



中宝环保

NEEQ:838898

中宝环保科技（上海）股份有限公司

ZhongBao Ecotechnology Co., Inc

半年度报告

2019

公司半年度大事记

2019年3月公司与刘运良共同出资设立“中宝环保技术装备（青岛）有限公司”，注册资本为人民币2,000万元。其中公司出资额为1,300万元，刘运良以知识产权评估作价700万元。经营范围：从事环保、节能、资源再生利用技术与机械设备、配件的研发、制造、安装、销售和技术转让、咨询（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）。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目	指	释义
公司、中宝环保	指	中宝环保科技(上海)股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
会计师、会计师事务所	指	众华会计师事务所(特殊普通合伙)
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《中宝环保科技(上海)股份有限公司公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、万元
报告期末	指	2018年12月31日
本期、报告期	指	2018年1月1日-12月31日
上年同期	指	2017年1月1日-12月31日
美废	指	美国进口废纸
国废	指	国内废纸
定增	指	2017年第一次股票发行
富地	指	山东富地环境工程有限公司
中富	指	山东中富宗鑫环保科技有限公司
晨泽	指	滨州晨泽能源科技有限公司
靖江研发中心	指	中宝环保(上海)股份有限公司靖江研发中心

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人冯民堂、主管会计工作负责人刘天羽及会计机构负责人（会计主管人员）刘天羽保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司档案室
备查文件	1、 公司《2019年半年度报告》原件； 2、 载有法定代表人、财务负责人签名并盖章的会计报表； 3、 报告期内在指定信息披露平台上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	中宝环保科技（上海）股份有限公司
英文名称及缩写	ZhongBao Ecotechnology Co., Inc.
证券简称	中宝环保
证券代码	838898
法定代表人	冯民堂
办公地址	上海市闵行区恒南路 1355 号 3 号楼 3 楼 A301 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	薛亚娟
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
电话	021-55039018
传真	021-55136098
电子邮箱	Xueyajuan@shzhongbao.cn
公司网址	www.zhongbao.cn
联系地址及邮政编码	上海市闵行区恒南路 1355 号禾谷文创园 3 号楼 3 楼 A301 室 邮政编码 201114
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司档案室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 4 月 12 日
挂牌时间	2016 年 8 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C42 废弃资源综合利用业-C4220 非金属废料和碎屑加工处理
主要产品与服务项目	从事造纸过程中所产生的固体废弃物资源回收及再利用项目、 废轮胎综合利用、再生塑料改性及塑料制品加工等。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	85,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	冯民堂
实际控制人及其一致行动人	冯民堂、宋勤芳、周健

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310000593184369A	否
注册地址	上海市青浦区天辰路 2801-2809 号 5 幢 3 层 A 区 381 室	否
注册资本（元）	85,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	华林证券
主办券商办公地址	西藏自治区拉萨市柳梧新区国际总部城 3 幢 1 单位 5-5
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	3,723,702.44	1,515,536.60	145.70%
毛利率%	-53.45%	-46.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,069,027.84	-7,512,666.90	-20.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,138,755.42	-7,040,168.16	-29.81%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-52.01%	-18.18%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-52.41%	-17.04%	-
基本每股收益	-0.11	-0.08	-37.50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	64,875,644.32	61,319,093.56	5.80%
负债总计	52,146,359.25	39,488,755.31	32.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,901,769.10	21,970,796.94	-41.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.15	0.26	-42.31%
资产负债率%（母公司）	36.76%	28.08%	-
资产负债率%（合并）	80.38%	64.40%	-
流动比率	0.3890	0.4156	-
利息保障倍数	-5.38	-10.29	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-12,227,600.63	-5,364,189.04	-127.95%
应收账款周转率	0.71	5.86	-
存货周转率	1.62	6.11	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	5.80%	7.60%	-

营业收入增长率%	145.70%	-70.57%	-
净利润增长率%	-20.72%	33.59%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	85,000,000	85,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-15,658.72
其他符合非经常性损益定义的损益项目	85,386.30
非经常性损益合计	69,727.58
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	69,727.58

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 (空) 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司业务立足于废弃资源综合利用业，自主研发了业内领先的造纸固体废弃物资源回收及再利用技术，现已拥有与此相关的 4 项发明专利与 42 项实用新型专利技术。公司在技术上还在不断积极创新。公司通过在国内大型造纸厂商所在地设立子公司的方式，不仅对造纸过程中产生的固体废弃物予以回收并进行加工利用，而且为各大造纸厂提供造纸废弃物资源回收及再利用成套设备，提供固废处理过程中二次污染的达标处理技术和装备。公司主要收入来源于再生物料、环保设备及服务。近年来，公司业务领域也在不断扩展，涉及废旧轮胎炼油及再生塑料制品深加工。

（一） 采购模式

除了大型造纸厂商作为上游原料供应商，公司积极开辟新的原料渠道，山东地区作为农业种植大省，大棚农膜的使用量及废旧农膜的废弃量相当大，在环保政策越加严格的趋势下，由于公司的环保优势，使得公司原料来源有保障，完全可以满足产能的需求。目前，原料采购地域主要分布在山东潍坊地区，800 公里半径范围内的造纸都厂与农业基地，且已与公司有良好的长期合作关系，形成了稳定的上游供应商群体。

（二） 加工模式

1、 高效资源综合利用

基于造纸废弃物的成分含量的复杂性，公司设计出针对性的流水处理线，由自动化的破碎、清洗、熔融、冷却、切粒等步骤，针对废渣中不同的物料进行不同方式的处理，保证资源高效利用的同时，完全解决废弃物再次污染的问题。由于生产效率提高、工序匹配、资源效率得到优化，经营效益将得到最佳的体现。上述工艺的核心部分公司拥有完全的自主知识产权，相比同行业的土法制造及人工分选，公司的生产工艺所需的资源利用率、人力成本节省率、环保程度都高于同行。

2、 定制化的生产

由于再生物料具有非标准的特性，经公司多年的研究开发，通过对制造工艺的调整，可以根据客户的具体需求对产品进行改良和衍生，使其满足客户的需求。由于在公司生产工艺上的优势，也可以为各大造纸厂提供定制化的废渣处理线。

（三） 销售模式

公司销售采用直销方式。公司以产定销，营销部门根据生产和订单情况控制销售节奏，保持订单数量与公司一个月左右的生产能力基本持平。价格结合市场和订单情况灵活调整。公司相应协调技术

部为用户直接提供技术支持，随着业务的不断拓展，公司将主要致力于市场拓展，具体业务将新设销售公司或地区性子公司来完成。

（四）盈利模式

公司自成立以来专业从事造纸过程中所产生的固体废弃物资源回收及再利用项目。公司的收入来源由两部分组成：造纸固体废弃物的资源回收、加工；再生物料的改性与深度加工业务。另，报告期内公司开辟了新的业务-废塑料炼油。废塑料的无害化处理长期以来是一个世界性难题，公司自主研发了一套废塑料油化设备，具有裂解完全，反应速度快，油化率高，无二次污染等特点，公司通过生产线和工艺的合理配置，形成一定的协同效应，再加上生产规模效应，和单一企业相比表现出更低的生产成本和更好的综合效益。公司由于集中采购、严格管理、良好的商业信誉、固定废弃物处理资质等采购优势，较之同行有更低的原材料成本。因此，中宝环保在生产成本、采购成本上都有优势，这也构成了中宝环保的竞争优势。

目前，公司所从事的业务主要包括：

- 1、以大棚废旧农膜、废旧 ABS 塑料及造纸固体废弃物的资源回收、加工及再生物料销售；
- 2、利用回收各大造纸厂的固体废料中的废塑料成分，废旧轮胎作为原料生产燃料油；
- 3、研发再生塑料制品，提升再生塑料的附加值；
- 4、为各大造纸厂提供造纸废弃物资源回收及再利用成套设备，提供固废处理过程中二次污染的达标处理技术和装备。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、公司于 2019 年 3 月 27 日召开第二届董事会第三次会议，审议通过《对外设立控股子公司中宝环保技术装备（青岛）有限公司》议案。中宝环保技术装备（青岛）有限公司于 2019 年 3 月完成工商注册，注册地为山东青岛市市南区宁夏路 288 号 3 号楼 106，由公司与刘运良共同出资设立。注册资本为人民币 2,000 万元。其中公司出资额为 1,300 万元，刘运良以知识产权评估作价 700 万元。经营范围：从事环保、节能、资源再生利用技术与机械设备、配件的研发、制造、安装、销售和技术转让、咨询（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）；

2、滨州晨泽的第一条新设备生产线已安装完成，目前正在调试阶段；

报告期内，公司进一步建立完善了内控制度，综合管理水平得到较大程度的改善和提高。公司努力优化人才结构，一方面加强对中、高层人员的培训；另一方面不断引进各种技术人才。

公司报告期内营业收入 372.37 万元，较上年同期上升了 145.70%

三、 风险与价值

1、人力资源风险公司作为固废处理行业中的生产型企业，对于行业技术人材、项目运营人材、生产管理人才的需求较大。公司技术研发需要依赖专业技术人才，这些人员培养的难度大，周期长，稳定性等问题需要公司进行大量资金投入和人力资本投入。故公司在未来几年面临一定的人力资源风险。

为了应对风险，公司坚持长期人才引进战略并健全内控管理制度，打造富有凝聚力的企业文化，改善激励机制，增强员工对企业的认同感和归属感。

2、租赁土地及地上建筑物产权瑕疵的风险

公司子公司山东富地作为山东生产基地，为正常开展生产经营，与寿光市台头镇大坨村村委会签订土地租赁协议，将其所有的 36.3 亩土地租赁给山东富地用于生产经营，该土地性质系集体建设用地，用途系工业用地，但无相应具有证明效力的产权证书。另外，山东富地与李宗章签订合同并购买上述土地上的建筑物，但该建筑物暂未取得相应的产权证书，有被政府强制拆除的风险。

目前土地证正在办理中。

3、公司环保验收的风险

山东富地原 5 万吨年度废塑料综合利用项目已竣工并于 2017 年通过环评验收。但因原设计产能无法满足公司后期发展需求，需对现有生产线及部分设备进行改造，因主体发生改变，需重新申请环评验收。目前项目主体还在改扩建期中。

为了应对风险，新的改扩建项目的建设期限为 2018 年 1 月至 2018 年 12 月，期间公司将严格按照国家相关要求及规定，对生产过程中的污染物及生产废水、生活废水等都采取了切实可行的治理措施，严格控制在国家规定的排放标准内。

4、政策风险

报告期内，废弃资源综合利用业的供需发生了变化。政策成为影响市场行情和供需格局的重要因素。自 2017 年 4 月中央发布《关于禁止洋垃圾入境推进固体废物进口管理制度改革实施方案》起，各项关于废纸进口政策的修订和征询意见函正在以极高的效率积极推进。国内下游纸厂更多的偏好于选择美废(如晨鸣造纸厂)，美废进口的标准调准后，国内造纸厂的美废进口量逐渐下降，导致公司的美废固废原料紧缺，产量受到一定影响。

为应对风险，公司通过改变原有单一化的原料收购渠道，采用多元化模式，扩大原料收购的途径，不单纯依托造纸厂的固废提供，逐渐扩大对于农业用膜及生活塑料垃圾的原料收购。

5、持续经营能力风险

因受环保政策及美废进口标准政策的管控与改变，公司工厂的生产受到影响，原料的分拣提炼的价值部分降低，如果未来公司不能尽快开拓市场，提升产品的附加值，扩大业务范围，还是面临着持

续经营能力的重大不确定风险。

为应对风险，报告期内滨州晨泽第一条炼油设备生产线已安装完毕，待后续调试运行。如调试成功并复制规模并产量化生产，预计 2019 年末将扭亏为盈。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司遵纪守法，合法合规经营，依法纳税，在追求经济效益并保护股东利益的同时，充分地尊重和维护供应商、客户及员工的合法权益。公司建立和完善员工培训体系、提供晋升空间，促进员工长远发展。公司以和谐共赢为己任，以持续发展为导向。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	100,000,000.00	12,900,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	0.00	0.00

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必	临时公告	临时公
-----	------	------	-------	------	-----

			要决策程序	披露时间	告编号
冯民堂、张丽、陈鲁、滨州晨泽能源科技有限公司	董事长冯民堂及公司全资子公司滨州晨泽能源科技有限公司法人张丽、陈鲁夫妇共同为滨州晨泽能源科技有限公司向潍坊银行股份有限公司滨州滨城支行贷款提供连带责任保证，被保证的主债权为人民币500万元整。	5,000,000.00	已事后补充履行	2019年8月29日	2019-026
冯民堂、滨州晨泽能源科技有限公司、山东富地环境工程有限公司	公司、董事长冯民堂及公司全资子公司滨州晨泽能源科技有限公司为公司另一家全资子公司山东富地环境工程有限公司向潍坊银行股份有限公司圣城支行贷款提供连带责任保证，被保证的主债权为人民币300万元整。	3,000,000.00	已事后补充履行	2019年8月29日	2019-026

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

以上关联交易不存在损害公司及其他关联股东利益的情况，对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性无重大影响。

(三) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 股票发行情况

适用 不适用

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2017/9/15	54,720,000.00	1,833.99	是	有	7,651,000.00	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

经公司2018年2月12日第一届董事会第十九次会议，2018年2月12日第一届监事会第七次会议，2018年2月28日的第二次临时股东大会，审议通过了《关于确认募集资金用途变

更的议案》，根据公司经营的实际情况，为了提高募集资金使用率，公司变更部分募集资金的用途，涉及募集资金的金额为 7,651,000.00 元，变更后的募集资金用途为富地改扩建及偿还公司贷款。同时，公司于 2018 年 2 月 12 日披露了《关于部分募集资金用途变更的公告》及相关会议公告。

募集资金账户期初余额为：1833.99 元，公司在恒丰银行股份有限公司上海分行开设的募集资金专用账户（802110010122710623）余额为 1636.49 元，已于 2019 年 5 月 15 日转入公司基本账户（开户行上海浦发银行创智天地支行，账号：97590154740001691），该笔转入基本帐户的资金用于富地改扩建及偿还公司贷款，未改变募集资金用途。2019 年 5 月 15 日，公司对上述募集资金专用账户进行了注销，账户注销后，相应的《募集资金三方监管协议》随之终止。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	27,679,928	32.56%	-81,000	27,598,928	32.47%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	1,035,947	1.22%	672,500	363,447	0.43%
	核心员工	64,640	0.08%	-20,000	44,640	0.05%
有限售条件股份	有限售股份总数	57,320,072	67.44%	81,000	57,401,072	67.53%
	其中：控股股东、实际控制人	44,241,654	52.05%		44,241,654	52.05%
	董事、监事、高管	3,107,842	3.66%	81,000	3,188,842	3.75%
	核心员工	0			0	
总股本		85,000,000	-	0	85,000,000	-
普通股股东人数		34				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	冯民堂	44,241,654		44,241,654	52.05%	44,241,654	
2	宋勤芳	10,276,000		10,276,000	12.09%	3,920,000	6,356,000
3	上海隽盛股权投资基金管理有限公司	4,000,000		4,000,000	4.71%		4,000,000
4	黄雅芳	3,520,312		3,520,312	4.14%		3,520,312
5	周健	3,373,473		3,373,473	3.97%	3,373,473	
合计		65,411,439	0	65,411,439	76.96%	51,535,127	13,876,312

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

2017 年 12 月 28 日，冯民堂与宋勤芳、周健签署《一致行动人协议》，协议约定双方将保证在公司股东大会中，在决策与公司的经营相关的一切事项的会议中采取相同意思表示；在公司董事会中，其委派的董事在决策与公司的经营相关的一切事项的会议中采取相同意思表示。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司控股股东及实际控制人为冯民堂先生。冯民堂，男，1962年9月出生，中国国籍，拥有澳大利亚永久居留权，工学硕士。1983年至1995年，就职于山东泰安工具厂；1995年至2008年，就职于山东豪迈机械科技有限公司，曾任电加工研究所所长，总工程师，监事会主席职务；2008年4月至2014年10月，就职于山东豪迈机械科技股份有限公司，任董事、董事会秘书；2015年7月至今，就职于北京兼爱资产管理有限公司，任董事长；2018年1月16日至今，任中宝环保科技（上海）股份有限公司董事长。

2018年1月，公司控股股东、实际控制人变更为冯民堂先生。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
冯民堂	董事长	男	1962年9月	硕士	2018.11.8-2021.11.7	是
胡跃华	董事	男	1958年11月	硕士	2018.11.8-2021.11.7	否
袁春光	董事、总经理	男	1969年11月	大专	2018.11.8-2021.11.7	是
刘天羽	董事、财务总监	男	1965年12月	本科	2018.11.8-2021.11.7	是
张丽	董事	女	1975年9月	硕士	2018.11.8-2021.11.7	是
周登峰	监事	男	1974年10月	大专	2018.11.8-2021.11.7	否
吴瑛	监事会主席	女	1981年1月	本科	2018.11.8-2021.11.7	是
杨云枝	监事	男	1972年10月	大专	2019.1.17-2022.1.16	否
薛亚娟	董事会秘书	女	1978年11月	本科	2018.11.8-2021.11.7	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

无

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
冯民堂	董事长	44,241,654	-	44,241,654	52.05%	-
胡跃华	董事	2,798,000	-	2,798,000	3.29%	-
袁春光	董事、总经理	500,000	-	500,000	0.59%	-
刘天羽	董事、财务总监	-	-	-	-	-

张丽	董事	-	-	-	-	-
周登峰	监事	485,789		485,789	0.57%	-
吴瑛	监事会主席	-	-	-	-	-
杨云枝	监事	10,800	-	10,800	0.13%	-
薛亚娟	董事会秘书	360,000	-	360,000	0.42%	-
合计	-	48,396,243	0	48,396,243	57.05%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杨云枝	无	新任	监事	选举当选

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

杨云枝，男，汉族，山东人，1972年10月出生。大学文凭，毕业于山东财经明水分校。1993年至2006年任职寿光金隆建筑有限公司，负责项目及管理。2006年8月至2012年任职济宁圣明矿业（六厂）副总经理，主要负责基建，生产，营销等。2012年至2017年，任职山东富地环境工程有限公司副总经理，任职期间主要负责对外业务及协助总经理制定发展规化，经营等。2017年9月至2018年6月任职滨州晨泽能源科技有限公司总经理，主要负责对外业务，经营等。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	20	25
生产人员	6	25
销售人员	10	8
技术人员	3	2
财务人员	7	7
员工总计	46	67

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	3	2

本科	5	7
专科	19	19
专科以下	19	39
员工总计	46	67

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司在日常经营活动中对表现优秀的员工加以挖掘和培养，采取内部提拔的方式让其锻炼成长，同时也作为对未来公司人才接力计划的预先储备。公司不断加强对技术团队的人员补充，从外部引进优秀的技术人才，希望整个研发团队以技术为主导，保证公司技术部门的核心竞争力优势。公司建立了完善的绩效管理体系，让员工融入考核体系，以此来提高员工的积极性与责任感，达到激励员工的目的。需公司承担费用的离退休职工人数：无

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	2	1
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）		

核心人员的变动情况：

报告期内原运营部经理余仁亮因个人原因离职，其余核心人员没有发生变化。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	5.1	4,363,767.40	1,725,075.35
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			
应收票据及应收账款	5.2	204,521.22	185,572.22
其中：应收票据			
应收账款		204,521.22	185,572.22
应收款项融资			
预付款项	5.3	8,167,253.07	8,087,247.29
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.4	1,424,378.97	690,930.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.5	4,235,422.04	2,820,572.71
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	5.6	1,891,987.72	2,900,356.97
流动资产合计		20,287,330.42	16,409,755.15
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	5.7	34,990,462.07	35,200,742.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	5.8	9,597,851.83	9,708,596.29
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		44,588,313.90	44,909,338.41
资产总计		64,875,644.32	61,319,093.56
流动负债：			
短期借款	5.9	8,000,000.00	3,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	5.10	3,266,156.85	4,329,428.97
其中：应付票据			
应付账款		3,266,156.85	4,329,428.97
预收款项	5.11	363,743.46	316,585.66
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	5.12	418,050.67	385,095.93
应交税费	5.13	-781,061.65	593,661.10
其他应付款	5.14	40,879,469.92	30,863,983.65
其中：应付利息			
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			
其他流动负债			
流动负债合计		52,146,359.25	39,488,755.31
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		52,146,359.25	39,488,755.31
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.15	85,000,000.00	85,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.16	30,954,375.37	30,954,375.37
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	5.17	-103,052,606.27	-93,983,578.43
归属于母公司所有者权益合计		12,901,769.10	21,970,796.94
少数股东权益		-172,484.03	-140,458.69
所有者权益合计		12,729,285.07	21,830,338.25
负债和所有者权益总计		64,875,644.32	61,319,093.56

法定代表人：冯民堂

主管会计工作负责人：刘天羽

会计机构负责人：刘天羽

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		223,205.29	1,103,471.15
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	15.1	61,581.01	42,892.01
应收款项融资			
预付款项		906,038.00	1,284,157.93
其他应收款	15.2	68,468,840.27	59,259,700.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	15.3	999,637.65	566,212.50
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		341,245.98	341,245.98
流动资产合计		71,000,548.20	62,597,680.48
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	15.4	38,368,000.00	38,015,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,968,728.21	3,129,411.43
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		41,336,728.21	41,144,411.43
资产总计		112,337,276.41	103,742,091.91
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			
应付账款		811,774.12	1,179,370.46
预收款项		284,221.10	206,771.10
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		86,144.46	104,558.56
应交税费		-275,323.62	
其他应付款		40,391,536.85	27,638,597.29
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		41,298,352.91	29,129,297.41
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		41,298,352.91	29,129,297.41
所有者权益：			
股本		85,000,000.00	85,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		19,814,578.69	19,814,578.69
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		-33,775,655.19	-30,201,784.19
所有者权益合计		71,038,923.50	74,612,794.50
负债和所有者权益合计		112,337,276.41	103,742,091.91

法定代表人：冯民堂

主管会计工作负责人：刘天羽

会计机构负责人：刘天羽

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,723,702.44	1,515,536.60
其中：营业收入	5.18	3,723,702.44	1,515,536.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		12,631,219.20	8,540,688.23
其中：营业成本	5.18	5,714,038.65	2,216,520.15
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	5.19	55,395.21	22,860.57
销售费用	5.20	270,420.47	434,537.30
管理费用	5.21	5,165,294.46	5,790,579.10
研发费用	5.22	326,948.35	
财务费用	5.23	1,426,070.41	171,465.36
其中：利息费用	5.23	1,424,262.25	164,454.19
利息收入		2,608.09	51,756.47
信用减值损失			
资产减值损失	5.24		-95,274.25

加：其他收益	5.25	536.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,906,980.76	-7,025,151.63
加：营业外收入	5.26	115,386.30	268,463.01
减：营业外支出	5.27	300,658.72	740,961.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,092,253.18	-7,497,650.37
减：所得税费用	5.28	8,800.00	15,016.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,101,053.18	-7,512,666.90
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,101,053.18	-7,512,666.90
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-32,025.34	
2.归属于母公司所有者的净利润		-9,069,027.84	-7,512,666.90
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			

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		-9,101,053.18	-7,512,666.90
归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,069,027.84	-7,512,666.90
归属于少数股东的综合收益总额		-32,025.34	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.11	-0.08
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：冯民堂

主管会计工作负责人：刘天羽

会计机构负责人：刘天羽

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	15.5	541,039.54	0
减：营业成本	15.5	309,241.77	0
税金及附加			
销售费用		166,306.45	237,419.81
管理费用		2,143,901.68	2,556,720.25
研发费用		92,859.65	
财务费用		1,148,136.99	-48,025.90
其中：利息费用		1,147,155.56	
利息收入		1,813.71	
加：其他收益		536.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			100,110.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,318,871.00	-2,646,003.94
加：营业外收入			3,733.50
减：营业外支出		255,000.00	297,604.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,573,871.00	-2,939,874.74
减：所得税费用			15,016.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,573,871.00	-2,954,891.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,573,871.00	-2,954,891.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-3,573,871.00	-2,954,891.27
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：冯民堂

主管会计工作负责人：刘天羽

会计机构负责人：刘天羽

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		4,438,926.97	1,623,953.75
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			

代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	5.29.1	2,514,383.96	22,061,883.61
经营活动现金流入小计		6,953,310.93	23,685,837.36
购买商品、接受劳务支付的现金		8,820,454.71	7,918,378.87
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		1,529,818.66	1,769,337.68
支付的各项税费		240,350.22	159,204.50
支付其他与经营活动有关的现金	5.29.2	8,590,287.97	19,203,105.35
经营活动现金流出小计		19,180,911.56	29,050,026.40
经营活动产生的现金流量净额		-12,227,600.63	-5,364,189.04
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		270.00	160,418.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	5.29.3	1,573,833.05	
投资活动现金流入小计		1,574,103.05	160,418.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,103,853.68	3,970,715.35
投资支付的现金	5.29.4	338,000.00	1,160,000.00
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	5.29.5	2,296,850.00	
投资活动现金流出小计		3,738,703.68	5,130,715.35
投资活动产生的现金流量净额		-2,164,600.63	-4,970,297.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		608,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	5.29.6	8,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5.29.8	12,900,000.00	
筹资活动现金流入小计		21,508,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金	5.29.7	3,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		277,106.69	164,454.19
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	5.29.9	1,200,000.00	
筹资活动现金流出小计		4,477,106.69	3,164,454.19
筹资活动产生的现金流量净额		17,030,893.31	-164,454.19
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		2,638,692.05	-10,498,940.58
加：期初现金及现金等价物余额		1,725,075.35	16,106,311.59
六、期末现金及现金等价物余额		4,363,767.40	5,607,371.01

法定代表人：冯民堂 主管会计工作负责人：刘天羽 会计机构负责人：刘天羽

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		714,383.00	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,349.71	15,650,031.38
经营活动现金流入小计		716,732.71	15,650,031.38
购买商品、接受劳务支付的现金		1,084,671.41	1,510,146.51
支付给职工以及为职工支付的现金		600,951.95	1,058,828.34
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		2,076,235.85	20,104,781.05
经营活动现金流出小计		3,761,859.21	22,673,755.90
经营活动产生的现金流量净额		-3,045,126.50	-7,023,724.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		7,941,670.00	
投资活动现金流入小计		7,941,670.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		405,800.00	
投资支付的现金		338,000.00	1,160,000.00
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		16,733,009.36	
投资活动现金流出小计		17,476,809.36	1,160,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-9,535,139.36	-1,160,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		12,900,000.00	
筹资活动现金流入小计		12,900,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,200,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,200,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		11,700,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-880,265.86	-8,183,724.52
加：期初现金及现金等价物余额		1,103,471.15	13,054,165.84
六、期末现金及现金等价物余额		223,205.29	4,870,441.32

法定代表人：冯民堂

主管会计工作负责人：刘天羽

会计机构负责人：刘天羽

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

（二） 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 合并报表的合并范围

2019 年半报告期内，公司除原五家子公司外新增一家公司，具体信息如下：公司于 2019 年 3 月 27 日召开第二届董事会第三次会议，审议通过《对外设立控股子公司中宝保技术装备（青岛）有限公司》议案。中宝环保技术装备（青岛）有限公司于 2019 年 3 月完成工商注册，注册地为山东青岛市市南区宁夏路 288 号 3 号楼 106，由公司与刘运良共同出资设立。注册资本为人民币 2,000 万元。其中公司出资额为 1,300 万元，刘运良以知识产权评估作价 700 万元。

报表项目注释

中宝环保科技（上海）股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

中宝环保科技（上海）股份有限公司财务报表附注
2019 年上半年
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

1 公司基本情况

1.1 公司概况

中宝环保科技（上海）股份有限公司（以下简称“公司或本公司”）系 2015 年 9 月 25 日在原中宝环保科技（上海）有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司。公司于 2016 年 8 月 9 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，股本总数 3,700 万股，注册资本为 3,700 万元，公司证券简称：中报环保，证券代码：838898。所属行业为：废弃资源综合利用业；现持有统一社会信用代码为 91310000593184369A 的营业执照。

2017 年 9 月 30 日，本公司 2017 年度第四次临时股东大会审议通过了《关于中宝环保科技（上海）股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案的议案》，发行股票的数量不超 4,800 万股（含 4,800 万股）。

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 8,500 万股，注册资本为 8,500 万元，注册地址：上海市青浦区天辰路 2801-2809 号 5 幢 3 层 A 区 381 室。

本公司主要经营范围：环保科技专业领域内的技术开发、技术服务，建筑工程，环保工程，环保设备安装，销售环保设备、金属材料、纸制品、塑料制品、化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）。【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】。

1.2 报告期合并财务报表范围

1.2.1 截止 2019 年 6 月 30 日纳入合并财务报表范围的子公司情况

本年度合并财务报表合并范围详细情况参见附注 7 “在其他主体中的权益”。本年度合并财务报表合并范围变化参见附注 6 “合并范围的变更”

2 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。

2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策及会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息，本公司管理层对财务报表的真实性、合法性和完整性承担责任。

3.2 会计期间

本公司的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期。

3.4 记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子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。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

3.5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法（续）

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方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。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。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，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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.6.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

3.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

3.6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期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的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

本公司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，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3.6.6 特殊交易会计处理

3.6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

3.6.6.4 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.7.2 共同经营参与方的会计处理

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

- 1) 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；
- 2) 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；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 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。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.8 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日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。

3.9.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，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成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

3.10 金融工具

3.10.1 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《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

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。

3.10.2 金融资产的分类

金融资产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资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”列示。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.10 金融工具（续）

2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3.10.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

3.10.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.10 金融工具（续）

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 所转移金融资产的账面价值；
- 2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

3.10.4 金融资产转移的确认依据和计量方法（续）

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分的账面价值；
- 2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

3.10.5 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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。

3.10.6 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

3.10.7 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

中宝环保科技（上海）股份有限公司财务报表附注
2019 年上半年
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.10 金融工具（续）

3.10.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入所有者权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.11 应收票据及应收账款

3.11.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额前五名
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	对于期末单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。
公司与子公司及子公司之间的应收款	不计提坏账，根据金额大小列示于单项金额重大或单项金额不重大

3.11.2 按组合计提坏账准备的应收款项：

对于年末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合。按组合计提坏账准备的计提方法：	
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账

中宝环保科技（上海）股份有限公司财务报表附注
2019 年上半年
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.11 应收票据及应收账款（续）

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	0.5	0.5
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3.12 存货

3.12.1 存货的类别

存货包括产成品、劳务成本和周转材料及低值易耗品等，按成本与可变现净值孰低列示。

3.12.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算；转材料包括低值易耗品和包装物等。

3.12.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

3.12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.13 持有待售的资产

3.13.1 持有待售类别的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即公司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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

3.13.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司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，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

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，再根据处置组中适用准则计量规定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公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，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。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的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适用准则计量规定的非流动资产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，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，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。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.13 持有待售的资产

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- 1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- 2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3.14 长期股权投资

3.14.1 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。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，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

3.14.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3.14.3 后续计量及损益确认方法

3.14.3.1 成本法后续计量

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

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.14 长期股权投资（续）

3.14.3.2 权益法后续计量

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

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方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；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3.14.3.2 权益法后续计量（续）

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

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

3.14.3.3 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会计处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其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。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.14 长期股权投资（续）

3.14.3.4 处置部分股权的处理

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，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3.14.3.5 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处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。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。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.14.3.6 处置长期股权投资的处理

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

3.15 固定资产

3.15.1 固定资产确认条件

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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

中宝环保科技（上海）股份有限公司财务报表附注
2019 年上半年
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.15 固定资产（续）

3.15.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	10-20	5	9.50-4.75
机器设备	直线法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	直线法	3-5	5	19.00-31.66
其他设备	直线法	3-5	5	19.00-31.66

3.15.3 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

3.15.4 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费。

3.16 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.17 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

3.18 无形资产

3.18.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权等。无形资产以实际成本计量。

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命
土地使用权	50 年

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

对使用寿命不确定的无形资产，持有期间不摊销。

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.18 无形资产（续）

3.18.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，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，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他支持，以完成无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.19 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.20 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.21 职工薪酬

3.21.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.21.2 离职后福利

3.21.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.21.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

3.21.2.2 设定受益计划

2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

3) 确定应当计入当期损益的金额。

4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.21 职工薪酬（续）

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3.21.3 辞退福利

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：

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.21.4 其他长期职工福利

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，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

重要会计政策和会计估计（续）

3.22 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

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

3.23 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

3.23.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

3.23.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

3.23.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.24 政府补助

3.24.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3.24.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.24.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

3.24.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

3.24.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：
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。

3.25 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认以本公司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应纳税所得额为限。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.25 递延所得税资产和递延所得税负债（续）

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

3.26 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.26.1 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.26.2 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

3.27 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

中宝环保科技（上海）股份有限公司财务报表附注
2019 年上半年
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.28 重要会计政策、会计估计的变更

3.28.1 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
会计政策变更： 重要的会计政策变更，变更日期：2019 年 1 月 1 日，财政部发布了《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）以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会【2017】14 号），并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。	根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

3.28.2 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

中宝环保科技（上海）股份有限公司财务报表附注
2019 年上半年
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%
企业所得税	应纳税所得额	25%

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

项 目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	9,765.44	31,951.81
银行存款	4,354,001.96	1,693,123.54
其他货币资金	-	-
合计	4,363,767.40	1,725,075.35
其中：存放在境外的总额	-	-

5.2 应收票据及应收账款

5.2.1 应收票据及应收账款汇总情况

种类	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应收票据	-	-
应收账款	204,521.22	185,572.22
合计	204,521.22	185,572.22

中宝环保科技（上海）股份有限公司财务报表附注

2019 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.2 应收票据及应收账款（续）

5.2.2 应收账款

5.2.2.1 应收账款分类披露

类别	2019 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	280,603.09	5.37%	76,081.87	27.11%	204,521.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,942,193.43	94.63%	4,942,193.43	100.00%	
合计	5,222,796.52	100.00%	5,018,275.30		204,521.22

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	261,654.09	5.03	76,081.87	29.08	185,572.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,942,193.43	94.97	4,942,193.43	100.00	-
合计	5,203,847.52	100.00	5,018,275.30	96.43	185,572.22

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	20,056.88	55.39	5.00%
1-2 年			10.00%
2-3 年	67,847.41	13,569.48	20.00%
3-4 年	169,462.00	50,838.60	30.00%

中宝环保科技（上海）股份有限公司财务报表附注
2019 年上半年
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

4-5 年	23,236.80	11,618.40	50.00%
5 年			100.00%
合计	<u>280,603.09</u>	<u>76,081.87</u>	

5.2.2.2 计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

中宝环保科技（上海）股份有限公司财务报表附注
2019 年上半年
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.2 应收票据及应收账款（续）

2019 年上半年无重要坏账准备收回或转回。

5.2.2.3 本期无实际核销的应收账款

5.2.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
郑英奎	商品销售	1,261,479.16	4 年以内	24.24	1,261,479.16
上海奥图环卫设备有限公司	商品销售	999,035.01	3-4 年以内	19.20	839,397.00
上海伯昂图新材料科技有限公司	商品销售	901,085.10	2-4 年	17.32	912,703.50
上海宏驭贸易有限公司	商品销售	825,542.40	2-3 年以内	15.86	825,542.40
敦信纸业有限责任公司	商品销售	567,756.97	1-2 年以内	10.91	567,756.97
合计		<u>4,554,898.64</u>		<u>87.53</u>	<u>4,406,879.03</u>

5.2.2.5 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

5.2.2.6 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

5.3 预付账款

5.3.1 预付账款按账龄列示

账龄	2019 年 6 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	7,851,365.07	96.13%	7,385,659.29	91.32
1~2 年	260,888.00	3.19%	646,588.00	8.00
2~3 年	35,000.00	0.43%	35,000.00	0.43
3 年以上	20,000.00	0.24%	20,000.00	0.25
合计	<u>8,167,253.07</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,087,247.29</u>	<u>100.00</u>

本报告期无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算。

中宝环保科技（上海）股份有限公司财务报表附注
2019 年上半年
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.3 预付账款（续）

5.3.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况

	与本公司 关系	2019 年 6 月 30 日		占预付账款 总额比例 (%)
		金额		
寿光市国土资源局	非关联方	2,386,920.00		29.23
寿光市台头镇大坨村民委员会	非关联方	1,939,372.50		23.75
青岛青起起重运输设备有限公司	非关联方	760,000.00		9.31
张家港市联达机械有限公司	非关联方	508,500.00		6.23
青岛新邦塑胶有限公司	非关联方	487,000.00		5.96
合计		<u>6,081,792.50</u>		<u>74.47</u>

5.4 其他应收款

种类	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,424,378.97	690,930.61
合计	<u>1,424,378.97</u>	<u>690,930.61</u>

5.4.1 其他应收款

5.4.1.1 其他应收款分类披露：

类别	2019 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：无风险组合					
账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,762,154.20	100.00	337,775.23	19.17%	1,424,378.97

中宝环保科技（上海）股份有限公司财务报表附注
2019 年上半年
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

合计	1,762,154.20	100.00	337,775.23	19.17%	1,424,378.97
----	--------------	--------	------------	--------	--------------

中宝环保科技（上海）股份有限公司财务报表附注
2019 年上半年
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.4 其他应收款（续）

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-		-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	391,504.14	38.06	-	-	391,504.14
其中：无风险组合	391,504.14	38.06	-	-	391,504.14
账龄组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	637,201.70	61.94	337,775.23	53.01	299,426.47
合计	1,028,705.84	100.00	337,775.23	32.83	690,930.61

期末无风险组合的其他应收款

5.4.1.2 计提、收回或转回的坏账准备情况

2019 年上半年月计提、收回或转回的坏账准备情况：

2019 年上半年无重要坏账准备收回或转回。

5.4.1.3 实际核销的其他应收款情况：

本公司报告期内无实际核销的其他应收账款。

中宝环保科技（上海）股份有限公司财务报表附注
2019 年上半年
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注

5.4 其他应收款（续）

5.4.1.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
押金、定金、保证金等	65,426.00	365,426.00
备用金等	151,626.36	-
代垫款		18,213.52
往来款	1,377,218.65	3,864.62
其他	167,883.19	641,201.70
合计	<u>1,762,154.20</u>	<u>1,028,705.84</u>

5.4.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2019 年 6 月 30 日余额前五名情况

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
李克清	往来款	1,360,218.65	1 年以内	77.19	337,775.23
张峰德	备用金	93,400.00	1 年以内	5.30	-
刘运良	备用金	93,206.90	1 年以内	5.29	-
青岛创为再生资源有限公司	借款	58,330.00	1 年以内	3.31	-
上海家裕资产管理有限公司	押金	55,686.00	1 年以内	3.16	-
合计		<u>1,660,841.55</u>		<u>94.25</u>	<u>337,775.23</u>

5.4.1.6 本期无涉及政府补助的应收款项

5.4.1.7 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

5.4.1.8 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

中宝环保科技（上海）股份有限公司财务报表附注
2019 年上半年
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.5 存货

5.5.1 存货分类

项 目	2019 年 6 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,648,923.10		1,648,923.10	1,141,600.96	-	1,141,600.96
在产品	20,685.84		20,685.84	-	-	-
库存商品	2,565,813.10		2,565,813.10	1,678,971.75	-	1,678,971.75
周转材料				-	-	-
合计	4,235,422.04		4,235,422.04	2,820,572.71	-	2,820,572.71

5.5.2 本期无存货跌价准备情况

5.5.3 本期无存货期末余额含有借款费用资本化金额

中宝环保科技（上海）股份有限公司财务报表附注
2019 年上半年
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.6 其他流动资产

种类	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
待摊费用	-	-
税费	1,891,987.72	2,900,356.97
合计	<u>1,891,987.72</u>	<u>2,900,356.97</u>

5.7 固定资产

5.7.1 固定资产汇总情况

种类	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	34,990,462.07	35,200,742.12
固定资产清理	-	-
合计	<u>34,990,462.07</u>	<u>35,200,742.12</u>

5.7.2 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
2018 年 12 月 31 日	19,423,409.06	24,683,346.38	271,283.42	290,250.88	44,668,289.74
本期增加金额	112,210.00	1,864,633.26	-	9,196.00	1,986,039.26
本期减少金额	215,517.24	20,480.00	-	-	235,997.24
2019 年 6 月 30 日	<u>19,320,101.82</u>	<u>26,527,499.74</u>	<u>271,283.42</u>	<u>299,446.88</u>	<u>46,418,331.86</u>
二、累计折旧					
2018 年 12 月 31 日	3,848,329.18	5,417,169.18	56,710.28	145,338.98	9,467,547.62
本期增加金额	721,581.65	1,213,532.08	28,373.70	10,287.72	1,973,775.15
本期减少金额	-	13,453.08	-	-	13,453.08
2019 年 6 月 30 日	<u>4,569,910.83</u>	<u>6,617,248.28</u>	<u>85,083.98</u>	<u>155,626.70</u>	<u>11,427,869.79</u>
三、减值准备					
2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
2019 年 6 月 30 日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
2019 年 6 月 30 日	<u>14,750,190.99</u>	<u>19,910,251.46</u>	<u>186,199.44</u>	<u>143,820.18</u>	<u>34,990,462.07</u>
2018 年 12 月 31 日	<u>15,575,079.88</u>	<u>19,266,177.20</u>	<u>214,573.14</u>	<u>144,911.90</u>	<u>35,200,742.12</u>

中宝环保科技（上海）股份有限公司财务报表附注
2019 年上半年
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.7 固定资产（续）

5.7.1 本期（除季节性外）无暂时闲置的固定资产

5.7.2 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况

5.7.3 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况

5.7.4 本期无未办妥产权证书的固定资产情况

5.8 无形资产

5.8.1 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
2018 年 12 月 31 日	-	-
. 本期增加金额	9,967,000.00	9,967,000.00
. 本期减少金额	-	-
2019 年 6 月 30 日	9,967,000.00	9,967,000.00
二、累计摊销		
2018 年 12 月 31 日	258,403.71-	258,403.71-
. 本期增加金额	110,744.46	110,744.46
. 本期减少金额	-	-
2019 年 6 月 30 日	369,148.17	369,148.17
三、减值准备		
2018 年 12 月 31 日	-	-
. 本期增加金额	-	-
. 本期减少金额	-	-
2019 年 6 月 30 日	-	-
四、账面价值		
2019 年 6 月 30 日	9,597,851.83	9,597,851.83

中宝环保科技（上海）股份有限公司财务报表附注
2019 年上半年
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.8 无形资产（续）

期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

本期摊销额 110,744.46 元。

全部无形资产用于抵押贷款，详见本附注“5.10”。

5.8.2 本期无开发项目支出

5.8.3 本期无以明显高于账面价值的价格出售无形资产的情况。

5.9 短期借款

5.9.1 短期借款分类

借款类别	2019 年 6 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证、抵押借款	8,000,000.00	3,000,000.00
合 计	8,000,000.00	3,000,000.00

上述保证、抵押借款为：

1、董事长冯民堂及滨州晨泽能源科技有限公司法人张丽、陈鲁夫妇于 2019 年 6 月 6 日签署了关于滨州晨泽能源科技有限公司与潍坊银行股份有限公司滨州滨城支行的债权提供连带责任及土地抵押保证的《保证合同》，被保证的主债权指 2019 年 6 月 5 日起至 2020 年 6 月 4 日止及 2019 年 6 月 5 日起至 2020 年 6 月 5 日止该行与本公司发生的债权，被保证的主债权为人民币 500 万元整，保证范围为主合同项下的全部债务。

2、滨州晨泽能源科技有限公司、冯民堂、中宝环保科技（上海）股份有限公司于 2019 年 6 月 5 日签署了关于山东富地环境工程有限公司与潍坊银行股份有限公司圣城支行的债权提供连带责任保证的《保证合同》，被保证的主债权指 2019 年 6 月 5 日起至 2021 年 6 月 4 日止及 2019 年 6 月 5 日起至 2021 年 6 月 4 日该行与本公司发生的债权，被保证的主债权为人民币 300 万元整，保证范围为主合同项下的全部债务。

5.9.2 本报告期无已逾期未偿还的短期借款。

5.10 应付票据及应付账款

5.10.1 按项目列示：

种类	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应付票据	-	-
应付账款	3,266,156.85	4,329,428.97
合计	3,266,156.85	4,329,428.97

中宝环保科技（上海）股份有限公司财务报表附注
2019 年上半年
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.10 应付票据及应付账款（续）

5.10.2 应付账款情况：

5.10.2.1 应付账款列示：

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
货款	193,614.27	778,519.56
工程、设备款等	2,694,515.47	2,362,395.17
其他	378,027.11	1,188,514.24
合计	<u>3,266,156.85</u>	<u>4,329,428.97</u>

5.10.2.2 报告期无账龄超过 1 年的重要应付账款

5.11 预收账款

5.11.1 预收账款列示：

种类	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
预收货款	363,743.46	316,585.66
合计	<u>363,743.46</u>	<u>316,585.66</u>

5.11.2 本期无账龄超过 1 年的重要预收账款。

5.12 应付职工薪酬

5.12.1 应付职工薪酬列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	368,695.93	1,302,761.01	1,268,315.71	403,141.23
二、离职后福利-设定提存计划	16,400.00	172,961.63	174,452.19	14,909.44
三、辞退福利	-			
合计	<u>385,095.93</u>	<u>1,475,722.64</u>	<u>1,442,767.90</u>	<u>418,050.67</u>

中宝环保科技（上海）股份有限公司财务报表附注
2019 年上半年
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.12 应付职工薪酬（续）

5.12.2 短期薪酬列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	354,938.93	1,153,756.13	1,118,156.63	390,538.43
2. 职工福利费	-	23,072.30	22,172.40	899.90
3. 社会保险费	8,528.00	54,692.90	56,033.00	7,187.90
其中：1. 医疗保险费	7,600.00	49,229.00	50,606.20	6,222.80
2. 工伤保险费	128.00	1,208.20	1,026.20	310.00
3. 生育保险费	800.00	4,255.70	4,400.60	655.10
4. 住房公积金	5,229.00	71,239.68	71,953.68	4,515.00
5. 工会经费和职工教育经费	-			
合计	<u>368,695.93</u>	<u>1,302,761.01</u>	<u>1,268,315.71</u>	<u>403,141.23</u>

5.12.3 设定提存计划列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
1. 基本养老保险	16,000.00	168,633.43	170,051.49	14,581.94
2. 失业保险费	400.00	4,328.20	4,400.70	327.50
合计	<u>16,400.00</u>	<u>172,961.63</u>	<u>174,452.19</u>	<u>14,909.44</u>

5.13 应交税费

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
企业所得税	-	-
增值税	-871,646.44	458,943.88
个人所得税	3,135.29	2,942.28
房产税	5,590.48	5,590.48
土地使用税	75,061.53	107,832.04
其他	6,797.49	18,352.42
合计	<u>-781,061.65</u>	<u>593,661.10</u>

中宝环保科技（上海）股份有限公司财务报表附注
2019 年上半年
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.14 其他应付款

5.14.1 其他应付款

种类	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	40,879,469.92	30,863,983.65
合计	<u>40,879,469.92</u>	<u>30,863,983.65</u>

5.14.2 其他应付款

5.14.2.1 其他应付款按款项性质分类情况

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
押金、保证金	107,990.20	127,406.10
报销款	136,017.02	426,613.42
往来款	40,597,713.21	30,060,145.69
其他	37,749.49	249,818.44
合计	<u>40,879,469.92</u>	<u>30,863,983.65</u>

5.14.3.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

本公司在报告期内无账龄超过 1 年的重要其他应付款

中宝环保科技（上海）股份有限公司财务报表附注
2019 年上半年
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.15 股本

股份总数	2018 年 12 月 31 日	本期变动增减（+、--）					2019 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
85,000,000.00	85,000,000.00	-	-	-	-	-	85,000,000.00

2017 年 10 月 16 日，根据本公司 2017 年第四次临时股东大会决议和修改后的章程规定，本公司申请定向增发股票 48,000,000 股，发行价 1.14 元/股，变更后的注册资本为人民币 85,000,000.00 元，本公司已收到冯民堂、周健、袁春光、美家悦日用品（佛山）有限公司及秦文君等 26 位股东缴纳的增资款合计 54,720,000.00 元，其中新增注册资本（股本）合计 48,000,000.00 元，溢价部分 6,720,000.00 元计入资本公积-股本溢价，全体股东均为货币出资。

2017 年 10 月 18 日，众华会计师事务所（特殊普通合伙）就上述整体变更的实收资本情况进行了审验，并出具了众会字(2017)第 6089 号验资报告。

中宝环保科技（上海）股份有限公司财务报表附注
2019 年上半年
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.16 资本公积

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
资本溢价(股本溢价)	30,954,375.37	-	-	30,954,375.37
合计	30,954,375.37	-	-	30,954,375.37

5.17

未分配利润

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	-93,983,578.43	-70,877,670.81
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-
调整后期初未分配利润	-93,983,578.43	-70,877,670.81
加: 本期归属于公司所有者的净利润	-9,069,027.84	-23,105,907.62
减: 提取法定盈余公积		-
提取任意盈余公积		-
应付普通股股利		-
期末未分配利润	-103,052,606.27	-93,983,578.43

5.18 营业收入及营业成本

5.18.1 营业收入和营业成本

项目	2019 年上半年		2018 年上半年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,233,838.33	5,362,526.24	1,515,536.60	2,216,520.15
其他业务	489,864.11	351,512.41		
合计	3,723,702.44	5,714,038.65	1,515,536.60	2,216,520.15

主营收入按产品分

项目	2019 年上半年		2018 年上半年	
	收入	成本	收入	成本
再生资源	3,233,838.33	5,362,526.24	1,515,536.60	2,216,520.15
合计	3,233,838.33	5,362,526.24	1,515,536.60	2,216,520.15

中宝环保科技（上海）股份有限公司财务报表附注
2019 年上半年
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.18 营业收入及营业成本（续）

2019 年上半年公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
亳州市睿肯建筑劳务有限公司	559,526.62	15.03%
山东力扬塑业有限公司	535,997.00	14.39%
鄄城县亿碧源节水设备科技有限公司	479,199.98	12.87%
淄博双发管业有限公司	472,902.92	12.70%
德州科顺建筑材料有限公司	209,437.72	5.62%
合计	2,257,064.24	60.61%

5.19 税金及附加

项目	2019 年上半年	2018 年上半年
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育费附加		
河道管理费		
土地使用税	46,995.21	21,060.57
印花税		
房产税	8,400.00	1,800.00
其他		
合 计	55,395.21	22,860.57

5.20 销售费用

项目	2019 年上半年	2018 年上半年
差旅费	56,942.39	63,987.60
业务宣传费	38,246.01	
销售人员职工薪酬		-
运输费	69,541.94	8,166.59
展览费		5,000.00
专利申请费		3,820.00
装卸费	2,800.00	158,703.12
办公费		-
油料费	11,146.80	300.00
设备配件	814.00	92,435.78
土方及土建零工		35,631.07
安全费	17,797.75	50,493.14
物料消耗		16,000.00
保险费	27,556.67	
其他	45,574.91	
合计	270,420.47	434,537.30

中宝环保科技（上海）股份有限公司财务报表附注
2019 年上半年
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.21 管理费用

项目	2019 年上半年	2018 年上半年
职工薪酬	1,510,439.36	1,659,001.91
折旧费	894,677.80	1,268,206.72
差旅费	298,191.46	550,347.47
房租	115,251.29	491,122.28
服务费	690,594.94	-
咨询费	23,146.16	391,471.04
维修费	78,039.11	
土地无形资产摊销	110,744.46	-
办公费	234,613.81	129,754.32
水电费	125,764.33	67,969.00
业务招待费	180,215.29	108,211.07
通信费	9,019.14	15,337.69
福利费	129,419.98	
会议费	-	18,404.11
检测费	-	
交通费	-	201,135.03
培训费	-	
车辆使用费	-	16,114.64
食堂费	-	40,741.77
修理费	-	90,223.32
快递费	4,457.00	83,429.60
坏账损失	-	
保险费	13,112.78	
其他	420,659.20	659,109.13
合 计	4,838,346.11	5,790,579.10

5.22 研发费用

项目	2019 年上半年	2018 年上半年
PP 方箱、接水盘等	92,859.65	-
碳黑、橡胶油等	234,088.70	-
合 计	326,948.35	-

5.23 财务费用

项目	2019 年上半年	2018 年上半年
利息支出	1,424,262.25	164,454.19
减:利息收入	2,608.09	51,756.47
银行手续费	4,416.25	58,767.64
其他	-	-
合 计	1,426,070.41	171,465.36

中宝环保科技（上海）股份有限公司财务报表附注
2019 年上半年
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.24 资产减值损失

项目	2019 年上半年	2018 年上半年
一、坏账损失	-	-95,274.25
合 计	-	-95,274.25

5.25 其他收益

项 目	2019 年上半年	2018 年上半年	与资产相关 /收益相关 与收益相关
专利资助	536.00	-	
合 计	536.00	-	

5.26 营业外收入

项目	2019 年上半年	计入当期非经常性损益的 金额
无需支付的款项	20,295.47	20,295.47
个税返还	-	-
废品收入	8,275.00	8,275.00
赔款		
其他	86,815.83	86,815.83
合计	115,386.30	115,386.30

项目	2018 年上半年	计入当期非经常性损益的 金额
无需支付的款项	-	-
个税返还	-	-
废品收入	-	-
政府补助	633.50	633.50
其他	267,829.51	267,829.51
合计	268,463.01	268,463.01

中宝环保科技（上海）股份有限公司财务报表附注
2019 年上半年
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.27 营业外支出

项目	2019 年上半年	计入当期非经常性损益的 金额
非流动资产报废	15,658.72	15,658.72
罚款及滞纳金		
违约金		
并购损失	255,000.00	255,000.00
其他	30,000.00	30,000.00
合计	300,658.72	300,658.72

项目	2018 年上半年	计入当期非经常性损益的 金额
非流动资产报废	29,521.45	29,521.45
罚款及滞纳金	398,836.00	398,836.00
违约金	297,604.30	297,604.30
并购损失	-	-
其他	15,000.00	15,000.00
合计	740,961.75	740,961.75

5.28 所得税费用

5.28.1 所得税费用表

种类	2019 年上半年	2018 年上半年
当期所得税费用	8,800.00	-
递延所得税费用		15,016.53
合计	8,800.00	15,016.53

中宝环保科技（上海）股份有限公司财务报表附注
2019 年上半年
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.29 现金流量表项目

5.29.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年上半年	2018 年上半年
与收益相关政府补助	536.00	633.50
利息收入	2,608.09	51,756.47
个税返还	-	2,932.00
押金等	300,000.00	522,169.00
还款	1,373,620.17	5,600.00
备用金	287,514.40	-
往来款	-	21,475,692.64
其他	550,105.30	3,100.00
合 计	2,514,383.96	22,061,883.61

5.29.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年上半年	2018 年上半年
经营及管理费用等	3,407,793.45	2,856,517.37
备用金	2,107,478.21	1,023,280.00
其他	560,041.04	-
押金等	500,000.00	55,686.00
银行手续费	4,416.25	3,266.64
职工借款	2,010,559.02	
赔款		398,836.00
往来款		14,865,519.34
合 计	8,590,287.97	19,203,105.35

5.29.3 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年上半年	2018 年上半年
往来款	1,573,833.05	-
合 计	1,573,833.05	-

5.29.4 投资支付的现金

项 目	2019 年上半年	2018 年上半年
投资青岛分公司	338,000.00	
购买晨泽股权款		1,160,000.00
合 计	338,000.00	1,160,000.00

中宝环保科技（上海）股份有限公司财务报表附注
2019 年上半年
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5.29.5 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年上半年	2018 年上半年
往来款	2,296,850.00	-
股权收购款	-	-
项目投资款	-	-
合 计	2,296,850.00	-

5.29.6 取得借款收到的现金

项 目	2019 年上半年	2018 年上半年
潍坊银行圣城支行贷款	3,000,000.00	3,000,000.00
潍坊银行滨州滨城支行贷款	5,000,000.00	-
合 计	8,000,000.00	3,000,000.00

5.29.7 偿还债务支付的现金

项 目	2019 年上半年	2018 年上半年
潍坊银行圣城支行贷款	3,000,000.00	3,000,000.00
合 计	3,000,000.00	3,000,000.00

5.29.8 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年上半年	2018 年上半年
股东借款	12,900,000.00	-
合 计	12,900,000.00	-

中宝环保科技（上海）股份有限公司财务报表附注
2019 年上半年
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.29 现金流量表项目（续）

5.29.9 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年上半年	2018 年上半年
股东还款	1,200,000.00	-
合 计	1,200,000.00	-

5.30 现金流量表补充资料

5.30.1 现金流量表补充资料

项目	2019 年上半年	2018 年上半年
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-9,101,053.18	-7,512,666.90
加：资产减值准备	-	-95,274.25
固定资产折旧	1,494,627.88	1,201,844.13
无形资产摊销	-110,744.46	-
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-157,814.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	1,424,459.00	116,428.29
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	15,016.53
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,414,849.33	-506,600.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	851,120.30	11,760,464.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,371,160.84	-10,749,404.12
其他	-	563,817.40
经营活动产生的现金流量净额	-12,227,600.63	-5,364,189.04
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,363,767.40	5,607,371.01
减：现金的期初余额	1,725,075.35	16,106,311.59

中宝环保科技（上海）股份有限公司财务报表附注
2019 年上半年
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	<u>2,638,692.05</u>	<u>-10,498,940.58</u>

中宝环保科技（上海）股份有限公司财务报表附注
2019 年上半年
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.30 现金流量表补充资料（续）

5.30.2 现金和现金等价物的构成

项目	2019 年上半年	2018 年上半年
一、现金	4,363,767.40	5,607,371.01
其中：库存现金	9,765.44	6,844.07
可随时用于支付的银行存款	4,354,001.96	5,600,526.94
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	4,363,767.40	5,607,371.01
母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物	-	-

中宝环保科技（上海）股份有限公司财务报表附注
2019 年上半年
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并范围的变更

6.1 非同一控制下企业合并

6.1.1 本期未发生非同一控制下企业合并

中宝环保科技（上海）股份有限公司财务报表附注
2019 年上半年
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6.2 同一控制下企业合并

6.2.1 本期未发生的同一控制下企业合并

6.3 本期未发生反向购买

中宝环保科技（上海）股份有限公司财务报表附注
2019 年上半年
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 截止 2018 年 12 月 31 日企业集团的构成

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	
滨州晨泽能源科技有限公司	滨州	滨州	再生资源	100%	-	设立
山东中富宗鑫环保科技有限公司	寿光	寿光	再生资源	60%	40%	非同一控制下企业合并
山东富地环境工程有限公司	寿光	寿光	再生资源	100%	-	同一控制下企业合并
淄博富地环境工程有限公司	淄博	淄博	再生资源	-	100%	同一控制下企业合并
潍坊富地再生资源利用有限公司	潍坊	潍坊	再生资源	-	90%	设立
中宝环保技术装备（青岛）有限公司	青岛	青岛	机械设备		65%	设立

7.1.2 重要的非全资子公司

报告期内无重要的非全资子公司

7.1 在子公司中的权益（续）

7.1.4 本期无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

7.1.5 本期无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

7.2 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

7.2.1 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

本期在子公司所有者权益份额的变化:1、本期注销控股子公司中宝物流装备（无锡）有限公司，公司出资额 25.5 万元构成长期投资损失，无其他债权债务；2、本期注销全资子公司江苏中宝环保科技有限公司，公司未出资、未经营，未形成投资损失和其他债权债务；3、本期公司合资组建中宝技术装备（青岛）有限公司，公司占这注册资本出资比例 65%，初期出资额 60.8 万元。

7.2.2 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

本期无交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

7 在其他主体中权益的披露（续）

7.3 在合营安排或联营企业中的权益

7.3.1 本期无重要的合营企业或联营企业

7.3.2 本期无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

7.3.3 本期无合营企业或联营企业发生的超额亏损

7.3.4 本期无与合营企业投资相关的承诺

7.3.5 本期无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

7.4 本期无重要的共同经营

7.5 本期无未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

8 与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

8.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收账款有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

8.1.1 应收账款及应收票据

本公司主营业务为食品加工业，且多数与信誉良好的大中型企业进行合作，并仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，故本公司所面临的信用风险并不大。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

8.1.2 其他应收款

本公司的其他应收款主要系押金保证金、应收暂付款等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

8 与金融工具相关的风险（续）

8.1 信用风险（续）

8.1.3 银行存款

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

8.2 流动性风险

流动风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

8.3 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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

8.3.1 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款等短期带息债务以及融资性质的长期应付款。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。本公司根据当时市场环境来决定固定利率和浮动利率合同的相对比例。

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司期末短期借款余额为人民币 80,00,000.00 元。公司借款主要为短期借款，不会因利率变动对公司的利润总额和股东权益产生重大影响。

8.3.2 外汇风险

外汇风险，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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。报告期内本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司管理层认为外汇风险对财务报表不存在重大影响，因此未披露外汇风险的敏感性分析。

8.3.3 本期无其他价格风险

9 公允价值的披露

9.1 期末无以公允价值计量的资产和负债

9.2 本期无持续和非持续第一层次公允价值计量项目。

9.3 本期无持续和非持续第二层次公允价值计量项目。

9.4 本期无持续和非持续第三层次公允价值计量项目。

9.5 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

本期无持续的第三层次公允价值计量项目。

9.6 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

本期内未发生各公允价值层级之间转换。

9.7 本期内发生的估值技术变更及变更原因

本期内未发生的估值技术变更。

9.8 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

本期没有不以公允价值计量的金融资产和金融负债有公允价值的情况。

中宝环保科技（上海）股份有限公司财务报表附注
2019 年上半年
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

10 关联方及关联交易

10.1 本公司的控制方

本公司实际控制人为自然人冯民堂。

10.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注：7.1.1。

10.3 本公司合营和联营企业情况

报告期内本公司无合营或联营企业

10.4 其他关联方情况

企业名称	与本公司关系
上海逸清环保工程设备有限公司	本公司股东控制其他企业

10.4 关联交易情况

10.4.1 本报告期关联方采购商品/接受劳务情况

10.4.2 本报告期无关联方出售商品/提供劳务情况

10.4.3 本报告期无关联方资产转让、债务重组情况

10.4.4 本报告期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

10.4.5 本报告期无关联担保情况

中宝环保科技（上海）股份有限公司财务报表附注
2019 年上半年
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

10 关联方及关联交易（续）

10.4 关联交易情况（续）

10.4.7 关联方资金拆借

关联方	当年借入金额	当年归还金额	起始时间	说明
冯民堂	12,900,000.00	1,200,000.00	随借随还	-

10.5 关联方应收应付款项

10.5.1 应收项目

项目名称	关联方	2019 年 6 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	张丽	8,383.84	-	30,000.00	-

10.5.2 应付项目

项目名称	关联方	2019 年 6 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
		账面余额		账面余额	
其他应付款	冯民堂	40,318,622.22		27,561,682.66	
其他应付款	胡跃华	59,380.99		59,380.99	
其他应付款	周登峰			50,000.00	
其他应付款	周健	9,603.00		9,603.00	
其他应付款	袁春光	113,662.60		400,259.00	
应付账款	上海逸清环保 工程设备有限 公司	1,072,800.62		1,072,800.62	

10.6 本期无关联方承诺

11 股份支付

本期无股份支付

中宝环保科技（上海）股份有限公司财务报表附注
2019 年上半年
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 承诺及或有事项

12.1 融资租赁承诺

本公司在报告期内无融资租赁承诺

12.2 经营租赁承诺

项目	2019 年 6 月 30 日
资产负债表后第 1 年	468,430.00
资产负债表后第 2 年	550,,820.00
资产负债表后第 3 年	130,000.00
以后年度	-
合计	966,111.00

12.3 或有事项

12.3.1 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2019 年 6 月 30 日，公司无重大未决诉讼或仲裁

12.3.2 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

截止 2019 年 6 月 30 日，公司未为其他单位提供债务担保。

13 资产负债表日后事项

13.1 重要的非调整事项

资产负债表日后非调整事项：王友仁诉讼案件二审结案，上海市闵行区人民法院驳回公司上诉，公司承担或有债务本息 64.47 万元及诉讼费用。

13.2 利润分配情况

本公司无需要披露资产负债表日后利润分配情况。

13.3 销售退回

本公司无需要披露资产负债表日后销售退回事项。

13.4 其他资产负债表日后事项说明

本公司无需要披露资产负债表日后其他事项。

14 其他重要事项

14.1 前期会计差错更正

14.1.1 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述的前期会计差错更正事项。

14.1.2 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

14.2 本报告期未发生债务重组事项。

14.3 本报告期未发生资产置换事项。

14.4 本报告期未发生年金计划事项。

14.5 本报告期未发生终止经营事项。

14.6 本报告期无分部报告信息。

中宝环保科技（上海）股份有限公司财务报表附注
2019 年上半年
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表主要项目附注

15.1 应收票据及应收账款

15.1.1 应收票据及应收账款汇总情况

种类	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应收票据	-	-
应收账款	61,581.01	42,892.01
合计	61,581.01	42,892.01

15.1.2 应收账款

15.1.2.1 应收账款分类披露

类别	2019 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	18,689.00	1.91	-	-	18,689.00
合并范围内组合	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	53,615.01	5.48	10,723.00	20.00	42,892.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	906,592.07	92.61	906,592.07	100.00	-
合计	978,896.08	100.00	917,315.07	93.71	61,581.01

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合并范围内组合	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	53,615.01	5.58	10,723.00	20.00	42,892.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	906,592.07	94.42	906,592.07	100.00	-
合计	960,207.08	100.00	917,315.07	95.53	42,892.01

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	-	-	5%

中宝环保科技（上海）股份有限公司财务报表附注
2019 年上半年
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

1-2 年	-	-	10%
2-3 年	<u>53,615.01</u>	<u>10,723.00</u>	20%
合计	<u><u>53,615.01</u></u>	<u><u>10,723.00</u></u>	

中宝环保科技（上海）股份有限公司财务报表附注
2019 年上半年
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表主要项目附注

15.1.2.2 计提、收回或转回的坏账准备情况：

2019 年上半年计提、收回或转回的坏账准备情况：

计提坏账准备金额 0.00 元；收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

2019 年上半年无重要坏账准备收回或转回。

15.1.2.3 实际核销的应收账款情况：

本公司报告期内无实际核销的应收账款。

15.1.3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
敦信纸业有限责任公司	货款	567,756.97	1-2 年	59.13	567,756.97
上海宏驭贸易有限公司	货款	225,000.00	1 年以内	23.43	225,000.00
吴江市长春电线厂	货款	76,750.00	1-2 年	7.99	76,750.00
上海奥图环卫设备有限公司	货款	53,615.01	2-3 年	5.58	10,723.00
上海伯昂图新材料科技有限公司	货款	37,085.10	1-2 年	3.87	37,085.10
合计		<u>960,207.08</u>		<u>100.00</u>	<u>917,315.07</u>

15.2 其他应收款

种类	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	68,468,840.27	59,259,700.91
合计	<u>68,468,840.27</u>	<u>59,259,700.91</u>

15.2.1 其他应收款分类披露：

类别	2019 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合并范围内组合	68,389,294.27	99.90	-	-	68,389,294.27

中宝环保科技（上海）股份有限公司财务报表附注
2019 年上半年
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	79,546.00	0.10	-	-	79,546.00
合计	<u>68,468,840.27</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>68,468,840.27</u>

中宝环保科技（上海）股份有限公司财务报表附注
2019 年上半年
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表主要项目附注（续）

15.2 其他应收款（续）

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合并范围内组合	59,199,954.91	99.90	-	-	59,199,954.91
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	59,746.00	0.10	-	-	59,746.00
合计	59,259,700.91	100.00	-	-	59,259,700.91

合并范围内组合：

单位名称	2019 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
山东中富宗鑫环保科技有限公司	13,834,038.30	-	-
山东富地环境工程有限公司	35,953,504.13	-	-
淄博富地环境工程有限公司	965,443.03	-	-
滨州晨泽能源科技有限公司	16,202,544.30	-	-
中宝环保科技（上海）股份有限公司靖江研发中心	213,764.01	-	-
中宝环保技术装备（青岛）有限公司	1,220,000.50	-	-
合计	68,389,294.27	-	-

中宝环保科技（上海）股份有限公司财务报表附注
2019 年上半年
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表主要项目附注（续）

15.2 其他应收款（续）

15.2.2 计提、收回或转回的坏账准备情况

2019 年上半年计提、收回或转回的坏账准备情况：

计提坏账准备金额 0.00 元；收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

2019 年度无重要坏账准备收回或转回。

15.2.3 实际核销的其他应收款情况：

本公司报告期内无重要实际核销的其他应收款。

15.2.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
押金、保证金、定金等	79,546.00	59,746.00
往来款	68,389,294.27	59,199,954.91
合计	<u>68,468,840.27</u>	<u>59,259,700.91</u>

15.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2019 年 6 月 30 日	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
山东富地环境工程有限公司	往来款	35,953,504.13	1 年以内	52.51	-
滨州晨泽能源科技有限公司	往来款	16,202,544.30	2 年以内	23.66	-
山东中富宗鑫环保科技有限公司	往来款	13,834,038.30	2 年以内	20.20	-
中宝环保技术装备（青岛）有限公司	往来款	1,220,000.50	1 年以内	1.78	-
淄博富地环境工程有限公司	往来款	965,443.03	2 年以内	1.41	-
合计		<u>68,175,530.26</u>		<u>99.56</u>	-

15.3 存货

15.3.1 2019 年 6 月 30 日存货情况

项 目	2019 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值

中宝环保科技（上海）股份有限公司财务报表附注
2019 年上半年
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

原材料	972,747.15	972,747.15
在产品	20,685.84	20,685.84
库存商品	6,204.66	6,204.66
周转材料		
合计	999,637.65	999,637.65

15.3.2 2018 年 12 月 31 日存货情况

项 目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	560,007.84	-	560,007.84
在产品	-	-	-
库存商品	6,204.66	-	6,204.66
周转材料	-	-	-
合计	566,212.50	-	566,212.50

中宝环保科技（上海）股份有限公司财务报表附注
2019 年上半年
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表主要项目附注（续）

15.4 长期股权投资

15.4.1 长期股权投资情况表

项目	2019 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	38,368,000.00	-	38,368,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-
合计	38,368,000.00	-	38,368,000.00

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	38,015,000.00	-	38,015,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-
合计	38,015,000.00	-	38,015,000.00

中宝环保科技（上海）股份有限公司财务报表附注
2019 年上半年
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表主要项目附注（续）

15.4 长期股权投资（续）

13.4.1 对子公司投资

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
山东富地环境工程有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
山东中富宗鑫环保科技有限公司	6,600,000.00	-	-	6,600,000.00	-	-
中宝物流装备（无锡）有限公司	255,000.00	-	255,000.00	-	-	-
滨州晨泽能源科技有限公司	11,160,000.00	-	-	11,160,000.00	-	-
中宝环保技术装备（青岛）有限公司		608,000.00		608,000.00		
合计	38,015,000.00	608,000.00	255,000.00	38,368,000.00	-	-

中宝环保科技（上海）股份有限公司财务报表附注
2019 年上半年
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注（续）

15.5 营业收入及营业成本

项目	2019 上半年		2018 上半年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	541,039.54	309,241.77	-	-
其他业务	-	-	-	-
合计	541,039.54	309,241.77	-	-

主营收入按产品分

项目	2019 上半年		2018 上半年	
	收入	成本	收入	成本
PP 方箱	541,039.54	309,241.77	-	-
合计	541,039.54	309,241.77	-	-

中宝环保科技（上海）股份有限公司财务报表附注
2019 年上半年
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

16 补充资料

16.1 非经常性损益明细表

项目	2019 年上半年	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-15,658.72	
越权审批，或无正式批准档，或偶发性的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	85,386.30	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	69,727.58	

中宝环保科技（上海）股份有限公司财务报表附注
2019 年上半年
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

16 补充资料（续）

16.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-52.01%	-0.11	-0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-52.41%	-0.11	-0.11

16.3 境内外会计准则下会计数据差异

本报告期无境外会计数据

17 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

中宝环保科技(上海)股份有限公司

日期：2019 年 8 月 29 日