



山东宝莫生物化工股份有限公司

2019 年半年度报告

2019 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人吴锋、主管会计工作负责人许飞鹏及会计机构负责人(会计主管人员)任燕声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第四节“经营情况讨论与分析”中关于公司面临的风险等内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	10
第五节 重要事项	21
第六节 股份变动及股东情况	30
第七节 优先股相关情况	34
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	35
第九节 公司债相关情况	37
第十节 财务报告	38
第十一节 备查文件目录	141

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	山东宝莫生物化工股份有限公司章程
公司、本公司、母公司	指	山东宝莫生物化工股份有限公司
西藏泰颐丰	指	西藏泰颐丰信息科技有限公司
长安集团	指	胜利油田长安控股集团有限公司
广东宝莫	指	广东宝莫生物化工有限公司
宝莫环境	指	东营宝莫环境工程有限公司
新疆宝莫	指	新疆宝莫环境工程有限公司
天津博弘	指	天津博弘化工有限责任公司
力达医药	指	东营力达医药有限公司
宝莫北京	指	宝莫（北京）环保科技有限公司
律师、律师事务所	指	北京市时代九和律师事务所
会计师、会计师事务所	指	致同会计事务所（特殊普通合伙）
三次采油	指	通过注入流体或热量，这些流体能改变原油粘度或改变原油与地层中的其他介质面张力，用这种物理、化学方法来驱替油层中不连续的和难采的方法称为三次采油。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	宝莫股份	股票代码	002476
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东宝莫生物化工股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	宝莫股份		
公司的外文名称（如有）	SHANDONG POLYMER BIOCHEMICALS CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	SHANDONG POLYMER		
公司的法定代表人	吴锋		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张世鹏	张世鹏
联系地址	山东省东营市东营区西四路 624 号	山东省东营市东营区西四路 624 号
电话	0546-7778611	0546-7778611
传真	0546-7773708	0546-7773708
电子信箱	23619658@qq.com	23619658@qq.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

√ 适用 □ 不适用

公司注册地址	山东省东营市东营区西四路 892 号
公司注册地址的邮政编码	257081
公司办公地址	山东省东营市东营区西四路 892 号
公司办公地址的邮政编码	257081
公司网址	www.slcapam.com
公司电子信箱	23619658@qq.com

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称,登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址,公司半年度报告备置地报告期无变化,具体可参见 2018 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	246,615,014.86	174,722,998.39	41.15%
归属于上市公司股东的净利润（元）	4,230,861.86	-19,062,032.44	122.20%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	406,957.24	-19,436,937.86	102.09%
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,000,652.18	31,876,672.81	-96.86%
基本每股收益（元/股）	0.0069	-0.0311	122.19%
稀释每股收益（元/股）	0.0069	-0.0311	122.19%
加权平均净资产收益率	0.59%	-1.95%	2.54%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,008,092,245.23	1,052,758,580.98	-4.24%
归属于上市公司股东的净资产（元）	721,807,467.89	718,146,476.95	0.51%

截止披露前一交易日的公司总股本:

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	612,000,000
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.0069

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	3,617,427.53	处置子公司广东宝莫 100%股权
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）	208,239.40	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	6,595.31	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	127.22	
减：所得税影响额	8,484.84	
合计	3,823,904.62	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司主要从事三次采油和水处理用聚丙烯酰胺及相关化学品生产、研发和销售业务。

公司生产的主要品种包括丙烯酰胺、聚丙烯酰胺、表面活性剂、油水分离剂等系列产品，服务市场包括油气生产、水处理、选矿、造纸、印染等，公司是行业领先的三次采油和水处理聚丙烯酰胺生产供应商。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
固定资产	固定资产较期初减少 22.78%，主要是报告期处置子公司广东宝莫 100%股权，本期不再将其纳入合并范围。
无形资产	无形资产较期初减少 66.37%，主要是报告期处置子公司广东宝莫 100%股权，本期不再将其纳入合并范围。
在建工程	在建工程较期初减少 76.77%，主要是报告期处置子公司广东宝莫 100%股权，本期不再将其纳入合并范围。
预付账款	预付账款较期初增加 96.80%，主要是本期预付材料款增加。
其他应收款	其他应收款较期初增加 36.79%，主要是本期备用金增加。
其他非流动资产	其他非流动资产较期初减少 84.81%，主要是报告期处置子公司广东宝莫 100%股权，本期不再将其纳入合并范围。

2、主要境外资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司的核心竞争力主要体现在以下几个方面：

1、行业领先的油气提高采收率产品和技术提供商

提高采收率是油气开发业务的核心环节和永恒问题。公司长期专注于提高石油采收率的产品和技术研发、生产、销售，

与中石油、中石化、中海油建立战略合作关系，以国际领先的产品和技术服务油气生产，为石油公司稳产增产、降低成本作出巨大贡献。目前，公司在三次采油市场拥有领先的市场份额和品牌知名度，具有明显的技术和市场优势。

2、国际领先的油田污水处理一体化服务商

在油田稠油开发高矿化度、高硬度、高温、高二氧化硅含油污水处理领域，公司攻克了油田水高效除硅（氟）、含油污水处理工艺污泥无害化、高温高矿化度深度软化脱盐等世界难题，形成了多项世界领先工艺和独有专利技术，实现了高难度稠油采出水资源化成套技术的全新突破，处于国际领先水平。

3、技术创新能力

作为国家认定的高新技术企业，公司始终坚持科技领先战略，不断加强研发队伍建设，实施产学研结合，建成省级企业技术中心、省级院士工作站、清华生物化学品联合研究中心、环境工程研究室和博士后科研工作分站等多个科研平台，针对油气开发和环境工程业务需求，开展产品和技术研发，形成了多项具有自主知识产权的技术体系，具有较强的科技创新能力，以强大的技术研发能力构建核心竞争力，支撑产业发展。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2019 年上半年，在世界经济继续保持复苏势头，全球贸易温和扩张，中国经济下行的压力有所上升，尤其是在中美经贸摩擦的严峻外部形势与自身发展不平衡问题相叠加的背景下，稳增长、防风险的难度加大，受宏观经济形势和国际油价持续震荡的影响，预计短期内油价仍将呈现反复波动。

上半年，公司积极应对油气行业严峻形势，审时度势，科学决策，狠抓落实，深入开展精细管理和挖潜增效，大力实施市场开拓和技术创新，稳步推进产品结构调整，生产经营各项工作进展顺利，竞争实力和发展后劲不断增强。

在公司全体员工的努力下，公司取得了较好的经营成果，报告期内经营情况详见第四节经营情况讨论与分析第二小节主营业务分析。

报告期内，公司主要开展以下工作：

1、狠抓措施落实，稳固本质安全

公司持续贯彻安全发展理念，强化主体责任制落实，进一步完善“两体系”运行，加大重点区域监管力度，深化安全环保意识宣贯，持续加大安全环保投入，深入推进安全环保软硬件升级，为保障企业本质安全奠定坚实基础。公司细化推进全员安全生产责任制的同时，针对性实施了环保设施升级改造、安全隐患治理、安全培训、政府安全检查整改、安全评级评价优化等工作，公司安全风险管控和隐患排查治理双重管理体系进一步完善，安全平稳运行基础得到进一步稳固。

2、深化精细管理，深入推行降本增效

公司积极应对内外部不利因素，围绕生产经营目标，深入开展挖潜增效各项措施，全方位、多环节实施精细化管理，管理创效成效显著。技改技措方面，持续推进聚合造粒及输料系统改造等工艺优化和技术改造，节能降耗成效显著；原材料管理方面，通过拓宽采购渠道、深化供应商战略合作、优化库存等手段，有效降低采购成本；团队管理方面，进一步优化管理、研发和销售队伍，采取多种形式对员工进行系统业务培训，全方面提升了员工的技能和水平，进一步完善绩效评价系统、创新激励机制，有效的吸引留住核心人才。

3、加强市场开拓，奋力扩大市场份额

以扩大市场份额和提升盈利能力为目标，公司持续加强不同领域细分市场的分析研究，及时调整产品结构和市场结构，瞄准优势市场和优质客户，充分发挥产品性能和技术服务优势，不断满足客户需求，取得良好效果。油田三次采油市场，中石化、中石油各油田市场销量保持稳定。水处理、选矿及海外市场，通过进一步健全市场网络，强化针对性产品开发和技术服务，完善销售政策和激励措施，客户群不断扩大，销量和收入实现稳步增长。

4、强化技术创新，全面提升综合竞争力

公司以提升核心竞争力为目标，持续加大研发投入，积极推进产学研结合，深入开展产品和技术研发，重点推进超高 AMPS 共聚物微交联、制香产品、酸化压裂产品、稠油乳化降粘剂、非常规油田开发专用化学品、新型表面活性剂、速溶型聚合物、民用新产品等一系列研发项目，形成了不同领域的新型产品和技术储备，为市场拓展提供了强有力的技术保障。同时，充分利用公司在三次采油领域的产品和技术优势，整合油藏、采油工艺等相关技术资源，着力推进从三次采油产品销售向提供一体化解决方案转型。

二、主营业务分析

概述

报告期内，公司实现营业收入 246,615,014.86 元，较上年同期增加 41.15%；归属于上市公司股东净利润 4,230,861.86 元，较上年同期增加 122.20%。

1、收入变化情况：报告期内，化学品业务实现收入 235,990,946.86 元，较上年同期增加 73,278,450.39 元，同比增长 45.04%。主要是本期化学品销售量较上年同期有所增加所致。其中，油田化学品销售量较上年同期增长 46.80%，销量增加对收入影响 54,501,837.98 元，销售价格对收入影响 1,258,085.66 元，合计影响收入较上年同期增加 55,760,923.64 元；非油田化学品销售量较上年同期增长 55.61%，销量增加对收入影响 25,726,600.97 元，销售价格对收入影响-8,209,074.22 元，合计影响收入较上年同期增加 17,517,526.75 元。环保水处理业务本期实现收入 10,624,068.00 元，较上年同期减少 1,386,433.92 元，同比下降 11.54%，主要原因是本期环保水处理较上年同期下降 14.48%。

2、营业成本：报告期内，化学品营业成本 200,019,795.55 元，较上年同期增加 64,834,097.90 元，同比增长 47.96%。主要原因是化学品销量较上年同期增加所致。环保水处理业务成本 12,704,815.72 元，较上年同期减少 3,831,684.47 元，同比下降 23.17%，主要是本期环保水处理产品销量较上年同期减少所致。

3、费用：报告期内，公司期间费用合计 18,678,342.97 元，较上年同期减少 5,973,745.38 元。其中，销售费用较上年同期增加 945,890.47 元，同比增长 13.72%，主要是本期职工薪酬增加；管理费用较上年同期减少 3,672,011.42 元，同比减少 22.46%，主要是上年同期检修期间发生的职工薪酬及折旧摊销等计入管理费用所致；财务费用较上年同期减少 3,247,624.43 元，主要是本期银行存款利息收入较上年同期增加 3,276,852.77 元。

4、投资收益：报告期内，投资收益合计 2,509,117.26 元，较上年同期增加 7,872,803.93 元，同比增长 145.92%。其中，本期处置子公司广东宝莫 100%股权取得处置收益 3,617,427.53 元；按权益法核算的长期股权投资收益较上年同期增加 4,710,562.76 元，其中对天津博弘的长期股权投资已减至为 0，另备查长期股权投资投资收益-3,818,903.73 元。

5、现金流量变动情况说明：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 1,000,652.18 元，较上年同期减少 96.86%。主要原因是上期期初存在大客户大额应收余额于上期收回，影响金额 77,498,000.00 元。本期期初该客户无应收余额，销售商品提供劳务收到的现金金额少于上年同期；同时本期销量大幅上涨，存货采购金额、预付存货采购款及支付应付账款金额均大于上年同期。

投资活动产生的现金流量净额为 57,396,485.49 元，较上年同期增加 305.44%，主要是本期出售子公司广东宝莫 100%股权，增加了投资活动现金流入。

筹资活动产生的现金流量净额为 10,849,000.01 元，较上年同期增加 33,811,330.47 元，同比增长 147.25%，主要是本期新增银行短期借款，增加了筹资活动现金流入，同时本期较上年同期减少了股利分配现金支出，减少了筹资活动现金流出所致。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	246,615,014.86	174,722,998.39	41.15%	主要是化学品销量较上年同期增加所致。
营业成本	212,724,611.27	151,722,197.84	40.21%	主要是化学品销量较上年同期增加所致。
销售费用	7,838,830.96	6,892,940.49	13.72%	
管理费用	12,678,958.19	16,350,969.61	-22.46%	主要是本期未发生检修，上年检修期间车间人工、折旧计入管理费用。
财务费用	-1,839,446.18	1,408,178.25	-230.63%	主要是本期银行存款利息收入较上年同期增加。
所得税费用	1,454,110.92	-380,309.39	482.35%	税前补亏，可弥补亏损暂时性差异转回。
研发投入	10,129,671.78	7,701,681.78	31.53%	主要是物料能源较上年同期增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	1,000,652.18	31,876,672.81	-96.86%	主要是期初应收余额小于上年同期，销售回款少于上年同期；同时销量增加，支付采购款增加。
投资活动产生的现	57,396,485.49	-27,937,860.20	305.44%	主要是本期出售子公司广东宝莫 100%股权增加了投资活动

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
现金流量净额				现金流入。
筹资活动产生的现金流量净额	10,849,000.01	-22,962,330.46	147.25%	主要是本期新增银行短期借款。
现金及现金等价物净增加额	69,246,137.68	-19,023,517.85	464.00%	主要是本期出售子公司广东宝莫 100%股权及新增银行短期借款。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：人民币元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	246,615,014.86	100%	174,722,998.39	100%	41.15%
分行业					
化学原料及化学制品制造业	235,990,946.86	95.69%	162,712,496.47	93.13%	45.04%
环保水处理业	10,624,068.00	4.31%	12,010,501.92	6.87%	-11.54%
分产品					
油田化学品	172,209,575.23	69.83%	116,448,651.59	66.65%	47.88%
非油田化学品	63,781,371.63	25.86%	46,263,844.88	26.48%	37.86%
环保水处理业	10,624,068.00	4.31%	12,010,501.92	6.87%	-11.54%
分地区					
国内收入	230,297,573.42	93.45%	168,762,093.12	96.59%	36.46%
国外收入	16,317,441.44	6.55%	5,960,905.27	3.41%	173.74%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：人民币元

	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
分行业						
化学原料及化学制品制造业	235,990,946.86	200,019,795.55	15.24%	45.04%	47.96%	-1.68%
环保水处理业	10,624,068.00	12,704,815.72	-19.59%	-11.54%	-23.17%	18.09%
分产品						
油田化学品	172,209,575.23	144,079,413.10	16.33%	47.88%	53.07%	-2.84%

	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
非油田化学品	63,781,371.63	55,940,382.45	12.29%	37.86%	36.24%	1.04%
环保水处理业	10,624,068.00	12,704,815.72	-19.59%	-11.54%	-23.17%	18.09%
分地区						
国内	230,297,573.42	199,515,976.77	13.37%	36.46%	35.90%	0.36%
国外	16,317,441.44	13,208,634.50	19.05%	173.74%	168.91%	1.45%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐ 适用 ☒ 不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，从行业划分看，化学原料及化学制品制造业营业收入和营业成本分别较上年同期增长 45.04%、47.96%；从产品划分看，油田化学品营业收入和营业成本分别较上年同期增长 47.88%、53.07%，非油田化学品营业收入和营业成本分别较上年同期增长 37.86%、36.24%；从地区划分来看，国内的营业收入和营业成本分别较上年同期增长 36.46%、35.09%，国外的营业收入和营业成本分别较上年同期增长 173.74%、168.91%。以上划分，营业收入及营业成本均较上年同期有所增长，主要是产品销量较上年同期增加所致。

三、非主营业务分析

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,509,117.26	44.14%	报告期内银行短期理财产品产生的投资收益 6,595.31 元，按权益法核算的长期股权投资收益为 -1,114,905.58 元，处置广东宝莫 100%股权确认投资收益 3,617,427.53 元。	否
营业外支出	127.22	0.00%		否
信用减值损失	177,911.54	3.13%		否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	507,487,832.56	50.34%	408,656,463.85	34.49%	15.85%	报告期出售子公司广东宝莫 100%股权取得对价款，增加了货币资金

应收账款	59,582,688.86	5.91%	58,035,558.83	4.90%	1.01%	
存货	102,781,836.00	10.20%	100,483,549.67	8.48%	1.72%	
投资性房地产					0.00%	
长期股权投资	15,761,689.88	1.56%	19,717,451.25	1.66%	-0.10%	
固定资产	259,135,584.41	25.71%	442,352,529.30	37.33%	-11.62%	主要是报告期出售子公司广东宝莫 100%股权, 本期不再将其纳入合并范围
在建工程	2,722,413.79	0.27%	21,957,565.89	1.85%	-1.58%	
短期借款	28,052,888.90	2.78%			2.78%	报告期向银行抵押贷款, 新增银行短期借款
长期借款	23,000,000.00	2.28%	64,000,000.00	5.40%	-3.12%	报告期偿还部分长期借款, 同时将一年内到期的长期借款转入“一年内到期的非流动负债”

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
3.其他债权投资	5,369,300.00		-34,657.14		27,993,483.03	29,695,297.23	3,632,828.66
上述合计	5,369,300.00		-34,657.14		27,993,483.03	29,695,297.23	3,632,828.66
金融负债	0.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	24,434,401.29	保函
应收账款	3,605,663.97	长期借款质押担保
固定资产	50,142,656.27	短期借款抵押担保
无形资产	8,503,438.87	短期借款抵押担保
合计	86,686,160.40	

五、投资状况分析

1、总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

5、证券投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

7、募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

8、非募集资金投资的重大项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润（万元）	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
胜利油田长安控股集团公司	广东宝莫生物化工有限公司	2019年04月30日	8,724.21	-151.01	广东宝莫股权转让，有助于进一步优化公司资产结构，有助于公司聚焦主业的战略需求，有助于维护公司与股东的整体利益和长远利益。本次交易不会对公司本期以及未来财务状况、经营情况产生不利影响，对公司的独立性无不利影响。	85.50%	评估价格	是	长安控股系公司股东，交易时长安控股的董事兼总经理杜斌先生在本交易发生之日的前 12 个月内曾任公司董事长、法定代表人	是	2019年05月29日	公告编号：2019-40

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

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	营业利润	净利润
东营宝莫环境工程有限公司	子公司	环保及节能产品技术开发、服务；环保及节能工程咨询、设计、施工；	300,000,000.00	460,996,622.03	350,302,074.66	228,308,684.74	3,936,341.81	2,482,103.67

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	营业利润	净利润
		环境保护 (污染治理) 设施运营服务; 环保及节能产品销售; 合同能源管理; 地热、余热资源及新能源节能技术服务和咨询; 丙烯酰胺的生产 丙烯腈批发 (禁止储存, 有效期限以许可证为准); 化工产品 (不含危险化学品) 研发、生产、销售; 环境治理; 工程和技术研究与试验发展; 企业以自有资金对工业、商业、农业、制造业、服务业进行投资 (不得经营金融、证券、期货、理财、集资、融资等相关业务); 道路货运经营 (不含易制毒、剧毒、易燃易爆危险化学品); 自营和代理						

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	营业利润	净利润
		各类商品进出口业务 (国家限制或禁止的进出口商品除外)。(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)						
新疆宝莫环境工程有限公司	子公司	环保、节能、油气技术推广服务及信息咨询;环保工程;环境保护项目投资及运营;污水处理及再生利用;与石油天然气开采有关的辅助活动;工程管理服务;油田化学品、机械设备、五金产品、电子产品、建材销售。	100,000,000.00	71,420,632.92	-17,422,206.55	10,624,068.00	-6,197,282.11	-6,197,282.11
东营力达医药有限公司	参股公司	生物医药产品的研究开发,生物医药领域的技术咨询、技术服务;精细化工、医药原料药的生产制造;化学药物制剂、生物技	160,000,000.00	70,453,487.68	52,538,966.29	373,069.40	-1,243,685.81	-709,207.99

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	营业利润	净利润
		术药物制剂、中药制剂和保健食品的生产制造；药用辅料的生产制造；成品药和保健食品的营销；医药物流服务。						
天津博弘化工有限责任公司	参股公司	聚丙烯酰胺生产、销售（不含危险化学品、易致毒品）	60,000,000.00	213,947,608.76	-7,793,681.09	33,324,521.81	-9,603,742.83	-9,634,789.61

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
广东宝莫生物化工有限公司	股权出售	积极影响

主要控股参股公司情况说明

子公司宝莫环境：本期净利润 248.21 万元，较上年同期增加 925.12 万元，主要是宝莫环境于 2018 年 12 月承接了母公司的化学品业务，实现了营业利润。（公告编号：2018-038）

子公司新疆宝莫：本期净利润-619.72 万元，利润较上年同期增加 166.06 万元，主要由于新疆春风油田含油污水资源化处理站资产组 2018 年末计提资产减值准备 9,420.26 万元，折旧摊销较上年同期减少。

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

□ 适用 √ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）公司面临的风险

1、石油价格波动风险：公司业务均与石油高度相关，石油价格的波动，有可能对公司业务发展和经营业绩产生较大影响。

2、人力成本上升风险：人力成本在公司总成本中占有较大比重。近年来，随着我国人力成本不断上升，公司人力成本也面临较大的上升压力，如果上升的人力成本不断通过产品销售转嫁出去或通过改善内部效率予以消化，则会影响本公司的

盈利水平。

（二）公司对面临风险的应对措施

1、石油价格波动风险应对措施：密切关注国际石油价格走势，科学合理预判波动趋势，针对性调整生产计划，规范库存管理，积极应对国际油价波动。

2、人力成本上升风险应对措施：持续实施挖潜增效，优化工艺流程的同时，积极实施自动化改造，降低人工成本。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	16.60%	2019 年 03 月 18 日	2019 年 03 月 19 日	《2019 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019014）刊登于 2019 年 3 月 19 日《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网。
2018 年年度股东大会	年度股东大会	15.91%	2019 年 05 月 10 日	2019 年 05 月 11 日	《2018 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2019039）刊登于 2019 年 5 月 11 日《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网。

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

七、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒ 适用 ☐ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否 形成 预计 负债	诉讼 (仲 裁) 进展	诉讼 (仲裁) 审理结 果及影 响	诉讼 (仲裁) 判决 执行 情况	披 露 日 期	披 露 索 引
东营宝莫环境工程有限公司（宝莫环境）诉北京宙恒佳科贸有限公司（宙恒佳）一案，诉讼标的 1657.31 万元，诉讼请求：1、宙恒佳返还宝莫环境预付款 1657.31 万元，并以 1657.31 万元为基数，按照年息 6% 的利率支付自 2018 年 10 月 1 日起至实际归还之日止的利息；2、宙恒佳向宝莫环境开具 2940000 元增值税专用发票；3、诉讼费、律师费等费用由宙恒佳承担。东营区人民法院于 2019 年 3 月 25 日立案（案号：【2019】鲁 0502 民初 1523 号），并于 2019 年 4 月 17 日、7 月 16 日分别开庭审理，2019 年 8 月 21 日开庭判决，判决支持了宝莫环境第 1、2 项诉讼请求，同时判决宙恒佳承担诉讼费 125716 元。	1,657.31	否	已判 决	对公 司生 产经 营无 不利 影响	待执 行		

九、媒体质疑情况

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐ 适用 ☒ 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒ 适用 ☐ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
特易节能	关键管理人员施加重大影响的企业之子公司	采购商品	购买包装袋	市场价格	3.48 元/条	182.06	72.89%	332.2	否	电汇、银行承兑汇票	3.48 元/条	2019 年 04 月 26 日	2019-37
长安酒店	关键管理人员施加重大影响的企业之子公司	接受劳务	职工食堂管理及餐饮服务	市场价格	按实结算	37.5	100.00 %	57.2	否	电汇	无	2019 年 04 月 26 日	2019-37
长安物业	关键管理人员施加重大影响的企业之子公司	接受劳务	物业服务	市场价格	按实结算	8.92	100.00 %	36.15	否	电汇	无	2019 年 04 月 26 日	2019-37
天津博弘	合营企业	销售商品	销售丙烯酸酰胺	市场价格	9991.84 元/吨	354.62	94.74%	1,411.35	否	电汇	9991.84 元/吨	2019 年 04 月 26 日	2019-37
合计				--	--	583.1	--	1,836.9	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告				无									

期内的实际履行情况（如有）	
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值（万元）	转让资产的评估价值（万元）（如有）	转让价格（万元）	关联交易结算方式	交易损益（万元）	披露日期	披露索引
胜利油田长安控股集团公司	长安控股系公司股东，交易时长安控股的董事兼总经理杜斌先生在本交易发生之日的前 12 个月内曾任公司董事长、法定代表人	股权转让	公司将持有的全资子公司广东宝莫 100% 的股权转让给长安控股	评估价值	8,362.46	8,724.21	8,724.21	电汇	361.75	2019 年 04 月 22 日	2019-30
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）				无							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				本次出售股权对公司利润产生积极影响							
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况				无							

3、共同对外投资的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额			0	报告期末实际对外担保余额				0

度合计（A3）				合计（A4）				
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保 额度	实际发生日期（协 议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
新疆宝莫环境工 程有限公司	2016 年 04 月 28 日	10,000	2016 年 06 月 26 日	5,300	连带责任保 证	五年	否	是
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）		0		报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）		0		
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）		10,000		报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）		5,300		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保 额度	实际发生日期（协 议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
东营宝莫环境工 程有限公司	2019 年 01 月 29 日	4,000	2019 年 04 月 23 日	2,800	抵押	一年	否	是
报告期内审批对子公司担保额 度合计（C1）		4,000		报告期内对子公司担保实际 发生额合计（C2）		2,800		
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（C3）		4,000		报告期末对子公司实际担保 余额合计（C4）		2,800		
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1+C1）		4,000		报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2+C2）		2,800		
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3+C3）		14,000		报告期末实际担保余额合计 （A4+B4+C4）		8,100		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				11.22%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债 务担保余额（E）				5,300				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				0				
上述三项担保金额合计（D+E+F）				5,300				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）				无				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				无				

采用复合方式担保的具体情况说明

(2) 违规对外担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

☒ 适用 ☐ 不适用

合同订立公司 方名称	合同订立对方 名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产 的账面价值 (万元)(如有)	合同涉及资产 的评估价值 (万元)(如有)	评估机构名称 (如有)	评估基准日 (如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末 的执行情况	披露日期	披露索引
山东宝莫生物化工股份有限公司	中国石化股份有限公司物资装备部	聚丙烯酰胺	2018 年 11 月 25 日			无		协商定价	10,153.52	否	无	执行完毕		
山东宝莫生物化工股份有限公司	中国石化股份有限公司物资装备部	聚丙烯酰胺	2018 年 12 月 26 日			无		协商定价	3,276.31	否	无	执行完毕		
山东宝莫生物化工股份有限公司	中国石化股份有限公司物资装备部	聚丙烯酰胺	2019 年 02 月 25 日			无		协商定价	1,328.24	否	无	执行完毕		
山东宝莫生物化工股份有限公司	中国石化股份有限公司物资装备部	聚丙烯酰胺	2019 年 03 月 26 日			无		协商定价	2,639.53	否	无	执行完毕		
山东宝莫生物化工股份有限公司	中国石化股份有限公司物资装备部	聚丙烯酰胺	2019 年 03 月 31 日			无		协商定价	1,783.44	否	无	执行完毕		

合同订立公司 方名称	合同订立对方 名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的 账面价值（万 元）（如有）	合同涉及资产的 评估价值（万 元）（如有）	评估机构名称 （如有）	评估基准日 （如有）	定价原则	交易价格（万 元）	是否关 联交易	关联关 系	截至报 告期末 的执行 情况	披露日 期	披露索 引
份有限 公司	限公司 物资装 备部													
山东宝 莫生物 化工股 份有限 公司	中国石 油化工 股份有 限公司 物资装 备部	聚丙烯 酰胺	2019 年 05 月 29 日			无		协商定 价	4,393.2	否	无	已执行 1000 吨		
山东宝 莫生物 化工股 份有限 公司	中国石 油化工 股份有 限公司 物资装 备部	聚丙烯 酰胺	2019 年 06 月 25 日			无		协商定 价	2,126.6	否	无	尚未执 行		

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位
是

公司 或子 公司 名称	主要污染物及特 征污染物的名称	排放 方式	排放 口数 量	排放口分 布情况	排放浓度	执行的污 染物排放 标准	排放总量	核定的排放总 量	超 标 排 放 情 况
山东 宝莫 生物 化工 股份 有限 公司	废水：化学需氧 量、氨氮、石油 类；废气：二氧化 硫、氮氧化物、 烟尘；特征污染 物氨气和丙烯腈	废水： 排入 其它 企业 处理	废水： 1 个； 废气： 4 个	废水：污 水处理场 出口；废 气：锅炉 烟囱 1 个； 装置烟囱 3 个	废水 COD：199（43） mg/L；氨氮： 3.01mg/L； SO ₂ 18mg/m ³ ；烟尘 8.6mg/m ³ ；氮氧化物 76mg/m ³ ，氨： 3.036m ³ 。	《污水综 合排放标 准》、《山 东省区域 性大气污 染综合排 放标准》	2019 年上半年废水 COD 2.322 吨，氨氮 0.162 吨，石油类 0.014 吨；废气二氧化 硫 0.98 吨，氮氧化 物 9.12 吨，烟尘 0.3594 吨。	即（水）化学需 氧量 9.36 吨， 氨氮 1.56 吨， 石油类 0.468 吨；（气）二氧 化硫 29.05 吨， 氮氧化物 58.1 吨；烟尘 5.81	无

								吨	
--	--	--	--	--	--	--	--	---	--

防治污染设施的建设和运行情况

- 1、污水处理场两座，一座处理量 1500 方/天污水处理场正常运行，一座 250 方/天污水处理场停运。
- 2、锅炉共 4 台，目前只有一台 40T/H 锅炉运行并有脱硫脱硝除尘装置，已实施超低排放改造，其余停运。
- 3、生产装置烟囱共有 4 个，安装有旋分处理器处理颗粒物。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

序号	项目（装置） 名称	生产现状	审批文号	验收文号	产品名称
1	1万吨/年阴离子聚丙烯酰胺项目	生产	批复：东环审【2008】6号	东环审【2012】67号	聚丙烯酰胺
2	1.3万/年吨聚丙烯酰胺装置	生产	鲁环发〔1999〕277号	东环函〔2001〕53号	聚丙烯酰胺
3	1万吨/年阳离子聚丙烯酰胺项目	间歇	东环审【2008】5号	东环审【2013】141号	阳离子聚丙烯酰胺
4	1万吨/年驱油用表面活性剂项目	间歇	东环字[2011]227号	东环审【2013】142号	驱油用表面活性剂
5	1万/年吨聚丙烯酰胺装置	停产	97534010104	97534010201	聚丙烯酰胺

突发环境事件应急预案

公司针对生产经营过程中可能出现的各项突发环境事件，编制了《突发环境事件应急预案》、《突发环境事件风险评估报告》、《环境应急资源调查报告》，并在东营市环境保护局东营分局备案。编制环境检测计划和监测方案。

环境自行监测方案

依据《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《工业污染源监测管理办法（暂行）》等相关规定，结合公司生产工艺过程及污染治理设施运行情况和公司环评中环境监测管理要求等内容，定期对公司废气、废水、噪声等污染物排放状况进行监测，并每季度委托第三方机构检测，出具检测报告。

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

☐ 适用 ☒ 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	25,695,160	4.20%				8,547,928	8,547,928	34,243,088	5.60%
其他内资持股	25,695,160	4.20%				8,547,928	8,547,928	34,243,088	5.60%
境内自然人持股	25,695,160	4.20%				8,547,928	8,547,928	34,243,088	5.60%
二、无限售条件股份	586,304,840	95.80%				-8,547,928	-8,547,928	577,756,912	94.40%
人民币普通股	586,304,840	95.80%				-8,547,928	-8,547,928	577,756,912	94.40%
三、股份总数	612,000,000							612,000,000	

股份变动的原因

☒ 适用 ☐ 不适用

公司部分董监高持有的股份增加限售所致。

股份变动的批准情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的过户情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份回购的实施进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐ 适用 ☒ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
吴昊	25,608,882	0	8,536,294	34,145,176	高管锁定股	2019-9-21
张董仕	34,903	0	11,634	46,537	高管锁定股	2019-9-21
合计	25,643,785	0	8,547,928	34,191,713	--	--

3、证券发行与上市情况

无

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		49,311		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
西藏泰颐丰信息科技有限公司	境内非国有法人	15.80%	96,698,030	0	0	96,698,030		
吴昊	境内自然人	5.58%	34,145,176	0	34,145,176	0		
上海通怡投资管理有限公司 一通怡百合 7 号私募基金	其他	4.27%	26,115,538	26,115,538	0	26,115,538		
胜利油田长安控股集团有限公司	境内非国有法人	3.38%	20,700,000	0	0	20,700,000		
夏春良	境内自然人	1.14%	6,987,500	0	0	6,987,500		
李爽	境内自然人	1.06%	6,490,400	6,490,400	0	6,490,400		
郭爱平	境内自然人	0.58%	3,535,169	1,091,500	0	3,535,169		
上海双建生化技术发展有限公司	境内非国有法人	0.51%	3,140,500	-250,000	0	3,140,500		

李学义	境内自然人	0.44%	2,664,300	162,100	0	2,664,300	质押	360,100
赵良明	境内自然人	0.38%	2,347,400	369,535	0	2,347,400		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		前十名股东中，西藏泰颐丰信息科技有限公司与吴昊先生为一致行动人；胜利油田长安控股集团有限公司与夏春良先生为一致行动人。除此之外，其他股东之间，未知是否存在关联，也未知是否属于一致行动人。						
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
西藏泰颐丰信息科技有限公司	96,698,030	人民币普通股	96,698,030					
上海通怡投资管理有限公司－通怡百合 7 号私募基金	26,115,538	人民币普通股	26,115,538					
胜利油田长安控股集团有限公司	20,700,000	人民币普通股	20,700,000					
夏春良	6,987,500	人民币普通股	6,987,500					
李爽	6,490,400	人民币普通股	6,490,400					
郭爱平	3,535,169	人民币普通股	3,535,169					
上海双建生化技术发展有限公司	3,140,500	人民币普通股	3,140,500					
李学义	2,664,300	人民币普通股	2,664,300					
赵良明	2,347,400	人民币普通股	2,347,400					
于特德	2,175,400	人民币普通股	2,175,400					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	1、前 10 名普通股股东中，西藏泰颐丰信息科技有限公司与吴昊先生为一致行动人；胜利油田长安控股集团有限公司与夏春良先生为一致行动人。除此之外，其他股东之间，未知是否存在关联，也未知是否属于一致行动人。2、前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系与前述第 1 条一致。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	1、股东胜利油田长安控股集团有限公司通过普通证券账户持有公司股票 0 股，通过信用证券账户持有公司股票 20,700,000 股，合计持有公司股票 20,700,000 股。 2、股东李爽通过普通证券账户持有公司股票 9,000 股，通过信用证券账户持有公司股票 6,481,400 股，合计持有公司股票 6,490,400 股。 3、股东郭爱平通过普通证券账户持有公司股票 1,047,000 股，通过信用证券账户持有公司股票 2,488,169 股，合计持有公司股票 3,535,169 股。 4、股东李学义通过普通证券账户持有公司股票 522,200 股，通过信用证券账户持有公司股票 2,142,100 股，合计持有公司股票 2,664,300 股。 5、股东赵良明通过普通证券账户持有公司股票 937,400 股，通过信用证券账户持有公司							

	股票 1,410,000 股，合计持有公司股票 2,347,400 股。
--	--------------------------------------

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐ 是 ☒ 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☒ 适用 ☐ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
杜斌	董事长	任期满离任	2019 年 03 月 18 日	任期届满
吴昊	董事	任期满离任	2019 年 03 月 18 日	任期届满
吴锋	董事、董事长	被选举	2019 年 03 月 18 日	
吴锋	总经理	聘任	2019 年 03 月 18 日	
徐志伟	董事	任期满离任	2019 年 03 月 18 日	任期届满
王会臣	董事	任期满离任	2019 年 03 月 18 日	任期届满
许肃贤	独立董事	任期满离任	2019 年 03 月 18 日	任期届满
赵玉华	监事	任期满离任	2019 年 03 月 18 日	任期届满
张董仕	监事	任期满离任	2019 年 03 月 18 日	任期届满
渠磊	副总经理、董事会秘书	任期满离任	2019 年 03 月 18 日	任期届满
任建军	副总经理	任期满离任	2019 年 03 月 18 日	任期届满
宋新旺	副总经理	任期满离任	2019 年 03 月 18 日	任期届满
陈佳	董事	被选举	2019 年 03 月 18 日	
陶曼	董事	被选举	2019 年 03 月 18 日	
熊锐新	董事	被选举	2019 年 03 月 18 日	
罗瑜	董事	被选举	2019 年 03 月 18 日	
刘翱	董事	被选举	2019 年 03 月 18 日	
章击舟	独立董事	被选举	2019 年 03 月 18 日	
张如积	独立董事	被选举	2019 年 03 月 18 日	
李宁	独立董事	被选举	2019 年 03 月 18 日	
吴迪	监事会主席	被选举	2019 年 03 月 18 日	
辜桥婷	监事	被选举	2019 年 03 月 18 日	
袁媛	监事	被选举	2019 年 03 月 18 日	

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王建军	职工监事	被选举	2019 年 03 月 18 日	
武登海	职工监事	被选举	2019 年 03 月 18 日	
许飞鹏	副总经理、财务总监	聘任	2019 年 03 月 18 日	
刘凯	副总经理、董事会秘书	聘任	2019 年 03 月 18 日	
刘凯	副总经理、董事会秘书	解聘	2019 年 06 月 14 日	主动辞职

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：山东宝莫生物化工股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	507,487,832.56	442,286,270.49
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		5,369,300.00
应收账款	59,582,688.86	59,429,839.03
应收款项融资	3,632,828.66	
预付款项	13,812,825.18	7,018,890.07
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,160,300.72	3,041,318.76
其中：应收利息		
应收股利		

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
买入返售金融资产		
存货	102,781,836.00	91,558,628.01
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	12,806,517.69	15,546,761.80
流动资产合计	704,264,829.67	624,251,008.16
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	15,761,689.88	16,876,595.46
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	259,135,584.41	335,566,721.61
在建工程	2,722,413.79	11,717,076.81
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	12,522,544.64	37,231,956.16
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	905,715.93	1,086,859.11
递延所得税资产	10,644,255.50	11,976,032.91
其他非流动资产	2,135,211.41	14,052,330.76
非流动资产合计	303,827,415.56	428,507,572.82
资产总计	1,008,092,245.23	1,052,758,580.98
流动负债：		
短期借款	28,052,888.90	

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		4,087,753.61
应付账款	78,448,777.85	94,757,227.81
预收款项	789,423.20	2,193,313.57
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	287,232.16	95,269.01
应交税费	954,689.91	2,768,333.47
其他应付款	1,943,202.96	27,661,621.47
其中：应付利息		107,666.67
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	30,083,916.67	30,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	140,560,131.65	161,563,518.94
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	23,000,000.00	38,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
长期应付职工薪酬		
预计负债	120,650,000.00	120,650,000.00
递延收益	2,074,645.69	14,398,585.09
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	145,724,645.69	173,048,585.09
负债合计	286,284,777.34	334,612,104.03
所有者权益：		
股本	612,000,000.00	612,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	174,981,195.77	174,981,195.77
减：库存股		
其他综合收益	-25,992.85	
专项储备		
盈余公积	51,652,042.41	51,652,042.41
一般风险准备		
未分配利润	-116,799,777.44	-120,486,761.23
归属于母公司所有者权益合计	721,807,467.89	718,146,476.95
少数股东权益		
所有者权益合计	721,807,467.89	718,146,476.95
负债和所有者权益总计	1,008,092,245.23	1,052,758,580.98

法定代表人：吴锋

主管会计工作负责人：许飞鹏

会计机构负责人：任燕

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	501,448,211.03	395,434,562.89
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	22,727,894.11	25,249,716.85
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	14,856,634.52	10,570,679.56
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
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	539,032,739.66	431,254,959.30
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	491,558,891.42	579,008,339.38
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		
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	491,558,891.42	579,008,339.38
资产总计	1,030,591,631.08	1,010,263,298.68
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		4,087,753.61
应付账款	45,108,415.17	25,022,972.86
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬		95,269.01
应交税费	110,108.54	686,424.51
其他应付款	167.75	39,821.05
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	45,218,691.46	29,932,241.04
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	120,650,000.00	120,650,000.00
递延收益		

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	120,650,000.00	120,650,000.00
负债合计	165,868,691.46	150,582,241.04
所有者权益：		
股本	612,000,000.00	612,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	205,217,670.09	205,217,670.09
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	51,652,042.41	51,652,042.41
未分配利润	-4,146,772.88	-9,188,654.86
所有者权益合计	864,722,939.62	859,681,057.64
负债和所有者权益总计	1,030,591,631.08	1,010,263,298.68

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	246,615,014.86	174,722,998.39
其中：营业收入	246,615,014.86	174,722,998.39
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	243,825,183.06	185,500,624.45
其中：营业成本	212,724,611.27	151,722,197.84
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,292,557.04	1,424,656.48
销售费用	7,838,830.96	6,892,940.49
管理费用	12,678,958.19	16,350,969.61
研发费用	10,129,671.78	7,701,681.78
财务费用	-1,839,446.18	1,408,178.25
其中：利息费用	2,180,138.89	2,696,969.53
利息收入	4,269,202.16	992,349.39
加：其他收益	208,239.40	125,405.44
投资收益（损失以“-”号填列）	2,509,117.26	-5,463,686.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,114,905.58	-5,825,468.34
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	177,911.54	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,299,735.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）		17,076.92
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	5,685,100.00	-19,398,565.83
加：营业外收入		
减：营业外支出	127.22	43,776.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	5,684,972.78	-19,442,341.83
减：所得税费用	1,454,110.92	-380,309.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,230,861.86	-19,062,032.44
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	4,230,861.86	-19,062,032.44

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
号填列)		
2.终止经营净利润（净亏损以“一”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	4,230,861.86	-19,062,032.44
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-25,992.85	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-25,992.85	
(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	-25,992.85	
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	-25,992.85	
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	4,204,869.01	-19,062,032.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	4,204,869.01	-19,062,032.44
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0069	-0.0311
（二）稀释每股收益	0.0069	-0.0311

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：吴锋

主管会计工作负责人：许飞鹏

会计机构负责人：任燕

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	153,229,318.42	162,789,419.55
减：营业成本	146,721,842.08	135,258,517.63
税金及附加	496,551.04	1,424,656.48
销售费用	1,626,720.62	6,595,191.72
管理费用	3,130,386.75	12,426,096.43
研发费用		7,701,681.78
财务费用	-4,043,268.77	-1,089,615.84
其中：利息费用		192,850.00
利息收入	4,139,686.09	979,882.35
加：其他收益	94,300.00	45,405.40
投资收益（损失以“-”号填列）	-212,801.17	72,728.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-212,762.40	-203,959.37
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以		

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
“—”号填列)		
公允价值变动收益 (损失以“—”号填列)		
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	22,101.63	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-3,293,816.71
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		
二、营业利润 (亏损以“—”号填列)	5,200,687.16	-2,685,714.69
加：营业外收入		
减：营业外支出		43,776.00
三、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)	5,200,687.16	-2,729,490.69
减：所得税费用		-378,829.70
四、净利润 (净亏损以“—”号填列)	5,200,687.16	-2,350,660.99
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“—”号填列)	5,200,687.16	-2,350,660.99
(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		

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	5,200,687.16	-2,350,660.99
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	240,137,011.78	257,500,747.50
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		

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
收到的税费返还	105,178.48	459,344.83
收到其他与经营活动有关的现金	25,129,577.03	14,550,685.75
经营活动现金流入小计	265,371,767.29	272,510,778.08
购买商品、接受劳务支付的现金	213,885,224.94	175,911,081.64
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	19,851,390.33	24,031,526.01
支付的各项税费	10,405,924.79	13,678,342.81
支付其他与经营活动有关的现金	20,228,575.05	27,013,154.81
经营活动现金流出小计	264,371,115.11	240,634,105.27
经营活动产生的现金流量净额	1,000,652.18	31,876,672.81
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	6,595.31	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	86,901,869.51	
收到其他与投资活动有关的现金	2,400,024.00	188,461,781.67
投资活动现金流入小计	89,308,488.82	188,480,781.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,125,803.33	24,018,641.87
投资支付的现金		10,000,000.00
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	25,786,200.00	182,400,000.00

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
投资活动现金流出小计	31,912,003.33	216,418,641.87
投资活动产生的现金流量净额	57,396,485.49	-27,937,860.20
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	28,000,000.00	
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	28,000,000.00	
偿还债务支付的现金	15,000,000.00	14,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,150,999.99	8,462,330.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	17,150,999.99	22,962,330.46
筹资活动产生的现金流量净额	10,849,000.01	-22,962,330.46
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	69,246,137.68	-19,023,517.85
加：期初现金及现金等价物余额	413,807,293.59	408,101,373.76
六、期末现金及现金等价物余额	483,053,431.27	389,077,855.91

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	174,189,060.81	249,578,857.64
收到的税费返还	105,178.48	459,344.83
收到其他与经营活动有关的现金	25,100,882.73	6,975,306.59
经营活动现金流入小计	199,395,122.02	257,013,509.06
购买商品、接受劳务支付的现金	150,019,427.64	174,831,599.33
支付给职工以及为职工支付的现	1,569,017.78	21,503,320.24

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
金		
支付的各项税费	3,107,814.73	13,460,127.21
支付其他与经营活动有关的现金	21,871,241.12	43,297,896.69
经营活动现金流出小计	176,567,501.27	253,092,943.47
经营活动产生的现金流量净额	22,827,620.75	3,920,565.59
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		19,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	87,242,100.00	
收到其他与投资活动有关的现金		182,776,687.72
投资活动现金流入小计	87,242,100.00	182,795,687.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,497.00	8,138,947.27
投资支付的现金		10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		173,000,000.00
投资活动现金流出小计	11,497.00	191,138,947.27
投资活动产生的现金流量净额	87,230,603.00	-8,343,259.55
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		9,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,951,797.13
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		15,451,797.13
筹资活动产生的现金流量净额		-15,451,797.13

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	110,058,223.75	-19,874,491.09
加：期初现金及现金等价物余额	366,955,585.99	401,779,235.70
六、期末现金及现金等价物余额	477,013,809.74	381,904,744.61

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	612,000,000.00				174,981,195.77				51,652,042.41		-120,486,761.23		718,146,476.95		718,146,476.95
加：会计政策变更											-543,878.07		-543,878.07		-543,878.07
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	612,000,000.00				174,981,195.77				51,652,042.41		-121,030,639.30		717,602,598.88		717,602,598.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-25,992.85				4,230,861.86		4,204,869.01		4,204,869.01
（一）综合收益总额							-25,992.85				4,230,861.86		4,204,869.01		4,204,869.01
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															

2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	612,000.00				174,981,195.		-25,992.85		51,652,042.4		-116,799,777		721,807,467.		721,807,467.

	0.00				77				1		.44		89		89
--	------	--	--	--	----	--	--	--	---	--	-----	--	----	--	----

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股 东权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末 余额	612,000,000.00				174,981,195.77				51,652,042.41		149,719,361.57		988,352,599.75		988,352,599.75
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	612,000,000.00				174,981,195.77				51,652,042.41		149,719,361.57		988,352,599.75		988,352,599.75
三、本期增减 变动金额（减 少以“－”号填 列）											-25,182,032.44		-25,182,032.44		-25,182,032.44
（一）综合收 益总额											-19,062,032.44		-19,062,032.44		-19,062,032.44
（二）所有者 投入和减少资 本															
1. 所有者投入 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										-6,120,000.00		-6,120,000.00		-6,120,000.00	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										-6,120,000.00		-6,120,000.00		-6,120,000.00	
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	612,000.00				174,981,195.77				51,652,042.41		124,537,329.13		963,170,567.31		963,170,567.31

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	612,000,000.00				205,217,670.09				51,652,042.41	-9,188,654.86		859,681,057.64
加：会计政策变更										-158,805.18		-158,805.18
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	612,000,000.00				205,217,670.09				51,652,042.41	-9,347,460.04		859,522,252.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										5,200,687.16		5,200,687.16
（一）综合收益总额										5,200,687.16		5,200,687.16
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												

3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	612,000,000.00				205,217,670.09				51,652,042.41	-4,146,772.88		864,722,939.62

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	612,000,000.00				205,217,670.09				51,652,042.41	132,491,671.36		1,001,361,383.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	612,000,000.00				205,217,670.09				51,652,042.41	132,491,671.36		1,001,361,383.86
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										-8,470,660.99		-8,470,660.99
(一)综合收益总额										-2,350,660.99		-2,350,660.99
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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										-6,120,000.00		-6,120,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-6,120,000.00		-6,120,000.00
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转												

留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	612,000,000.00				205,217,670.09				51,652,042.41	124,021,010.37		992,890,722.87

三、公司基本情况

山东宝莫生物化工股份有限公司（以下简称本公司）

本公司统一社会信用代码：91370000613373459Q，注册地址：东营市东营区西四路 892 号，法定代表人：吴锋。

本公司所处行业为精细化工行业，主要从事油田及非油田化学品的研发、生产和销售，油田污水处理及再利用。

本财务报表经本公司董事会批准于 2019 年 8 月 27 日报出。

本期纳入合并财务报表的子公司包括宝莫环境、新疆宝莫，合并范围较上期减少广东宝莫

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认的具体方法政策

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 2019 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月为营业周期。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行

后续计量：对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

（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）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

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的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算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。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率或按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值

变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则

将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

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。

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。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

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。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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债权投资；

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据、应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期

预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征对其他应收款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果借款人不大会可能全额支付其对本公司的欠款（该评估不考虑公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动），本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

11、应收票据

详见10金融工具

12、应收账款

详见10金融工具

13、应收款项融资

详见10金融工具

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见10金融工具

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

16、合同资产

不适用

17、合同成本

不适用

18、持有待售资产

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。

19、债权投资

不适用

20、其他债权投资

不适用

21、长期应收款

不适用

22、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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资本公积（其他资本公积）。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按

照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，参照 18。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见 31。

23、投资性房地产

不适用

24、固定资产

（1）确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	8-30 年	3%	12.13%-3.23%

机器设备	年限平均法	5-10 年	3%	19.40%-9.70%
运输设备	年限平均法	6-8 年	3%	16.17%-12.13%
其他设备	年限平均法	4-5 年	3%	24.25%-19.40%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予以资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见 31。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

29、使用权资产

不适用

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	
非专利技术	5-10	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见 31。

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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，能够证明其有用性；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。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

31、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和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。

可收回金额根据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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

32、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

33、合同负债

不适用

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业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。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。本公司按员工工资总额的一定比例计提年金，相应支持计入当期损益。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（3）辞退福利的会计处理方法

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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

不适用

36、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

37、股份支付

不适用

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(2) 具体方法

销售商品为本公司实现收入的主要模式，在遵循上述一般原则的情况下，销售商品收入确认的具体方法如下：

对采油用聚丙烯酰胺，一般在商品发出并经购货方验收完毕，本公司收到购货方出具的结算单并开具销售发票后确认收入；对其他产品，一般在商品发出并开具销售发票后确认收入。

对水处理，根据与特许经营权授予方签订的特许经营协议，按照协议约定的单价和污水处理量确认水处理收入。

40、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，冲减相关资产的账面价值，或者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，计入当期损益或冲减相关成本；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或冲减相关成本。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，计入其他收益或冲减相关成本费用。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。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本公司作为出租人

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。发生的初始直接费用，计入当期损益。

本公司作为承租人

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计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

43、其他重要的会计政策和会计估计

不适用

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年修订发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号—套期会计》(财会〔2017〕9 号)、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)(以上四项准则统称“新金融工具准则”),要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。新金融工具准则本次修订的内容主要包括:以企业持有金	经第五届董事会第四次会议及第五届监事会第四次会议审议通过	详见如下(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况中所述。

融资产的“业务模式”和“金融资产合同现金流量特征”作为金融资产分类的判断依据，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三类；将金融资产减值会计处理由“已发生损失法”修改为“预期损失法”，要求考虑金融资产未来预期信用损失情况，从而更加及时、足额地计提金融资产减值准备；调整非交易性权益工具投资的会计处理，允许企业将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进行处理，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益；进一步明确金融资产转移的判断原则及其会计处理；套期会计准则更加强调套期会计与企业风险管理活动的有机结合，更好地反映企业的风险管理活动。		
---	--	--

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☒ 适用 ☐ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	442,286,270.49	442,286,270.49	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			

应收票据	5,369,300.00		-5,369,300.00
应收账款	59,429,839.03	59,123,875.79	-305,963.24
应收款项融资		5,369,300.00	5,369,300.00
预付款项	7,018,890.07	7,018,890.07	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	3,041,318.76	2,681,627.14	-359,691.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	91,558,628.01	91,558,628.01	
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	15,546,761.80	15,546,761.80	
流动资产合计	624,251,008.16	623,585,353.30	-665,654.86
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	16,876,595.46	16,876,595.46	
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	335,566,721.61	335,566,721.61	
在建工程	11,717,076.81	11,717,076.81	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	37,231,956.16	37,231,956.16	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,086,859.11	1,086,859.11	
递延所得税资产	11,976,032.91	12,089,702.13	113,669.22
其他非流动资产	14,052,330.76	14,052,330.76	
非流动资产合计	428,507,572.82	428,621,242.04	113,669.22
资产总计	1,052,758,580.98	1,052,206,595.34	-551,985.64
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	4,087,753.61	4,087,753.61	
应付账款	94,757,227.81	94,757,227.81	
预收款项	2,193,313.57	2,193,313.57	
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	95,269.01	95,269.01	
应交税费	2,768,333.47	2,768,333.47	
其他应付款	27,661,621.47	27,661,621.47	
其中：应付利息	107,666.67	107,666.67	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	30,000,000.00	30,000,000.00	

其他流动负债			
流动负债合计	161,563,518.94	161,563,518.94	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	38,000,000.00	38,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	120,650,000.00	120,650,000.00	
递延收益	14,398,585.09	14,398,585.09	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	173,048,585.09	173,048,585.09	
负债合计	334,612,104.03	334,612,104.03	
所有者权益：			
股本	612,000,000.00	612,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	174,981,195.77	174,981,195.77	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	51,652,042.41	51,652,042.41	
一般风险准备			
未分配利润	-120,486,761.23	-121,038,746.87	-551,985.64
归属于母公司所有者权益合计	718,146,476.95	717,594,491.31	-551,985.64
少数股东权益			
所有者权益合计	718,146,476.95	717,594,491.31	-551,985.64
负债和所有者权益总计	1,052,758,580.98	1,052,206,595.34	-551,985.64

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	395,434,562.89	395,434,562.89	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	25,249,716.85	25,103,560.20	-146,156.65
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	10,570,679.56	10,558,031.03	-12,648.53
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
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	431,254,959.30	431,096,154.12	-158,805.18
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	579,008,339.38	579,008,339.38	
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			

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	579,008,339.38	579,008,339.38	
资产总计	1,010,263,298.68	1,010,104,493.50	-158,805.18
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	4,087,753.61	4,087,753.61	
应付账款	25,022,972.86	25,022,972.86	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	95,269.01	95,269.01	
应交税费	686,424.51	686,424.51	
其他应付款	39,821.05	39,821.05	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	29,932,241.04	29,932,241.04	
非流动负债：			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	120,650,000.00	120,650,000.00	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	120,650,000.00	120,650,000.00	
负债合计	150,582,241.04	150,582,241.04	
所有者权益：			
股本	612,000,000.00	612,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	205,217,670.09	205,217,670.09	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	51,652,042.41	51,652,042.41	
未分配利润	-9,188,654.86	-9,347,460.04	-158,805.18
所有者权益合计	859,681,057.64	859,522,252.46	-158,805.18
负债和所有者权益总计	1,010,263,298.68	1,010,104,493.50	-158,805.18

调整情况说明

根据新金融工具准则的相关规定，本集团对于首次执行该准则产生的累计影响数调整2019年年初财务报表相关项目，具体包括：（1）将应收票据按金融工具定义，调整列报至应收款项融资项目；（2）将应收账款、其他应收款的坏账准备按预期信用损失法重新计量，并调整期初留存收益及递延所得税资产项目。

（4）首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	16%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
宝莫环境	25%
新疆宝莫	25%

2、税收优惠

不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	65,529.33	13,876.75
银行存款	482,987,901.94	413,793,416.84
其他货币资金	24,434,401.29	28,478,976.90
合计	507,487,832.56	442,286,270.49

其他说明

期末其他货币资金为保函保证金。

2、交易性金融资产

不适用

3、衍生金融资产

不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

不适用

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	72,233,068.76	100.00%	12,650,379.90	17.51%	59,582,688.86	72,251,664.99	100.00%	13,127,789.20	18.17%	59,123,875.79
其中：										
合计	72,233,068.76	100.00%	12,650,379.90	17.51%	59,582,688.86	72,251,664.99	100.00%	13,127,789.20	18.17%	59,123,875.79

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	49,055,743.04	283,992.83	0.58%
1 年至 2 年	8,316,517.46	695,873.66	8.37%
2 年至 3 年	577,831.81	177,145.44	30.66%
3 年至 4 年	2,508,211.60	1,274,583.52	50.82%
4 年至 5 年	9,663,836.21	8,107,855.81	83.90%
5 年以上	2,110,928.64	2,110,928.64	100.00%
合计	72,233,068.76	12,650,379.90	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	49,055,743.04
0-6 月	31,072,064.64
7-12 月	17,983,678.40
1 至 2 年	8,316,517.46
2 至 3 年	577,831.81
3 年以上	14,282,976.45
3 至 4 年	2,508,211.60
4 至 5 年	9,663,836.21
5 年以上	2,110,928.64
合计	72,233,068.76

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,127,789.20		477,409.30		12,650,379.90
合计	13,127,789.20		477,409.30		12,650,379.90

（3）本期实际核销的应收账款情况

不适用

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 39,961,996.32 元，占应收账款期末余额合计数的 55.32% ，

相应计提的坏账准备期末余额为 5,455,812.23 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收款项融资	3,632,828.66	5,369,300.00
合计	3,632,828.66	5,369,300.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

√ 适用 □ 不适用

详见第四节、四、2、以公允价值计量的资产和负债

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	12,095,080.55	87.56%	6,634,289.58	94.52%
1 至 2 年	1,434,510.94	10.39%	115,968.03	1.65%
2 至 3 年	110,468.03	0.80%	192,154.80	2.74%
3 年以上	172,765.66	1.25%	76,477.66	1.09%
合计	13,812,825.18	--	7,018,890.07	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 11,327,889.45 元，占预付款项期末余额合计数的 82.01%。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,160,300.72	2,681,627.14
合计	4,160,300.72	2,681,627.14

(1) 应收利息

不适用

(2) 应收股利

不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,257,779.37	179,829.44
保证金	2,626,787.61	2,547,773.92
单位往来	19,407,650.82	18,722,804.62
其他	415,944.76	487,690.81
合计	23,708,162.56	21,938,098.79

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	2,483,393.57		16,773,078.08	19,256,471.65
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	491,390.19			491,390.19
本期转回			200,000.00	200,000.00
2019 年 6 月 30 日余额	2,974,783.76		16,573,078.08	19,547,861.84

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,376,372.26
0-6 月	2,462,864.26
7-12 月	913,508.00
1 至 2 年	1,190,852.00
2 至 3 年	16,726,453.88
3 年以上	2,414,484.42
3 至 4 年	251,173.00
4 至 5 年	212,463.94
5 年以上	1,950,847.48
合计	23,708,162.56

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	16,773,078.08		200,000.00	16,573,078.08
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,483,393.57	491,390.19		2,974,783.76
合计	19,256,471.65	491,390.19	200,000.00	19,547,861.84

4) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京宙恒佳科贸有限公司	货款	16,573,078.08	2-3 年	69.90%	16,573,078.08
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	标书费及保证金	981,690.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	4.14%	135,124.85
任建军	备用金	720,000.00	1 年以内	3.04%	64,566.87
中国石化国际事业	标书费及保证金	650,352.00	1-2 年	2.74%	152,051.03

有限公司华南招标中心					
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	标书费及保证金	617,249.16	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	2.60%	236,306.99
合计	--	19,542,369.24	--	82.43%	17,161,127.82

6) 涉及政府补助的应收款项

不适用

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

9、存货

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,727,044.86		13,727,044.86	21,309,546.83		21,309,546.83
库存商品	53,767,125.81		53,767,125.81	15,322,303.88		15,322,303.88
发出商品	35,287,665.33		35,287,665.33	54,926,777.30		54,926,777.30
合计	102,781,836.00		102,781,836.00	91,558,628.01		91,558,628.01

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

不适用

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

不适用

10、合同资产

不适用

11、持有待售资产

不适用

12、一年内到期的非流动资产

不适用

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	12,806,517.69	13,146,737.80
短期理财产品		2,400,024.00
合计	12,806,517.69	15,546,761.80

14、债权投资

不适用

15、其他债权投资

不适用

16、长期应收款

（1）长期应收款情况

不适用

（2）因金融资产转移而终止确认的长期应收款

不适用

（3）转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
天津博弘	902,143.18			-902,143.18							
小计	902,143.18			-902,143.18							
二、联营企业											
力达医药	15,974,452.28			-212,762.40						15,761,689.88	
小计	15,974,452.28			-212,762.40						15,761,689.88	
合计	16,876,595.46			-1,114,905.58						15,761,689.88	

其他说明

①2012年3月28日公司第三届董事会第二次会议决议，本公司原子公司宝莫（北京）环保科技有限公司（以下简称“宝莫北京”）与天津大港油田滨港集团博弘石油化工有限公司（以下简称“滨港博弘”）投资新设天津博弘，天津博弘注册资本6,000万元，宝莫北京以自有资金2,940万元出资，持股比例为49%。天津博弘董事会由五名董事组成，宝莫北京委派两名董事，滨港博弘委派三名董事。根据天津博弘的公司章程，天津博弘股东会会议对所议事项作出决议，必须经全体股东所持表决权三分之二以上通过，董事会对所议事项做出的决定应由占全体董事三分之二以上的董事表决通过方为有效，2017年11月，宝莫北京将持有的天津博弘股权全部转让给宝莫环境，本公司与滨港博弘共同控制天津博弘。

②根据2012年8月5日公司第三届董事会第五次会议决议，本公司于2012年12月出资2,400万元投资力达医药，占比30%。根据2017年5月22日第四届董事会第十一次会议决议，本公司以2,400万元向上海一曜生物技术有限公司转让持有的力达医药全部股权。由于上海一曜生物技术有限公司未能依照协议约定条款支付股权转让款，力达医药亦未办理工商变更登记手续，经本公司2018年第四届董事会议第十二次临时会议决议，终止转让力达医药股权。

18、其他权益工具投资

不适用

19、其他非流动金融资产

不适用

20、投资性房地产

不适用

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	259,135,584.41	335,566,721.61
合计	259,135,584.41	335,566,721.61

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	276,980,923.68	585,493,594.97	7,907,487.36	12,778,598.10	883,160,604.11
2.本期增加金额	382,051.19	1,721,531.33		789,106.04	2,892,688.56
(1) 购置		1,614,849.92		789,106.04	2,403,955.96
(2) 在建工程转入	382,051.19	106,681.41			488,732.60
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	58,833,806.57	7,386,057.00	669,405.83	29,029.00	66,918,298.40
(1) 处置或报废					
(2) 其他转出	58,833,806.57	7,386,057.00	669,405.83	29,029.00	66,918,298.40
4.期末余额	218,529,168.30	579,829,069.30	7,238,081.53	13,538,675.14	819,134,994.27
二、累计折旧					
1.期初余额	64,125,096.51	375,584,875.89	5,415,101.29	5,097,178.28	450,222,251.97
2.本期增加金额	3,578,479.12	14,196,201.93	237,720.98	1,098,361.27	19,110,763.30
(1) 计提	3,578,479.12	14,196,201.93	237,720.98	1,098,361.27	19,110,763.30
3.本期减少金额	4,516,955.94	1,812,335.02	355,669.10	20,275.88	6,705,235.94

(1) 处置或报废					
(2) 其他转出	4,516,955.94	1,812,335.02	355,669.10	20,275.88	6,705,235.94
4.期末余额	63,186,619.69	387,968,742.80	5,297,153.17	6,175,263.67	462,627,779.33
三、减值准备					
1.期初余额	23,926,938.41	73,157,104.68	192,396.18	95,191.26	97,371,630.53
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	23,926,938.41	73,157,104.68	192,396.18	95,191.26	97,371,630.53
四、账面价值					
1.期末账面价值	131,415,610.20	118,703,221.82	1,748,532.18	7,268,220.21	259,135,584.41
2.期初账面价值	188,928,888.76	136,751,614.40	2,299,989.89	7,586,228.56	335,566,721.61

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	467,060.07	152,522.48	292,837.59	21,700.00	
机器设备	77,336,948.67	69,756,298.52	5,314,361.85	2,266,288.30	
其他设备	25,900.00	25,123.00	777.00		

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

不适用

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
生态谷实验楼	4,922,313.74	因土地性质无法办理
新疆宝莫房屋建筑物	5,695,074.28	正在办理中

其他说明

1、子公司东营环境以土地及房产作抵押，向银行贷款，贷款金额 28,000,000.00 元，其中房产抵押本期期末账面价值 50,142,656.27 元。

2、报告期处置子公司广东宝莫 100%股权，本期不再将其纳入合并范围。

（6）固定资产清理

不适用

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,722,413.79	11,717,076.81
合计	2,722,413.79	11,717,076.81

（1）在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	2,722,413.79		2,722,413.79	133,690.00		133,690.00
广东宝莫年产 3 万吨丙烯酸胺项目				14,368,965.52	2,785,578.71	11,583,386.81
合计	2,722,413.79		2,722,413.79	14,502,655.52	2,785,578.71	11,717,076.81

（2）重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
广东宝莫年产 3 万吨丙	150,000,000.00	14,368,965.52			14,368,965.52							其他

烯酰胺项目												
合计	150,000,000.00	14,368,965.52			14,368,965.52		--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

其他说明

报告期处置子公司广东宝莫100%股权，本期不再将其纳入合并范围。

(4) 工程物资

不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

24、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

25、使用权资产

不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1.期初余额	42,162,166.64		12,600,000.00		54,762,166.64
2.本期增加金额		950,000.00			950,000.00
(1) 购置		950,000.00			950,000.00

(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	26,323,497.41				26,323,497.41
(1) 处置					
(2) 其他转出	26,323,497.41				26,323,497.41
4.期末余额	15,838,669.23	950,000.00	12,600,000.00		29,388,669.23
二、累计摊销					
1.期初余额	4,702,897.70		10,388,333.67		15,091,231.37
2.本期增加金额	197,039.04	150,416.67	330,000.00		677,455.71
(1) 计提	197,039.04	150,416.67	330,000.00		677,455.71
3.本期减少金额	1,341,541.60				1,341,541.60
(1) 处置	25,366.60				25,366.60
(2) 其他转出	1,316,175.00				1,316,175.00
4.期末余额	3,558,395.14	150,416.67	10,718,333.67		14,427,145.48
三、减值准备					
1.期初余额	2,438,979.11				2,438,979.11
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	2,438,979.11				2,438,979.11
四、账面价值					
1.期末账面价值	9,841,294.98	799,583.33	1,881,666.33		12,522,544.64

2.期初账面价值	35,020,289.83		2,211,666.33		37,231,956.16
----------	---------------	--	--------------	--	---------------

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

其他说明：

1、子公司东营环境以土地及房产作抵押，向银行贷款，贷款金额 28,000,000.00 元，其中土地抵押本期期末账面价值 8,503,438.87 元。

2、新疆宝莫投资、建设和运营的中石化胜利油田新春采油厂春风油田含油污水资源化处理 BOO 项目，于 2015 年 9 月开工建设，2017 年 11 月底建成并达到可使用状态。投产后经济效益未达预期且预计后续盈利的可能性较小，春风油田含油污水资源化处理站资产组出现减值迹象，新疆宝莫委托资产评估机构对相关资产组进行评估，参照评估结果计提无形资产减值准备 2,438,979.11 元。

27、开发支出

不适用

28、商誉

不适用

29、长期待摊费用

单位：元

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
经营租入固定资产改良	1,086,859.11		181,143.18		905,715.93
合计	1,086,859.11		181,143.18		905,715.93

其他说明

30、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	37,581,077.12	9,395,269.28	37,772,259.55	9,443,064.89
可抵扣亏损	4,752,889.25	1,188,222.31	10,378,150.49	2,594,537.62
计入其他综合收益的应	34,657.14	8,664.29		

收款项融资公允价值变动				
折旧摊销税务差异	208,398.48	52,099.62	208,398.48	52,099.62
合计	42,577,021.99	10,644,255.50	48,358,808.52	12,089,702.13

(2) 未经抵销的递延所得税负债

不适用

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		10,644,255.50		12,089,702.13

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	215,077,774.26	215,020,438.15
可抵扣亏损	145,399,581.38	150,862,708.65
合计	360,477,355.64	365,883,146.80

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年	52,569.05	52,569.05	
2021 年	301,312.01	301,312.01	
2022 年	96,623,505.27	102,086,632.54	
2023 年	42,460,812.72	42,460,812.72	
2024 年	5,961,382.33	5,961,382.33	
合计	145,399,581.38	150,862,708.65	--

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备款	2,135,211.41	14,052,330.76
合计	2,135,211.41	14,052,330.76

其他说明：

32、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	28,052,888.90	
合计	28,052,888.90	

短期借款分类的说明：

子公司东营环境以土地及房产作抵押，向银行贷款，贷款金额 28,000,000.00 元。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

不适用

33、交易性金融负债

不适用

34、衍生金融负债

不适用

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		4,087,753.61
合计		4,087,753.61

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	46,373,909.60	48,419,060.54
工程款	10,268,965.54	30,623,808.81
设备款	17,054,727.30	8,107,356.51
技术服务	316,500.00	328,000.00
运费	3,404,282.52	5,829,260.42
其他	1,030,392.89	1,449,741.53
合计	78,448,777.85	94,757,227.81

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	8,781,172.78	尚未结算完毕
单位 2	7,834,513.33	尚未支付完毕
单位 3	4,593,588.40	尚未结算完毕
单位 4	2,466,925.30	尚未支付完毕
单位 5	2,022,635.83	尚未结算完毕
合计	25,698,835.64	--

其他说明：

37、预收款项

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	789,423.20	2,193,313.57
合计	789,423.20	2,193,313.57

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

不适用

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

不适用

38、合同负债

不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	95,269.01	23,834,906.10	23,642,942.95	287,232.16
二、离职后福利-设定提存计划		2,641,259.63	2,641,259.63	
三、辞退福利		45,000.00	45,000.00	
合计	95,269.01	26,521,165.73	26,329,202.58	287,232.16

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	95,269.01	20,156,690.11	19,964,726.96	287,232.16
2、职工福利费		869,258.90	869,258.90	
3、社会保险费		1,406,162.09	1,406,162.09	
其中：医疗保险费		1,222,350.98	1,222,350.98	
工伤保险费		104,249.61	104,249.61	
生育保险费		79,561.50	79,561.50	
4、住房公积金		1,402,795.00	1,402,795.00	
合计	95,269.01	23,834,906.10	23,642,942.95	287,232.16

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,521,758.40	2,521,758.40	
2、失业保险费		86,615.23	86,615.23	
3、企业年金缴费		32,886.00	32,886.00	
合计		2,641,259.63	2,641,259.63	

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	157,667.28	1,710,784.33
企业所得税		7,403.90
个人所得税	34,258.45	46,632.44
城市维护建设税	5,204.59	188,580.31
房产税	288,910.97	283,715.21
土地使用税	328,047.09	202,439.42
印花税	122,001.49	148,340.30
教育费附加	2,230.54	80,820.13
地方教育费附加	1,487.03	53,880.09
环境保护费	14,510.71	32,267.32
地方水利基金	371.76	13,470.02
合计	954,689.91	2,768,333.47

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		107,666.67
其他应付款	1,943,202.96	27,553,954.80
合计	1,943,202.96	27,661,621.47

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		107,666.67
合计		107,666.67

(2) 应付股利

不适用

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
关联单位资金往来		25,786,200.00
外部单位资金往来	1,441,852.44	925,227.79
个人资金往来	417,719.74	831,994.06
其他	83,630.78	10,532.95
合计	1,943,202.96	27,553,954.80

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

不适用

42、持有待售负债

不适用

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	30,083,916.67	30,000,000.00
合计	30,083,916.67	30,000,000.00

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	23,000,000.00	38,000,000.00
合计	23,000,000.00	38,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

新疆宝莫于 2016 年 6 月与昆仑银行股份有限公司克拉玛依分行签订五年期长期借款，期末借款余额为 68,000,000.00 元，年利率 5.70%（按五年期基准利率上浮 20%）。该借款资金用以春风油田含油污水处理资源化处理站项目建设，本公司提供保证担保，同时新疆宝莫以该建设项目对应的应收账款提供质押担保，新疆宝莫期末应收账款合计 3,605,663.97 元。

46、应付债券

不适用

47、租赁负债

不适用

48、长期应付款

不适用

49、长期应付职工薪酬

不适用

50、预计负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未履行的重大承诺	120,650,000.00	120,650,000.00	终止布尔津勘探承诺
合计	120,650,000.00	120,650,000.00	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

2018 年 12 月，公司第四届董事会第十二次临时会议、2018 年第二次临时股东大会审议通过《关于终止新疆布尔津区块勘查项目的议案》，决定终止新疆布尔津区块勘查项目，按照勘查承诺书的要求，公司很可能被自然资源部（原国土资源部）执行 12,065 万元的履约保函。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	14,398,585.09		12,323,939.40	2,074,645.69	
合计	14,398,585.09		12,323,939.40	2,074,645.69	--

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
政府战略性新兴产业专项资金补助	795,000.00			45,000.00			735,479.15	与资产相关
技术创新财政补助	624,166.58			35,000.04			589,166.54	与资产相关
锅炉脱硫脱硝除尘升级改造项目	469,418.51			33,939.36			435,479.15	与资产相关
新型二元复合驱采出液油水分离剂	300,000.00						300,000.00	与资产相关
丙烯酰胺和聚丙烯酰胺项目专项扶持资金	12,210,000.00					-12,210,000.00	0.00	与资产相关

其他说明：

本报告期处置子公司广东宝莫 100%股权，广东宝莫“丙烯酰胺和聚丙烯酰胺项目专项扶持资金”不再将其纳入合并范围。

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

不适用

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	612,000,000.00						612,000,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

不适用

55、资本公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	174,981,195.77			174,981,195.77
合计	174,981,195.77			174,981,195.77

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

不适用

57、其他综合收益

单位： 元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益						-25,992.85		-25,992.85
其他债权投资公允价值变动						-25,992.85		-25,992.85
其他综合收益合计						-25,992.85		-25,992.85

58、专项储备

不适用

59、盈余公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	51,652,042.41			51,652,042.41
合计	51,652,042.41			51,652,042.41

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-120,486,761.23	149,719,361.57
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-551,985.64	
调整后期初未分配利润	-121,038,746.87	149,719,361.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,230,861.86	-19,062,032.44
应付普通股股利		6,120,000.00
期末未分配利润	-116,799,777.44	124,537,329.13

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润-551,985.64 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	246,615,014.86	212,724,611.27	174,027,613.77	151,035,790.01
其他业务			695,384.62	686,407.83
合计	246,615,014.86	212,724,611.27	174,722,998.39	151,722,197.84

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	557,125.12	6,000.30
教育费附加	238,767.91	2,571.56

房产税	544,891.20	527,188.98
土地使用税	656,094.02	679,435.92
车船使用税	8,652.00	4,596.00
印花税	56,539.89	134,241.27
地方教育费附加	159,178.62	1,714.37
地方水利基金	39,794.67	428.59
环境保护费	31,513.61	68,479.49
合计	2,292,557.04	1,424,656.48

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	1,611,685.16	1,599,448.14
职工薪酬	2,246,889.24	1,492,169.73
折旧费	17,999.46	97,895.28
业务招待费	565,149.94	241,782.46
差旅费	270,652.06	287,917.92
业务宣传费	13,812.55	15,896.32
物料消耗	383,143.53	432,103.11
其他	2,729,499.02	2,725,727.53
合计	7,838,830.96	6,892,940.49

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,375,088.28	6,594,811.21
折旧、摊销费用	2,491,483.49	5,086,024.77
物料消耗	263,750.79	459,746.83
办公费	1,079,110.17	678,680.09
中介机构费	1,558,759.99	787,900.07
差旅费	587,021.52	454,919.36
业务招待费	539,142.84	619,314.35
修理费	143,094.09	137,374.92
咨询费		68,472.76

税费		54,803.32
其他	641,507.02	1,408,921.93
合计	12,678,958.19	16,350,969.61

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,798,600.13	3,257,853.68
物料消耗	3,407,506.77	1,973,691.49
折旧、摊销费用	1,619,139.51	1,666,269.25
水电燃气费	1,114,942.64	710,339.07
其他	189,482.73	93,528.29
合计	10,129,671.78	7,701,681.78

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,180,138.89	2,696,969.53
减：利息收入	4,269,202.16	992,349.39
汇兑损益	143,318.13	-337,321.10
手续费	22,189.82	40,879.21
现金折扣	84,109.14	
合计	-1,839,446.18	1,408,178.25

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
专利资助资金	2,000.00	
锅炉脱硫脱硝除尘升级改造项目	33,939.36	45,405.40
政府战略性新兴产业专项资金补助	45,000.00	45,000.00
技术创新财政补助	35,000.04	35,000.04
参展补助	92,300.00	

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,114,905.58	-5,825,468.34
处置长期股权投资产生的投资收益	3,617,427.53	
短期理财产品投资收益	6,595.31	361,781.67
合计	2,509,117.26	-5,463,686.67

69、净敞口套期收益

不适用

70、公允价值变动收益

不适用

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-262,505.11	
应收账款坏账损失	440,416.65	
合计	177,911.54	

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-3,299,735.46
合计		-3,299,735.46

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得		17,076.92

74、营业外收入

不适用

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
罚款、滞纳金	127.22		127.22
一次性伤残就业补助金		43,776.00	
合计	127.22	43,776.00	127.22

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		115,242.81
递延所得税费用	1,454,110.92	-495,552.20
合计	1,454,110.92	-380,309.39

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	5,684,972.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	984,053.65
权益法核算的合营企业和联营企业损益	385,040.91
不可抵扣的成本、费用和损失	85,016.35
所得税费用	1,454,110.92

其他说明

77、其他综合收益

详见附注 57、其他综合收益。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,269,202.16	985,266.65
政府补助	94,300.00	
往来款	16,678,321.26	9,013,012.40
投标、保函、信用证、银承保证金	4,087,753.61	4,145,041.22
其他		407,365.48
合计	25,129,577.03	14,550,685.75

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	7,328,853.13	2,870,961.48
付现费用	10,658,360.49	2,643,453.24
保证金	322,449.16	17,889,031.14
其他	1,918,912.27	3,609,708.95
合计	20,228,575.05	27,013,154.81

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回银行短期理财产品收回的款项	2,400,024.00	188,461,781.67
合计	2,400,024.00	188,461,781.67

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行短期理财产品支付的款项		182,400,000.00
向原合并范围内子公司支付内部股权转让款	25,786,200.00	
合计	25,786,200.00	182,400,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	4,230,861.86	-19,062,032.44
加：资产减值准备	-177,911.54	3,299,735.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,997,029.11	24,323,191.45
无形资产摊销	827,579.11	860,274.06
长期待摊费用摊销	181,143.18	189,171.78
财务费用（收益以“—”号填列）	1,704,059.46	2,696,969.53
投资损失（收益以“—”号填列）	-2,509,117.26	5,463,686.67
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	1,331,777.41	-495,552.20
存货的减少（增加以“—”号填列）	-11,223,207.99	-55,625,395.11
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-7,996,040.78	80,305,460.75
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-5,365,520.38	-10,078,837.14
经营活动产生的现金流量净额	1,000,652.18	31,876,672.81
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	483,053,431.27	389,077,855.91
减：现金的期初余额	413,807,293.59	408,101,373.76
现金及现金等价物净增加额	69,246,137.68	-19,023,517.85

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	87,242,100.00
其中：	--
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	340,230.49
其中：	--
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	86,901,869.51

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	483,053,431.27	413,807,293.59
其中：库存现金	65,529.33	13,876.75
可随时用于支付的银行存款	482,987,901.94	413,793,416.84
三、期末现金及现金等价物余额	483,053,431.27	413,807,293.59

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	24,434,401.29	保函
固定资产	50,142,656.27	短期借款抵押担保
无形资产	8,503,438.87	短期借款抵押担保
应收账款	3,605,663.97	长期借款质押担保
合计	86,686,160.40	--

其他说明：

公司以部分资金作为开具保函保证金，以部分固定资产及部分无形资产作为短期借款抵押担保，以部分应收账款作为长

期借款质押担保。

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	319.33
其中：美元	46.45	6.8747	319.33
欧元			
港币			
应收账款	--	--	8,650,393.76
其中：美元	1,258,294.00	6.8747	8,650,393.76
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

83、套期

不适用

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

财政拨款	750,000.00	递延收益	45,000.00
财政拨款	589,166.54	递延收益	35,000.04
财政拨款	435,479.15	递延收益	33,939.36
财政拨款	300,000.00	递延收益	0.00
财政拨款	2,000.00	其他收益	2,000.00
财政拨款	92,300.00	其他收益	92,300.00

(2) 政府补助退回情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

1.2017 年 9 月，根据新经信科装【2017】390 号《关于下达 2017 年自治区战略新兴产业专项资产项目计划和已验收项目剩余补助资金计划的通知》，新疆宝莫收到克拉玛依市财政局拨付的 900,000.00 元，用于产业转型升级建设，2017 年 11 月该工程已完工并投入使用，分 10 年转入其他收益，本期结转 45000.00 元

2.2017 年 9 月，根据新经信科装【2017】389 号《关于下达 2017 年自治区重点技术创新财政补助资金项目计划的通知》，新疆宝莫收到克拉玛依市财政局拨付的 700,000.00 元，用于技术创新、节能减排项目建设，2017 年 11 月该工程已完工并投入使用，分 10 年转入其他收益，本期结转 35000.04 元

3.2015 年 10 月，根据东区财字【2015】132 号《关于国家补助和省级配套大气污染防治专项资金预算指标分配方案的报告》，东营市财政局拨付 560,000.00 元，用于大气污染防治的项目建设，2017 年 9 月该工程完成验收，分 10 年转入其他收益，本期结转 33,939.36 元。

4.2014 年 8 月，根据东营市【2014】79 号文，东营市财政局拨付 300,000.00 元，用于新技术研究建设，本公司已收到新型二元复合驱采出液油水分离剂项目补助 300,000.00 元，待该项目达到预定可使用状态后按照资产使用寿命平均摊销。

5.2019 年 6 月，根据省局关于申报《山东省专利创造资助资金申报与拨付工作细则》(鲁知办字〔2013〕82 号)，东营市财政局拨付 2,000.00 元专利资助资金，本期计入其他收益。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

不适用

2、同一控制下企业合并

不适用

3、反向购买

不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
广东宝莫生物化工有限公司	87,242,100.00	100.00%	协议转让	2019 年 04 月 30 日	购买方付讫转让价款	3,617,427.53						

其他说明：

公司第五届董事会第三次会议决议，同意公司以总价为人民币 8,724.21 万元的价格将持有的广东宝莫生物化工有限公司 100% 的股权转让给胜利油田长安控股集团有限公司。转让后广东宝莫不再纳入公司合并范围。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

5、其他原因的合并范围变动

不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
宝莫环境	东营	东营	环保及节能产品技术开发、服务	100.00%		设立
新疆宝莫	克拉玛依	克拉玛依	污水处理	100.00%		设立

其他说明：

本期公司将持有的广东宝莫生物化工有限公司 100% 的股权转让给胜利油田长安控股集团有限公司，转让后广东宝莫不再纳入公司合并范围。

(2) 重要的非全资子公司

不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

不适用

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
①合营企业						
天津博弘	天津	天津	聚丙烯酰胺生产、销售	49.00%		权益法
②联营企业						
力达医药	东营	东营	生物医药技术的研发、技术服务、技术转让	30.00%		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	23,390,497.19	31,765,991.18
其中：现金和现金等价物	240,871.71	503,281.58

非流动资产	190,557,111.57	195,802,982.39
资产合计	213,947,608.76	227,568,973.57
流动负债	221,741,289.85	225,727,865.05
负债合计	221,741,289.85	225,727,865.05
归属于母公司股东权益	-7,793,681.09	1,841,108.52
按持股比例计算的净资产份额	-3,818,903.73	902,143.18
对合营企业权益投资的账面价值	0.00	902,143.18
营业收入	33,324,521.81	85,047.17
财务费用	2,072,750.81	1,604,173.22
净利润	-9,634,789.61	-11,472,467.29
综合收益总额	-9,634,789.61	-11,472,467.29

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	62,123,534.69	63,304,519.28
非流动资产	8,329,952.99	7,394,310.75
资产合计	70,453,487.68	70,698,830.03
流动负债	8,587,243.23	7,603,955.40
负债合计	8,587,243.23	7,603,955.40
少数股东权益	9,327,278.16	9,846,700.35
归属于母公司股东权益	52,538,966.29	53,248,174.28
按持股比例计算的净资产份额	15,761,689.88	15,974,452.28
对联营企业权益投资的账面价值	15,761,689.88	15,974,452.28
营业收入	373,069.40	606,506.62
净利润	-709,207.99	-679,864.55
综合收益总额	-709,207.99	-679,864.55

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
天津博弘		-3,818,903.73	-3,818,903.73

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用

4、重要的共同经营

不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

不适用

十、与金融工具相关的风险

金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、应付账款、应付利息、应付票据、应付股利、其他应付款、短期借款、长期借款等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险（利率风险、汇率风险等）、信用风险及流动性风险。

(1) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息

金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于浮动利率银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项目	期末数	期初数
固定利率金融工具		
金融负债		
其中：短期借款	2,805.29	
长期借款	2,300.00	3,800.00
一年内到期的长期借款	3,008.39	3,000.00
合计	8,113.68	6,800.00

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司精细化工业务出口收入主要以美元结算，本公司已确认的外币资产和负债及外币交易存在外汇风险。

相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、应付账款等。

于 2019 年 06 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	--	--	8,650,713.09	12,243,545.45

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。

在其他变量不变的情况下，本期外币对人民币汇率的可能合理变动对本公司当期综合收益的影响如下：

税后利润上升（下降）	本期数		上期数	
美元汇率上涨	0.17%	143,318.13	5.04%	8,837.36

（2）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于信用良好的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见第五节十四、2 披露。

本公司应收账款中，欠款金额前五名客户的应收账款占本公司应收账款总额的 55.32%（2018 年：60.79%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五名的其他应收款占本公司其他应收款总额的 82.43 %（2018 年：89.79%）。

（3）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司管理层认为保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金、银行及其他借款来筹措营运资金。于 2019 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 1,200 万元（2018 年 12 月 31 日：21,000 万元）。

本公司期末持有的金融资产和金融负债，按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	期末数					合计
	0-6个月	7-12个月	1-2年	2-3年	3年以上	
金融资产：						
货币资金	507,487,832.56	--	--	--	--	507,487,832.56
应收票据	3,632,828.66	--	--	--	--	3,632,828.66
应收账款	59,582,688.86	--	--	--	--	59,582,688.86
其他应收款	4,160,300.72	--	--	--	--	4,160,300.72
其他流动资产	--	--	--	--	--	--
金融资产合计	574,863,650.80	--	--	--	--	574,863,650.80
		1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
金融负债：						
短期借款	28,052,888.90	--	--	--	--	28,052,888.90
应付票据		--	--	--	--	
应付账款	78,448,777.85	--	--	--	--	78,448,777.85
应付利息						
其他应付款	1,943,202.96	--	--	--	--	1,943,202.96
长期借款	30,083,916.67	15,000,000.00	8,000,000.00	--	--	53,083,916.67
		0				
金融负债合计	138,528,786.38	15,000,000.00	8,000,000.00	--	--	161,528,786.38
		0				

本公司期初持有的金融资产和金融负债，按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	期初数					合计
	0-6个月	7-12个月	1-2年	2-3年	3年以上	
金融资产：						
货币资金	442,286,270.49	--	--	--	--	442,286,270.49
应收票据	5,369,300.00	--	--	--	--	5,369,300.00

应收账款	59,429,839.03	--	--	--	--	59,429,839.03
其他应收款	3,041,318.76	--	--	--	--	3,041,318.76
其他流动资产	2,400,024.00	--	--	--	--	2,400,024.00
金融资产合计	512,526,752.28	--	--	--	--	512,526,752.28
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上		合计
金融负债：						
短期借款		--	--	--		
应付票据	4,087,753.61	--	--	--	--	4,087,753.61
应付账款	94,757,227.81	--	--	--	--	94,757,227.81
应付利息	107,666.67	--	--	--	--	107,666.67
其他应付款	27,553,954.80	--	--	--	--	27,553,954.80
长期借款	30,000,000.00	30,000,000.00	8,000,000.00	--	--	68,000,000.00
金融负债合计	156,506,602.89	30,000,000.00	8,000,000.00	--	--	194,506,602.89

2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、发行新股。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 06 月 30 日，本公司的资产负债率为 28.40%（2018 年 12 月 31 日：31.78%）。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

2、单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且				

其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资			3,632,828.66	3,632,828.66
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
(六) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(七) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

现金流量折现法，折现年利率4.35%

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第四节、七。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注第四节、七。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
天津博弘	合营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
胜利油田长安控股集团有限公司（"长安控股"）	关键管理人员施加重大影响的企业
胜利油田长安特易节能设备有限责任公司（"特易节能"）	关键管理人员施加重大影响的企业之子公司
胜利油田长安控股集团有限公司长安酒店（"长安酒店"）	关键管理人员施加重大影响的企业之子公司
山东宝力生物质能源股份有限公司（"山东宝力"）	关键管理人员施加重大影响的企业之子公司
东营长安物业管理有限公司（"长安物业"）	关键管理人员施加重大影响的企业之子公司
宝莫(北京)环保科技有限公司（"宝莫北京"）	关键管理人员施加重大影响的企业之子公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
特易节能	购买包装袋	1,820,613.96	3,322,000.00	否	1,506,693.91
长安酒店	职工食堂管理及餐饮服务	375,033.00	572,000.00	否	325,238.00
长安物业	物业服务	89,159.01	361,500.00	否	110,763.10

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津博弘	销售丙烯酰胺	3,546,154.48	0.00

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

不适用

（3）关联租赁情况

不适用

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新疆宝莫（注 1）	53,000,000.00	2016 年 06 月 26 日	2021 年 06 月 25 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
长安控股（注 2）	96,520,000.00	2015 年 12 月 09 日	2019 年 05 月 31 日	否

关联担保情况说明

注 1：根据 2016 年第四届董事会第五次会议决议，本公司为新疆宝莫向银行申请 10,000 万元人民币的银行授信提供连带责任担保。截至 2019 年 06 月 30 日，本公司为新疆宝莫实际担保余额 53,000,000.00 元。

注 2：东营银行股份有限公司胜利支行为本公司向自然资源部（原国土资源部）开具 12,065 万元的银行履约保函，保函有效期截至到 2019 年 5 月 31 日（目前保函到期手续尚未办理）。长安控股提供担保，担保金额 96,520,000.00 元。

（5）关联方资金拆借

不适用

（6）关联方资产转让、债务重组情况

不适用

（7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,183,952.69	1,067,852.69

（8）其他关联交易

经公司第五届董事会第三次会议，2018 年年度股东大会审议，同意公司以总价为人民币 8,724.21 万元的价格将持有的广东宝莫生物化工有限公司 100%的股权转让给胜利油田长安控股集团有限公司，本次交易构成关联交易。本次交易涉及的款项收付、债务代偿、股权交割、工商变更等相关工作已全部完成（公告编号：2019-40）

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

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	长安控股	0.00	0.00	2,951,585.00	295,158.50

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	天津博弘	86,460.80	1,200,000.00
应付账款	特易节能	818,780.10	823,860.55
其他应付款	宝莫北京	0.00	25,786,200.00

7、关联方承诺

不适用

十三、股份支付

不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2015 年 11 月 19 日，自然资源部（原国土资源部）向本公司发出了《中标通知书》，确定本公司为新疆石油天然气勘查区块招标出让项目（2015）（项目编号：GT2015YQKCQKCR0001）“新疆布尔津盆地布尔津地区油气勘查”区块中标人。

按照《中标通知书》要求，本公司于 2015 年 11 月 26 日召开第四届董事会第三次临时会议，审议通过了《关于向国土资源部出具银行履约保函及申请探矿权的议案》，同意公司向自然资源部（国土资源部）提交勘查承诺书及出具 12,065 万元的银行履约保函。

根据本公司向自然资源部（原国土资源部）提交的勘察承诺书，本公司承诺的勘查工作量换算的勘查投入为人民币 120,650 万元，并已向东营银行股份有限公司胜利支行申请开具金额为 12,065 万元的银行履约保函。

本公司中标的探矿权有效期为 3 年 3 个月，其中勘查期 3 年，考核期 3 个月。考核期内，本公司将接受自然资源部（原国土资源部）对履行承诺的勘查工作量情况进行考核。如本公司针对该区块的勘查投入未能获得公司内部决策或其他必备决策程序有效通过，或获得公司内部决策或其他必备决策程序有效通过的勘查投入低于人民币 120,650 万元，或因其他原因导致公司实际勘查投入低于人民币 120,650 万元，则自然资源部（原国土资源部）将按本公司勘查工作量未完成的比例，执行履约保函。

2018 年 12 月，公司第四届董事会第十二次临时会议、2018 年第二次临时股东大会审议通过《关于终止新疆布尔津区块勘查项目的议案》，决定终止该项目。

根据勘查承诺书上的公司承诺，本公司很可能被自然资源部（原国土资源部）执行履约保函。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司为新疆宝莫 5,300 万借款提供保证担保。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

不适用

2、利润分配情况

不适用

3、销售退回

不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

东营宝莫环境工程有限公司诉北京宙恒佳科贸有限公司合同纠纷一案经东营市东营区人民法院于 2019 年 8 月 21 日一审判决宙恒佳返还公司预付款及利息。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

不适用

2、债务重组

不适用

3、资产置换

不适用

4、年金计划

不适用

5、终止经营

不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为两个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：

(1) 精细化工业务分部

(2) 环保水处理业务分部

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	精细化工业务分部	环保水处理业务分部	分部间抵销	合计
营业收入	381,538,003.16	10,624,068.00	-145,547,056.30	246,615,014.86
其中：对外交易收入	235,990,946.86	10,624,068.00	0.00	246,615,014.86
分部间交易收入	145,547,056.30	0.00	-145,547,056.30	0.00
其中：主营业务收入	381,538,003.16	10,624,068.00	-145,547,056.30	246,615,014.86
营业成本	345,566,851.85	12,704,815.72	-145,547,056.30	212,724,611.27
其中：主营业务成本	345,566,851.85	12,704,815.72	-145,547,056.30	212,724,611.27
营业费用	7,636,889.04	201,941.92	0.00	7,838,830.96
营业利润/(亏损)	7,626,895.37	-6,197,282.11	4,255,486.74	5,685,100.00
资产总额	1,491,588,253.11	71,420,632.92	-554,916,640.80	1,008,092,245.23
负债总额	276,563,238.83	88,842,839.47	-79,121,300.96	286,284,777.34

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

不适用

(4) 其他说明

①地区信息

本期或本期期末	中国境内	中国境外	抵销	合计
对外交易收入	392,162,071.16		-145,547,056.30	246,615,014.86
非流动资产	779,624,617.10		-475,797,201.54	303,827,415.56
续：				

上期或上期期末	中国境内	中国境外	抵销	合计
对外交易收入	179,272,011.53		-4,549,013.14	174,722,998.39
非流动资产	783,693,322.19	--	-221,081,720.44	562,611,601.75

②主要客户的依赖程度

从精细化工业务分部的某一客户处，所获得的收入占本公司总收入 58.23%。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用

十七、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

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	22,860,219.28	100.00%	132,325.17	0.58%	22,727,894.11	25,249,716.85	100.00%	146,156.65	0.58%	25,103,560.20
其中：										
合计	22,860,219.28	100.00%	132,325.17	0.58%	22,727,894.11	25,249,716.85	100.00%	146,156.65	0.58%	25,103,560.20

按组合计提坏账准备：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	22,860,219.28	132,325.17	0.58%
合计	22,860,219.28	132,325.17	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	22,860,219.28

0-6 月	10,790,390.08
7-12 月	12,069,829.20
合计	22,860,219.28

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	146,156.65		-13,831.48		132,325.17
合计	146,156.65		-13,831.48		132,325.17

(3) 本期实际核销的应收账款情况

不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 22,860,219.28 元，占应收账款期末余额合计数的 100%，相应计提的坏账准备期末余额为 132,325.17 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

2、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	14,856,634.52	10,558,031.03
合计	14,856,634.52	10,558,031.03

(1) 应收利息

不适用

(2) 应收股利

不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金		20,000.00
外部单位资金往来	28,560.00	3,000.00
关联单位资金往来	14,812,188.55	10,429,632.94
其他	20,264.35	118,046.62
合计	14,861,012.90	10,570,679.56

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	12,648.53			
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——
本期转回	8,270.15			
2019 年 6 月 30 日余额	4,378.38			

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	14,861,012.90
0-6 月	14,858,012.90
7-12 月	3,000.00
合计	14,861,012.90

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,648.53		8,270.15	4,378.38
合计	12,648.53		8,270.15	4,378.38

4) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
东营宝莫环境工程有限公司	内部往来款	14,812,188.55	1 年内	99.67%	
中国上市公司协会	外部往来款	13,000.00	1 年内	0.09%	1,165.79
易派客电子商务有限公司	外部往来款	9,060.00	1 年内	0.06%	812.47
住房公积金	其他	8,291.00	1 年内	0.06%	743.51
社会保险金	其他	7,949.03	1 年内	0.05%	712.84
合计	--	14,850,488.58	--	99.93%	3,434.61

6) 涉及政府补助的应收款项

不适用

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	475,797,201.54		475,797,201.54	575,791,748.33	12,757,861.23	563,033,887.10
对联营、合营企业投资	15,761,689.88		15,761,689.88	15,974,452.28		15,974,452.28
合计	491,558,891.42		491,558,891.42	591,766,200.61	12,757,861.23	579,008,339.38

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广东宝莫	87,242,138.77		87,242,138.77			0.00	
新疆宝莫	98,808,500.00					98,808,500.00	
宝莫环境	376,983,248.33	65,043.76	59,590.55			376,988,701.54	
合计	563,033,887.10	65,043.76	87,301,729.32			475,797,201.54	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
力达医药	15,974,452.28			-212,762.40						15,761,689.88	
小计	15,974,452.28			-212,762.40						15,761,689.88	
合计	15,974,452.28			-212,762.40						15,761,689.88	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	153,229,318.42	146,721,842.08	162,094,034.93	134,572,109.80
其他业务			695,384.62	686,407.83
合计	153,229,318.42	146,721,842.08	162,789,419.55	135,258,517.63

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-212,762.40	-203,959.37
处置长期股权投资产生的投资收益	-38.77	
银行理财投资收益		276,687.72
合计	-212,801.17	72,728.35

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	3,617,427.53	处置子公司广东宝莫 100%股权
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）	208,239.40	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	6,595.31	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	127.22	
减：所得税影响额	8,484.84	
合计	3,823,904.62	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.59%	0.0069	0.0069
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.06%	0.0007	0.0007

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

第十一节 备查文件目录

- 一、山东宝莫生物化工股份有限公司第五届董事会第六次会议决议。
- 二、山东宝莫生物化工股份有限公司第五届监事会第五次会议决议。
- 三、载有公司董事长吴锋先生签名的 2019 年半年度报告原件。
- 四、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表原件。
- 五、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 六、法律、行政法规、部门规章、深交所规则所要求的其他备查文件。