

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.)



半年度报告

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）蔡霞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 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

重要提示2

目录3

释义4

第一节 公司概况5

第二节 会计数据和经营情况6

第三节 重大事件12

第四节 股份变动及股东情况14

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况16

第六节 财务会计报告18

附件 I 会计信息调整及差异情况83

附件 II 融资情况83

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
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
高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、财务总监、市场总监
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
《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 6 月 30 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）	M 科学研究和技术服务业-74 专业技术服务业-749 其他专业技术服务业--7499 其他未列明专业技术服务业		
主要产品与服务项目	环境咨询服务、环境治理服务、环境运营服务		
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	普通股总股本（股）	28,425,700
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	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
传真	0535-6373320		
公司办公地址	山东省烟台市经济技术开发区金沙江路 29 号宏源商务大厦 7 楼	邮政编码	264000
公司网址	www.shhaiyue.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 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式

本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 22 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、省级瞪羚企业、“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。

（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
“科技型中小企业”认定	☒ 是
详细情况	1、2021 年 8 月 3 日，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、2023 年 3 月 20 日，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。 4、2020 年 12 月 15 日，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。 5、2022 年 10 月 14 日，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。 上述资格荣誉等认定，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	18,140,179.01	20,894,315.52	-13.18%
毛利率%	39.14%	43.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,627,799.19	3,895,164.41	-32.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,244,975.65	4,062,500.91	-44.74%
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)	2.56%	6.40%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	2.19%	6.67%	-
基本每股收益	0.09	0.21	-57.14%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	130,765,112.32	130,846,840.39	-0.06%
负债总计	29,462,963.53	29,168,071.18	1.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	101,452,525.18	101,790,885.99	-0.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.57	4.12	-13.35%
资产负债率%(母公司)	22.25%	21.98%	-
资产负债率%(合并)	22.53%	22.29%	-
流动比率	431.72%	432.05%	-
利息保障倍数	2,408.44	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	1,228,156.79	457,426.29	168.49%
应收账款周转率	0.39	0.52	-
存货周转率	0.96	3.18	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.06%	-5.35%	-
营业收入增长率%	-13.18%	80.01%	-
净利润增长率%	-32.71%	104.08%	-

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	60,507,449.78	46.27%	60,418,017.30	46.17%	0.15%
应收票据	1,502,257.84	1.15%	430,000.00	0.33%	249.36%
应收账款	40,546,742.74	31.01%	42,285,697.26	32.32%	-4.11%
固定资产	5,149,735.63	3.94%	1,326,635.06	1.01%	288.18%
应付账款	11,178,881.65	8.55%	13,102,141.98	10.01%	-14.68%
短期借款	2,000,000.00	1.53%	-	-	-
总资产	130,765,112.32	100.00%	130,846,840.39	100.00%	-0.06%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金：本期期末金额60,507,449.78元，比上年期末增加89,432.48元，增长0.15%，主要原因，一是本期公司向银行申请贷款，收到融资款200.00万元；二是本期公司进行了股利分配，分配金额较上期增加74.16万元，剩余的差额变动部分为公司日常经营活动产生的合理差异；
- 2、应收票据：本期期末金额1,502,257.84元，比上年期末增加1,072,257.84元，增长249.36%，主要原因是本期环境治理板块收入占比较去年同期增加约8个百分点，与其他两个板块相比，环境治理板块的信用周期长6-18个月，且单个项目产值金额大，应收账款金额高，因此采用承兑方式支付欠款的客户较往年有所增加，但公司收到的承兑汇票单张票据金额多低于10.00万元，流通转付的周期短，截止报告期末，公司无库存应收票据，均已背书转让，但对票据的承兑方为非“6+9”信用等级低的银行及非金融机构的，期末因不满足终止确认条件，报表仍列示于应收票据，同时对应增加了其他流动负债；
- 3、应收账款：本期期末金额40,546,742.74元，比上年期末减少1,738,954.52元，降低4.11%，主要原因是报告期内公司首次将“回款”作为全体员工的绩效工资考核指标，更大程度上激发了员工回款的主观能动性，在一定程度上促进了报告期内客户欠款的回收；
- 4、固定资产：本期期末金额5,149,735.63元，比上年期末增加3,823,100.57元，增长288.18%，主要原因是报告期内新增购置房产369.38万元，其中包含济南办公楼269.77万元，抵顶应收账款收到房产99.61万元；
- 5、应付账款：本期期末金额11,178,881.65元，比上年期末减少1,923,260.33元，降低14.68%，主要原因是，期末应付账款的金额受公司业务类别占比、付款周期、项目进度等多种因素的综合影响，为公司日常经营活动产生的合理变动；
- 6、短期借款：本期期末金额200.00万元，比上年期末增加200.00万元，主要原因是为了企业生产经营需要，本期向银行申请短期借款200.00万元。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	18,140,179.01	-	20,894,315.52	-	-13.18%
营业成本	11,040,642.92	60.86%	11,895,844.41	56.93%	-7.19%
毛利率	39.14%	-	43.07%	-	-
销售费用	993,130.49	5.47%	1,217,966.76	5.83%	-18.46%
管理费用	2,789,534.44	15.38%	2,013,282.85	9.64%	38.56%
研发费用	1,293,833.57	7.13%	971,514.25	4.65%	33.18%
营业利润	2,923,099.93	16.11%	4,874,752.67	23.33%	-40.04%
净利润	2,589,539.58	14.28%	3,848,566.43	18.42%	-32.71%

经营活动产生的现金流量净额	1,228,156.79	-	457,426.29	-	168.49%
投资活动产生的现金流量净额	-439,993.31	-	-99,318.58	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-1,125,777.00	-	-2,404,560.00	-	-

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：本期实现营业收入 18,140,179.01 元，较上年同期减少 2,754,136.51 元，同比降低 13.18%，主要原因是，环境咨询板块收入较上年同期减少 259.83 万元，其中勘察业务市场需求萎缩明显，是影响该板块收入下降的主要原因；环境治理板块和环境运营板块收入无明显变化；
- 2、营业成本：本期发生营业成本 11,040,642.92 元，较上年同期减少 855,201.49 元，同比降低 7.19%，主要原因，一是本期营业收入减少对营业成本产生的联动影响；二是营业收入不同业务板块占比变化及毛利率差异产生的影响，本期，环境咨询板块收入占总收入的比例约为 42%，环境治理板块收入占总收入的比例约为 49%，较上年占比高约 8 个百分点，但与环境咨询板块相比，环境治理板块毛利率低约 30 个百分点，以上综合因素造成本期营业成本的减少；
- 3、毛利率：本期实现毛利率 39.14%，较上年同期降低 3.93 个百分点，主要原因本是本期营业收入各业务板块占比变动及业务板块之间毛利率差异产生的影响；
- 4、销售费用：本期发生销售费用 993,130.49 元，较上年同期减少 224,836.27 元，同比降低 18.46%，主要原因是职工薪酬较上年同期减少 19.34 万元，为实现公司收益与员工收益的共赢，公司执行固定工资+绩效工资薪酬体系，绩效工资关联公司的绩效考核指标，各报告期内，绩效工资视公司考核指标的修订及考核指标的完成情况合理波动；
- 5、管理费用：本期发生管理费用 2,789,534.44 元，较上年同期增加 776,251.59 元，同比增长 38.56%，主要原因，一是立足提升公司业务承揽能力及项目管理能力，本期发生勘察资质升级费及项目软件购置费等合计 20.88 万元；二是面对传统业务市场的萎缩，公司加大对业务新赛道的市场开拓力度，费用支出较上年同期增加 20.14 万元；
- 6、研发费用：本期发生研发费用 1,293,833.57 元，较上年同期增加 322,319.32 元，同比增长 33.18%，主要原因是，为了增强技术创新能力、提高并拓展自身业务竞争力，本期公司围绕微藻固碳、裙式吸力基础等多个研发项目持续进行研发投入；
- 7、营业利润：本期实现营业利润 2,923,099.93 元，较上年同期减少 1,951,652.74 元，同比降低 40.04%，主要原因，一是受报告期内毛利率降低的影响，二是受报告期内期间费用较上年同期有所增长的影响；
- 8、经营活动产生的现金流量净额 1,228,156.79 元，较上年同期增加 770,730.50 元，主要原因是本期支付的各项税费减少 81.41 万元，因公司缴纳的各项税费受业绩变动、缴纳时点等多种因素的综合影响，本期缴纳的所得税较上年同期减少 66.27 万元；

报告期公司实现净利润 258.95 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 34.19 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) 公允价值变动收益 21.77 万元，增加当期净利润而不影响经营性现金流；
 - (3) 存货增加、经营性应收和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量的金额为-154.82 万元。
- 9、投资活动产生的现金流净额较上年同期净流出增加 340,674.73 元，主要原因是本期公司新购置了一批项目用仪器设备；
 - 10、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期净流出减少 1,278,783.00 元，主要原因一是本期收到短期借款 200.00 万元，二是本期分派红利增加 74.16 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	子公司	环保服务与环保技术研究	7,000,000.00	650,506.21	646,173.21	-	-90,022.61
海岳环境医院（山东）有限公司	子公司	水、气、土壤环境污染防治服务；环保咨询服务	12,800,000.00	1,752,081.56	1,412,968.47	197,199.29	-43,144.60
海岳碳排放管理（山东）有限公司	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	507,288.68	507,288.68	48,543.69	-26,651.14

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

√适用 □不适用

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

六、 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：公司定期对内部管控制度及执行情况予以梳理，报告

	期内，为进一步规范运营，防范风险，新制定及修订各类管理制度 5 个，持续完善内控管理，有效规避经营风险。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》及相关内控制度规定的程序和规则进行。公司将持续督促、组织管理层对相关制度学习，持续完善相关制度并确保有效执行，规避和降低公司治理风险。
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，公司通过参加区域外招投标等途径积极参与区域外市场。另外，通过业务布局的延伸、市场力量的调配、新产品宣传等措施，加快推动区域外市场开发进度，将在一定程度上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，拓展业务领域，进一步提升公司的综合实力和抗风险能力，从而降低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，公司进一步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。
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 51.24% 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
是否存在重大诉讼、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. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项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. (四)
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. (五)
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	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

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	0
销售产品、商品, 提供劳务	17,000,000.00	209,637.00
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	210,000.00
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0

企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

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。

（四） 承诺事项的履行情况

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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

上述承诺事项均无超期未履行完毕情况

（五） 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	427,046.00	0.33%	履约保证金
总计	-	-	427,046.00	0.33%	-

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 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	14,906,200	60.31%	5,005,244	19,911,444	70.05%
	其中：控股股东、实际控制人	490,188	1.98%	2,286,152	2,776,340	9.77%
	董事、监事、高管	57,212	0.23%	525,267	582,479	2.05%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,811,800	39.69%	-1,297,544	8,514,256	29.95%
	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%	0	0	0%
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，审议通过 2022 年权益分派预案的议案，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%	期末持有无限售股份数量	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	1,155,965	8,862,403	31.18%	6,646,803	2,215,600	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	290,447	2,226,760	7.83%	1,670,070	556,690	0	0
5	孙嫣梅	487,600	73,140	560,740	1.97%	0	560,740	0	0

6	张德刚	115,000	17,251	132,251	0.47%	99,188	33,063	0	0
7	张姗姗	41,400	6,211	47,611	0.17%	35,708	11,903	0	0
8	赵瑞峰	23,000	3,450	26,450	0.09%	19,837	6,613	0	0
9	郭腾飞	13,800	2,069	15,869	0.06%	11,902	3,967	0	0
10	王艳萍	12,649	1,897	14,546	0.05%	10,910	3,636	0	0
合计		24,695,000	-	28,399,250	99.91%	8,494,418	19,904,832	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、王艳萍为海岳投资的有限合伙人。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
侯云洪	董事长、总经理	男	1966 年 4 月	2023 年 2 月 2 日	2026 年 2 月 1 日
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
李 伟	董事	男	1983 年 6 月	2023 年 2 月 2 日	2026 年 2 月 1 日
聂荣飞	董事	男	1989 年 10 月	2023 年 2 月 2 日	2026 年 2 月 1 日
赵瑞峰	董事	男	1984 年 5 月	2023 年 2 月 2 日	2026 年 2 月 1 日
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
刘利明	监事	男	1988 年 11 月	2023 年 2 月 2 日	2026 年 2 月 1 日
郭腾飞	职工监事	男	1988 年 3 月	2023 年 2 月 2 日	2026 年 2 月 1 日
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

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，并且是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、高级管理人员持股情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	4	4
销售人员	7	7
技术人员	40	42
财务人员	5	5
行政人员	7	7
员工总计	63	65

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	60,507,449.78	60,418,017.30
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	7,383,576.77	7,165,856.81
衍生金融资产			
应收票据	五、3	1,502,257.84	430,000.00
应收账款	五、4	40,546,742.74	42,285,697.26
应收款项融资	五、5		120,690.00
预付款项	五、6	265,516.88	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	896,060.25	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	11,765,754.55	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		122,867,358.81	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	5,149,735.63	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	572,852.45	280,208.07
无形资产	五、11	25,997.43	44,520.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	94,758.90	
递延所得税资产	五、13	929,509.10	934,785.88
其他非流动资产	五、14	1,124,900.00	5,159,726.00
非流动资产合计		7,897,753.51	7,745,875.94
资产总计		130,765,112.32	130,846,840.39
流动负债：			
短期借款	五、15	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、16	11,178,881.65	13,102,141.98
预收款项			
合同负债	五、17	11,973,002.48	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、18	1,097,086.06	2,376,078.35
应交税费	五、19	302,294.29	1,682,978.58
其他应付款	五、20	199,253.00	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、21	149,433.16	280,203.77
其他流动负债	五、22	1,560,315.50	432,889.30
流动负债合计		28,460,266.14	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、23	320,323.83	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、24	581,890.92	603,000.00
递延所得税负债	五、13	100,482.64	72,777.85
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,002,697.39	675,777.85
负债合计		29,462,963.53	29,168,071.18
所有者权益：			
股本	五、25	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、26	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、27	5,329,022.45	5,329,022.45
一般风险准备			
未分配利润	五、28	39,079,638.83	39,417,999.64
归属于母公司所有者权益合计		101,452,525.18	101,790,885.99
少数股东权益		-150,376.39	-112,116.78
所有者权益合计		101,302,148.79	101,678,769.21
负债和所有者权益总计		130,765,112.32	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 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		58,187,978.19	57,925,409.24
交易性金融资产		7,383,576.77	7,165,856.81
衍生金融资产			
应收票据		1,502,257.84	430,000.00
应收账款	十二、1	40,388,827.26	42,031,391.76
应收款项融资			120,690.00
预付款项		263,806.90	534,206.38
其他应收款	十二、2	890,687.46	983,171.13
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		11,626,608.58	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		120,243,743.00	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	3,000,000.00	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		4,891,993.31	1,036,618.62
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		544,936.86	224,376.90
无形资产		25,997.43	44,520.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		94,758.90	
递延所得税资产		928,906.37	934,425.14
其他非流动资产		1,124,900.00	5,159,726.00
非流动资产合计		10,611,492.87	10,399,667.59
资产总计		130,855,235.87	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		11,101,401.65	12,900,921.98
预收款项			
合同负债		11,772,814.37	10,431,795.92
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,061,734.06	2,277,004.35
应交税费		301,624.44	1,672,030.04
其他应付款		199,253.00	109,253.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		119,959.19	221,943.57
其他流动负债		1,560,033.34	432,889.30
流动负债合计		28,116,820.05	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		320,323.83	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		581,890.92	603,000.00
递延所得税负债		100,482.64	72,777.85
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,002,697.39	675,777.85
负债合计		29,119,517.44	28,721,616.01
所有者权益：			
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		5,329,022.45	5,329,022.45
一般风险准备			
未分配利润		39,362,832.08	39,579,634.15
所有者权益合计		101,735,718.43	101,952,520.50
负债和所有者权益合计		130,855,235.87	130,674,136.51

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		18,140,179.01	20,894,315.52
其中：营业收入	五、29	18,140,179.01	20,894,315.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		15,686,554.08	15,975,252.33
其中：营业成本	五、29	11,040,642.92	11,895,844.41
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、30	93,438.51	160,225.06
销售费用	五、31	993,130.49	1,217,966.76
管理费用	五、32	2,789,534.44	2,013,282.85
研发费用	五、33	1,293,833.57	971,514.25
财务费用	五、34	-524,025.85	-283,581.00
其中：利息费用		1,213.77	14,764.72
利息收入		534,834.61	310,706.16
加：其他收益	五、35	250,289.89	45,878.40
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、36	217,719.96	196,017.97
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	18,057.78	-286,206.89
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、38	-16,592.63	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,923,099.93	4,874,752.67
加：营业外收入	五、39	8.83	0.69
减：营业外支出	五、40	1,026.91	438,747.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,922,081.85	4,436,006.36
减：所得税费用	五、41	332,542.27	587,439.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,589,539.58	3,848,566.43
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,589,539.58	3,848,566.43
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）		-38,259.61	-46,597.98
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,627,799.19	3,895,164.41
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		2,589,539.58	3,848,566.43
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,627,799.19	3,895,164.41
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-38,259.61	-46,597.98
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.09	0.21
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.09	0.21

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

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	十二、4	17,894,436.03	20,418,671.05
减：营业成本	十二、4	10,898,106.07	11,616,715.08
税金及附加		93,275.86	159,306.70
销售费用		923,546.45	1,121,742.83
管理费用		2,580,186.58	1,715,685.87
研发费用		1,293,833.57	971,514.25
财务费用		-510,666.04	-266,353.14
其中：利息费用			9,681.78
利息收入		519,789.39	287,683.61
加：其他收益		250,175.13	45,827.08
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		217,719.96	196,017.97
信用减值损失（损失以“-”号填列）		15,682.76	-277,029.62
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	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,083,138.76	5,064,874.89
加：营业外收入		7.94	0.69
减：营业外支出		1,010.01	438,747.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,082,136.69	4,626,128.58
减：所得税费用		332,778.76	584,904.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,749,357.93	4,041,223.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,749,357.93	4,041,223.60
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		2,749,357.93	4,041,223.60
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 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,720,047.97	22,342,378.69
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			41,283.39
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	1,299,684.95	325,353.92
经营活动现金流入小计		23,019,732.92	22,709,016.00
购买商品、接受劳务支付的现金		10,221,177.60	11,469,381.53
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		6,320,138.94	6,125,497.08
支付的各项税费		2,332,706.90	3,146,779.64
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	2,917,552.69	1,509,931.46
经营活动现金流出小计		21,791,576.13	22,251,589.71
经营活动产生的现金流量净额		1,228,156.79	457,426.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		439,993.31	99,318.58
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		439,993.31	99,318.58
投资活动产生的现金流量净额		-439,993.31	-99,318.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		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	
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		2,966,160.00	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、42	159,617.00	180,000.00
筹资活动现金流出小计		3,125,777.00	2,404,560.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,125,777.00	-2,404,560.00
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		-337,613.52	-2,046,452.29
加：期初现金及现金等价物余额		60,418,017.30	27,124,523.60
六、期末现金及现金等价物余额		60,080,403.78	25,078,071.31

法定代表人：侯云洪

主管会计工作负责人：矫琳

会计机构负责人：蔡霞

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,249,074.47	21,399,298.69
收到的税费返还			40,653.91
收到其他与经营活动有关的现金		1,284,891.43	302,280.05
经营活动现金流入小计		22,533,965.90	21,742,232.65
购买商品、接受劳务支付的现金		9,979,285.60	11,229,821.53
支付给职工以及为职工支付的现金		5,960,962.37	5,603,534.88
支付的各项税费		2,319,370.51	3,135,120.41
支付其他与经营活动有关的现金		2,903,054.16	1,508,839.71
经营活动现金流出小计		21,162,672.64	21,477,316.53
经营活动产生的现金流量净额		1,371,293.26	264,916.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		439,993.31	42,118.58
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		439,993.31	42,118.58
投资活动产生的现金流量净额		-439,993.31	-42,118.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		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	
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		2,966,160.00	2,224,560.00
支付其他与筹资活动有关的现金		129,617.00	120,000.00
筹资活动现金流出小计		3,095,777.00	2,344,560.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,095,777.00	-2,344,560.00
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		-164,477.05	-2,121,762.46
加：期初现金及现金等价物余额		57,925,409.24	24,167,828.39
六、期末现金及现金等价物余额		57,760,932.19	22,046,065.93

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

2023 年 4 月 20 日，公司召开 2022 年年度股东大会，会议通过《关于〈2022 年度利润分配方案〉的议案》，以总股本 2471.8 万股为基数，向全体股东每 10 股资本公积转增 1.5 股，每 10 股派现金人民币 1.20 元。权益登记日为：2023 年 5 月 8 日，除权除息日为：2023 年 5 月 9 日，向所有者分配利润 2,966,160.00 元。

（二） 财务报表项目附注

一、 公司的基本情况

1、公司的挂牌及股本等基本情况

2023 年 2 月 17 日，山东海岳环境科技股份有限公司更名为山发海岳环境科技（山东）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）。公司由山东海岳环境科学技术有限公司（以下简称“有限公司”）整体改制而来，有限公司由侯云洪、李学顺、陈翠花、矫琳共同出资设立，于 2006 年 11 月 20 日在烟台市工商行政管理局登记注册。

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

2020 年 11 月 7 日，公司召开 2020 年第三次临时股东大会，会议通过《2020 年半年度权益分派预

案的议案》，以总股本 1,400.00 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 0.8 股。变更后公司注册资本为人民币 1,512.00 万元。

2021 年 5 月 7 日，公司召开 2021 年第一次临时股东大会，会议通过《关于公司 2021 年第一次股票定向发行说明书（自办发行）的议案》，拟向侯云洪、孙嫣梅、矫琳、张德刚、张姗姗、赵瑞峰、郭腾飞、王艳萍、刘海永、姜兆勇共计 10 人发行股票，发行价格为 4.17 元/股，发行数量为 100 万股，预计募集资金 417 万元。变更后公司注册资本为人民币 1,612.00 万元。本次股本变更已经永拓会计师事务所（特殊普通合伙）出具永证验字（2021）第 210023 号验资报告验证。

2021 年 12 月 24 日，公司召开 2021 年第六次临时股东大会，会议通过《关于 2021 年半年度权益分派预案的议案》，以总股本 1,612.00 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 1.5 股。变更后公司注册资本为人民币 1,853.80 万元。

2022 年 11 月 23 日，公司召开 2022 年第二次临时股东大会，会议通过《关于〈山东海岳环境科技股份有限公司股票定向发行说明书〉的议案》，拟向山东省丝路投资发展有限公司发行股票，发行价格 5.5 元/股，发行数量 618 万股，发行后公司注册资本为人民币 2,471.80 万元。本次股本变更已经永拓会计师事务所（特殊普通合伙）出具永证验字（2022）第 210036 号验资报告验证。

2023 年 4 月 20 日，公司召开 2022 年年度股东大会，会议通过《关于〈2022 年度利润分配方案〉的议案》，以总股本 2471.8 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 1.5 股。变更后公司注册资本为人民币 2842.57 万股。

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、业务性质及主要经营活动

公司所属行业：专业技术服务业。

经营范围：一般项目：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；工程造价咨询服务；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2023年7月28日经公司第三届董事会第四次会议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

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

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

2、 持续经营

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

三、 重要会计政策和会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

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

2、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个

月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 合并财务报表的编制办法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表编制方法

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

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

6、 现金及现金等价物的确定标准

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

7、 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

8、金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

9、金融工具减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的

预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险

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

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）金融资产信用损失的确定方法

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

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

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

账龄	应收商业承兑汇票预期信用损失率（%）
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（关联方组合）	关联方的应收账款和其他应收款

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

不同组合计量损失准备的计提方法：

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

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

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

10、 存货

（1） 存货分类

本公司存货主要包括：在产品、库存商品、低值易耗品、合同履约成本等。

（2） 存货取得和发出存货的计价方法

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

（3） 期末存货的计量

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

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

（4） 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5） 低值易耗品的摊销办法

低值易耗品采用一次转销法。

11、 合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于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

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

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

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

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

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

（2） 后续计量

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

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

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交

易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

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

本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20		5
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、 在建工程

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

15、 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

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

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

（2）借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16、 无形资产

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

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

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

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

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

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

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

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

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

17、 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。

18、 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。

19、 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。

20、收入

（1）收入确认原则

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

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

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

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

（2）收入计量原则

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

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

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

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

（3）公司收入确认的具体原则如下：

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。

21、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作

为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

22、 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。

23、 租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、24。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；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；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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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，并计入当期损益。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司所有租赁资产类型满足短期租赁条件的项目均选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于4万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为

出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

24、 使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为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：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、26。

25、 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。

26、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

27、 股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

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

28、 公允价值计量

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

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

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

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的

最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

29、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

无。

(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%
房产税	房产余值	1.2%
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，公司已通过高新技术企业复审，证书编号：GR202237004811, 2023 年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

②科技型中小企业税收优惠

公司入库山东省 2023 年度第一批科技型中小企业名单，入库登记编号：202337061100000728。

依据《财政部税务总局科技部关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》（财政部税务总局科技部公告 2022 年第 16 号），科技型中小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 2022 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 2022 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、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、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实施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），对小微企业应纳税所得额不超过 100 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 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

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。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	9,981.48	8,108.13
银行存款	60,070,422.30	59,922,863.17
其他货币资金	427,046.00	487,046.00
合计	60,507,449.78	60,418,017.30

说明：其他货币资金中 427,046.00 元是保函保证金，使用受限。

2、交易性金融资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：	7,383,576.77	7,165,856.81
其中：其他	7,383,576.77	7,165,856.81
合计	7,383,576.77	7,165,856.81

3、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑票据	1,103,257.84	50,000.00
商业承兑票据	420,000.00	400,000.00
减：减值准备	21,000.00	20,000.00
合计	1,502,257.84	430,000.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

无。

(3) 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

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 1,523,257.84 元。

4、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	2023 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	46,056,576.08	100.00	5,509,833.34	11.96	40,546,742.74
合计	46,056,576.08	100.00	5,509,833.34	11.96	40,546,742.74

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 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	22,147,692.72	1,107,384.64	5.00
1—2 年	17,961,205.54	1,796,120.55	10.00
2—3 年	3,690,049.35	1,107,014.81	30.00
3—4 年	1,321,544.41	660,772.20	50.00
4—5 年	487,714.58	390,171.66	80.00
5 年以上	448,369.48	448,369.48	100.00
合计	46,056,576.08	5,509,833.34	/

（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 0 元，收回或转回坏账准备 16,568.36 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款 0 元。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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 23,123,247.70 元，占应收账款期末余额比例为 50.21%，相应计提坏账准备 2,314,071.57 元。

5、应收款项融资

项目	2023 年 6 月 30 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 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------

	金额	比例（%）	金额	比例(%)
1 年以内	105,656.88	39.79	522,246.38	97.23
1 年以上	159,860.00	60.21	14,860.00	2.77
合计	265,516.88	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 260,701.20 元，占预付款项期末余额比例为 98.19%。

7、其他应收款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	896,060.25	989,779.20
合计	896,060.25	989,779.20

7.1 其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类 别	2023 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备其他应收款	988,099.74	100.00	92,039.49	9.31	896,060.25
合计	988,099.74	100.00	92,039.49	9.31	896,060.25

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 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	742,009.74	37,100.49	5.00
1—2 年	181,440.00	18,144.00	10.00
2—3 年	2,650.00	795.00	30.00
3—4 年	52,000.00	26,000.00	50.00
4—5 年	-	-	80.00
5 年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
合计	988,099.74	92,039.49	/

（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 0 元，收回或转回坏账准备 2,489.42 元。

（3）本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款 0 元。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
员工借款及备用金	119,516.13	53,132.43
保证金、押金	804,821.16	978,090.00
代扣个人社保、公积金	63,762.45	53,085.68
合计	988,099.74	1,084,308.11

（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	272,000.00	1 年以内	27.53	13,600.00
		141,440.00	1-2 年	14.31	14,144.00
中建安装集团有限公司	履约保证金	104,000.00	1 年以内	10.52	5,200.00
中国建筑第五工程局有限公司	履约保证金	40,000.00	1 年以内	4.05	2,000.00
		40,000.00	1-2 年	4.05	4,000.00
山东万信项目管理有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	5.06	2,500.00

单位名称	款项的性质	金额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
青建集团股份公司	履约保证金	50,000.00	3-4 年	5.06	25,000.00
合计	/	697,440.00	/	70.58	66,444.00

8、 存货

（1） 存货分类

项目	2023 年 6 月 30 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	11,765,754.55		11,765,754.55	11,153,817.50		11,153,817.50
合计	11,765,754.55		11,765,754.55	11,153,817.50		11,153,817.50

（2） 存货跌价准备

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司期末存货不存在减值迹象，故不需要计提存货跌价准备。

9、 固定资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	5,149,735.63	1,326,635.06
固定资产清理		
合计	5,149,735.63	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	3,693,812.85			381,929.44	58,063.87	4,133,806.16
（1）购置	3,693,812.85			381,929.44	58,063.87	4,133,806.16
3.本期减少金额				23,893.81		23,893.81
（1）处置或报废				23,893.81		23,893.81
4.2023 年 6 月 30 日	3,693,812.85	746,919.54	1,786,360.35	2,051,857.35	207,911.72	8,486,861.81
二、累计折旧						

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
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	56,201.60	34,428.69	65,190.92	128,901.92	10,053.25	294,776.38
（1）计提	56,201.60	34,428.69	65,190.92	128,901.92	10,053.25	294,776.38
3.本期减少金额				7,964.60		7,964.60
（1）处置或报废				7,964.60		7,964.60
4.2023 年 6 月 30 日	56,201.60	563,367.60	1,288,775.17	1,297,731.26	131,050.55	3,337,126.18
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 6 月 30 日						
四、账面价值						
1.2023 年 6 月 30 日	3,637,611.25	183,551.94	497,585.18	754,126.09	76,861.17	5,149,735.63
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6月30日，本公司固定资产不存在资产减值情况，未计提固定资产减值准备。

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	563,727.78	563,727.78
（1）租入	563,727.78	563,727.78
3.本期减少金额	673,130.73	673,130.73
（1）终止	673,130.73	673,130.73
4.2023 年 6 月 30 日	712,610.89	712,610.89
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	46,706.50	46,706.50

项目	房屋建筑物	合计
(1) 计提	46,706.50	46,706.50
3.本期减少金额	448,753.83	448,753.83
(1) 终止	448,753.83	448,753.83
4.2023 年 6 月 30 日	139,758.44	139,758.44
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 6 月 30 日		
四、账面价值		
1.2023 年 6 月 30 日	572,852.45	572,852.45
2.2022 年 12 月 31 日	280,208.07	280,208.07

11、 无形资产

项目	OA 办公系统	环评软件	环保管家信息管理平台	合计
一、账面原值				
1.2022 年 12 月 31 日	126,603.96	43,000.00	145,631.06	315,235.02
2.本期增加金额				
(1)购置				
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.2023 年 6 月 30 日	126,603.96	43,000.00	145,631.06	315,235.02
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	3,960.42		14,563.08	18,523.50

项目	OA 办公系统	环评软件	环保管家信息管理平台	合计
(1) 计提	3,960.42		14,563.08	18,523.50
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.2023 年 6 月 30 日	112,742.69	43,000.00	133,494.90	289,237.59
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 6 月 30 日				
四、账面价值				
1.2023 年 6 月 30 日	13,861.27		12,136.16	25,997.43
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	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
项目管理软件		106,603.78	11,844.88		94,758.90
合计		106,603.78	11,844.88		94,758.90

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 6 月 30 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	5,622,872.83	842,225.46	5,640,930.61	844,335.88
递延收益	581,890.92	87,283.64	603,000.00	90,450.00
合计	6,204,763.75	929,509.10	6,243,930.61	934,785.88

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023 年 6 月 30 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	382,935.10	57,440.26	165,215.14	24,782.27
固定资产折旧税前一次性扣除	286,949.23	43,042.38	319,970.53	47,995.58
合计	669,884.33	100,482.64	485,185.67	72,777.85

14、其他非流动资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
预付购房款	1,124,900.00	5,159,726.00
合计	1,124,900.00	5,159,726.00

15、短期借款

（1）短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

（2）短期借款的说明

借款单位	借款银行	借款期间	借款金额
山发海岳环境科技（山东）股份有限公司	中国农业银行股份有限公司烟台自贸区支行	2023.06.27-2024.07.26	2,000,000.00
合计			2,000,000.00

16、应付账款

（1）应付账款按账龄列示

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	7,798,129.48	9,889,314.32
1-2 年	2,635,086.49	2,923,183.26
2-3 年	519,794.68	126,873.40
3-4 年	150,000.00	136,000.00
4-5 年	68,821.00	23,971.00
5 年以上	7,050.00	2,800.00
合计	11,178,881.65	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
烟台佳鸿建筑基础工程有限公司	476,656.68	结算手续尚未办理
泛测（北京）环境科技有限公司	224,339.62	结算手续尚未办理
烟台市和恒建筑安装工程有限公司	169,475.26	结算手续尚未办理
泰安市金土地测绘整理有限公司	154,056.60	结算手续尚未办理
合计	3,101,518.47	

备注：以上供应商仅列示账龄超过 1 年的期末余额。

17、 合同负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
合同预收款	11,973,002.48	10,508,748.35
合计	11,973,002.48	10,508,748.35

18、 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 6 月 30 日
一、短期薪酬	2,376,078.35	4,649,598.69	5,928,590.98	1,097,086.06
二、离职后福利-设定提存计划		368,808.15	368,808.15	
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	5,028,264.84	6,307,257.13	1,097,086.06

(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 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,224,624.17	4,111,504.71	5,344,903.25	991,225.63
二、职工福利费		106,158.35	106,158.35	
三、社会保险费		194,222.28	194,222.28	
其中：医疗保险费		170,586.28	170,586.28	

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
工伤保险费		23,636.00	23,636.00	
生育保险费				
四、住房公积金		160,261.92	160,261.92	
五、工会经费和职工教育经费	151,454.18	77,451.43	123,045.18	105,860.43
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	2,376,078.35	4,649,598.69	5,928,590.98	1,097,086.06

(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 6 月 30 日
1、基本养老保险		353,348.80	353,348.80	
2、失业保险费		15,459.35	15,459.35	
3、残联基金				
合计		368,808.15	368,808.15	

19、 应交税费

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
增值税	61,182.31	552,375.55
企业所得税	218,625.25	944,141.48
个人所得税	9,270.84	99,874.47
城市维护建设税	4,277.09	38,546.89
教育费附加	1,883.52	16,543.68
地方教育费附加	1,255.68	11,029.12
城镇土地使用税	134.48	20,467.39
房产税	5,665.12	
合计	302,294.29	1,682,978.58

20、 其他应付款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息		

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应付股利		
其他应付款	199,253.00	109,253.00
合计	199,253.00	109,253.00

20.1 其他应付款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
保证金、押金	189,843.00	99,843.00
其他	9,410.00	9,410.00
合计	199,253.00	109,253.00

21、一年内到期的非流动负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年内到期的租赁负债	149,433.16	280,203.77
合计	149,433.16	280,203.77

22、其他流动负债

项目	2023 年 6 月 30 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	1,523,257.84	390,000.00
待转销项税额	37,057.66	42,889.30
合计	1,560,315.50	432,889.30

23、租赁负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
房产租赁	469,756.99	280,203.77
小计	469,756.99	280,203.77
减：一年内到期的租赁负债	149,433.16	280,203.77
合计	320,323.83	

说明：本期共计提租赁负债利息费用 1,213.77 元，全部计入财务费用-利息费用。

24、递延收益

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 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		21,109.08	581,890.92	用于补偿以后期间费用的政府补助
合计	603,000.00		21,109.08	581,890.92	

25、股本

项目	2022 年 12 月 31 日	本次变动增减（+、-）					2023 年 6 月 30 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

26、资本公积

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 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

27、盈余公积

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
法定盈余公积	5,329,022.45			5,329,022.45
合计	5,329,022.45			5,329,022.45

28、未分配利润

项目	2023 年 6 月 30 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	2,627,799.19	10,562,636.18
减：提取法定盈余公积		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		

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
整体改制		
期末未分配利润	39,079,638.83	39,417,999.64

29、营业收入和营业成本

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,140,179.01	11,040,642.92	20,894,315.52	11,895,844.41
合计	18,140,179.01	11,040,642.92	20,894,315.52	11,895,844.41

30、税金及附加

项目	本期数	上期数
城市维护建设税	45,303.57	88,936.91
教育费附加	19,398.43	38,115.81
地方教育费附加	12,932.29	25,410.54
车船使用税	849.30	780.00
印花税	3,355.72	6,981.80
房产税	11,330.24	
城镇土地使用税	268.96	
合计	93,438.51	160,225.06

31、销售费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	690,733.41	884,121.54
办公费	14,929.57	53,560.97
广告和业务宣传费	107,575.25	1,420.00
交通差旅费	66,260.04	55,368.81
业务招待费	40,550.60	64,276.00
投标费	36,845.47	125,533.62
房屋租赁费	30,170.29	32,193.11
其他	6,065.86	1,492.71

项目	本期数	上期数
合计	993,130.49	1,217,966.76

32、 管理费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	1,234,137.76	1,318,864.57
办公费	197,799.78	20,221.67
房屋租赁费	80,207.17	58,457.85
工会经费	77,451.43	100,156.17
广告费		12,225.53
交通差旅费	113,181.29	45,351.80
劳保费	13,982.31	9,520.54
培训费	32,008.47	16,507.58
折旧及摊销	124,024.70	143,232.51
物业费	46,851.54	23,112.54
业务招待费	249,017.26	47,604.26
中介机构费	479,104.49	165,469.68
装修费	96,169.85	
其他	45,598.39	52,558.15
合计	2,789,534.44	2,013,282.85

33、 研发费用

项目	本期数	上期数
直接投入	19,199.50	
人员人工费	1,072,080.30	601,237.71
折旧费	31,003.00	28,469.99
无形资产摊销费	14,563.08	14,563.08
委外研发费	145,631.07	300,000.00
其他	11,356.62	27,243.47
合计	1,293,833.57	971,514.25

34、 财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	1,213.77	14,764.72
减：利息收入	534,834.61	310,706.16
利息净支出	-533,620.84	-295,941.44
手续费	9,594.99	12,360.44
合计	-524,025.85	-283,581.00

35、其他收益

项目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
服务业奖励资金		10,000.00	
进项税加计抵减	45,153.96	31,230.64	45,153.96
个税手续费返还	6,746.85	4,647.76	6,746.85
领军项目扶持资金	21,109.08		21,109.08
党建工作专项经费	2,280.00		2,280.00
科技型中小企业创新能力提升工程项目经费	175,000.00		175,000.00
合计	250,289.89	45,878.40	250,289.89

36、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期数	上期数
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	217,719.96	196,017.97
合计	217,719.96	196,017.97

37、信用减值损失

项目	本期数	上期数
应收票据减值损失	-1,000.00	
应收账款减值损失	16,568.36	-255,429.62
其他应收款减值损失	2,489.42	-30,777.27
合计	18,057.78	-286,206.89

38、资产处置收益

项目	本期数	上期数
----	-----	-----

固定资产处置净收益	-16,592.63	
合计	-16,592.63	

39、营业外收入

项目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
其他	8.83	0.69	8.83
合计	8.83	0.69	8.83

40、营业外支出

项目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
社会保险滞纳金	1,026.91		1,026.91
工程赔偿款		438,747.00	
合计	1,026.91	438,747.00	1,026.91

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期数	上期数
当期所得税费用	299,560.70	599,488.22
递延所得税费用	32,981.57	-12,048.29
合计	332,542.27	587,439.93

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上期数
利润总额	2,922,081.85	4,436,006.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	438,312.28	665,400.95
子公司适用不同税率的影响		-12,654.13
调整以前期间所得税的影响	30,155.52	30,004.14
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	30,014.35	6,712.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	23,766.22	43,703.29

项目	本期数	上期数
税法规定的额外可扣除费用	-189,706.10	-145,727.14
所得税费用	332,542.27	587,439.93

42、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
利息收入	534,834.61	310,706.16
单位往来及保证金	580,823.49	
政府补助	184,026.85	14,647.76
合计	1,299,684.95	325,353.92

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
各项费用	2,740,952.69	1,426,991.46
单位往来	176,600.00	82,940.00
合计	2,917,552.69	1,509,931.46

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
房屋租赁费	159,617.00	180,000.00
合计	159,617.00	180,000.00

43、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,589,539.58	3,848,566.43
加：信用减值损失	-18,057.78	286,206.89
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	341,482.88	454,878.71
无形资产摊销	18,523.50	18,523.50
长期待摊费用摊销	11,844.88	

补充资料	本期数	上期数
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	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-217,719.96	-196,017.97
财务费用（收益以“－”号填列）	1,213.77	14,764.72
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	5,276.78	-41,450.99
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	27,704.79	29,402.70
存货的减少（增加以“－”号填列）	-611,937.05	1,126,225.90
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,170,752.91	587,495.81
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,107,060.14	-5,671,169.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,228,156.79	457,426.29
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	60,080,403.78	25,078,071.31
减：现金的期初余额	60,418,017.30	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	-337,613.52	-2,046,452.29

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期数	上期数
一、现金	60,080,403.78	25,078,071.31
其中：库存现金	9,981.48	13,041.53
可随时用于支付的银行存款	60,070,422.30	25,065,029.78
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		

项目	本期数	上期数
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	60,080,403.78	25,078,071.31

六、合并范围的变更

报告期内无合并范围的变更。

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(%)		取得方式
			直接	间接	
山东海岳环境科学研究院有限公司	烟台	环保服务与环保技术研究	42.00		设立
海岳环境医院（山东）有限公司	烟台	环保服务	100.00		设立
海岳碳排放管理（山东）有限公司	烟台	环保服务	100.00		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	8,862,403.00	31.18
孙嫣梅	560,740.00	1.97

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 33.15%，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 18.09%。侯云洪、孙嫣梅合计持有公司的表决权比例为 51.24%，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
董事、监事、高级管理人员	其他关联方
侯泮桐	实际控制人之子

3、 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
山发环保科技（烟台）有限公司	提供咨询服务	209,637.00	

(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	本期租赁费	上期租赁费
侯泮桐	房屋建筑物	210,000.00	210,000.00

九、承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无应在本附注中披露的承诺事项。

2、 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无应在本附注中披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至半年报报出日，本公司无应在本附注中披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无应在本附注中披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

类 别	2023 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	45,887,586.10	100.00	5,498,758.84	11.98	40,388,827.26
合计	45,887,586.10	100.00	5,498,758.84	11.98	40,388,827.26

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 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	22,031,202.74	1,101,560.14	5.00
1—2 年	17,908,705.54	1,790,870.55	10.00
2—3 年	3,690,049.35	1,107,014.81	30.00
3—4 年	1,321,544.41	660,772.20	50.00
4—5 年	487,714.58	390,171.66	80.00
5 年以上	448,369.48	448,369.48	100.00

账龄	2023 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
合计	45,887,586.10	5,498,758.84	/

(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 0 元，收回或转回坏账准备 14,258.36 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款 0 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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 22,413,947.70 元，占应收账款期末余额比例为 48.85%，相应计提坏账准备 2,305,856.57 元。

3、 其他应收款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	890,687.46	983,171.13
合计	890,687.46	983,171.13

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	2023 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备其他应收款	981,746.80	100.00	91,059.34	9.28	890,687.46
合计	981,746.80	100.00	91,059.34	9.28	890,687.46

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 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	738,306.80	36,915.34	5.00
1—2 年	181,440.00	18,144.00	10.00
2—3 年			30.00
3—4 年	52,000.00	26,000.00	50.00
4—5 年	-	-	80.00
5 年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
合计	981,746.80	91,059.34	/

（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 0 元，收回或转回坏账准备 2,424.40 元。

（3）本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款 0 元。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
员工借款及备用金	119,516.13	53,132.43
保证金、押金	802,171.16	975,440.00
代扣个人社保、公积金	60,059.51	48,082.44
合计	981,746.80	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	272,000.00	1 年以内	27.71	13,600.00
		141,440.00	1-2 年	14.41	14,144.00
中建安装集团有限公司	履约保证金	104,000.00	1 年以内	10.59	5,200.00
中国建筑第五工程局有限公司	履约保证金	40,000.00	1 年以内	4.07	2,000.00

单位名称	款项的性质	金额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
		40,000.00	1-2 年	4.07	4,000.00
山东万信项目管理有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	5.09	2,500.00
青建集团股份公司	履约保证金	50,000.00	3-4 年	5.09	25,000.00
合计	/	697,440.00	/	71.03	66,444.00

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 6 月 30 日
山东海岳环境科学研究院有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
海岳环境医院（山东）有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
海岳碳排放管理（山东）有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	3,000,000.00			3,000,000.00

4、营业收入和营业成本

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,894,436.03	10,898,106.07	20,418,671.05	11,616,715.08
合计	17,894,436.03	10,898,106.07	20,418,671.05	11,616,715.08

十三、补充资料

4、 当期非经常性损益明细表

项目	本期数	上期数
非流动资产处置损益	-16,592.63	
计入当期损益的政府补助	250,289.89	45,878.40
委托他人投资或管理资产的损益	217,719.96	196,017.97
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	-1,018.08	-438,746.31
非经常性损益影响利润总额合计	450,399.14	-196,849.94
减：非经常性损益的所得税影响数	67,549.99	-29,532.71

项目	本期数	上期数
减：少数股东损益影响数	25.61	19.27
非经常性损益净额	382,823.54	-167,336.50

5、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	2.56	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.19	0.08	0.08

山发海岳环境科技（山东）股份有限公司

二〇二三年七月二十八日

附件 I 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

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	250,289.89
委托他人投资或管理资产的损益	217,719.96
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-1,018.08
非经常性损益合计	450,399.14
减：所得税影响数	67,549.99
少数股东权益影响额（税后）	25.61
非经常性损益净额	382,823.54

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况**四、 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 12 月 16 日	33,990,000.00	11,998,273.53	否	-	-	不适用

募集资金使用详细情况：

本次股票发行募集资金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，其余均为保障员工工资的正常发放及日常生产经营活动的正常开展。

截至 2022 年 12 月 31 日，本次募集资金余额为 30,459,216.14 元。报告期内公司实际使用募集资

金总额 11,998,273.53 元，其中用于支付供应商款项 7,754,377.49 元，支付职工薪酬 4,243,896.04 元，期末募集资金余额为 18,605,839.55 元。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用