15	141,883.00	122,995.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、16		480,000.00
流动负债合计		9,569,004.00	10,235,887.95
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		9,569,004.00	10,235,887.95
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	16,120,000.00	15,120,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	7,167,826.16	3,997,826.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	3,100,896.45	3,100,896.45
一般风险准备			
未分配利润	五、20	23,626,411.98	23,514,993.07
归属于母公司所有者权益合计		50,015,134.59	45,733,715.68
少数股东权益		-77,342.93	-37,301.78
所有者权益（或股东权益）合计		49,937,791.66	45,696,413.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计		59,506,795.66	55,932,301.85

法定代表人：侯云洪

主管会计工作负责人：矫琳

会计机构负责人：蔡霞

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		23,978,067.35	23,879,802.60
交易性金融资产		7,382,176.64	7,202,260.15
衍生金融资产			
应收票据			480,000.00
应收账款	十二、1	19,887,631.92	19,262,767.75
应收款项融资			
预付款项		238,977.04	14,860.00
其他应收款		223,287.19	294,966.28
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		3,070,436.72	1,768,521.32
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		54,780,576.86	52,903,178.10
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、2	3,000,000.00	1,000,000.00
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		1,477,175.00	1,715,806.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		100,091.43	118,614.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		300,058.13	262,875.47
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,877,324.56	3,097,296.64
资产总计		59,657,901.42	56,000,474.74
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	十二、3	4,407,006.38	3,230,366.78
预收款项			
合同负债		3,596,369.49	3,693,339.34
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		888,744.13	1,674,404.85
应交税费		480,198.89	1,015,185.98
其他应付款		141,883.00	122,995.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			480,000.00
流动负债合计		9,514,201.89	10,216,291.95
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		9,514,201.89	10,216,291.95
所有者权益（或股东权益）：			
股本		16,120,000.00	15,120,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,167,826.16	3,997,826.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,100,896.45	3,100,896.45
一般风险准备			
未分配利润		23,754,976.92	23,565,460.18
所有者权益（或股东权益）合计		50,143,699.53	45,784,182.79
负债和所有者权益（或股东权益）总计		59,657,901.42	56,000,474.74

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		11,607,357.04	13,810,127.87
其中：营业收入	五、21	11,607,357.04	13,810,127.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,334,648.16	9,800,994.27

其中：营业成本	五、21	6,049,864.50	6,729,525.59
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、22	57,395.90	76,385.93
销售费用	五、23	873,584.57	744,968.89
管理费用	五、24	1,903,179.05	1,911,970.01
研发费用	五、25	703,668.46	706,325.85
财务费用	五、26	-253,044.32	-368,182.00
其中：利息费用			
利息收入		258,758.65	370,173.14
加：其他收益	五、27	36,915.69	230,163.10
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）	五、28	179,916.49	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、29	-248,228.81	-262,843.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、30	-13,716.76	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,227,595.49	3,976,452.75
加：营业外收入	五、31	0.86	
减：营业外支出	五、32	20,000.00	50,587.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,207,596.35	3,925,865.29
减：所得税费用	五、33	321,818.59	542,262.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,885,777.76	3,383,603.13
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,885,777.76	3,383,603.13
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）		-40,041.15	
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,925,818.91	3,383,603.13
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益			

的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,885,777.76	3,383,603.13
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,925,818.91	3,383,603.13
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-40,041.15	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.13	0.24
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.13	0.24

法定代表人：侯云洪

主管会计工作负责人：矫琳

会计机构负责人：蔡霞

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十二、4	11,607,357.04	13,810,127.87
减：营业成本	十二、4	6,049,864.50	6,729,525.59
税金及附加		57,389.49	76,385.93
销售费用		873,584.57	744,968.89
管理费用		1,839,142.89	1,911,970.01
研发费用		644,799.84	706,325.85
财务费用		-247,991.51	-368,182.00
其中：利息费用			
利息收入		253,284.55	370,173.14
加：其他收益		36,915.69	230,163.10
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）		179,916.49	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-247,884.39	-262,843.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-13,716.76	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,345,798.29	3,976,452.75
加：营业外收入		0.86	
减：营业外支出		20,000.00	50,587.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,325,799.15	3,925,865.29
减：所得税费用		321,882.41	542,262.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,003,916.74	3,383,603.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,003,916.74	3,383,603.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		2,003,916.74	3,383,603.13
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,783,631.60	10,091,299.64
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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、34	524,116.35	664,295.64
经营活动现金流入小计		11,307,747.95	10,755,595.28
购买商品、接受劳务支付的现金		4,333,489.78	3,840,548.29
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,540,205.56	4,318,824.67
支付的各项税费		1,389,380.38	1,259,059.75
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	1,362,085.52	992,405.01
经营活动现金流出小计		11,625,161.24	10,410,837.72
经营活动产生的现金流量净额		-317,413.29	344,757.56
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		80,380.00	480,340.00
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		80,380.00	480,340.00
投资活动产生的现金流量净额		-80,380.00	-480,340.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,170,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,170,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,814,400.00	1,680,168.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,814,400.00	1,680,168.00
筹资活动产生的现金流量净额		2,355,600.00	-1,680,168.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,957,806.71	-1,815,750.44
加：期初现金及现金等价物余额		24,788,023.44	27,022,981.26
六、期末现金及现金等价物余额		26,745,830.15	25,207,230.82

法定代表人：侯云洪

主管会计工作负责人：矫琳

会计机构负责人：蔡霞

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,765,131.60	10,091,299.64
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		518,708.81	664,295.64
经营活动现金流入小计		11,283,840.41	10,755,595.28
购买商品、接受劳务支付的现金		4,333,489.78	3,840,548.29
支付给职工以及为职工支付的现金		4,426,890.29	4,318,824.67
支付的各项税费		1,389,380.38	1,259,059.75
支付其他与经营活动有关的现金		1,333,235.21	992,405.01
经营活动现金流出小计		11,482,995.66	10,410,837.72
经营活动产生的现金流量净额		-199,155.25	344,757.56
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		58,180.00	480,340.00
投资支付的现金		2,000,000.00	
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		2,058,180.00	480,340.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,058,180.00	-480,340.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,170,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,170,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,814,400.00	1,680,168.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,814,400.00	1,680,168.00
筹资活动产生的现金流量净额		2,355,600.00	-1,680,168.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		98,264.75	-1,815,750.44
加：期初现金及现金等价物余额		23,879,802.60	27,022,981.26
六、期末现金及现金等价物余额		23,978,067.35	25,207,230.82

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	三、27
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	六
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	五、20
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明：

1、会计政策变更

2018年12月7日，中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）发布了“关于修订印发《企业会计准则第21号—租赁》的通知”（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”），新租赁准则要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。根据上述会计准则的修订及执行期限要求，公司对会计政策相关内容进行调整，并从2021年1月1日起开始执行。

根据新旧准则衔接规定，公司自2021年1月1日起按新租赁准则要求进行会计报表列报，不追溯调整2020年可比数，本次会计政策变更不影响公司2020年度股东权益、净利润等相关财务指标，也未对本期 股东权益、净利润等相关财务指标产生影响。

2、合并范围变更

新设控股子公司情况

子公司名称	设立时间	注册资本	法定代表人
海岳环境医院（山东）有限公司	2021年5月10日	人民币1280万元	侯云洪
海岳碳排放管理（山东）有限公司	2021年5月28日	人民币1000万元	侯云洪

3、本报告期内向所有者分配利润 1,814,400.00 元。

（二） 财务报表项目附注

一、 公司的基本情况

1、公司的挂牌及股本等基本情况

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

2018年7月30日，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股票代码872883。

2020年11月7日，公司召开2020年第三次临时股东大会，会议通过《2020年半年度权益分派预案的议案》，以总股本1,400.00万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增0.8股。变更后公司注册资本为人民币1,512.00万元，股份总数1,512.00万股（每股面值1元）。

2021年5月7日，公司召开2021年第一次临时股东大会，会议通过《关于公司2021年第一次股票定向发行说明书（自办发行）的议案》，此次发行数量100.00万股，共募集资金417.00万元。变更后公司注册资本为人民币1,612.00万元，股份总数1,612.00万股（每股面值1元）。

法定代表人：侯云洪。

统一社会信用代码：91370600796157387M。

2、公司注册地、总部地址

公司注册地及总部地址：山东省烟台市经济技术开发区金沙江路29号宏源商务大厦7楼。

3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业：专业技术服务业。

经营范围：一般项目：环保咨询服务；环境保护监测；土壤污染治理与修复服务；土壤环境污染防治服务；地质灾害治理服务；海洋环境服务；工程管理服务；水利相关咨询服务；生态恢复及生态保护服务；环境保护专用设备制造；环境保护专用设备销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；水污染治理；大气污染治理；固体废物治理；噪声与振动控制服务；社会稳定风险评估；合同能源管理；节能管理服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
许可项目：建设工程勘察；地质灾害危险性评估；地质灾害治理工程勘查；地质灾害治理工程施工；测绘服务；各类工程建设活动（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，具体经营项目以审批结果为准）。

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

详见“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

5、财务报告批准报出日

本财务报表于2021年7月29日经公司第二届董事会第九次会议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

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

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

2、 持续经营

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

三、 重要会计政策和会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 合并财务报表的编制办法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

6、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

（2） 外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

8、 金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融

资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款

义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

① 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合2（关联方组合）	关联方的应收账款和其他应收款

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合1（账龄组合）	预计存续期
组合2（关联方组合）	预计存续期

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

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

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（%）
4—5年	80	80
5年以上	100	100

组合2（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

10、 存货

（1） 存货分类

本公司存货主要包括：在产品、库存商品、低值易耗品等。

（2） 存货取得和发出存货的计价方法

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

（3） 期末存货的计量

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

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（4） 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5） 低值易耗品的摊销办法

低值易耗品采用一次转销法。

11、 长期股权投资

（1） 初始计量

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

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币

性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

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

（2）后续计量

本公司采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比

例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

12、 固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。

（2）固定资产折旧

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

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

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用寿命、残值率、年折旧率列示如下：

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

（3）融资租入固定资产

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

为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

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

13、 在建工程

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

14、 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

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

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

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

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分

的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

15、 无形资产

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

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

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

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

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

16、 长期待摊费用

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

17、 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

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

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

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

18、 预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

①该义务是企业承担的现时义务；

②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

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

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

19、 收入

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主

要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

（3）收入确认的具体方法

按时点确认的收入：公司提供的环保服务，属于在某一时点履行履约义务。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品（主要是指报告、方案或环保设备）交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

20、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损

益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

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

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债

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

22、 租赁

自2021年1月1日起执行的会计政策

新租赁准则下，除短期租赁和低价值资产租赁外，承租人将不再区分融资租赁和经营租赁，所有租赁将采用相同的会计处理，均须确认使用权资产和租赁负债；

对于使用权资产，承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余

使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。同时承租人需确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理；

对于租赁负债，承租人应当计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益；

对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益；

按照新租赁准则及上市规则要求，在披露的财务报告中调整租赁业务的相关内容。根据新租赁准则，公司自2021年1月1日起对所有租入资产按照未来应付租金的最低租赁付款额现值（选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产及租赁负债，并分别确认折旧及未确认融资费用，不调整可比期间信息。

2021年1月1日前执行的会计政策

（1）经营租赁

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

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

（2）融资租赁

①作为承租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得

租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

②作为出租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

23、 持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

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

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

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

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

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

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

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

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

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

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

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

24、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

25、 股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为

授予权益工具的取消处理。

26、 公允价值计量

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

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

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

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

27、 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2018年12月7日，中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）发布了“关于修订印发《企业会计准则第21号—租赁》的通知”（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”），新租赁准则要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。根据上述会计准则的修订及执行期限要求，公司对会计政策相关内容进行调整，并从2021年1月1日起开始执行。

根据新旧准则衔接规定，公司自2021年1月1日起按新租赁准则要求进行会计报表列报，不追溯调整2020年可比数，本次会计政策变更不影响公司2020年度股东权益、净利润等相关财务指标，也未对本期股东权益、净利润等相关财务指标产生影响。

(2) 重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

四、 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入(抵扣进项税后缴纳)	13%、9%、6%
城市建设维护税	应纳流转税	7%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育费附加	应纳流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠及批文

①公司于 2019 年 11 月 28 日经山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局批准为高新技术企业(证书编号：GR201937001125)，有效期 3 年。公司在报告期内按照 15%的税率计缴企业所得税。

②依据财政部、税务总局、科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知（财税[2018]99号），公司 2021 年度开展研发活动中实际发生的研发费用计入当期损益，在按规定据实扣除的基础上，按照本年度实际发生额的 75%，从本年度应纳税所得额中扣除。

五、 合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日
库存现金	6,280.16	5,903.10
银行存款	26,739,481.75	24,782,052.22
其他货币资金	68.24	68.12
合计	26,745,830.15	24,788,023.44

2、交易性金融资产

项目	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：	7,382,176.64	7,202,260.15

项目	2021年6月30日	2021年1月1日
其中：其他	7,382,176.64	7,202,260.15
合计	7,382,176.64	7,202,260.15

3、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2021年6月30日	2021年1月1日
银行承兑票据		480,000.00
合计		480,000.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

无。

4、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	2021年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,863,530.64	100.00	1,975,898.72	9.04	19,887,631.92
合计	21,863,530.64	100.00	1,975,898.72	9.04	19,887,631.92

续上表

类 别	2021年1月1日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,983,825.29	100.00	1,721,057.54	8.20	19,262,767.75
合计	20,983,825.29	100.00	1,721,057.54	8.20	19,262,767.75

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2021年6月30日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	15,525,266.07	776,263.30	5.00
1-2年	4,348,734.20	434,873.42	10.00
2-3年	1,517,998.29	455,399.49	30.00
3-4年	262,602.67	131,301.34	50.00
4-5年	154,341.18	123,472.94	80.00
5年以上	54,588.23	54,588.23	100.00
合计	21,863,530.64	1,975,898.72	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 254,841.18 元，收回或转回坏账准备 0 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款 0 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末金额
烟台业达建工有限公司	非关联方	2,671,336.63	1年以内	12.22	133,566.83
烟台市土地储备中心	非关联方	2,180,000.00	1年以内	9.97	109,000.00
青建集团股份公司	非关联方	1,169,772.50	1-2年	5.35	116,977.25
烟台宏源建设工程有限公司	非关联方	302,800.00	1-2年	1.38	30,280.00
		505,818.18	2-3年	2.31	151,745.45
临沂市政集团有限公司	非关联方	758,000.00	1年以内	3.47	37,900.00
合计	/	7,587,727.31	/	34.70	579,469.53

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2021年6月30日		2021年1月1日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	224,117.04	93.78	14,860.00	100.00
1-2年	14,860.00	6.22		

账龄	2021年6月30日		2021年1月1日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	238,977.04	100.00	14,860.00	100.00

(2) 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	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项总额的比例(%)
偃师金冠护栏科技有限公司	非关联方	178,200.00	1年以内	74.57
山东正润环境检测技术服务有限公司	非关联方	20,000.00	1年以内	8.37
山东格瑞特混凝土有限公司	非关联方	14,860.00	1-2年	6.22
中国石化销售股份有限公司山东烟台石油分公司	非关联方	10,000.00	1年以内	4.18
栖霞市水生水井工程有限公司	非关联方	5,856.00	1年以内	2.45
合计	/	228,916.00	/	95.79

6、其他应收款

项目	2021年6月30日	2021年1月1日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	230,896.12	300,681.19
合计	230,896.12	300,681.19

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2021年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备其他应收款	256,030.13	100.00	25,134.01	9.82	230,896.12
合计	256,030.13	100.00	25,134.01	9.82	230,896.12

续上表

类别	2021年1月1日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备其他应收款	332,427.57	100.00	31,746.38	9.55	300,681.19
合计	332,427.57	100.00	31,746.38	9.55	300,681.19

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2021年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	189,380.13	9,469.01	5.00
1-2年	56,650.00	5,665.00	10.00
2-3年			30.00
3-4年			50.00
4-5年			80.00
5年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
合计	256,030.13	25,134.01	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 344.42 元，收回或转回坏账准备 6,956.79 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款 0 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021年6月30日	2021年1月1日
员工借款及备用金	113,109.48	1,352.89
保证金、押金	104,650.00	295,150.00
代扣个人社保、公积金	38,270.65	35,924.68
合计	256,030.13	332,427.57

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	金额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
赵瑞峰	备用金	110,000.00	1年以内	42.96	5,500.00
青建集团股份公司	保证金	50,000.00	1-2年	19.53	5,000.00
晟远工程设计集团有限公司	保证金	30,000.00	1年以内	11.72	1,500.00

单位名称	款项的性质	金额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
代扣代缴个人社保	代扣个人社保	22,462.65	1年以内	8.77	1,123.13
代扣代缴个人公积金	代扣个人公积金	15,808.00	1年以内	6.17	790.4
合计	/	228,270.65	/	89.15	13,913.53

7、 存货

(1) 存货分类

项目	2021年6月30日			2021年1月1日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
未完工项目成本	3,106,610.05		3,106,610.05	1,768,521.32		1,768,521.32
合计	3,106,610.05		3,106,610.05	1,768,521.32		1,768,521.32

(2) 存货跌价准备

截至2021年6月30日，本公司期末存货不存在减值迹象，故不需要计提存货跌价准备。

8、 固定资产

项目	2021年6月30日	2021年1月1日
固定资产	1,514,385.16	1,733,622.40
固定资产清理		
合计	1,514,385.16	1,733,622.40

8.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.2021年1月1日	689,719.54	1,301,017.31	1,616,795.61	109,341.66	3,716,874.12
2.本期增加金额			49,987.62	25,716.81	75,704.43
(1) 购置			49,987.62	25,716.81	75,704.43
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 库存商品转入					
3.本期减少金额			63,378.67		63,378.67

项目	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
(1) 处置或报废			63,378.67		63,378.67
4.2021年6月30日	689,719.54	1,301,017.31	1,603,404.56	135,058.47	3,729,199.88
二、累计折旧					
1.2020年1月1日	381,787.47	767,657.85	743,765.35	90,041.05	1,983,251.72
2.本期增加金额	34,800.36	111,666.24	127,520.96	5,467.44	279,455.00
(1) 计提	34,800.36	111,666.24	127,520.96	5,467.44	279,455.00
(2) 企业合并增加					
3.本期减少金额			47,892.00		47,892.00
(1) 处置或报废			47,892.00		47,892.00
4.2021年6月30日	416,587.83	879,324.09	823,394.31	95,508.49	2,214,814.72
三、减值准备					
1.2019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					
4.2020年12月31日					
四、账面价值					
1.2021年6月30日	273,131.71	421,693.22	780,010.25	39,549.98	1,514,385.16
2.2021年1月1日	307,932.07	533,359.46	873,030.26	19,300.61	1,733,622.40

(2) 截至2021年6月30日，本公司固定资产不存在资产减值情况，未计提固定资产减值准备。

9、无形资产

项目	OA 办公系统	环评软件	环保管家信息管理平台	合计
一、账面原值				
1.2021年1月1日	126,603.96	43,000.00	145,631.06	315,235.02
2.本期增加金额				
(1)购置				
(2)内部研发				

项目	OA 办公系统	环评软件	环保管家信息管理平台	合计
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.2021年6月30日	126,603.96	43,000.00	145,631.06	315,235.02
二、累计摊销				
1.2021年1月1日	92,940.59	43,000.00	60,679.50	196,620.09
2.本期增加金额	3,960.42		14,563.08	18,523.50
(1)计提	3,960.42		14,563.08	18,523.50
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.2021年6月30日	96,901.01	43,000.00	75,242.58	215,143.59
三、减值准备				
1.2021年1月1日				
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.2021年6月30日				
四、账面价值				
1.2021年6月30日	29,702.95		70,388.48	100,091.43
2.2021年1月1日	33,663.37		84,951.56	118,614.93

10、 递延所得税资产

项目	2021年6月30日		2021年1月1日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,001,032.73	300,197.15	1,752,803.92	262,950.67
合计	2,001,032.73	300,197.15	1,752,803.92	262,950.67

11、 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

项目	2021年6月30日	2021年1月1日
1年以内	3,932,297.67	2,780,532.53
1-2年	386,201.00	357,647.75
2-3年	63,347.21	70,496.50
3-4年	25,160.50	21,690.00
合计	4,407,006.38	3,230,366.78

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
泛测（北京）环境科技有限公司	130,000.00	结算手续尚未办理
合计	130,000.00	

12、 合同负债

项目	2021年6月30日	2021年1月1日
预收环保服务费	3,614,686.33	3,693,339.34
合计	3,614,686.33	3,693,339.34

13、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
一、短期薪酬	1,694,000.85	3,615,945.22	4,385,019.94	924,926.13
二、离职后福利-设定提存计划		212,465.64	212,465.64	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,694,000.85	3,941,271.85	4,710,346.57	924,926.13

(2) 短期薪酬列示

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,601,181.14	3,195,498.00	3,997,473.42	799,205.72
二、职工福利费		140,319.00	140,319.00	
三、社会保险费		112,860.99	112,860.99	
其中：医疗保险费		99,235.65	99,235.65	

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
工伤保险费		13,625.34	13,625.34	
生育保险费				
四、住房公积金		89,116.00	89,116.00	
五、工会经费和职工教育经费	92,819.71	78,151.23	45,250.53	125,720.41
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,694,000.85	3,615,945.22	4,385,019.94	924,926.13

(3) 设定提存计划列示

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
1、基本养老保险		203,559.84	203,559.84	
2、失业保险费		8,905.80	8,905.80	
3、残联基金				
合计		212,465.64	212,465.64	

14、 应交税费

项目	2021年6月30日	2021年1月1日
增值税	190,927.47	225,584.21
企业所得税	260,830.55	755,603.74
个人所得税	5,848.41	5,800.01
城市维护建设税	13,358.51	15,790.89
教育费附加	5,722.33	6,767.53
地方教育费附加	3,814.89	4,511.68
地方水利建设基金		1,127.92
合计	480,502.16	1,015,185.98

15、 其他应付款

项目	2021年6月30日	2021年1月1日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	141,883.00	122,995.00

项目	2021年6月30日	2021年1月1日
合计	141,883.00	122,995.00

15.1 其他应付款

项目	2021年6月30日	2021年1月1日
保证金、押金	105,000.00	80,000.00
其他	36,883.00	42,995.00
项目	2021年6月30日	2021年1月1日
合计	141,883.00	122,995.00

16、 其他流动负债

项目	2021年6月30日	2021年1月1日
未终止确认的已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据		480,000.00
合计		480,000.00

17、 股本

股东名称	2021年1月1日	本次变动增减(+、-)					2021年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	15,120,000.00	1,000,000.00				1,000,000.00	16,120,000.00
合计	15,120,000.00	1,000,000.00				1,000,000.00	16,120,000.00

18、 资本公积

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
资本溢价	3,997,826.16	3,170,000.00		7,167,826.16
合计	3,997,826.16	3,170,000.00		7,167,826.16

19、 盈余公积

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
法定盈余公积	3,100,896.45			3,100,896.45
合计	3,100,896.45			3,100,896.45

20、 未分配利润

项目	2021年6月30日	2021年1月1日
调整前上期末未分配利润	23,514,993.07	15,572,895.72
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	23,514,993.07	15,572,895.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,925,818.91	10,696,826.73
减：提取法定盈余公积		1,074,729.38
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,814,400.00	1,680,000.00
转作股本的普通股股利		
整体改制		
期末未分配利润	23,626,411.98	23,514,993.07

21、 营业收入和营业成本

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,607,357.04	6,049,864.50	13,810,127.87	6,729,525.59
合计	11,607,357.04	6,049,864.50	13,810,127.87	6,729,525.59

22、 税金及附加

项目	本期数	上期数
城市维护建设税	30,721.29	39,949.24
教育费附加	13,163.52	17,121.09
地方教育费附加	8,775.69	11,414.08
地方水利建设基金		2,853.52
车船使用税	780.00	780.00
印花税	3,955.40	4,268.00
合计	57,395.90	76,385.93

23、 销售费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	638,040.95	519,737.71
办公费	142,553.27	41,031.41
广告费	4,981.19	63,132.00
会务费		56,603.77
业务招待费	42,404.50	22,793.83
交通差旅费	43,759.06	39,728.04
水电费	1,695.60	1,412.13
其他	150.00	530.00
合计	873,584.57	744,968.89

24、 管理费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	871,010.87	919,455.68
摊销及折旧	138,524.08	145,043.84
办公费	108,887.94	93,243.91
业务招待费	66,020.88	24,044.30
交通差旅费	106,203.47	53,928.23
水电费	2,748.10	2,462.01
房租物业费	172,380.96	182,489.68
培训费	30,785.15	30,000.00
工会经费	78,151.23	78,274.77
中介费	274,766.22	353,773.59
会费		8,000.00
广告费	22,095.05	
其他	31,605.10	21,254.00
合计	1,903,179.05	1,911,970.01

25、 研发费用

项目	本期数	上期数
直接投入	18,496.26	57,661.07

项目	本期数	上期数
职工薪酬	650,528.96	574,627.20
折旧	29,643.24	20,338.01
其他	5,000.00	53,699.57
合计	703,668.46	706,325.85

26、 财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出		
减：利息收入	258,758.65	370,173.14
利息净支出	-258,758.65	-370,173.14
手续费	5,714.33	1,991.14
合计	-253,044.32	-368,182.00

27、 其他收益

项目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
稳岗就业补贴		14,151.03	
进项税加计抵减	20,219.13	35,318.30	20,219.13
研究开发补助		75,700.00	
资本市场和基金产业扶持政策补助		90,000.00	
高校毕业生就业社保补贴		11,957.32	
个税手续费返还	16,696.56	3,036.45	16,696.56
合计	36,915.69	230,163.10	36,915.69

28、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期数	上期数
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	179,916.49	
合计	179,916.49	

29、 信用减值损失

项目	本期数	上期数
应收票据减值损失		
应收账款减值损失	-254,841.18	-261,303.91
其他应收款减值损失	6,612.37	-1,540.04
合计	-248,228.81	-262,843.95

30、 资产处置收益

项目	本期数	上期数
固定资产处置净收益	-13,716.76	
合计	-13,716.76	

31、 营业外收入

项目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.86		0.86
合计	0.86		0.86

32、 营业外支出

项目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出		50,000.00	
税收滞纳金		587.46	
违约金支出	20,000.00		20,000.00
合计	20,000.00	50,587.46	20,000.00

33、 所得税费用

项目	本期数	上期数
当期所得税费用	359,065.07	581,688.75
递延所得税费用	-37,246.48	-39,426.59
合计	321,818.59	542,262.16

34、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
利息收入	258,758.65	370,173.14
单位往来及保证金	248,661.14	77,000.00
政府补助	16,696.56	194,844.80
其他		22,277.70
合计	524,116.35	664,295.64

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
各项费用	1,273,085.52	930,405.01
单位往来	89,000.00	62,000.00
合计	1,362,085.52	992,405.01

35、 现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,885,777.76	3,383,603.13
加：信用减值损失	248,228.81	262,843.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	279,455.00	229,847.01
无形资产摊销	18,523.50	25,243.29
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	13,716.76	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-179,916.49	
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-37,246.48	-39,426.59
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,338,088.73	1,063,310.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-540,979.47	-1,543,391.86

补充资料	本期数	上期数
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-666,883.95	-3,037,271.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-317,413.29	344,757.56
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	26,745,830.15	25,207,230.82
减：现金的期初余额	24,788,023.44	27,022,981.26
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	1,957,806.71	-1,815,750.44

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期数	上期数
一、现金	26,745,830.15	25,207,230.82
其中：库存现金	6,280.16	8,731.14
可随时用于支付的银行存款	26,739,481.75	25,198,499.68
可随时用于支付的其他货币资金	68.24	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的理财产品		
用于银行借款质押的定期存单		
三、期末现金及现金等价物余额	26,745,830.15	25,207,230.82

六、合并范围的变更**新设控股子公司情况**

子公司名称	设立时间	注册资本	法定代表人

海岳环境医院（山东）有限公司	2021年5月10日	人民币1280万元	侯云洪
海岳碳排放管理（山东）有限公司	2021年5月28日	人民币1000万元	侯云洪

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
山东海岳环境科学研究院有限公司	烟台	环保服务与环保技术研究	42.00	15.50	设立
海岳环境医院（山东）有限公司	烟台	环保服务	100	-	设立
海岳碳排放管理（山东）有限公司	烟台	环保服务	100	-	设立

注：山东海岳环境科学研究院有限公司（以下简称“海岳研究院”）章程第十条规定：股东会会议由股东按照认缴出资比例行使表决权。海岳研究院其他股东及持股比例分别是陶东平 42.50%和烟台海岳投资中心（有限合伙）15.50%，公司通过与烟台海岳投资中心（有限合伙）签订股东一致行动协议，合计持有海岳研究院 57.50%的表决权，可以对海岳研究院实施控制。

八、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人情况

实际控制人名称	与本公司关系
侯云洪	公司控股股东
孙嫣梅	公司股东

注：侯云洪、孙嫣梅系夫妻关系。

2、其他关联方情况

名称	与本公司关系
烟台海岳投资中心（有限合伙）	公司股东
矫琳	公司股东、董事
刘海永	董事
张姗姗	董事
赵瑞峰	董事
张德刚	监事
姜兆勇	监事
郭腾飞	监事
侯泮桐	实际控制人之子

3、关联交易情况

关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期租赁费	上期租赁费
侯泮桐	房屋建筑物	180,000.00	180,000.00

九、承诺及或有事项

36、重要承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无应在本附注中披露的承诺事项。

37、或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无应在本附注中披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至半年报报出日，本公司无应在本附注中披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无应在本附注中披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	2021年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,863,530.64	100.00	1,975,898.72	9.04	19,887,631.92
合计	21,863,530.64	100.00	1,975,898.72	9.04	19,887,631.92

续上表

类 别	2021年1月1日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,983,825.29	100.00	1,721,057.54	8.20	19,262,767.75
合计	20,983,825.29	100.00	1,721,057.54	8.20	19,262,767.75

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2021年6月30日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	15,525,266.07	776,263.30	5.00
1—2年	4,348,734.20	434,873.42	10.00
2—3年	1,517,998.29	455,399.49	30.00
3—4年	262,602.67	131,301.34	50.00
4—5年	154,341.18	123,472.94	80.00
5年以上	54,588.23	54,588.23	100.00
合计	21,863,530.64	1,975,898.72	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 254,841.18 元，收回或转回坏账准备 0 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款 0 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末金额
烟台业达建工有限公司	非关联方	2,671,336.63	1年以内	12.22	133,566.83
烟台市土地储备中心	非关联方	2,180,000.00	1年以内	9.97	109,000.00
青建集团股份公司	非关联方	1,169,772.50	1-2年	5.35	116,977.25
烟台宏源建设工程有限公司	非关联方	302,800.00	1-2年	1.38	30,280.00
		505,818.18	2-3年	2.31	151,745.45
临沂市政集团有限公司	非关联方	758,000.00	1年以内	3.47	37,900.00
合计	/	7,587,727.31	/	34.70	579,469.53

2、长期股权投资

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
山东海岳环境科学研究院有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
海岳环境医院（山东）有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00
海岳碳排放管理（山东）有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00	2,000,000.00		3,000,000.00

3、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

项目	2021年6月30日	2021年1月1日
1年以内	3,932,297.67	2,780,532.53
1-2年	386,201.00	357,647.75
2-3年	63,347.21	70,496.50
3-4年	25,160.50	21,690.00
合计	4,407,006.38	3,230,366.78

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
泛测（北京）环境科技有限公司	130,000.00	结算手续尚未办理
合计	130,000.00	

4、营业收入和营业成本

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,607,357.04	6,049,864.50	13,810,127.87	6,729,525.59
合计	11,607,357.04	6,049,864.50	13,810,127.87	6,729,525.59

十三、补充资料

38、 当期非经常性损益明细表

项目	本期数	上期数
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助	36,915.69	230,163.10
委托他人投资或管理资产的损益	179,916.49	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-6,282.38	-50,587.46
非经常性损益影响利润总额合计	210,549.80	179,575.64
减：非经常性损益的所得税影响数	31,582.47	26,936.35
减：少数股东损益影响数		
非经常性损益净额	178,967.33	152,639.29

39、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.18	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.79	0.12	0.12

山东海岳环境科技股份有限公司

二〇二一年七月二十九日

第八节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

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

文件备置地址：

山东海岳环境科技股份有限公司 董事会办公室