

证券代码：872883

证券简称：海岳环境

主办券商：中泰证券



海岳环境

NEEQ: 872883

山发海岳环境科技（山东）股份有限公司

(Shanfa Haiyue Environmental Technology (Shandong) Inc.,Ltd.)



年度报告

2023

重要提示

- 一、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。
- 二、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）蔡霞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、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。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项

目 录

第一节 公司概况5

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析6

第三节 重大事件15

第四节 股份变动、融资和利润分配.....17

第五节 公司治理21

第六节 财务会计报告26

附件 会计信息调整及差异情况.....103

备查文件目录	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
	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）
	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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
海岳环境、公司、本公司、股份公司	指	山发海岳环境科技（山东）股份有限公司、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）（公司股东）
丝路投资	指	山东省丝路投资发展有限公司（公司股东）
股东大会	指	山发海岳环境科技（山东）股份有限公司股东大会
董事会	指	山发海岳环境科技（山东）股份有限公司董事会
监事会	指	山发海岳环境科技（山东）股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
会计师事务所	指	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《山发海岳环境科技（山东）股份有限公司章程》
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山发海岳环境科技（山东）股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanfa Haiyue Environmental Technology(Shandong)Inc.,Ltd.		
	HYET		
法定代表人	侯云洪	成立时间	2006 年 11 月 20 日
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））
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		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	海岳环境	证券代码	872883
挂牌时间	2018 年 7 月 30 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	28,425,700
主办券商（报告期内）	中泰证券股份有限公司	报告期内主办券商 是否发生变化	否
主办券商办公地址	山东省济南市市中区经七路 86 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	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	电子邮箱	jiaol@sdhaiyue.net
公司办公地址	中国（山东）自由贸易试验区 烟台片区金沙江路 29 号宏源 商务大厦 7 楼	邮政编码	264000
公司网址	www.sdhaiyue.net		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91370600796157387M		
注册地址	山东省烟台市自由贸易试验区烟台片区金沙江路 29 号宏源商务大厦 7 楼		
注册资本（元）	28,425,700	注册情况报告期内 是否变更	是

说明：报告期内，公司完成 2022 年度权益分派，以公司现有总股本 24,718,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 1.50 股，权益登记日为 2023 年 5 月 8 日，除权除息日为 2023 年 5 月 9 日。权益分派后公司注册资本由 24,718,000 元变更为 28,425,700 元。

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

公司是环保技术服务领域高新技术企业。致力于为排污企业、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；拥有环保技术领域发明专利 1 项，拥有与生态环境废水、废气治理以及地质环境岩土勘察、地基基础施工等相匹配的有效实用新型专利 23 项，与环境咨询业务相支撑的软件著作权 16 项；拥有水/气污染治理设计、环保工程、地基基础工程专业承包，岩土工程、水文地质勘察，测绘，地质灾害危险性评估，地灾治理工程设计、勘查、施工，以及环境监理、绿色制造评价机构等 10 余项许可资质；拥有国家高新技术企业、山东知名品牌、省级瞪羚企业、服务业创新中心、“专精特新”中小企业、科技型中小企业、环保管家服务一级认证企业以及市级中心企业公共服务示范平台、服务业创新中心等多项认定及荣誉。

公司通过原有客户、政府和行业网站、行业交流会和展会等多渠道收集项目信息，依托“蓝博士”专业品牌效应，通过客户直接委托、参与招投标等方式获取项目。公司定价的基本原则是在项目预算成本基础上，综合考虑项目技术复杂程度、客户个性化需求、市场环境等因素，制定符合项目特点的报价方案，技术团队利用丰富的项目经验和拥有的核心专利技术，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服务，以及为有需求的客户提供一揽子地质环境顾问服务，从而收取相应服务费用，实现公司的收入、利润与现金流。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生较大的变化。

报告期后至报告披露之日，公司商业模式未发生变化。

2、经营计划实现情况

报告期内，公司紧密围绕发展战略和经营计划，以股权重组为契机，谋改革、稳发展，各项工作均取得了新进展新成效，经营业绩稳中有升，资产结构进一步优化，科技创新成绩斐然。

（一）经营及财务情况

报告期内，公司实现营业收入 6,282.38 万元，较上年同期增长 21.03%；归属于挂牌公司股东的净利润为 1,071.57 万元，较上年同期增长 1.45%。

报告期末，公司总资产 13,740.96 万元，较上年同期增长 5.02%；归属挂牌公司股东的权益 10,954.04 万元，较上年同期增长 7.61%。

（二）科技创新情况

公司坚持守正创新、布局长远的理念，在科技研发和服务创新上均取得新突破。

报告期内，公司在稳住经营基本盘的基础上，采用自主研发为主、合作研发为辅的研发模式，紧紧围绕海洋工程技术、碳减排技术、环保装备等热点领域开展技术创新，持续加大技术攻关与研发投入。“一种通气锁液组件及含易燃气体尾气三级喷淋处理设备”发明专利取得授权，为化工行业加氢废气的安全、高效处理提供一种全新的解决方案，围绕该技术的拓展应用研究获省科技厅“2023 年山东省科技型中小企业创新能力提升工程项目”支持。公司立项“吸力基础在固定式海洋光伏一体化安装项目中应用的关键技术开发”项目，旨在节约海洋光伏项目桩基施工成本，提升海洋光伏项目经济性，该项目成功入选山东省工业和信息化厅“2023 年山东省企业技术创新项目名录”。碳减排方向的“基于电厂废气微藻固碳及应用关键技术开发与中试示范项目”也取得了阶段性进展。在全方位调动传统主业基础上，公司围绕“双碳”新风向及客户痛点，求变创新，积极开辟新赛道。报告期内，ESG 咨询、建设项目全过程管理咨询业务取得突破性进展。科技创新不仅助力公司提升产业竞争力，更为公司高质量可持续发展提供了坚实保障。

报告期内，不存在以前年度披露的经营计划或目标延续到本报告期的情况。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、2021 年 8 月，山东省工业和信息化厅发文（鲁工信创〔2021〕167 号）公布，公司被认定为山东省 2021 年度“专精特新”中小企业，有效期三年。 2、2022 年 12 月，公司高企复审通过并取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联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202237004811，有效期三年。 3、2020 年 12 月，山东省工业和信息化厅发文（鲁工信创〔2020〕222 号）公布，公司被山东省工业和信息化厅、山东省地方金融监督管理局等部门联合认定为山东省“瞪羚”企业，有效期三年。 4、2022 年 10 月，烟台市发展和改革委员会发布《烟台市 2022 年市级服务业创新中心拟认定名单公示》，公司工程技术中心被认定为烟台市 2022 年服务业创新中心，管理期三年。 5、2023 年 3 月，山东省科技厅发文公布，公司获批入库山东省 2023 年第一批科技型中小企业名单，有效期一年。 6、2023 年 6 月，公司“含易燃、易爆组分有机废气安全处理的多级喷淋环保设备开发”项目入选山东省科技厅 2023 年科技型中小企业创新能力提升工程项目名录； 7、2023 年 10 月，公司“吸力基础在固定式海洋光伏一体化安装项目中应用的关键技术开发”项目入选山东省工业和信息化厅 2023 年山东省企业技术创新项目名录； 8、2023 年 12 月，公司首个自主知识产权的《一种通气锁液组件及含易燃气体尾气三级喷淋处理设备》发明专利（专利号：ZL202210290620.8）获批通过，有效期 20 年。 上述资格、荣誉等的认定，是对公司在技术创新、服务创新等方面所取得成效的高度认可，有利于公司高质量发展，提升公司专业化能力和公司形象。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	62,823,818.94	51,907,419.42	21.03%
毛利率%	40.46%	44.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,715,690.14	10,562,636.18	1.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,016,570.76	10,039,056.09	-0.22%
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）	10.16%	16.64%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂	9.50%	15.81%	-

牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	0.38	0.57	-33.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	137,409,570.51	130,846,840.39	5.02%
负债总计	26,693,858.95	29,168,071.18	-8.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	109,540,416.13	101,790,885.99	7.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.85	4.12	-6.55%
资产负债率%（母公司）	19.01%	21.98%	-
资产负债率%（合并）	19.43%	22.29%	-
流动比率	5.04	4.32	-
利息保障倍数	244.70	404.49	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	7,608,145.85	4,861,060.05	56.51%
应收账款周转率	1.22	1.17	-
存货周转率	5.44	3.70	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.02%	63.52%	-
营业收入增长率%	21.03%	14.77%	-
净利润增长率%	1.23%	-9.06%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	67,525,020.83	49.14%	60,418,017.30	46.17%	11.76%
应收票据	4,148,800.00	3.02%	430,000.00	0.33%	864.84%
应收账款	47,004,492.51	34.21%	42,285,697.26	32.32%	11.16%
固定资产	4,952,979.24	3.60%	1,326,635.06	1.01%	273.35%
应付账款	13,466,063.86	9.80%	13,102,141.98	10.01%	2.78%
总资产	137,409,570.51	100.00%	130,846,840.39	100.00%	5.02%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金：本期期末比上年期末增加金额 7,107,003.53 元，增长 11.76%，主要原因一是 2023 年 6 月份，公司从农业银行取得短期借款 200 万元；二是 2023 年 10 月份，公司控股子公司山发海岳碳排放管理（山东）有限公司收到山东国康投资有限公司投资款 135 万元；
- 2、应收票据：本期期末比上年期末增加金额 3,718,800.00 元，增长 864.84%，主要原因是受大客户支付方式改变的影响，报告期内共收到应收票据 577.77 万元，较上年同期增加 497.70 万元，其中，12 月份收到烟台业达建工有限公司以供应链 E 信的方式支付的货款 318.40 万元，资产负债表日剩余

310.40 万元尚未转付。另外，报告期内已背书但尚未到期的非“6+9”行承兑汇票合计 120.00 万元，期末因不满足终止确认条件，报表仍列示于应收票据，叠加上述尚未转付的应收票据，扣除预计信用减值损失后的净值列示于报表应收票据项；

- 3、应收账款：本期期末比上年期末增加金额 4,718,795.25 元，增长 11.16%，主要原因一是报告期内收入增长及板块结构变化的影响，与上年相比报告期内收入增长 21.03%，其中，环境治理板块收入占比由上年同期的 50.99% 上升至 59.80%，增加 1,109.93 万元；与其他两个板块相比，环境治理板块平均信用期长约 6-36 个月，加之，受宏观经济环境的影响，报告期内，客户整体支付能力明显低于往年，进一步加大了应收账款的回款难度，面对回款困境，公司及时调整应对策略，采用回款时点绑定员工绩效工资发放时点、重点跟进大项目回款等方式，促进了货款回收，形成应收账款总额增加，但增长速度低于营业收入增长速度的向好局面；
- 4、固定资产：本期期末比上年期末增加金额 3,626,344.18 元，增长 273.35%，主要原因是配合公司战略业务布局的需要，本期购置了济南办公用房 277.86 万元。

(二) 经营情况分析

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	62,823,818.94	-	51,907,419.42	-	21.03%
营业成本	37,404,935.13	59.54%	28,566,807.61	55.03%	30.94%
毛利率%	40.46%	-	44.97%	-	-
销售费用	2,464,983.23	3.92%	2,433,760.82	4.69%	1.28%
管理费用	5,423,400.78	8.63%	4,418,728.50	8.51%	22.74%
研发费用	4,027,254.04	6.41%	3,399,456.06	6.55%	18.47%
营业利润	12,191,684.26	19.41%	12,224,177.74	23.55%	-0.27%
净利润	10,653,102.35	16.96%	10,523,239.27	20.27%	1.23%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：本期实现营业收入 62,823,818.94 元，较上年同期增加 10,916,399.52 元，同比增长 21.03%，主要原因一是公司聚焦提升环保治理服务板块存量项目的完工率，促成该板块收入较上年增长 41.93%；同时，公司积极探索业绩增长新动能，寻求新的业务赛道，实现了 ESG 咨询、建设项目全过程管理咨询业务突破，进一步夯实了环境咨询服务、环保运营服务两大板块的收入基础；
- 2、营业成本：本期发生营业成本 37,404,935.13 元，较上年同期增加 8,838,127.52 元，同比增长 30.94%，主要原因一是本期营业收入增长对营业成本产生的联动影响；二是公司三大业务板块间成本率存在较大差异带来的影响，本期环境治理板块收入占比由上年同期的 50.99% 上升至 59.80%，增加 1,109.93 万元，但环境治理板块成本率较其他两个板块高约 30 个百分点，以上因素综合影响导致了本期营业成本的增长，且公司整体营业成本的增长率高于营业收入增长率；
- 3、毛利率：本期实现毛利率 40.46%，较上年同期降低了 4.51 个百分点，主要原因是板块间营业收入占比结构的变化及板块间毛利率差异带来的影响，本期环境治理板块收入占比由上年同期的 50.99% 增长至 59.80%，增加 11,09.93 万元，环境治理板块毛利率较其他两个板块低约 30 个百分点，由此成

为影响本期毛利率降低的主要原因；

- 4、管理费用：本期发生管理费用 5,423,400.78 元，较上年同期增加 1,004,672.28 元，同比增长 22.74%，主要原因一是公司为加强自身核心竞争力、拓宽业务承揽范围、提升数字化管理水平，本期新增发生项目软件和预算软件购置费等合计 29.45 万元；二是立足于战略布局的需要，本期公司在市场开发方面、业务拓展等方面，支出金额较上年同期增加 48.07 万元；
- 5、研发费用：本期发生研发费用 4,027,254.04 元，较上年同期增加 627,797.98 元，同比增长 18.47%，主要原因是公司始终坚持科技创新，依托研发推动企业的转型升级。报告期内，公司围绕微藻固碳、吸力基础应用等开展了 9 个项目的研发，其中，4 个项目结题，5 个项目尚处于研发调试阶段。

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	62,823,818.94	51,907,419.42	21.03%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	37,404,935.13	28,566,807.61	30.94%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
环境咨询业务	21,585,300.82	7,872,538.62	63.53%	6.05%	8.81%	-0.92%
环境治理业务	37,569,351.43	27,574,534.18	26.60%	41.93%	41.30%	0.33%
环境运营业务	3,669,166.69	1,957,862.33	46.64%	-27.82%	7.80%	-17.63%
合计	62,823,818.94	37,404,935.13	40.46%	21.03%	30.94%	-4.51%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

- 1、环境咨询业务：本期营业收入较上年同期增长 6.05%，主要原因是报告期内公司为应对行业和市场竞争风险，通过股东资源协同、技术创新等措施持续完善产业链布局。收入方面，实现了建设项目全过程管理咨询、ESG 咨询业务新突破，一定程度上填补了该板块传统业务下滑对板块收入波动的影响；
- 2、环境治理业务：本期营业收入较上年同期增长 41.93%，主要原因是本期公司将存量市场的优化升级以及提升存量项目的完工率纳入重点工作。报告期内，该板块存量项目完工率 90%以上，公司依托较强的专业实力和丰富的项目管理经验，本期完成了 14 个百万元以上的环境治理项目，完工数量较上年同期增加 6 个，合计实现收入 3,196.75 万元，较上年同期增加 1,205.44 万元；
- 3、环境运营业务：本期营业收入较上年同期下降 27.82%，主要原因是该板块收入占比较低，约为 5%-10%，报告期内收入金额受政府采购需求等偶发因素的影响较大。

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	烟台经济技术开发区热力有限公司	9,474,280.82	15.08%	否
2	中国建筑第八工程局有限公司烟台高新区分公司	3,987,590.74	6.35%	否
3	中国机械工业建设集团有限公司山东分公司	3,658,551.56	5.82%	否
4	浩普新材料科技股份有限公司	3,239,899.58	5.16%	否
5	中铁十局集团城建工程有限公司	3,034,262.91	4.83%	否
合计		23,394,585.61	37.24%	-

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	烟台昌松建筑工程有限公司	1,738,723.34	6.89%	否
2	烟台经济技术开发区鑫祥和建筑设备租赁中心	1,552,400.00	6.15%	否
3	上海宏信设备工程有限公司	1,405,222.57	5.57%	否
4	中国冶金地质总局山东正元地质勘察院	1,347,169.82	5.34%	否
5	烟台邦立基础工程有限公司	1,108,286.80	4.39%	否
合计		7,151,802.53	28.34%	-

(三) 现金流量分析

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	7,608,145.85	4,861,060.05	56.51%
投资活动产生的现金流量净额	-1,138,206.46	-3,227,052.35	-
筹资活动产生的现金流量净额	159,806.33	31,172,440.00	-99.49%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：本期较上年同期增加 2,747,085.80 元，同比增长 56.51%，变动构成及变动原因如下：
（1）购销商品收支现金净额比上年同期增加 211.70 万元，同比增长 9.33%，主要原因一是报告期内公司采用制定回款目标等方式整合资源加大对大客户、大项目的回款力度，灵活回款方式，促进了现金流的回收；二是公司调整了对应付账款的管控思路，由点对点的以项目为单位进行付款计划的审批，改为以供应商为单位整体把控所有项目的付款进度，在不影响项目质量及进度的前提下，提升了现金流的运转速度；
（2）支付给职工以及为职工支付的现金比上年同期减少 34.75 万元，同比降低 3.14%，主要原因是为促进货款回收，提升公司现金流的运转质量，公司首次将回款时点与员工绩效工资发放时点完全关联起来，通过年度匹配项目的回款情况进行绩效工资的发放；
（3）支付的各项税费比上年同期减少 33.16 万元，同比降低 6.80%，主要原因是公司缴纳的各项税费受业绩变动、业务类型、缴纳时点等多种因素影响。

报告期公司实现净利润 1,065.31 万元，与经营活动产生的现金流量净额差异的原因有：

（1）非付现成本 369.86 万元，非付现成本减少当期净利润，而不影响经营性现金流。非付现成本主要由折旧、无形资产摊销、信用减值损失的计提构成；

（2）投资收益 16.22 万元，增加当期净利润而不影响经营性现金流；

（3）递延所得税资产增加 42.02 万元，增加当期净利润而不影响经营性现金流；

（4）存货减少、经营性应收增加、经营性应付项目减少等变动合计影响经营活动产生的现金流金额为-625.58 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期净流出减少 2,088,845.89 元，主要原因是上年同期公司购置不动产支付预付款 294.05 万元；

3、筹资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期减少 31,012,633.67 元，主要原因一是本期公司向银行申请贷款，收到短期借款 200.00 万元；二是本期子公司股权重组收到投资款 135.00 万元，较上年同期公司发行新股收到投资款 3,399.00 万元减少 3,264.00 万元。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√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	控股子公司	环保服务与环保技术研究	7,000,000.00	644,303.64	639,970.64	-	-96,225.18
海岳环境医院（山东）有限公司	控股子公司	水、气、土壤环境污染防治服务；环保咨询服务等	12,800,000.00	2,589,640.37	1,632,891.69	1,502,350.53	176,778.62
山发海岳碳排放管理（山东）有限公司	控股子公司	节能管理服务；碳减排、碳转化、碳捕捉技术研发等	10,000,000.00	2,951,795.35	2,951,795.35	48,543.69	-99,704.63

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二） 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
券商理财产品	自有资金	7,244,264.00	0.00	不存在
合计	-	7,244,264.00	0.00	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

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	股份公司成立后，公司建立健全了法人治理机构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是随着公司经营规模扩大、员工数量增加，及战略投资者的引进，公司的组织结构愈加复杂，对公司治理提出了更高的要求。若公司各项内控制度不能按设计有效执行，公司治理风险将可能影响公司的持续成长。 应对措施：报告期内，公司持续完善治理机制和内部控制机制，结合外部股东的引进，进行了董监高换届，进一步优化了公司治理结构。定期对内部管控制度及执行情况进行梳理、修订，合规管理体系有效完善。报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策能够严格按照《公司章程》及相关制度规定的程序和规则进行。后续，公司将持续完善管理体系，持续督导、组织管理层对相关规则和制度进行学习并确保合规运行，有效规避和降低治理风险。
业务区域集中度较高的风险	公司主要业务收入来自山东半岛地区，营业收入的区域集中度较高，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。 应对措施：报告期内，公司调整战略业务布局，在持续巩固半岛中心的基础上，通过新业务拓展、资源整合、市场力量调配、加大参加区域外招投标力度等途径，积极打造省会中心，在一定程度上促进业务区域拓展，减弱销售收入集中度较高的风险。
行业和市场竞争风险	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水平，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市场份额和盈利能力下降的风险。 应对措施：报告期内，公司以“蓝博士”品牌为引领，在积极推广环境管理一站式专家服务模式的基础上，通过股东资源协同、技术创新、提升业务资质等举措持续完善产业链布局。报告期内，建设项目全过程管理咨询、ESG 咨询等业务取得突破性进展，进一步提升了公司的综合实力和抗风险能力，从而降低了竞争造成的市场份额和盈利能力下降的风险。
人才流失风险	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。 应对措施：报告期内，公司持续优化薪酬体系及绩效考核体系等激励机制，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。另外，报告期内，公司通过开发新业务，不断培养、吸纳相关人才，丰富人才结构，进一步降低了人才流失的风险。
控股股东、实际控制人控制不当的风险	公司共同实际控制人侯云洪先生与孙嫣梅女士合计直接和间接持有公司 51.71%的表决权。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。 应对措施：公司控股股东、实际控制人在公司经营及治理过程中，能够严格执行《公司章程》及各项管理制度。报告期内，公司未发生因控制不当导致实施不利的情况。
税收优惠政策变动风险	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。 应对措施：公司已于 2022 年 12 月取得高企复审证书，有效期三年。报告期内，公司继续关注和学习国家及地方相关部门对高新技术企业税收优惠的相关政策。同时，通过研发的持续投入，不断积累和提升技术水平，拓展业务，增加收入与利润，从而降低税收优惠对公司的影响。
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。

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.一
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(二)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

一、诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 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

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

(二) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	5,000,000.00	-
销售产品、商品，提供劳务	17,000,000.00	1,918,103.79
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	1,000,000.00	420,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-

提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司与关联方签订的协议均依据市场公允价格公平、合理确定，不存在损害公司和股东利益的行为。本公司与关联企业均为独立法人，独立经营，在资产、财务、人员等方面均独立，不会对本公司本期和未来财务状况、经营成果、公司独立性产生不利影响。公司充分利用关联方相关市场渠道资源，有利于扩大公司销售规模，提升经营业绩。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(三) 承诺事项的履行情况

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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

上述承诺事项均无超期未履行完毕情况。

(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
保函保证金	货币资金	冻结	964,303.81	0.70%	履约保证金
总计	-	-	964,303.81	0.70%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产受限均系公司正常经营所发生，不会对公司经营造成不利影响。

第四节
 股份变动、融资和利润分配

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	14,906,200	60.31%	5,125,261	20,031,461	70.47%
	其中：控股股东、实际控制人	490,188	1.98%	1,858,363	2,348,551	8.26%
	董事、监事、高管	57,212	0.23%	524,267	581,479	2.05%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,811,800	39.69%	-1,417,561	8,394,239	29.53%
	其中：控股股东、实际控制人	7,703,850	31.17%	-1,057,047	6,646,803	23.38%
	董事、监事、高管	2,107,950	8.53%	-360,514	1,747,436	6.15%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		24,718,000	-	3,707,700	28,425,700	-
普通股股东人数		12				

股本结构变动情况：

√适用
 □不适用

2023 年 4 月 20 日，公司召开 2022 年年度股东大会，审议并通过《关于<2022 年度利润分配方案>的议案》，以 2022 年 12 月 31 日作为权益分派基准日，以权益分派实施时公司总股本为基数，向全体股东每 10 股资本公积转增 1.5 股，本次权益分派登记日为 2023 年 5 月 8 日，除权除息日为 2023 年 5 月 9 日，权益分派实施登记日股本为 24,718,000 股，转增后总股本增至 28,425,700 股。

(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	山东省丝路投资发展有限公司	9,887,600	1,483,140	11,370,740	40.00%	0	11,370,740	0	0
2	侯云洪	7,706,438	1,288,916	8,995,354	31.65%	6,646,803	2,348,551	0	0
3	烟台海岳投资中心（有限合伙）	4,471,200	670,680	5,141,880	18.09%	0	5,141,880	0	0

4	矫琳	1,936,313	289,447	2,225,760	7.83%	1,670,070	555,690	0	0
5	孙嫣梅	487,600	73,140	560,740	1.97%	0	560,740	0	0
6	张姗姗	41,400	6,211	47,611	0.17%	35,708	11,903	0	0
7	赵瑞峰	23,000	3,450	26,450	0.09%	19,837	6,613	0	0
8	郭腾飞	13,800	2,069	15,869	0.06%	11,902	3,967	0	0
9	王艳萍	12,649	1,897	14,546	0.05%	0	14,546	0	0
10	刘海永	11,500	1,725	13,225	0.05%	9,919	3,306	0	0
合计		24,591,500	3,820,675	28,412,175	99.95%	8,394,239	20,017,936	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，矫琳、张姗姗、赵瑞峰、郭腾飞、王艳萍、刘海永为海岳投资的有限合伙人。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

侯云洪直接持有公司股份比例为 31.65%，通过签署《表决权委托协议》取得孙嫣梅（侯云洪之妻，直接持有公司股份比例为 1.97%）、海岳投资（侯云洪持股 50.49%，并担任执行事务合伙人，其直接持有公司股份比例为 18.09%）合计持有的海岳环境全部表决权 20.06%，合计享有公司股份表决权 51.71%，并担任公司董事长、总经理、法定代表人职务，实际控制公司的经营管理，为公司的控股股东。

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

报告期内，公司控股股东未发生变化。

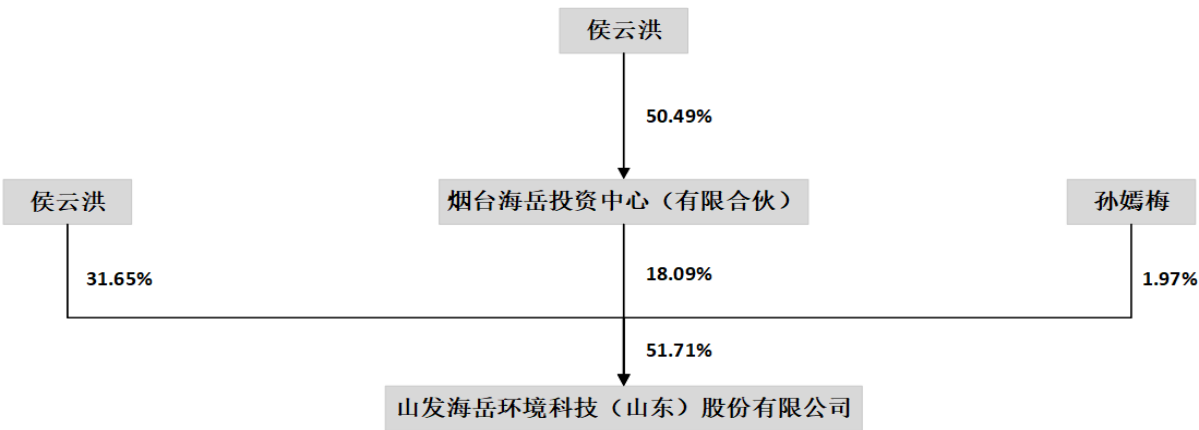
（二）实际控制人情况

公司实际控制人为侯云洪、孙嫣梅夫妻二人。侯云洪直接持有公司股份比例为 31.65%，通过签署《表决权委托协议》取得孙嫣梅、海岳投资共计持有的海岳环境全部表决权 20.06%，其合计享有公司股份表决权 51.71%，并担任公司董事长、总经理、法定代表人职务，实际控制公司的经营管理，为公司的控股股东。侯云洪之妻孙嫣梅直接持有公司股份比例为 1.97%，侯云洪、孙嫣梅夫妻合计控制公司股份表决权比例为 51.71%，为公司的共同实际控制人。

侯云洪，详见“第四节股份变动、融资和利润分配”之“二、控股股东、实际控制人情况之（一）控股股东情况”。

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

汽车有限公司任工程师，高级经理、计划物流部部长。
报告期内，公司实际控制人未发生变化。



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

(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	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	变更用途是否履行必要决策程序
2022 年第一次股票发行	2022 年 11 月 8 日	33,990,000.00	23,113,447.76	否	不适用	不适用	不适用

募集资金使用详细情况：

本次股票发行募集资金主要用于补充公司流动资金，除了支付与本次股票发行相关的费用外，其余均用于支付供应商款项及支付职工薪酬。

2022 年 12 月 6 日，公司募集资金账户收到认购人缴款 33,990,000.00 元，截止 2022 年 12 月 31 日，募集资金余额为 30,459,216.14 元（含利息 3,530.30 元）。

报告期内，募集资金账户收到银行利息 271,466.92 元，本期使用募集资金 23,113,447.76 元，其中支付供应商款项 15,859,967.25 元、支付职工薪酬 7,253,480.51 元，截止 2023 年 12 月 31 日，募集资金余额为 7,617,235.30 元。

本次股票发行募集资金不存在变更募集资金用途的情况。

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

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(二) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 4 月 20 日	1.20	0.00	1.50
合计	1.20	0.00	1.50

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒适用 ☐不适用

2023 年 3 月 30 日和 2023 年 4 月 20 日，公司分别召开第三届董事会第三次会议和 2022 年年度股东大会，审议并通过《关于<2022 年度利润分配方案>的议案》。本次权益分派以实施时股权登记日的总股本 24,718,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 1.50 股（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 1.50 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0 股，需要纳税），每 10 股派 1.20 元人民币现金。本次权益分派共计转增 3,707,700 股，派发现金红利 2,966,160 元。2023 年 4 月 27 日，公司发布《2022 年年度权益分派实施公告》，权益登记日为 2023 年 5 月 8 日，除权除息日为 2023 年 5 月 9 日，本次权益分派已全部执行完毕。

(三) 权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年度分配预案	1.20	0.00	1.50

第五节 公司治理

二、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
侯云洪	董事长、总经理	男	1966 年 4 月	2023 年 2 月 2 日	2026 年 2 月 1 日	7,706,438	1,288,916	8,995,354	31.65%
刘海永	董事、市场总监	男	1982 年 10 月	2023 年 2 月 2 日	2026 年 2 月 1 日	11,500	1,725	13,225	0.05%
李 伟	董事	男	1983 年 6 月	2023 年 2 月 2 日	2026 年 2 月 1 日	0	0	0	0.00%
聂荣飞	董事	男	1989 年 10 月	2023 年 2 月 2 日	2026 年 2 月 1 日	0	0	0	0.00%
赵瑞峰	董事	男	1984 年 5 月	2023 年 2 月 2 日	2026 年 2 月 1 日	23,000	3,450	26,450	0.09%
张姗姗	监事会主席	女	1983 年 10 月	2023 年 2 月 2 日	2026 年 2 月 1 日	41,400	6,211	47,611	0.17%
刘利明	监事	男	1988 年 11 月	2023 年 2 月 2 日	2026 年 2 月 1 日	0	0	0	0.00%
郭腾飞	职工监事	男	1988 年 3 月	2023 年 2 月 2 日	2026 年 2 月 1 日	13,800	2,069	15,869	0.06%
矫 琳	财务总监 董事会秘书	女	1970 年 3 月	2023 年 2 月 2 日	2026 年 2 月 1 日	1,936,313	289,447	2,225,760	7.83%

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；股东刘海永担任公司董事、市场总监；股东赵瑞峰担任公司董事；股东张姗姗担任公司监事会主席；股东郭腾飞担任公司职工代表监事；股东矫琳担任公司财务总监、董事会秘书；董事李伟、董事聂荣飞、监事刘利明为股东丝路投资人员。另外，股东海岳投资系公司职工持股平台，董事长侯云洪为执行事务合伙人，公司现任董监高成员中刘海永、赵瑞峰、张姗姗、郭腾飞、矫琳，均为有限合伙人。

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，部分董监高成员系公司股东或股东委派代表，并且部分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间均无关联关系。

(二) 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李 伟	无	新任	董事	换届
聂荣飞	无	新任	董事	换届
刘利明	无	新任	监事	换届
张姗姗	董事	离任	监事会主席	换届
矫 琳	董事、财务总监、董事会秘书	离任	财务总监、董事会秘书	换届
张德刚	监事会主席	离任	无	换届
姜兆勇	监事	离任	无	换届
王艳萍	技术总监	离任	无	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

李伟，男，1983 年 6 月生，中共党员，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2016 年 11 月至 2019 年 12 月，在山东发展投资控股集团有限公司历任资产管理部高级主管、资产管理部经理；2019 年 12 月至今，在山东省丝路投资发展有限公司历任总经理助理、规划发展部部长、风险控制部部长、副总经理、总经理。2023 年 2 月至今，任山发海岳环境科技（山东）股份有限公司董事。

聂荣飞，男，1989 年 10 月生，中共党员，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2020 年 9 月至 2021 年 6 月，在山东发展投资控股集团有限公司任投资部高级主管；2021 年 6 月至今，在山东省丝路投资发展有限公司任投资开发部经理。2023 年 2 月至今，任山发海岳环境科技（山东）股份有限公司董事。

刘利明，男，1988 年 11 月生，中共党员，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2018 年 1 月至 2021 年 2 月，在山东丝路东方光伏农业发展有限公司任资金财务部部长；2021 年 3 月至今，在山东丝路东方投资管理有限公司历任投资发展部部长、总经理助理。2023 年 2 月至今，任山发海岳环境科技（山东）股份有限公司监事。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

三、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	4	0	0	4
销售人员	7	0	0	7
技术人员	40	4	4	40
财务人员	5	0	0	5
行政人员	7	2	1	8
员工总计	63	6	5	64

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	17	15

本科	28	31
专科	13	14
专科以下	5	4
员工总计	63	64

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》等相关法律法规与所有员工签订《劳动合同》，建立了完善的薪酬与绩效考核体系及相关管理标准，按月向员工支付工资薪金及绩效工资。依据国家有关法律法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险及公积金，为员工代扣代缴个人所得税。
- 2、人才培养：公司采取内部培训与外部培训相结合的培训模式，为不同层次人员提供多渠道多方面的能力培训，积极构建高质量可持续发展的良性人才梯队，保障公司经营的可持续发展。
- 3、报告期内，无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

四、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☒ 是 ☐ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☒ 是 ☐ 否

(一) 公司治理基本情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成的健全、完善的公司治理架构，形成了权利机构、决策机构、监督机构和管理层之间职责明确、运作规范的相互协调和制衡机制，规范开展经营。

报告期内，根据《公司法》、《公司章程》等规定，结合与公司第一大股东签订的《股份认购合同之补充协议》，公司董事会、监事会顺利完成换届选举工作，同时董事会聘任了新一届高管人员，组成第三届董事会、监事会和经营管理层，进一步优化了治理结构，加快完善了权责法定、权责透明、运转协调、制衡有效的现代企业治理机制。为适应经营管理需要，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等有关法律法规的规定，结合公司实际情况，公司对《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》进行了修订和完善，按相关规定履行了审议程序并予以披露。后续公司将继续密切关注行业发展动态及监管机构出台的新政策，结合公司实际情况适时制定或完善相应管理制度，保障公司健康持续发展。

报告期内，公司能够按照《公司法》、《公司章程》、三会议事规则及内部管理制度等相关规定规范运行。现有公司治理机制能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，三会的召集、召开、通知方式、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》等相关规定的要求，不存在损害股东合法权益的情形。公司的治理机制能够给所有股东提供相应的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。后续

公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，合规有效的执行各项内部制度，更好地保护全体股东权益。

报告期内，股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均能忠实履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策等能够按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东未出现违法违规现象，能够切实履行各自应尽的职责和义务。

（二） 监事会对监督事项的意见

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

监事会对报告期内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

1、业务独立性

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

2、人员独立性

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

3、资产独立性

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

4、机构独立性

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

5、财务独立性

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

(四) 对重大内部管理制度的评价

一、关于对重大内部管理制度的评价

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

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

报告期内,公司能够严格贯彻和落实各项财务管理制度,在国家政策及制度的指引下,做到有序工作、严格管理。公司配备从业经验丰富的专职财务人员,各岗位职责明确,能够满足公司现有财务核算的需要。公司的财务管理和内部控制制度不存在重大缺陷,内部控制制度能够有效的保证公司经营业务的有效进行。不存在出纳人员兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目登记工作的情形。

3、关于风险控制体系

报告期内,公司紧密围绕企业风险控制制度,在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下,采取事前防范、事中控制、事后总结改进等措施,从企业规范的角度持续完善风险控制体系。报告期内,公司未发现上述风险控制体系存在重大缺陷。

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

二、关于对年度报告差错责任追究制度的评价

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

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

五、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	永证审字（2024）第 146017 号			
审计机构名称	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市朝阳区关东店 1 号 2 幢 13 层			
审计报告日期	2024 年 3 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	荆秀梅	刘茜茜		
	2 年	2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	7 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	8 万元			

审计报告

永证审字（2024）第 146017 号

山发海岳环境科技（山东）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山发海岳环境科技（山东）股份有限公司（以下简称“海岳环境”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海岳环境 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

海岳环境管理层对其他信息负责。其他信息包括海岳环境 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包

括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

海岳环境管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估海岳环境的持续经营能力，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海岳环境、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海岳环境的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

未来的事项或情况可能导致海岳环境不能持续经营。

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

（6）就海岳环境中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：荆秀梅

（项目合伙人）：

中国•北京

中国注册会计师：刘茜茜

二〇二四年三月二十八日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	67,525,020.83	60,418,017.30
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	7,244,264.00	7,165,856.81
衍生金融资产			
应收票据	五、3	4,148,800.00	430,000.00
应收账款	五、4	47,004,492.51	42,285,697.26
应收款项融资	五、5		120,690.00
预付款项	五、6	613,730.81	537,106.38
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、7	781,400.57	989,779.20
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	2,597,389.61	11,153,817.50
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		129,915,098.33	123,100,964.45
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、9	4,952,979.24	1,326,635.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	492,601.42	280,208.07
无形资产	五、11	208,673.11	44,520.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	76,991.58	
递延所得税资产	五、13	1,354,996.73	934,785.88
其他非流动资产	五、14	408,230.10	5,159,726.00
非流动资产合计		7,494,472.18	7,745,875.94
资产总计		137,409,570.51	130,846,840.39
流动负债:			
短期借款	五、16	2,000,000.00	
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、17	13,466,063.86	13,102,141.98
预收款项			
合同负债	五、18	4,709,271.31	10,508,748.35
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、19	2,407,306.40	2,376,078.35
应交税费	五、20	1,627,872.82	1,682,978.58
其他应付款	五、21	197,170.00	109,253.00
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	五、22	107,302.56	280,203.77
其他流动负债	五、23	1,262,646.63	432,889.30
流动负债合计		25,777,633.58	28,492,293.33
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	五、24	350,393.86	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、25	491,198.97	603,000.00
递延所得税负债	五、13	74,632.54	72,777.85
其他非流动负债			
非流动负债合计		916,225.37	675,777.85
负债合计		26,693,858.95	29,168,071.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、26	28,425,700.00	24,718,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	28,618,163.90	32,325,863.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	6,396,247.80	5,329,022.45
一般风险准备			
未分配利润	五、29	46,100,304.43	39,417,999.64
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		109,540,416.13	101,790,885.99

少数股东权益		1,175,295.43	-112,116.78
所有者权益（或股东权益）合计		110,715,711.56	101,678,769.21
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		137,409,570.51	130,846,840.39

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	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		62,522,667.27	57,925,409.24
交易性金融资产		7,244,264.00	7,165,856.81
衍生金融资产			
应收票据		4,148,800.00	430,000.00
应收账款	十二、1	46,251,182.00	42,031,391.76
应收款项融资			120,690.00
预付款项		610,368.15	534,206.38
其他应收款	十二、2	748,751.81	983,171.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,436,550.17	11,083,743.60
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		123,962,583.40	120,274,468.92
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、3	4,167,560.16	3,000,000.00
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		4,722,032.86	1,036,618.62
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		492,601.42	224,376.90
无形资产		208,673.11	44,520.93

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		76,991.58	
递延所得税资产		1,352,718.68	934,425.14
其他非流动资产		408,230.10	5,159,726.00
非流动资产合计		11,428,807.91	10,399,667.59
资产总计		135,391,391.31	130,674,136.51
流动负债：			
短期借款		2,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		12,937,272.51	12,900,921.98
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,332,772.40	2,277,004.35
应交税费		1,608,448.81	1,672,030.04
其他应付款		197,170.00	109,253.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		4,371,353.14	10,431,795.92
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		107,302.56	221,943.57
其他流动负债		1,262,232.48	432,889.30
流动负债合计		24,816,551.90	28,045,838.16
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		350,393.86	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		491,198.97	603,000.00
递延所得税负债		74,632.54	72,777.85
其他非流动负债			
非流动负债合计		916,225.37	675,777.85
负债合计		25,732,777.27	28,721,616.01
所有者权益（或股东权益）：			
股本		28,425,700.00	24,718,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		28,618,163.90	32,325,863.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,396,247.80	5,329,022.45
一般风险准备			
未分配利润		46,218,502.34	39,579,634.15
所有者权益（或股东权益）合计		109,658,614.04	101,952,520.50
负债和所有者权益（或股东权益）合计		135,391,391.31	130,674,136.51

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		62,823,818.94	51,907,419.42
其中：营业收入	五、30	62,823,818.94	51,907,419.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		48,811,429.32	38,565,697.85
其中：营业成本	五、30	37,404,935.13	28,566,807.61
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、31	351,277.06	349,360.29
销售费用	五、32	2,464,983.23	2,433,760.82
管理费用	五、33	5,423,400.78	4,418,728.50
研发费用	五、34	4,027,254.04	3,399,456.06
财务费用	五、35	-860,420.92	-602,415.43
其中：利息费用		48,911.43	29,202.96
利息收入		928,340.54	642,902.44
加：其他收益	五、36	715,397.85	789,075.81
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	162,179.67	167,938.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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、38	243,622.33	165,215.14
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-2,925,312.58	-2,233,667.01
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、40	-16,592.63	-6,106.17
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,191,684.26	12,224,177.74
加：营业外收入	五、41	9.42	9,716.37
减：营业外支出	五、42	271,906.02	450,747.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,919,787.66	11,783,147.11
减：所得税费用	五、43	1,266,685.31	1,259,907.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,653,102.35	10,523,239.27
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）		10,653,102.35	10,523,239.27
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）		-62,587.79	-39,396.91
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		10,715,690.14	10,562,636.18
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		10,653,102.35	10,523,239.27
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		10,715,690.14	10,562,636.18

（二）归属于少数股东的综合收益总额		-62,587.79	-39,396.91
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.38	0.57
（二）稀释每股收益（元/股）		0.38	0.57

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	2023 年	2022 年
一、营业收入	十二、4	61,272,924.72	50,049,458.90
减：营业成本	十二、4	36,352,350.98	27,341,419.27
税金及附加		349,993.15	347,700.12
销售费用		2,343,440.12	2,246,878.39
管理费用		5,011,685.69	3,722,631.22
研发费用		4,027,254.04	3,399,456.06
财务费用		-836,574.71	-562,596.45
其中：利息费用		47,171.63	23,820.34
利息收入		902,105.81	596,226.81
加：其他收益		681,547.83	615,425.49
投资收益（损失以“-”号填列）		162,179.67	167,938.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		243,622.33	165,215.14
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,894,181.22	-2,219,800.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-16,592.63	-6,106.17
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,201,351.43	12,276,642.85
加：营业外收入		8.53	9,716.37
减：营业外支出		271,889.12	450,747.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,929,470.84	11,835,612.22
减：所得税费用		1,257,217.30	1,250,953.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,672,253.54	10,584,658.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,672,253.54	10,584,658.55
（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		10,672,253.54	10,584,658.55
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	2023 年	2022 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		44,367,961.67	51,257,488.41
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			40,653.91
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	3,062,923.56	1,875,946.82
经营活动现金流入小计		47,430,885.23	53,174,089.14
购买商品、接受劳务支付的现金		19,563,907.36	28,570,441.02
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		10,713,989.35	11,061,476.77
支付的各项税费		4,544,307.70	4,875,945.71
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	5,000,534.97	3,805,165.59
经营活动现金流出小计		39,822,739.38	48,313,029.09
经营活动产生的现金流量净额		7,608,145.85	4,861,060.05
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		327,394.81	394,759.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,000.00	1,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		329,394.81	396,259.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,467,601.27	3,623,311.54
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		1,467,601.27	3,623,311.54
投资活动产生的现金流量净额		-1,138,206.46	-3,227,052.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,350,000.00	33,990,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,350,000.00	
取得借款收到的现金		2,000,000.00	
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		3,350,000.00	33,990,000.00
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		3,000,576.67	2,224,560.00
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	五、44	189,617.00	593,000.00
筹资活动现金流出小计		3,190,193.67	2,817,560.00
筹资活动产生的现金流量净额		159,806.33	31,172,440.00
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		6,629,745.72	32,806,447.70
加：期初现金及现金等价物余额		59,930,971.30	27,124,523.60
六、期末现金及现金等价物余额		66,560,717.02	59,930,971.30

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	2023 年	2022 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		43,065,306.69	49,620,628.41
收到的税费返还			40,653.91
收到其他与经营活动有关的现金		3,002,170.33	1,655,620.87
经营活动现金流入小计		46,067,477.02	51,316,903.19
购买商品、接受劳务支付的现金		18,984,818.09	27,786,578.02
支付给职工以及为职工支付的现金		10,083,312.25	10,008,549.48
支付的各项税费		4,522,008.07	4,856,709.63
支付其他与经营活动有关的现金		4,926,978.10	3,721,100.11
经营活动现金流出小计		38,517,116.51	46,372,937.24
经营活动产生的现金流量净额		7,550,360.51	4,943,965.95
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		327,394.81	394,759.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,000.00	1,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		329,394.81	396,259.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,462,001.27	3,347,130.29
投资支付的现金		1,167,560.16	
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		2,629,561.43	3,347,130.29
投资活动产生的现金流量净额		-2,300,166.62	-2,950,871.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			33,990,000.00
取得借款收到的现金		2,000,000.00	
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		2,000,000.00	33,990,000.00
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		3,000,576.67	2,224,560.00
支付其他与筹资活动有关的现金		129,617.00	488,000.00
筹资活动现金流出小计		3,130,193.67	2,712,560.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,130,193.67	31,277,440.00
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		4,120,000.22	33,270,534.85
加：期初现金及现金等价物余额		57,438,363.24	24,167,828.39
六、期末现金及现金等价物余额		61,558,363.46	57,438,363.24

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	24,718,000.00				32,325,863.90				5,329,022.45		39,417,999.64	-112,116.78	101,678,769.21
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	24,718,000.00				32,325,863.90				5,329,022.45		39,417,999.64	-112,116.78	101,678,769.21
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	3,707,700.00				-3,707,700.00				1,067,225.35		6,682,304.79	1,287,412.21	9,036,942.35
（一）综合收益总额											10,715,690.14	-62,587.79	10,653,102.35
（二）所有者投入和减少资本												1,350,000.00	1,350,000.00
1．股东投入的普通股												1,350,000.00	1,350,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													

（三）利润分配									1,067,225.35		-4,033,385.35		-2,966,160.00
1. 提取盈余公积									1,067,225.35		-1,067,225.35		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-2,966,160.00		-2,966,160.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	3,707,700.00				-3,707,700.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	3,707,700.00				-3,707,700.00								
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	28,425,700.00				28,618,163.90				6,396,247.80		46,100,304.43	1,175,295.43	110,715,711.56

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润		所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									

						收 益			准 备			
一、上年期末余额	16,120,000.00				7,167,826.16			4,270,556.59		32,138,389.32	-72,719.87	59,624,052.20
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	16,120,000.00				7,167,826.16			4,270,556.59		32,138,389.32	-72,719.87	59,624,052.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	8,598,000.00				25,158,037.74			1,058,465.86		7,279,610.32	-39,396.91	42,054,717.01
（一）综合收益总额										10,562,636.18	-39,396.91	10,523,239.27
（二）所有者投入和减少资本	6,180,000.00				27,576,037.74							33,756,037.74
1. 股东投入的普通股	6,180,000.00				27,576,037.74							33,756,037.74
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								1,058,465.86		-3,283,025.86		-2,224,560.00
1. 提取盈余公积								1,058,465.86		-1,058,465.86		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,224,560.00		-2,224,560.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	2,418,000.00				-2,418,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	2,418,000.00				-2,418,000.00							
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	24,718,000.00				32,325,863.90				5,329,022.45		39,417,999.64	-112,116.78	101,678,769.21

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 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	24,718,000.00				32,325,863.90				5,329,022.45		39,579,634.15	101,952,520.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	24,718,000.00				32,325,863.90				5,329,022.45		39,579,634.15	101,952,520.50

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,707,700.00				-3,707,700.00				1,067,225.35		6,638,868.19	7,706,093.54
（一）综合收益总额											10,672,253.54	10,672,253.54
（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									1,067,225.35		-4,033,385.35	-2,966,160.00
1. 提取盈余公积									1,067,225.35		-1,067,225.35	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-2,966,160.00	-2,966,160.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	3,707,700.00				-3,707,700.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	3,707,700.00				-3,707,700.00							
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	28,425,700.00				28,618,163.90				6,396,247.80		46,218,502.34	109,658,614.04

项目	2022 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	16,120,000.00				7,167,826.16				4,270,556.59		32,278,001.46	59,836,384.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	16,120,000.00				7,167,826.16				4,270,556.59		32,278,001.46	59,836,384.21
三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列）	8,598,000.00				25,158,037.74				1,058,465.86		7,301,632.69	42,116,136.29
（一）综合收益总额											10,584,658.55	10,584,658.55
（二）所有者投入和减少资本	6,180,000.00				27,576,037.74							33,756,037.74
1. 股东投入的普通股	6,180,000.00				27,576,037.74							33,756,037.74
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									1,058,465.86		-3,283,025.86	-2,224,560.00
1. 提取盈余公积									1,058,465.86		-1,058,465.86	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-2,224,560.00	-2,224,560.00

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	2,418,000.00				-2,418,000.00							
1.资本公积转增资本（或股本）	2,418,000.00				-2,418,000.00							
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	24,718,000.00				32,325,863.90				5,329,022.45		39,579,634.15	101,952,520.50

三、 财务报表附注

山发海岳环境科技（山东）股份有限公司 2023年度财务报表附注

（金额单位：元 币种：人民币）

一、 公司的基本情况

1、公司的挂牌及股本等基本情况

2018 年 7 月 30 日，山发海岳环境科技（山东）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）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。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司注册资本 2,842.57 万元，股本总数 2,842.57 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：中国（山东）自由贸易试验区烟台片区金沙江路 29 号宏源商务大厦 7 楼。

3、实际从事的主要经营活动

公司所属行业和主要产品：公司属于专业技术服务业，主要产品为各类环境咨询服务报告。

经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；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；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；消防技术服务；安全咨询服务；碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发；建筑废弃物再生技术研发；资源再生利用技术研发；资源循环利用服务技术咨询；温室气体排放控制技术研发；工业设计服务；水资源管理；工程造价咨询业务；专业设计服务。（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；建设工程施工。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

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2024年3月28日经公司第三届董事会第八次会议批准报出。

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》（2023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、控制的判断标准和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、应收款项融资、合同资产、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、应收款项融资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：

A 应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1：商业承兑汇票

应收票据组合2：银行承兑汇票

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

商业承兑汇票本公司以账龄作为信用风险特征组合。根据以前年度按账龄划分的各段应收商业承兑汇票实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收商业承兑汇票组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收商业承兑汇票组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收商业承兑汇票预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1—2 年	10
2—3 年	30
3—4 年	50
4—5 年	80
5 年以上	100

对于在收入确认时对应收账款进行初始确认，后又将该应收账款转为商业承兑汇票结算的，公司应按照账龄连续计算的原则对应收票据计提坏账准备。

B 应收账款、其他应收款确定的组合依据如下：

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（合并范围内关联方组合）	合并范围内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（合并范围内关联方组合）	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
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合2（合并范围内关联方组合）：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

存货是指本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。主要包括库存商品、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，采取个别计价法确定其发出的实际成本。

（3） 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照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。

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。

存货可变现净值的确定依据：①库存商品等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。②需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（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、 合同资产和合同负债

（1）合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。

（2）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

12、 长期股权投资

（1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计

未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

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

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

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

（2）后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②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。

③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。

13、 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	预计使用年限（年）	预计净残值率（%）	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

14、 无形资产

（1）无形资产的计价方法

本公司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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，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；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，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。

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
OA 办公系统	5	直线法
环评软件	6	直线法
环保管家信息管理平台	5	直线法
大宗固体废物可视化平台	5	直线法

（2）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他

法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（3）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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：①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；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③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；④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；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

15、 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。

16、 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。

17、 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。

18、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。

公司根据向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断其从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，公司为主要责任人，应当按照已收或应收对价总额确认收入；否则，公司为代理人，应当按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

（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

公司的主营业务包括环境影响评价、岩土工程勘察、污染场地调查和风险评估、环保竣工验收、突发环境事件应急预案、环保治理工程、地基基础施工、环保设施运营、环保管家运营、环境监理和环保顾问检查等。其中环境影响评价和岩土工程勘察在取得监管部门批复文件时确认收入，无需批复的取得甲方签署的完工确认单时确认收入；污染场地调查和风险评估、环保竣工验收在取得专家评审意见时确认收入；突发环境事件应急预案在通过监管部门备案时确认收入；环保治理工程、地基基础施工和环保顾问检查在取得甲方签署的完工确认单时确认收入；环保设施运营、环保管家运营和环境监理在合同约定的服务期内分期确认收入。

19、 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

20、 政府补助

（1）政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（2）政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资

金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

21、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

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

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

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

（2）递延所得税负债

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

22、 租赁

（1）租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

① 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：1. 租赁负债的初始计量金额；2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3. 承租人发生的初始直接费用；4. 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取

得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

② 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：1. 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；3. 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；4. 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；5. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（2）出租资产的会计处理

①经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

②融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

23、 持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

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

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

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

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

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

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

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

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

②可收回金额。

（2）终止经营

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

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

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

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

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

24、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

25、 公允价值计量

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

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

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

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

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

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

26、重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①财政部于2022年11月30日公布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释第16号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自2023年1月1日起施行。

解释第16号规定，对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规

定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自2023年1月1日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

受影响的报表项目	2023 年 1 月 1 日（合并）		2023 年 1 月 1 日（母公司）	
	调整前	调整后	调整前	调整后
负债：				
递延所得税负债	72,777.85	73,082.12	72,777.85	73,142.85
权益：				
未分配利润	39,417,999.64	39,417,695.37	39,579,634.15	39,579,269.15

续上表

受影响的报表项目	2022 年 1 月 1 日（合并）		2022 年 1 月 1 日（母公司）	
	调整前	调整后	调整前	调整后
负债：				
递延所得税负债	34,023.12	36,180.07	34,023.12	36,288.61
权益：				
未分配利润	32,138,389.32	32,136,232.37	32,278,001.46	32,275,735.97

（2）重要会计估计变更

无。

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%、3%
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%、20%

2、税收优惠及批文

①高新技术企业税收优惠

2022 年 12 月 12 日，公司取得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局核发联合批准核发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202237004811，有效期三年，公司 2022 年至 2024 年可按 15%的税率缴纳企业所得税。

②研发费用加计扣除

依据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

③增值税小规模纳税人税收优惠

海岳环境医院（山东）有限公司、山发海岳碳排放管理（山东）有限公司、山东海岳环境科学研究院有限公司均为增值税小规模纳税人。

依据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 1 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。

④小微企业税收优惠

海岳环境医院（山东）有限公司、山发海岳碳排放管理（山东）有限公司、山东海岳环境科学研究院有限公司均为小微企业。

依据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号），对小微企业应纳税所得额超过 100 万不超过 300 万的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

依据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	4,776.72	8,108.13
银行存款	66,555,940.30	59,922,863.17
其他货币资金	964,303.81	487,046.00
合计	67,525,020.83	60,418,017.30
其中：存放在境外的款项总额		

说明：其他货币资金 964,303.81 元是保函保证金，使用受限。

2、交易性金融资产

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：	7,244,264.00	7,165,856.81
其中：证券理财	7,244,264.00	7,165,856.81
合计	7,244,264.00	7,165,856.81

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑票据	1,200,000.00	50,000.00
商业承兑票据	3,104,000.00	400,000.00
减：减值准备	155,200.00	20,000.00
合计	4,148,800.00	430,000.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	4,304,000.00	100.00	155,200.00	3.61	4,148,800.00
其中：银行承兑汇票	1,200,000.00	27.88			1,200,000.00

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
商业承兑汇票	3,104,000.00	72.12	155,200.00	5.00	2,948,800.00
合计	4,304,000.00	100.00	155,200.00	3.61	4,148,800.00

续上表

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	450,000.00	100.00	20,000.00	4.44	430,000.00
其中：银行承兑汇票	50,000.00	11.11			50,000.00
商业承兑汇票	400,000.00	88.89	20,000.00	5.00	380,000.00
合计	450,000.00	100.00	20,000.00	4.44	430,000.00

组合中，按组合计提坏账准备的商业承兑汇票：

账 龄	2023 年 12 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	3,104,000.00	155,200.00	5.00
合计	3,104,000.00	155,200.00	/

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 135,200.00 元，收回或转回坏账准备 0 元。

(4) 期末公司已质押的应收票据

无。

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		1,200,000.00
商业承兑票据		
合计		1,200,000.00

4、 应收账款

(1) 账面原值按账龄披露

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	30,115,378.06	22,333,200.08
1—2 年	10,260,995.99	20,011,140.19
2—3 年	11,730,273.50	3,297,611.43
3—4 年	1,588,170.86	1,290,245.18
4—5 年	773,550.40	528,402.08
5 年以上	860,070.00	351,500.00
合计	55,328,438.81	47,812,098.96

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023 年 12 月 31 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	55,328,438.81	100.00	8,323,946.30	15.04	47,004,492.51
合计	55,328,438.81	100.00	8,323,946.30	15.04	47,004,492.51

续上表

类 别	2022 年 12 月 31 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	47,812,098.96	100.00	5,526,401.70	11.56	42,285,697.26
合计	47,812,098.96	100.00	5,526,401.70	11.56	42,285,697.26

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	30,115,378.06	1,505,768.90	5.00
1—2 年	10,260,995.99	1,026,099.60	10.00
2—3 年	11,730,273.50	3,519,082.05	30.00

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
3—4 年	1,588,170.86	794,085.43	50.00
4—5 年	773,550.40	618,840.32	80.00
5 年以上	860,070.00	860,070.00	100.00
合计	55,328,438.81	8,323,946.30	/

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 2,797,544.60 元，收回或转回坏账准备 0 元。

（4）本期实际核销的应收账款情况

无。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

截至期末，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款合计 21,347,773.14 元，占应收账款期末余额比例为 38.58%，相应计提坏账准备 3,503,803.16 元。

5、 应收款项融资

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		120,690.00
合计		120,690.00

6、 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例(%)
1 年以内	453,215.17	73.85	522,246.38	97.23
1 年以上	160,515.64	26.15	14,860.00	2.77
合计	613,730.81	100.00	537,106.38	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截至期末，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项合计 591,975.00 元，占预付款项期末余额比例为 96.46%。

7、 其他应收款

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

应收利息		
应收股利		
其他应收款	781,400.57	989,779.20
合计	781,400.57	989,779.20

7.1 其他应收款

(1) 按账龄披露

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	335,057.46	676,638.11
1—2 年	483,440.00	343,020.00
2—3 年	40,000.00	54,650.00
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上	10,000.00	10,000.00
合计	868,497.46	1,084,308.11

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	2023 年 12 月 31 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	868,497.46	100.00	87,096.89	10.03	781,400.57
合计	868,497.46	100.00	87,096.89	10.03	781,400.57

续上表

类 别	2022 年 12 月 31 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	1,084,308.11	100.00	94,528.91	8.72	989,779.20
合计	1,084,308.11	100.00	94,528.91	8.72	989,779.20

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	335,057.46	16,752.89	5.00
1—2 年	483,440.00	48,344.00	10.00
2—3 年	40,000.00	12,000.00	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	868,497.46	87,096.89	/

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	84,528.91		10,000.00	94,528.91
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——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	-7,432.02			-7,432.02
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	77,096.89		10,000.00	87,096.89

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-7,432.02 元，收回或转回坏账准备 0 元。

（4）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。

（5）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
员工借款及备用金	51,663.93	53,132.43
保证金、押金	753,840.00	978,090.00
代扣个人社保、公积金	62,993.53	53,085.68
合计	868,497.46	1,084,308.11

(6) 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
中铁十局集团城建工程有限公司	履约保证金	413,440.00	1-2 年	47.60	41,344.00
中建安装集团有限公司	保证金	99,000.00	1 年以内	11.40	4,950.00
中国建筑第五工程局有限公司	履约保证金	80,000.00	1 年以内 40,000 元,2-3 年 40,000 元	9.21	14,000.00
潍柴（烟台）新能源动力科技有限公司	投标保证金	70,000.00	1 年以内	8.06	3,500.00
山东万信项目管理有限公司	保证金	50,000.00	1-2 年	5.76	5,000.00
合计	/	712,440.00	/	82.03	68,794.00

8、存货

(1) 存货分类

项目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	2,597,389.61		2,597,389.61	11,153,817.50		11,153,817.50
合计	2,597,389.61		2,597,389.61	11,153,817.50		11,153,817.50

(2) 存货跌价准备

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存货不存在减值迹象，未计提存货跌价准备。

9、固定资产

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	4,952,979.24	1,326,635.06
固定资产清理		
合计	4,952,979.24	1,326,635.06

9.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.2022 年 12 月 31 日		746,919.54	1,786,360.35	1,693,821.72	149,847.85	4,376,949.46
2.本期增加金额	3,774,743.11			430,467.71	134,563.87	4,339,774.69
（1）购置	3,774,743.11			430,467.71	134,563.87	4,339,774.69
3.本期减少金额				599,115.05		599,115.05
（1）处置或报废				599,115.05		599,115.05
4.2023 年 12 月 31 日	3,774,743.11	746,919.54	1,786,360.35	1,525,174.38	284,411.72	8,117,609.10
二、累计折旧						
1.2022 年 12 月 31 日		528,938.91	1,223,584.25	1,176,793.94	120,997.30	3,050,314.40
2.本期增加金额	74,787.80	79,488.19	130,254.02	247,863.91	30,889.06	563,282.98
（1）计提	74,787.80	79,488.19	130,254.02	247,863.91	30,889.06	563,282.98
3.本期减少金额				448,967.52		448,967.52
（1）处置或报废				448,967.52		448,967.52
4.2023 年 12 月 31 日	74,787.80	608,427.10	1,353,838.27	975,690.33	151,886.36	3,164,629.86
三、减值准备						
1.2022 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						
4.2023 年 12 月 31 日						
四、账面价值						
1.2023 年 12 月 31 日	3,699,955.31	138,492.44	432,522.08	549,484.05	132,525.36	4,952,979.24
2.2022 年 12 月 31 日		217,980.63	562,776.10	517,027.78	28,850.55	1,326,635.06

（2）截至2023年12月31日，本公司固定资产不存在资产减值迹象，未计提固定资产减值准备。

10、 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值：		
1.2022 年 12 月 31 日	822,013.84	822,013.84
2.本期增加金额	568,386.22	568,386.22
（1）租入	568,386.22	568,386.22
3.本期减少金额	822,013.84	822,013.84
（1）终止	822,013.84	822,013.84
4.2023 年 12 月 31 日	568,386.22	568,386.22
二、累计折旧		
1.2022 年 12 月 31 日	541,805.77	541,805.77
2.本期增加金额	131,615.97	131,615.97
（1）计提	131,615.97	131,615.97
3.本期减少金额	597,636.94	597,636.94
（1）转让或持有待售	597,636.94	597,636.94
4.2023 年 12 月 31 日	75,784.80	75,784.80
三、减值准备		
1.2022 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）转让或持有待售		
4.2023 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1.2023 年 12 月 31 日	492,601.42	492,601.42
2.2022 年 12 月 31 日	280,208.07	280,208.07

11、 无形资产

项目	大宗固体废物可视化平台	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					
1.2022 年 12 月 31 日		126,603.96	43,000.00	145,631.06	315,235.02

项目	大宗固体废物 可视化平台	OA 办公系统	环评软件	环保管家信息 管理平台	合计
2.本期增加金额	212,970.30				212,970.30
(1)购置	212,970.30				212,970.30
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.2023 年 12 月 31 日	212,970.30	126,603.96	43,000.00	145,631.06	528,205.32
二、累计摊销					
1.2022 年 12 月 31 日		108,782.27	43,000.00	118,931.82	270,714.09
2.本期增加金额	14,198.04	7,920.84		26,699.24	48,818.12
(1) 计提	14,198.04	7,920.84		26,699.24	48,818.12
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.2023 年 12 月 31 日	14,198.04	116,703.11	43,000.00	145,631.06	319,532.21
三、减值准备					
1.2022 年 12 月 31 日					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.2023 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1.2023 年 12 月 31 日	198,772.26	9,900.85			208,673.11
2.2022 年 12 月 31 日		17,821.69		26,699.24	44,520.93

12、 长期待摊费用

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2023 年 12 月 31 日
红圈项目管 理软件		106,603.78	29,612.2		76,991.58

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2023 年 12 月 31 日
合计		106,603.78	29,612.20		76,991.58

13、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,566,243.19	1,280,380.38	5,640,930.61	844,335.88
递延收益	491,198.97	73,679.85	603,000.00	90,450.00
租赁负债	498,844.67	74,826.71		
合计	9,556,286.83	1,428,886.94	6,243,930.61	934,785.88

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	243,622.33	36,543.35	165,215.14	24,782.27
固定资产折旧税 前一次性扣除	253,927.93	38,089.19	319,970.53	47,995.58
使用权资产	492,601.42	73,890.21		
合计	990,151.68	148,522.75	485,185.67	72,777.85

(3) 以抵消后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵消后递延所得税 资产和负债余额	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵消后递延所得税 资产和负债余额
递延所得税资产	73,890.21	1,354,996.73		934,785.88
递延所得税负债	73,890.21	74,632.54		72,777.85

14、 其他非流动资产

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预付购房款	10,000.00	5,159,726.00
预付设备款	398,230.10	
合计	408,230.10	5,159,726.00

15、 所有权或使用权受限的资产

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值		

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值		
货币资金	964,303.81	964,303.81	487,046.00	487,046.00	保证	保函保证金
应收票据	1,200,000.00	1,200,000.00	390,000.00	370,500.00	已背书或贴现	已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据
合计	2,164,303.81	2,164,303.81	877,046.00	857,546.00		

16、 短期借款

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
保证借款	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

17、 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	9,730,372.80	9,889,314.32
1-2 年	1,127,664.40	2,923,183.26
2-3 年	2,492,917.66	126,873.40
3-4 年	86,838.00	136,000.00
4-5 年	6,000.00	23,971.00
5 年以上	22,271.00	2,800.00
合计	13,466,063.86	13,102,141.98

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
烟台经济技术开发区通泰工程机械租赁处	2,076,990.31	结算手续尚未办理
合计	2,076,990.31	

备注：以上供应商仅列示账龄超过 1 年的期末余额。

18、 合同负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合同预收款	4,709,271.31	10,508,748.35
合计	4,709,271.31	10,508,748.35

19、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	2,376,078.35	10,334,074.10	10,302,846.05	2,407,306.40
二、离职后福利-设定提存计划		728,524.52	728,524.52	
三、辞退福利		9,858.00	9,858.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,376,078.35	11,072,456.62	11,041,228.57	2,407,306.40

(2) 短期薪酬列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,224,624.17	9,255,627.65	9,244,107.08	2,236,144.74
二、职工福利费		197,764.76	197,764.76	
三、社会保险费		386,213.70	386,213.70	
其中：医疗保险费		339,597.21	339,597.21	
工伤保险费		46,616.49	46,616.49	
生育保险费				
四、住房公积金		319,231.84	319,231.84	
五、工会经费和职工教育经费	151,454.18	175,236.15	155,528.67	171,161.66
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	2,376,078.35	10,334,074.10	10,302,846.05	2,407,306.40

(3) 设定提存计划列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
1、基本养老保险		697,984.80	697,984.80	
2、失业保险费		30,539.72	30,539.72	
3、残联基金				
合计		728,524.52	728,524.52	

20、 应交税费

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
增值税	531,324.68	552,375.55
企业所得税	1,018,516.30	944,141.48
个人所得税	7,021.54	99,874.47
城市维护建设税	36,659.13	38,546.89
教育费附加	15,699.24	16,543.68
地方教育费附加	10,466.16	11,029.12
印花税		20,467.39
房产税	7,870.31	
土地使用税	315.46	
合计	1,627,872.82	1,682,978.58

21、 其他应付款

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	197,170.00	109,253.00
合计	197,170.00	109,253.00

21.1 其他应付款

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
保证金、押金	115,000.00	99,843.00
其他	7,170.00	9,410.00
往来款项	75,000.00	
合计	197,170.00	109,253.00

22、 一年内到期的非流动负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年内到期的租赁负债	107,302.56	280,203.77
合计	107,302.56	280,203.77

23、 其他流动负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 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	1,200,000.00	390,000.00
待转销项税额	62,646.63	42,889.30
合计	1,262,646.63	432,889.30

24、 租赁负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
房产租赁	457,696.42	280,203.77
小计	457,696.42	280,203.77
减：一年内到期的租赁负债	107,302.56	280,203.77
合计	350,393.86	

说明：本期共计提租赁负债利息费用 14,494.76 元，全部计入财务费用-利息支出。

25、 递延收益

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日	形成原因
烟台开发区创新创业领军项目扶持资金	603,000.00		111,801.03	491,198.97	用于补偿以后期间费用的政府补助
合计	603,000.00		111,801.03	491,198.97	

26、 股本

项目	2022 年 12 月 31 日	本次变动增减（+、-）					2023 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股 份 总 数	24,718,000.00			3,707,700.00		3,707,700.00	28,425,700.00
合计	24,718,000.00			3,707,700.00		3,707,700.00	28,425,700.00

27、 资本公积

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
资本溢价	32,325,863.90		3,707,700.00	28,618,163.90
合计	32,325,863.90		3,707,700.00	28,618,163.90

备注：本期减少金额是资本公积转增股本。

28、 盈余公积

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积	5,329,022.45	1,067,225.35		6,396,247.80

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
合计	5,329,022.45	1,067,225.35		6,396,247.80

29、未分配利润

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	39,417,999.64	32,138,389.32
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	39,417,999.64	32,138,389.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,715,690.14	10,562,636.18
减：提取法定盈余公积	1,067,225.35	1,058,465.86
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,966,160.00	2,224,560.00
转作股本的普通股股利		
整体改制		
期末未分配利润	46,100,304.43	39,417,999.64

30、营业收入和营业成本

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	62,823,818.94	37,404,935.13	51,907,419.42	28,566,807.61
合计	62,823,818.94	37,404,935.13	51,907,419.42	28,566,807.61

31、税金及附加

项目	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	177,297.57	178,050.97
教育费附加	75,843.14	76,268.45
地方教育费附加	50,562.10	50,845.62
车船使用税	4,639.68	3,886.90
印花税	15,077.13	40,308.35
房产税	26,957.56	
土地使用税	899.88	

项目	2023 年度	2022 年度
合计	351,277.06	349,360.29

32、 销售费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	1,539,356.28	1,741,379.88
办公费	184,953.61	91,967.59
租赁费	18,348.62	
使用权资产折旧	56,680.57	57,215.25
交通差旅费	104,862.53	103,769.50
投标费	145,366.95	203,233.35
业务招待费	280,392.00	152,203.96
广告和业务宣传费	129,612.25	44,536.51
其他	5,410.42	39,454.78
合计	2,464,983.23	2,433,760.82

33、 管理费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	2,864,345.89	2,733,364.56
办公费	480,162.69	147,073.18
使用权资产折旧	200,576.50	122,908.53
工会经费	175,236.15	172,841.84
广告费		12,225.53
交通差旅费	298,817.55	142,655.36
劳保费	23,853.26	21,690.30
培训费	68,790.01	48,855.12
折旧及摊销	219,546.79	283,001.09
物业费	32,974.72	84,927.00
业务招待费	290,996.28	132,324.44
中介机构费	686,531.95	388,233.37
其他	81,568.99	128,628.18

项目	2023 年度	2022 年度
合计	5,423,400.78	4,418,728.50

34、 研发费用

项目	2023 年度	2022 年度
直接投入	1,184,758.35	502,061.07
直接人工	2,560,997.70	2,125,203.93
折旧费	65,663.81	58,866.22
无形资产摊销费	26,699.24	29,126.16
委外研发费	145,631.07	639,622.63
其他	43,503.87	44,576.05
合计	4,027,254.04	3,399,456.06

35、 财务费用

项目	2023 年度	2022 年度
利息支出	48,911.43	29,202.96
减：利息收入	928,340.54	642,902.44
利息净支出	-879,429.11	-613,699.48
手续费	19,008.19	11,284.05
合计	-860,420.92	-602,415.43

36、 其他收益

项目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
稳岗就业补贴	16,874.16	-	16,874.16
进项税加计抵减	85,950.81	168,467.29	85,950.81
研究开发补助	541,801.03	112,000.00	541,801.03
防伪开票服务费减免税款	280.00	280.00	280.00
个税手续费返还	6,746.85	4,647.76	6,746.85
专精特新企业奖励		200,000.00	
创业园区补助	31,465.00	173,599.00	31,465.00
服务业奖励		10,000.00	
知识产权奖补	30,000.00	1,500.00	30,000.00
工会经费返还	2,280.00	118,581.76	2,280.00

项目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
合计	715,397.85	789,075.81	715,397.85

37、 投资收益

项目	2023 年度	2022 年度
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的投资收益	162,179.67	167,938.40
合计	162,179.67	167,938.40

38、 公允价值变动收益

项目	2023 年度	2022 年度
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	243,622.33	165,215.14
合计	243,622.33	165,215.14

39、 信用减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
应收票据减值损失	-135,200.00	-20,000.00
应收账款减值损失	-2,797,544.60	-2,158,170.30
其他应收款减值损失	7,432.02	-55,496.71
合计	-2,925,312.58	-2,233,667.01

40、 资产处置收益

项目	2023 年度	2022 年度
固定资产处置净收益	-16,592.63	-6,106.17
合计	-16,592.63	-6,106.17

41、 营业外收入

项目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	9.42	9,716.37	9.42
合计	9.42	9,716.37	9.42

42、 营业外支出

项目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出		12,000.00	
赔偿支出		438,747.00	
非流动资产处置损失	270,879.00		270,879.00

其他	1,027.02		1,027.02
合计	271,906.02	450,747.00	271,906.02

43、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	1,685,041.47	1,640,678.22
递延所得税费用	-418,356.16	-380,770.38
合计	1,266,685.31	1,259,907.84

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年度	2022 年度
利润总额	11,919,787.66	11,783,147.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,787,968.08	1,767,472.06
子公司适用不同税率的影响	968.32	6,558.14
调整以前期间所得税的影响	29,794.78	-
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	37,786.16	16,146.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	8.38
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	9,887.14	9,984.35
税法规定的额外可扣除费用	-599,719.17	-540,261.66
所得税费用	1,266,685.31	1,259,907.84

44、 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	2023 年度	2022 年度
利息收入	918,073.29	642,902.44
单位往来及保证金	1,627,474.84	-
政府补助	517,366.01	1,223,328.52
其他	9.42	9,715.86
合计	3,062,923.56	1,875,946.82

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
各项费用	2,881,443.12	3,135,399.54
单位往来	2,119,091.85	669,766.05
合计	5,000,534.97	3,805,165.59

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
房屋租赁费	189,617.00	345,000.00
股票发行费用	-	248,000.00
合计	189,617.00	593,000.00

45、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年度	2022 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,653,102.35	10,523,239.27
加：资产减值准备	2,925,312.58	2,233,667.01
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	694,898.95	894,132.55
无形资产摊销	48,818.12	37,047.00
长期待摊费用摊销	29,612.20	-
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）	16,592.63	6,106.17
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	270,879.00	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-243,622.33	-165,215.14
财务费用（收益以“－”号填列）	48,911.43	29,202.96
投资损失（收益以“－”号填列）	-162,179.67	-167,938.40
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-420,210.85	-419,525.11
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,854.69	38,754.73
存货的减少（增加以“－”号填列）	8,556,427.89	-6,846,415.62
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-11,110,463.63	-10,287,900.84
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-4,680,026.83	8,985,905.47
其他	978,239.32	
经营活动产生的现金流量净额	7,608,145.85	4,861,060.05

补充资料	2023 年度	2022 年度
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	66,560,717.02	59,930,971.30
减：现金的期初余额	59,930,971.30	27,124,523.60
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	6,629,745.72	32,806,447.70

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一、现金	66,560,717.02	59,930,971.30
其中：库存现金	4,776.72	8,108.13
可随时用于支付的银行存款	66,555,940.30	59,922,863.17
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的理财产品		
用于银行借款质押的定期存单		
三、期末现金及现金等价物余额	66,560,717.02	59,930,971.30

六、 合并范围的变更

本年度合并范围未发生变更。

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
-------	-----	------	---------	----

			直接	间接	方式
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		设立
海岳环境医院（山东）有限公司	烟台	环保服务	100.00		设立
山发海岳碳排放管理（山东）有限公司	济南	环保服务	55.00		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 42.5%和烟台海岳投资中心（有限合伙）15.5%，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 57.5%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	持股数量（股）	持股比例（%）
侯云洪	8,995,354.00	31.6451
孙嫣梅	560,740.00	1.9727

注：侯云洪、孙嫣梅系夫妻关系，直接持有公司的表决权比例为 33.6178%，侯云洪通过控制烟台海岳投资中心（有限合伙），间接持有的公司表决权比例为 18.0888%。侯云洪、孙嫣梅合计持有公司的表决权比例为 51.7066%，为公司的实际控制人。

2、 其他关联方情况

名称	与本公司关系
山东省丝路投资发展有限公司	持股 5%以上的股东
烟台海岳投资中心（有限合伙）	持股 5%以上的股东
矫琳	持股 5%以上的股东、董事
侯泮桐	实际控制人之子
山发环保科技（烟台）有限公司	山东省丝路投资发展有限公司子公司
山发（五莲）生态科技有限公司	山东省丝路投资发展有限公司子公司
山东发展投资控股集团有限公司	山东省丝路投资发展有限公司母公司
董事、监事、高级管理人员	其他关联方

3、 关联交易情况

(1) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2023 年发生额	2022 年发生额
山发（五莲）生态科技有限公司	环保服务	785,094.35	
山东发展投资控股集团有限公司	环保服务	443,396.23	
山发环保科技（烟台）有限公司	环保服务	453,764.15	
山东省丝路投资发展有限公司	环保服务	235,849.06	

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2023 年度的租赁费	2022 年度的租赁费
侯泮桐	房屋建筑物	420,000.00	345,000.00

4、关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山发（五莲）生态科技有限公司	392,100.00	19,605.00		
应收账款	山东发展投资控股集团有限公司	94,000.00	4,700.00		
应收账款	山发环保科技（烟台）有限公司	48,300.00	2,415.00		
应收账款	山东省丝路投资发展有限公司	50,000.00	2,500.00		

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	山发环保科技（烟台）有限公司	387,584.90	
合同负债	山发（五莲）生态科技有限公司	364,999.99	

九、 承诺及或有事项

46、 重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无应在本附注中披露的承诺事项。

47、 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 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

2024年3月28日，公司第三届董事会第八次会议审议通过关于《公司2023年年度利润分配预案》的议案，公司拟以权益分派股权登记日总股本为基数，以未分配利润向股权登记日在册的全体股东派发现金红利，每10股派发1.20元（含税），同时，以资本公积向全体股东每10股转增1.5股，共计派发现金红利3,411,084.00元，转增4,263,855.00股，实际分配结果以中国证券登记结算公司最终登记结果为准。

截至报告日，除上述事项外，本公司无应在本附注中披露的其他资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无应在本附注中披露的其他重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）账面原值按账龄披露

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	29,397,924.89	22,065,510.08
1—2 年	10,181,295.99	20,011,140.19
2—3 年	11,730,273.50	3,297,611.43
3—4 年	1,588,170.86	1,290,245.18
4—5 年	773,550.40	528,402.08
5 年以上	860,070.00	351,500.00
合计	54,531,285.64	47,544,408.96

（2）按坏账计提方法分类披露

类 别	2023 年 12 月 31 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	54,531,285.64	100.00	8,280,103.64	15.18	46,251,182.00

类 别	2023 年 12 月 31 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(%)	
合计	54,531,285.64	100.00	8,280,103.64	15.18	46,251,182.00

续上表

类 别	2022 年 12 月 31 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	47,544,408.96	100.00	5,513,017.20	11.60	42,031,391.76
合计	47,544,408.96	100.00	5,513,017.20	11.60	42,031,391.76

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2023 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	29,397,924.89	1,469,896.24	5.00
1—2 年	10,181,295.99	1,018,129.60	10.00
2—3 年	11,730,273.50	3,519,082.05	30.00
3—4 年	1,588,170.86	794,085.43	50.00
4—5 年	773,550.40	618,840.32	80.00
5 年以上	860,070.00	860,070.00	100.00
合计	54,531,285.64	8,280,103.64	/

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 2,767,086.44 元，收回或转回坏账准备 0 元。

（4）本期实际核销的应收账款情况

无。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

截至期末，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款合计 21,347,773.14 元，占应收账款期末余额比例为 39.15%，相应计提坏账准备 3,503,803.16 元。

2、其他应收款

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	748,751.81	983,171.13
合计	748,751.81	983,171.13

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	2023 年 12 月 31 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	834,130.33	100.00	85,378.52	10.24	748,751.81
合计	834,130.33	100.00	85,378.52	10.24	748,751.81

续上表

类 别	2022 年 12 月 31 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	1,076,654.87	100.00	93,483.74	8.68	983,171.13
合计	1,076,654.87	100.00	93,483.74	8.68	983,171.13

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	300,690.33	15,034.52	5
1—2 年	483,440.00	48,344.00	10
2—3 年	40,000.00	12,000.00	30
3—4 年			50
4—5 年			80
5 年以上	10,000.00	10,000.00	100

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
合计	834,130.33	85,378.52	/

(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-8,105.22 元，收回或转回坏账准备 0 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
员工借款及备用金	21,663.93	53,132.43
保证金、押金	753,840.00	975,440.00
代扣个人社保、公积金	58,626.40	48,082.44
合计	834,130.33	1,076,654.87

(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
中铁十局集团城建工程有限公司	履约保证金	413,440.00	1-2 年	49.57	41,344.00
中建安装集团有限公司	保证金	99,000.00	1 年以内	11.87	4,950.00
中国建筑第五工程局有限公司	履约保证金	80,000.00	1 年以内 40,000 元,2-3 年 40,000 元	9.59	14,000.00
潍柴（烟台）新能源动力科技有限公司	投标保证金	70,000.00	1 年以内	8.39	3,500.00
山东万信项目管理有限公司	保证金	50,000.00	1-2 年	5.99	5,000.00
合计	/	712,440.00	/	85.41	68,794.00

3、长期股权投资

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 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
山发海岳碳排放管理（山东）有限公司	1,000,000.00	1,167,560.16		2,167,560.16
合计	3,000,000.00	1,167,560.16		4,167,560.16

4、营业收入和营业成本

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,272,924.72	36,352,350.98	50,049,458.90	27,341,419.27
合计	61,272,924.72	36,352,350.98	50,049,458.90	27,341,419.27

十三、 补充资料

48、 当期非经常性损益明细表

项目	2023 年度	2022 年度
非流动资产处置损益	-16,592.63	-6,106.17
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	715,397.85	789,075.81
委托他人投资或管理资产的损益	405,802.00	333,153.54
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	-271,896.60	-441,030.63
非经常性损益影响利润总额合计	832,710.62	675,092.55
减：非经常性损益的所得税影响数	119,913.19	79,557.59
减：少数股东损益影响数	13,678.05	71,954.87
非经常性损益净额	699,119.38	523,580.09

49、 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	10.16	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.50	0.35	0.35

山发海岳环境科技（山东）股份有限公司

二〇二四年三月二十八日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 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

(1) 重要会计政策变更

①财政部于2022年11月30日公布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释第16号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自2023年1月1日起施行。

解释第16号规定，对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自2023年1月1日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

受影响的报表项目	2023 年 1 月 1 日（合并）		2023 年 1 月 1 日（母公司）	
	调整前	调整后	调整前	调整后
负债：				
递延所得税负债	72,777.85	73,082.12	72,777.85	73,142.85
权益：				
未分配利润	39,417,999.64	39,417,695.37	39,579,634.15	39,579,269.15

续上表

受影响的报表项目	2022 年 1 月 1 日（合并）		2022 年 1 月 1 日（母公司）	
	调整前	调整后	调整前	调整后
负债：				
递延所得税负债	34,023.12	36,180.07	34,023.12	36,288.61
权益：				
未分配利润	32,138,389.32	32,136,232.37	32,278,001.46	32,275,735.97

(2) 重要会计估计变更

无。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-16,592.63
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）	715,397.85
委托他人投资或管理资产的损益	405,802.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-271,896.60
非经常性损益合计	832,710.62
减：所得税影响数	119,913.19
少数股东权益影响额（税后）	13,678.05
非经常性损益净额	699,119.38

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用