

青岛冠中生态股份有限公司
2020 年 1-6 月、2019 年、2018 年、2017 年
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-12
— 母公司股东权益变动表	13-16
— 财务报表附注	17-106

山东省 注册会计师 行业报告防伪页

报告标题: 2020年1-6月、2019年度、2018年度、
2017年度审计报告

报告文号: XYZH/2020JNA10195

客户名称: 青岛冠中生态股份有限公司

报告时间: 2020-09-16

签字注册会计师: 刘玉显 (CPA: 110001580028)

崔阳 (CPA: 110001570408)



011092020091907422139

报告文号: XYZH/2020JNA10195

事务所名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合
伙)

事务所电话: 010-65542288

传真: 010-65547190

通讯地址: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大
厦A座8层

电子邮件: wangna_jn@shinewing.com

防伪查询网址: <http://sdcpcpvfw.cn> (防伪报备栏目) 查询

审计报告

XYZH/2020JNA10195

青岛冠中生态股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了青岛冠中生态股份有限公司（以下简称冠中生态）财务报表，包括 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了冠中生态 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1、工程合同收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注四、27 及六、29 所述，冠中生态营业收入主要来自工程项目。该项业务，主要属于在某一时段内履	针对工程合同收入确认，我们执行的主要审计程序如下： （1）了解、评估并测试与工程项目预算编制和收入确认相关的内部控制；

行的履约义务,在合同期内按照投入法确定的履约进度确认收入。管理层根据工程项目的合同预计总收入、合同预计总成本做出合理估计以确定合同的履约进度,并于合同执行过程中持续评估和修订,相关核算涉及管理层的重大会计估计和判断,因此我们将其认定为关键审计事项。	(2) 选取工程目样本,检查管理层预计总收入和总成本所依据的工程合同和成本预算资料并重新计算,评估管理层所做估计是否合理、依据是否充分,评估已完工未结算的成本可回收性; (3) 选取工程项目样本,检查实际发生的工程成本的合同、发票、材料收发单、结算单等支持性文件,并进行截止测试; (4) 选取工程项目样本,访谈相关项目负责人了解项目的变更、工程完工进度等情况,并选取重大项目进行现场查看,核实工程进度; (5) 选取样本对工程项目的预计总收入、中期计量金额或结算金额、累计收款金额向甲方发函确认; (6) 结合同行业公司毛利率情况对收入和成本执行分析性复核程序。
2、应收账款减值准备	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注四、11 所述,冠中生态管理层在确定应收账款预计可收回金额时,需要识别已发生减值的项目和客观证据,评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值,涉及管理层估计和判断,若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大,因此,我们将应收账款减值准备确定为关键审计事项。	针对应收账款坏账准备,我们执行的主要审计程序如下: (1) 了解和评价冠中生态与应收账款管理和坏账计提相关内部控制的设计有效性,对关键内部控制的运行有效性实施控制测试; (2) 复核管理层对应收账款可收回性进行评估的相关考虑及客观证据; (3) 对于单独计提坏账准备的应收账款,选取样本复核管理层对预计未来可获得的现金流量作出估计的依据及合理性; (4) 对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款,复核管理层坏账准备计提的准确性; (5) 结合期后回款情况检查,评价管理层对坏账准备计提的合理性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估冠中生态的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算冠中生态、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督冠中生态的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟

通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二〇年九月十六日

[Handwritten signatures of two auditors]



合并资产负债表

编制单位：青岛冠中生态股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金	六、1	90,747,492.88	82,601,106.88	8,261,339.79	20,232,601.74
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	六、2	456,000.00	4,190,000.00	4,708,488.28	98,450.00
应收账款	六、3	266,370,302.26	187,797,952.31	144,365,756.49	114,610,820.83
应收款项融资					
预付款项	六、4	1,496,180.83	1,175,208.49	2,132,957.09	874,119.00
其他应收款	六、5	5,424,866.53	2,993,835.26	4,336,807.12	8,768,435.52
其中：应收利息					
应收股利					
存货	六、6	3,043,594.90	291,002,555.61	306,202,118.89	156,802,506.07
合同资产	六、7	209,159,310.06			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	六、8	10,085,636.99	3,157,905.94	5,016,195.04	1,182,927.14
流动资产合计		586,783,384.45	572,918,564.49	475,023,662.70	302,569,860.30
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	六、9	14,388,576.12	13,456,307.57		
其他权益工具投资	六、10	42,282,070.00	18,902,070.00		
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	六、11	20,413,386.21	21,294,470.01	11,391,627.07	13,058,171.82
在建工程	六、12	19,922,827.29	18,736,972.80	25,255,699.97	25,017,479.50
使用权资产					
无形资产	六、13	22,916,641.06	23,336,330.56	24,178,209.19	25,022,588.23
开发支出					
长期待摊费用					487,764.72
递延所得税资产	六、14	5,357,449.38	4,871,971.26	4,670,613.10	3,682,360.73
其他非流动资产				4,502,070.00	4,502,070.00
非流动资产合计		125,280,950.06	100,598,122.20	69,998,219.33	71,770,435.00
资产总计		712,064,334.51	673,516,686.69	545,021,882.03	374,340,295.30

法定代表人：

林李
370212001

主管会计工作负责人：

由芳芳

会计机构负责人：

徐宏

合并资产负债表 (续)

编制单位: 青岛冠中生态股份有限公司

单位: 人民币元

项	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债:					
短期借款	六、15	42,750,000.00	38,750,000.00	23,000,000.00	51,000,000.00
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	六、16		1,000,000.00		
应付账款	六、17	177,598,984.96	166,975,392.75	138,614,802.96	85,453,453.67
预收款项			25,091,071.73	10,481,170.79	10,288,861.81
合同负债	六、18	1,791,813.90			
应付职工薪酬	六、19	3,965,430.52	6,709,338.49	5,465,868.27	5,485,749.08
应交税费	六、20	14,195,001.93	7,804,554.82	4,968,857.45	4,994,151.05
其他应付款	六、21.2	391,545.89	452,201.39	517,447.29	109,837.90
其中: 应付利息	六、21.1	287,197.93	285,065.83	102,260.14	72,126.40
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	六、22	1,200,000.00	1,200,000.00		
其他流动负债	六、23	16,642,195.61	13,859,643.40	10,602,814.63	7,994,022.74
流动负债合计		258,534,972.81	261,842,202.58	193,650,961.39	165,326,076.25
非流动负债:					
长期借款	六、24	8,700,000.00	9,300,000.00	11,700,000.00	
应付债券					
其中: 优先股					
永续债					
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		8,700,000.00	9,300,000.00	11,700,000.00	-
负债合计		267,234,972.81	271,142,202.58	205,350,961.39	165,326,076.25
股东权益:					
股本	六、25	70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00	61,000,000.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积	六、26	128,315,992.90	128,315,992.90	133,352,846.69	69,002,846.69
减: 库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	六、27	20,768,946.66	20,768,946.66	13,708,962.08	7,814,064.64
一般风险准备					
未分配利润	六、28	225,744,422.14	183,289,544.55	122,609,111.87	71,197,307.72
归属于母公司股东权益合计		444,829,361.70	402,374,484.11	339,670,920.64	209,014,219.05
少数股东权益					
股东权益合计		444,829,361.70	402,374,484.11	339,670,920.64	209,014,219.05
负债和股东权益总计		712,064,334.51	673,516,686.69	545,021,882.03	374,340,295.30

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表

编制单位：青岛冠中生态股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金		90,472,897.11	81,394,439.71	7,137,820.58	20,094,966.53
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	十五、1	456,000.00	4,190,000.00	4,708,488.28	98,450.00
应收账款	十五、2	266,370,302.26	187,797,952.31	144,365,756.49	114,610,820.83
应收款项融资					
预付款项		1,275,261.51	4,955,831.22	2,122,856.45	847,630.21
其他应收款	十五、3	13,570,832.34	10,968,452.82	18,824,979.85	20,311,599.07
其中：应收利息					
应收股利					
存货		2,071,631.25	291,920,845.65	305,668,227.14	156,262,149.18
合同资产		211,215,348.28			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		9,319,296.14	2,924,085.26	4,865,573.96	1,047,160.71
流动资产合计		594,751,568.89	584,151,606.97	487,693,702.75	313,272,776.53
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	十五、4	31,038,576.12	30,056,307.57	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具投资		42,282,070.00	18,902,070.00		
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		5,856,583.13	6,732,994.07	9,835,856.16	11,277,008.62
在建工程		19,922,827.29	18,736,972.80	14,234,458.15	13,602,522.65
使用权资产					
无形资产		10,385,468.62	10,525,659.28	10,808,540.23	11,093,921.59
开发支出					
长期待摊费用					487,764.72
递延所得税资产		5,339,112.58	4,381,875.66	3,810,338.99	3,177,576.49
其他非流动资产				4,502,070.00	4,502,070.00
非流动资产合计		114,824,637.74	89,335,879.38	58,191,263.53	59,140,864.07
资产总计		709,576,206.63	673,487,486.35	545,884,966.28	372,413,640.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表 (续)

编制单位: 青岛冠生达股份有限公司

单位: 人民币元

项	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债:					
短期借款		42,750,000.00	38,750,000.00	23,000,000.00	51,000,000.00
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			1,000,000.00		
应付账款		173,370,581.82	162,081,215.63	136,494,803.09	82,186,924.52
预收款项			25,091,071.73	10,481,170.79	10,288,861.81
合同负债		1,714,229.10			
应付职工薪酬		3,637,292.95	6,345,175.94	5,332,014.93	5,361,450.57
应交税费		13,316,324.38	7,297,333.80	4,942,622.95	4,966,422.57
其他应付款		384,315.40	419,781.98	517,447.29	100,840.15
其中: 应付利息		287,197.93	285,065.83	102,260.14	72,126.40
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		1,200,000.00	1,200,000.00		
其他流动负债		15,875,854.75	13,625,822.67	10,602,814.63	7,994,022.74
流动负债合计		252,248,598.40	255,810,401.75	191,370,873.68	161,898,522.36
非流动负债:					
长期借款		8,700,000.00	9,300,000.00	11,700,000.00	
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					
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		8,700,000.00	9,300,000.00	11,700,000.00	
负债合计		260,948,598.40	265,110,401.75	203,070,873.68	161,898,522.36
股东权益:					
股本		70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00	61,000,000.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积		128,315,992.90	128,315,992.90	133,352,846.69	69,002,846.69
减: 库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		20,633,213.97	20,633,213.97	13,573,229.39	7,678,331.95
未分配利润		229,678,401.36	189,427,877.73	125,888,016.52	72,833,939.60
股东权益合计		448,627,608.23	408,377,084.60	342,814,092.60	210,515,118.24
负债和股东权益总计		709,576,206.63	673,487,486.35	545,884,966.28	372,413,640.60

法定代表人:

林李
70212011219

主管会计工作负责人:

由芳

会计机构负责人:

徐宏

合并利润表

编制单位：青岛冠中生态股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入		168,620,296.08	278,036,712.11	323,645,945.21	191,388,534.79
其中：营业收入	六、29	168,620,296.08	278,036,712.11	323,645,945.21	191,388,534.79
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		114,502,720.21	205,859,441.18	255,099,821.02	146,072,438.60
其中：营业成本	六、29	91,445,477.25	157,552,784.42	213,178,823.14	112,964,391.54
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	六、30	1,519,377.55	1,411,981.21	734,771.93	728,494.21
销售费用	六、31	1,222,379.10	4,783,314.16	3,582,937.34	2,553,915.54
管理费用	六、32	12,067,089.19	26,216,121.89	21,030,370.92	18,201,002.94
研发费用	六、33	6,843,421.62	13,203,286.97	12,696,336.53	9,515,008.63
财务费用	六、34	1,404,975.50	2,691,952.53	3,876,581.16	2,109,625.74
其中：利息费用		1,457,329.60	2,678,406.48	3,587,531.25	1,674,173.62
利息收入		81,029.06	93,337.04	48,335.44	72,833.13
加：其他收益	六、35	23,831.08		800,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	932,268.55	493,161.36		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		932,268.55	493,161.36		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
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）	六、37	-6,593,048.73	-69,793.24		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、38		-3,212,065.32	-4,383,967.68	-4,667,576.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、39	-50,041.77	4,056.16	-216,585.66	4,965,122.08
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		48,430,585.00	69,392,629.89	64,745,570.85	45,613,641.55
加：营业外收入	六、40	986,579.28	9,687,047.70	1,256,617.19	1,086,692.80
减：营业外支出	六、41	14,367.22	49,078.80	781,818.06	947,933.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		49,402,797.06	79,030,598.79	65,220,369.98	45,752,400.62
减：所得税费用	六、42	6,947,919.47	11,290,181.53	7,913,668.39	6,421,562.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,454,877.59	67,740,417.26	57,306,701.59	39,330,837.64
（一）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		42,454,877.59	67,740,417.26	57,306,701.59	39,330,837.64
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		42,454,877.59	67,740,417.26	57,306,701.59	39,330,837.64
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
六、其他综合收益的税后净额					
归属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（现金流量套期损益的有效部分）					
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					
归属于母公司股东的综合收益总额		42,454,877.59	67,740,417.26	57,306,701.59	39,330,837.64
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（元/股）		0.61	0.97	0.87	0.64
（二）稀释每股收益（元/股）		0.61	0.97	0.87	0.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：
3-2-1-11

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：青岛冠中生态股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十五、5	168,547,944.67	280,242,686.54	323,645,945.21	191,388,534.79
减：营业成本	十五、5	97,876,239.18	161,722,168.11	213,107,365.07	113,031,950.25
税金及附加		1,268,968.30	1,126,745.27	641,614.19	633,079.19
销售费用		1,222,379.10	4,783,314.16	3,582,937.34	2,553,915.54
管理费用		8,788,697.89	22,203,426.79	19,295,718.09	16,813,568.71
研发费用		6,809,196.97	12,266,541.79	12,696,336.53	9,515,008.63
财务费用		1,395,356.39	2,692,497.27	3,844,100.34	2,106,087.32
其中：利息费用		1,457,329.60	2,678,406.48	3,587,531.25	1,674,173.62
利息收入		79,155.35	76,845.86	44,823.26	70,438.75
加：其他收益		23,831.08		800,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）		932,268.55	493,161.36		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		932,268.55	493,161.36		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
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）		-6,456,516.63	-849,154.84		
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-3,212,065.32	-4,317,955.20	-4,270,635.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-35,973.78	4,056.16	-216,585.66	4,965,122.08
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		45,650,716.06	71,883,990.51	66,743,332.79	47,429,411.62
加：营业外收入		981,271.21	9,684,937.10	1,256,617.19	1,086,362.80
减：营业外支出		12,000.00	49,078.80	781,817.36	947,886.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		46,619,987.27	81,519,848.81	67,218,132.62	47,567,887.65
减：所得税费用		6,369,463.64	10,920,003.02	8,269,158.26	6,740,980.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,250,523.63	70,599,845.79	58,948,974.36	40,826,906.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		40,250,523.63	70,599,845.79	58,948,974.36	40,826,906.67
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
5. 其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 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（现金流量套期损益的有效部分）					
8. 外币财务报表折算差额					
9. 其他					
六、综合收益总额		40,250,523.63	70,599,845.79	58,948,974.36	40,826,906.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：青岛冠中生态股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017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		160,439,772.30	266,072,919.45	144,198,455.68	105,289,201.52
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	6,986,787.02	22,236,290.94	38,039,887.31	19,813,147.11
经营活动现金流入小计		167,426,559.32	288,309,210.39	182,238,342.99	125,102,348.63
购买商品、接受劳务支付的现金		85,157,787.23	121,359,070.75	159,905,711.37	105,145,313.34
支付给职工以及为职工支付的现金		16,266,107.37	29,382,148.17	27,433,189.69	17,774,823.84
支付的各项税费		12,982,157.48	17,683,077.94	12,095,888.57	8,815,538.15
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	19,398,985.59	18,274,443.06	47,048,400.16	24,639,586.00
经营活动现金流出小计		133,805,037.67	186,698,739.92	246,483,189.79	156,375,261.33
经营活动产生的现金流量净额		33,621,521.65	101,610,470.47	-64,244,846.80	-31,272,912.70
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		20,720.00	49,082.27	100,000.00	3,965,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		20,720.00	49,082.27	100,000.00	3,965,700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,365,929.25	7,367,423.48	3,778,402.63	3,439,892.85
投资支付的现金		23,380,000.00	32,400,000.00		4,502,070.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		25,745,929.25	39,767,423.48	3,778,402.63	7,941,962.85
投资活动产生的现金流量净额		-25,725,209.25	-39,718,341.21	-3,678,402.63	-3,976,262.85
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金				73,350,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款所收到的现金		19,000,000.00	39,000,000.00	65,000,000.00	52,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、43		13,000,000.00	25,430,000.00	8,000,000.00
筹资活动现金流入小计		19,000,000.00	52,000,000.00	163,780,000.00	60,000,000.00
偿还债务所支付的现金		15,600,000.00	24,450,000.00	81,300,000.00	25,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,455,197.50	2,495,600.79	3,557,397.51	1,748,438.35
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	六、43		13,000,000.00	25,430,000.00	8,000,000.00
筹资活动现金流出小计		17,055,197.50	39,945,600.79	110,287,397.51	35,148,438.35
筹资活动产生的现金流量净额		1,944,802.50	12,054,399.21	53,492,602.49	24,851,561.65
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		9,841,114.90	73,946,528.47	-14,430,646.94	-10,397,613.90
加：期初现金及现金等价物余额		79,605,877.98	5,659,349.51	20,089,996.45	30,487,610.35
六、期末现金及现金等价物余额		89,446,992.88	79,605,877.98	5,659,349.51	20,089,996.45

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：青岛冠中生态股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017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		160,439,772.30	266,072,919.45	144,198,455.68	105,289,201.52
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		6,956,554.75	106,259,076.11	110,961,712.35	69,041,110.93
经营活动现金流入小计		167,396,327.05	372,331,995.56	255,160,168.03	174,330,312.45
购买商品、接受劳务支付的现金		88,695,910.67	132,429,592.53	159,805,143.86	104,955,424.42
支付给职工以及为职工支付的现金		15,054,000.82	27,554,429.42	26,701,108.26	17,417,708.73
支付的各项税费		11,979,684.02	17,039,435.17	11,998,225.27	8,723,720.43
支付其他与经营活动有关的现金		18,315,144.29	92,484,942.12	122,249,107.57	74,486,241.69
经营活动现金流出小计		134,044,739.80	269,508,399.24	320,753,584.96	205,583,095.27
经营活动产生的现金流量净额		33,351,587.25	102,823,596.32	-65,593,416.93	-31,252,782.82
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		20,720.00	49,082.27	100,000.00	3,965,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		20,720.00	49,082.27	100,000.00	3,965,700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,216,224.35	7,063,386.67	3,416,179.28	3,200,347.42
投资支付的现金		23,430,000.00	34,000,000.00	-	4,502,070.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		24,646,224.35	41,063,386.67	3,416,179.28	7,702,417.42
投资活动产生的现金流量净额		-24,625,504.35	-41,014,304.40	-3,316,179.28	-3,736,717.42
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金				73,350,000.00	
取得借款收到的现金		19,000,000.00	39,000,000.00	65,000,000.00	52,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金			13,000,000.00	25,430,000.00	8,000,000.00
筹资活动现金流入小计		19,000,000.00	52,000,000.00	163,780,000.00	60,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,600,000.00	24,450,000.00	81,300,000.00	25,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,455,197.50	2,495,600.79	3,557,397.51	1,748,438.35
支付其他与筹资活动有关的现金			13,000,000.00	25,430,000.00	8,000,000.00
筹资活动现金流出小计		17,055,197.50	39,945,600.79	110,287,397.51	35,148,438.35
筹资活动产生的现金流量净额		1,944,802.50	12,054,399.21	53,492,602.49	24,851,561.65
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		10,670,885.40	73,863,691.13	-15,416,993.72	-10,137,938.59
加：期初现金及现金等价物余额		78,501,511.71	4,637,820.58	20,054,814.30	30,192,752.89
六、期末现金及现金等价物余额		89,172,397.11	78,501,511.71	4,637,820.58	20,054,814.30

法定代表人：

林李

主管会计工作负责人：

由芳

会计机构负责人：

徐宏



合并股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2020年1-6月									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	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
一、上年年末余额	70,000,000.00				128,315,992.90				20,768,946.66	
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、本年初余额	70,000,000.00				128,315,992.90				20,768,946.66	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
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. 对股东的分配										
4. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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. 本年提取										
2. 本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	70,000,000.00				128,315,992.90				20,768,946.66	
少数股东权益										
小计									402,374,484.11	
其他										
未分配利润									183,289,544.55	
其他										
小计									402,374,484.11	
股东权益合计									402,374,484.11	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

符宏

李林

李林



合并股东权益变动表（续）

2019年度														
归属于上市公司股东权益														
项 目	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	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债											
一、上年年末余额	70,000,000.00			133,352,846.69				13,708,982.08		122,609,111.87		339,670,920.64		339,670,920.64
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、本年年初余额	70,000,000.00			133,352,846.69				13,708,982.08		122,609,111.87		339,670,920.64		339,670,920.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				5,036,853.79				7,059,984.58		60,680,432.68		62,703,563.47		62,703,563.47
（一）综合收益总额										67,740,417.26		67,740,417.26		67,740,417.26
（二）股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配								7,059,984.58		7,059,984.58				
1. 提取盈余公积								7,059,984.58		7,059,984.58				
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配														
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
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. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他				5,036,853.79								-5,036,853.79		-5,036,853.79
四、本年年末余额	70,000,000.00			128,315,992.90				20,768,946.66		183,289,544.55		402,374,484.11		402,374,484.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

林李印

3702121000422

由芳

徐宏



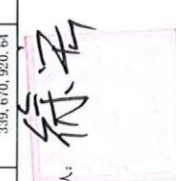
合并股东权益变动表（续）

2018年度														
归属于上市公司股东权益														
项 目	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	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债											
一、上年年末余额	61,000,000.00			69,002,846.69				7,814,064.64		71,197,307.72		209,014,219.05		209,014,219.05
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、本年年初余额	61,000,000.00			69,002,846.69				7,814,064.64		71,197,307.72		209,014,219.05		209,014,219.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,000,000.00			64,350,000.00				5,894,897.44		51,411,804.15		130,656,701.59		130,656,701.59
（一）综合收益总额														
（二）股东投入和减少资本	9,000,000.00			64,350,000.00										
1. 股东投入的普通股	9,000,000.00			64,350,000.00										
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积								5,894,897.44		5,894,897.44				
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配								5,894,897.44		5,894,897.44				
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
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. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	70,000,000.00			133,352,846.69				13,708,962.08		122,609,111.87		339,670,920.64		339,670,920.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表（续）

2017年度															
归属于母公司股东权益															
项 目	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	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	61,000,000.00				69,002,846.69				3,731,373.97		35,949,160.75		169,683,381.41		169,683,381.41
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、本年初余额	61,000,000.00				69,002,846.69				3,731,373.97		35,949,160.75		169,683,381.41		169,683,381.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,082,690.67		35,248,146.97		39,330,837.64		39,330,837.64
（一）综合收益总额											39,330,837.64		39,330,837.64		39,330,837.64
（二）股东投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配									4,082,690.67		-4,082,690.67				
1. 提取盈余公积									4,082,690.67		-4,082,690.67				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
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. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	61,000,000.00				69,002,846.69				7,814,064.64		71,197,307.72		209,014,219.05		209,014,219.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

符宏

12

母公司股东权益变动表

项 目	2020年1-6月											单位：人民币元
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	70,000,000.00				128,315,992.90				20,633,213.97	189,427,877.73		408,377,084.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	70,000,000.00				128,315,992.90				20,633,213.97	189,427,877.73		408,377,084.60
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-				-	40,250,523.63		40,250,523.63
（一）综合收益总额										40,250,523.63		40,250,523.63
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	70,000,000.00				128,315,992.90				20,633,213.97	229,678,401.36		448,627,608.23

法定代表人：

李林印

主管会计工作负责人：

由

会计机构负责人：

徐

母公司股东权益变动表(续)

编制单位: 广东生态科技股份有限公司	2019年度										单位: 人民币元	
	股本	优先股	永续债	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	股东权益合计
一、上年年末余额	70,000,000.00				133,352,846.69				13,573,229.39	125,888,016.52		342,814,092.60
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	70,000,000.00				133,352,846.69				13,573,229.39	125,888,016.52		342,814,092.60
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-5,036,853.79				7,059,984.58	63,539,861.21		65,562,992.00
(一) 综合收益总额										70,599,845.79		70,599,845.79
(二) 股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									7,059,984.58	-7,059,984.58		
1. 提取盈余公积									7,059,984.58	-7,059,984.58		
2. 对股东的分配												
3. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他					-5,036,853.79							-5,036,853.79
四、本年年末余额	70,000,000.00				128,315,992.90				20,633,213.97	189,427,877.73		408,377,084.60

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

徐宏

由芳

林李



母公司股东权益变动表(续)

项 目		2018年度											单位: 人民币元
		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	股东权益合计	
			优先股	永续债									
编制单位: 青岛超平生态股份有限公司	日	61,000,000.00			69,002,846.69				7,678,331.95	72,833,939.60		210,515,118.24	
一、上年年末余额													
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额		61,000,000.00			69,002,846.69			7,678,331.95	72,833,939.60			210,515,118.24	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		9,000,000.00			64,350,000.00			5,894,897.44	53,054,076.92			132,298,974.36	
(一) 综合收益总额													
(二) 股东投入和减少资本		9,000,000.00			64,350,000.00							58,948,974.36	
1. 股东投入的普通股		9,000,000.00			64,350,000.00							73,350,000.00	
2 其他权益工具持有者投入资本												73,350,000.00	
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								5,894,897.44	-5,894,897.44				
1. 提取盈余公积								5,894,897.44	-5,894,897.44				
2. 对股东的分配													
3. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额		70,000,000.00			133,352,846.69			13,573,229.39	125,888,016.52			342,814,092.60	

法定代表人:  林李

主管会计工作负责人:  由芳

会计机构负责人:  徐宏

母公司股东权益变动表(续)

单位: 人民币元



编制单位: 生态股份有限公司	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	股东权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	61,000,000.00			69,002,846.69				3,595,641.28	36,089,723.60		169,688,211.57
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	61,000,000.00			69,002,846.69				3,595,641.28	36,089,723.60		169,688,211.57
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)								4,082,690.67	36,744,216.00		40,826,906.67
(一) 综合收益总额											
(二) 股东投入和减少资本									40,826,906.67		40,826,906.67
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								4,082,690.67	-4,082,690.67		
1. 提取盈余公积								4,082,690.67	-4,082,690.67		
2. 对股东的分配											
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	61,000,000.00			69,002,846.69				7,678,331.95	72,833,939.60		210,515,118.24

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



徐宏

16

青岛冠中生态股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

青岛冠中生态股份有限公司(以下简称本公司或公司)成立于 2000 年 8 月 30 日;统一社会信用代码:913702007240231799,注册资本为 70,000,000.00 元;企业类型:其他股份有限公司(非上市);法定代表人:李春林;本公司注册及办公地址:山东省青岛市崂山区沙子口街道北龙口社区村委北侧。

2012 年 9 月 26 日本公司召开全体股东大会,同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程,公司整体变更为青岛冠中生态股份有限公司,注册资本为 52,900,000.00 元,各发起人以其拥有的截至 2012 年 5 月 31 日止的净资产折股投入。截止 2012 年 5 月 31 日,本公司经审计账面净资产为 64,097,706.16 元,以 1:0.8253 比例折合为公司股本 52,900,000 股,每股面值 1 元,其余 11,197,706.16 元计入资本公积。

根据 2012 年度第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定,本公司申请增加注册资本人民币 8,100,000.00 元,由于庆周、深圳市创新投资集团有限公司、青岛市崂山区创业投资有限责任公司一次缴足,变更后的注册资本为人民币 61,000,000.00 元;本次增资由山东汇德会计师事务所有限公司审验,并于 2012 年 10 月 26 日出具(2012)汇所验字第 3-016 号《验资报告》。

根据 2018 年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定,本公司申请增加注册资本人民币 9,000,000.00 元,由青岛国信资本投资有限公司、海宁久赢投资管理有限公司、中小企业发展基金(深圳有限合伙)、深圳市创新投资集团有限公司、淄博创新资本创业投资有限公司、潍坊市创新创业资本投资有限公司、霍尔果斯尚达创业投资有限公司、周连强、青岛创信海洋经济创业投资基金中信(有限合伙)于 2018 年 5 月 16 日之前缴足,变更后的注册资本为人民币 70,000,000.00 元;本次增资由天职国际会计师事务所有限公司审验,并于 2018 年 5 月 18 日出具天职业字[2018]15559 号《验资报告》。

本公司属生态保护和环境治理业,主要从事生态环境建设业务具体包括以植被恢复为主的生态修复业务以及部分园林绿化和市政公用等城市环境建设业务。经营范围为:生态环境治理、植被恢复、水土保持、地质灾害治理工程、市政公用工程、园林绿化工程、土壤修复、水处理、清洁服务、园艺植物培育、生态有机肥加工、室内外装饰装修工程的技术研发、设计与施工;批发、零售:花、草、种子、苗木、肥料、立体绿化与生态修复产品及相关的机械设备;普通货物运输;物业管理;家政保洁。(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)。

二、 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括青岛胶州冠中新材料科技有限公司、青岛平度冠中新材料科技有限公司、北京元塔生态环保科技有限公司、西安元塔生态环保科技有限公司、拉萨冠中环境技术有限公司等 5 家公司。

青岛冠中生态股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，无影响持续经营能力的重大事项，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、存货确认和计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司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及本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易

青岛冠中生态股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

的成本之和)。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;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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍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,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,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。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本公司在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本公司和被合并方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净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,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;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及

青岛冠中生态股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，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损益，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损益。

本公司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的，如果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投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。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专门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。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 自2019年1月1日起适用的会计政策

1) 金融资产

① 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件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：①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

青岛冠中生态股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司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的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

本公司在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

② 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收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）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

2) 金融负债

① 金融负债分类、确认依据和计量方法

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，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

② 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司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。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，其他权益工具股权投资使用第一层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

4) 金融资产和金融负债的抵销

青岛冠中生态股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:①本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;②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。

5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:①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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②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,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(2) 2019年1月1日前适用的会计政策

1) 金融资产

① 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在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资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于

青岛冠中生态股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在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资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本公司对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。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，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

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。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，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直接计入股东权益，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的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

② 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移

青岛冠中生态股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

给转入方；③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则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。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

③ 金融资产减值的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其他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发生减值，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予以转出并计入减值损失。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后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生严重下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

青岛冠中生态股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%,反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。
-------------	---

2) 金融负债

①金融负债分类、确认依据和计量方法

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,(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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。

②金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

11. 应收票据及应收账款

(1) 自2019年1月1日起适用的会计政策

应收票据及应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本公司对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项,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。

青岛冠中生态股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下,如果逾期超过30日,则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过30日,信用风险自初始确认后仍未显著增加。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。

以组合为基础的评估。对于应收票据及应收账款,本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期及剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征,对应收票据及应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。本公司在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为应收票据及应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失,认定相关应收票据及应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策为:本公司对信用风险显著不同的应收票据及应收账款单项确定预期信用损失率;除了单项确定预期信用损失率的应收票据及应收账款外,本公司采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型,通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失,并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

(2) 2019年1月1日前适用的会计政策

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务超过五年;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

青岛冠中生态股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

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	单项金额超过期末余额 10% (含 10%) 的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
合并范围内关联方组合	按其他方法计提坏账准备

①采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	15.00	15.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

②采用其他方法的应收款项坏账准备计提：

合并范围内关联方组合	不计提坏账准备
------------	---------

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

12. 应收款项融资

本公司管理企业流动性的过程中绝大部分应收票据到期前进行背书转让，并基于本公司已将相关应收票据几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之后终止确认已贴现或背书的应收票据。本公司管理应收票据的业务模式是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的，故将其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，在应收款项融资中列示。

在初始确认时的公允价值通常为交易价格，公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

青岛冠中生态股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(1) 在初始确认时,金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的,将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

(2) 在初始确认时,金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的,将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后,根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素,包括时间等。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失,除减值利得或损失和汇兑损益之外,均应当计入其他综合收益,直至该金融资产终止确认或被重分类。

该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

13. 其他应收款

(1) 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款,本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。本公司在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为其他应收款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失,认定相关其他应收款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“信用减值损失”。

(2) 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

同本附注“四、11. 应收票据及应收账款(2) 2019年1月1日前适用的会计政策”。

14. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、库存商品、建造合同形成的已完工未结算资产(2020年1月1日前适用)、合同履约成本(自2020年1月1日起适用)等。

(2) 存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法计价。

建造合同工程按累计已发生的工程施工成本和累计已确认的毛利(亏损)减已办理结算的价款金额列账。工程施工成本以实际成本核算,包括直接材料费用、直接人工费用、施工机械使用费、其他直接费用及相应的工程施工间接费用等。建造合同工程累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已办理结算价款的部分(已完工尚未结算款)作为存货列示;建造合同工程已结算的价款超过累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和的部分(已结算尚未完工款)作为预收款项列示。(2020年1月1日前适用)

(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量,但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量,可以合并计量成本与可变现净值;对于数量繁多、单价较低的存货,可以按照存货类别计量成本与可变现净值。

可直接用于出售的存货,其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定;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;企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物以及其他周转材料采用一次转销法摊销。

15. 合同资产（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

本公司与客户的合同中,本公司有权就已向客户转让商品、提供劳务的相关服务而收取合同价款,与此同时承担将商品和服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前,企业已向客户转移了商品或服务,则应当因已转让商品或服务而有权收取对价列示为合同资产,在取得无条件收款权时确认为应收账款;反之,本公司已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时,合同负债确认为收入。本公司对于同一合同下的合同资产与合同负债以净额列示。

16. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的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在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后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长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，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采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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

青岛冠中生态股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

17. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)
1	房屋建筑物	20-50	5
2	机器设备	3-12	5
3	运输设备	4-10	5
4	办公及其他设备	3-5	5

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

18. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

19. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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加权平均利率计算确定。

20. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、软件系统等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。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，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(2) 内部研究开发支出会计政策

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，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，于发生时计入当期损益。

21. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公

青岛冠中生态股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

司进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。

出现减值的迹象如下：

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

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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。

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。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在一年以上的各项费用；包括摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的固定资产改扩建，长期租金和

装修等费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23. 合同负债(自2020年1月1日起适用)

本公司与客户的合同中,本公司有权就已向客户转让商品、提供劳务的相关服务而收取合同价款,与此同时承担将商品和服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前,企业已向客户转移了商品或服务,则应当因已转让商品或服务而有权收取对价列示为合同资产,在取得无条件收款权时确认为应收账款;反之,本公司已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时,合同负债确认为收入。本公司对于同一合同下的合同资产与合同负债以净额列示。

24. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司的短期薪酬具体包括:职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的,按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,属于短期薪酬和辞退福利的除外,按照本公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本公司解除劳动合同,但未来不再为本公司提供服务,不能为本公司带来经济利益,本公司承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的,如发生“内退”的情况,在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理,在其正式退休日期之后,按照离职后福利处理。

本公司向职工提供辞退福利的,在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、本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间年末后十二个月内不能完全支付的辞退福利,实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划,本公司选择恰当的折现率,以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。本公司的职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿,包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

25. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

26. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

本公司在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外),作为加速行权处理,即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件,在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

27. 收入确认原则和计量方法

(1) 自2020年1月1日起适用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始时,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时,本公司属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,并按照采用产出法或投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时,本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本公司考虑下列迹象:

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5) 客户已接受该商品或服务等。

青岛冠中生态股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

收入确认的具体方法

本公司主营业务为生态修复、园林绿化、市政公用服务。

1) 生态修复、园林绿化工程项目

本公司所从事生态修复、园林绿化工程业务属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度，在合同期内确认收入，本公司采用投入法，即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2) 市政公用项目

本公司从事的市政公用业务根据具体业务性质与合同规定，按照履约进度在合同期内确认收入，本公司采用产出法，即按照已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。

(2) 2020年1月1日前适用的会计政策

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入和建造合同收入，收入确认原则如下：

1) 销售商品

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、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，确认销售商品收入的实现。

2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。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。

公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

青岛冠中生态股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

a 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

b 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

3) 建造合同

本公司在合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入本公司、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和未完成合同尚需发生的成本能够可靠确定时,于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同成本。确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计:合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量;成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计:与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用;若合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。

资产负债表日,如果合同预计总成本很可能超过合同总收入的,将预计损失确认为当期费用。

让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入的实现。

4) 收入确认的具体方法

本公司主营业务为生态修复、园林绿化、市政公用服务。

a 生态修复、园林绿化工程项目

本公司所从事生态修复、园林绿化工程业务按照《企业会计准则第 15 号——建造合同》中的有关规定,公司在资产负债表日预计建造合同的结果能够可靠估计,按完工百分比法确认收入,具体方法如下:

根据累计已完成的合同成本占合同预计总成本的比例,计算出完工百分比,确定合同完工进度;根据完工进度确认合同收入、费用和毛利。

b 市政公用项目

青岛冠中生态股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

本公司从事的市政公用业务收入确认按照《企业会计准则第14号——收入》中关于“提供劳务”收入确认的有关规定，按完工百分比法确认收入，具体方法如下：

在资产负债表日，在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用实际已经完成的工作量确认提供劳务收入；

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

28. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，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；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入当期损益。

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，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。

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用)。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司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:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 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。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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(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,确认相应的递延所得税资产。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。

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,确认递延所得税资产。

30. 租赁

本公司的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

本公司作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日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,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

31. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

32. 终止经营

终止经营,是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

33. 重要会计估计的说明

编制财务报表时,本公司管理层需要运用估计和假设,这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 存货减值准备

本公司定期估计存货的可变现净值,并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时,以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时,管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同,可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响会计估计变更当期的损益。

(2) 固定资产减值准备的会计估计

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折现率高于目前采用的折现率,本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计,本公司不能转回原已计提的固定资产减值准备。

(3) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计,递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的

青岛冠中生态股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(4) 固定资产、无形资产的可使用年限

本公司至少于每年年度终了,对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时,则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

34. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财务部于 2017 年 3 月 31 日发布《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)和《企业会计准则第 24 号—套期会计》(财会[2017]9 号);于 2017 年 5 月 2 日发布《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会[2017]14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)。本公司自 2019 年 1 月 1 日执行相关会计准则,并按照有关衔接规定进行处理。	备注 1
财政部于 2017 年 4 月 28 日发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(财会[2017]13 号),自 2017 年 5 月 28 日起执行,本公司按规定采用未来适用法处理。	备注 2
财政部于 2017 年 5 月 10 日发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财会[2017]15 号),自 2017 年 6 月 12 日施行。本公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理。	备注 3
财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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),本公司按照规定进行列报处理。	备注 4
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财务[2019]6 号),本公司按照规定进行列报处理。	备注 5
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号—收入》(财会[2017]22 号),本公司按照规定自 2020 年 1 月 1 日起实施。	备注 6

备注 1: 本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整:涉及前期比较财务报表数据与金融工具准则要求不一致的,本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额,计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

备注 2: 财政部于 2017 年 4 月 28 日发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(财会[2017]13 号),自 2017 年 5 月 28 日起执行,对于执行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营,要求采用未来适用法处理。

备注 3: 财政部于 2017 年 5 月 10 日发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财会[2017]15 号),修改了政府补助会计处理方法及列报项目。2017 年 1 月 1 日尚未摊

青岛冠中生态股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

销完毕的政府补助和 2017 年取得的政府补助适用修订后的准则。2017 年 1 月 1 日起未来适用，不需对比较信息追溯调整。

备注 4：财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），财政部于 2017 年 12 月 25 日发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号）同时废止。

备注 3 和备注 4 对财务报表列报的影响项目如下：

2017 年度财务报表调整如下：

原报表列报项目及金额		新报表列报项目及金额	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收利息		其他应收款	8,768,435.52
应收股利			
其他应收款	8,768,435.52		
固定资产	13,058,171.82	固定资产	13,058,171.82
固定资产清理			
在建工程	24,971,745.66	在建工程	25,017,479.50
工程物资	45,733.84		
应付利息	72,126.40	其他应付款	109,837.90
应付股利			
其他应付款	37,711.50		
管理费用	27,716,011.57	管理费用	18,201,002.94
		研发费用	9,515,008.63

以上会计政策变更对本公司各年度资产总额、净资产、利润总额及净利润均未产生影响，2018 年、2017 年比较报表已重新表述。

备注 5：财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），本通知适用于执行企业会计准则的非金融企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《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）同时废止。

备注 6：财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号—收入》（以财会[2017]22 号）（以下简称新收入准则），本公司按照规定自 2020 年 1 月 1 日起实施。本公司在编制财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。

因执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，本公司选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影

青岛冠中生态股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对合并及母公司利润表无重大影响。

执行新收入准则对合并及母公司资产负债表主要调整情况如下：

合并资产负债表

按原收入准则列示的账面价值 2019 年 12 月 31 日		按新收入准则列示的账面价值 2020 年 1 月 1 日	
存货	291,002,555.61	存货	3,619,259.05
		合同资产	266,129,970.06
预收款项	25,091,071.73	合同负债	3,837,745.23

母公司资产负债表

按原收入准则列示的账面价值 2019 年 12 月 31 日		按新收入准则列示的账面价值 2020 年 1 月 1 日	
存货	291,920,845.65	存货	2,331,574.66
		合同资产	268,335,944.49
预收款项	25,091,071.73	合同负债	3,837,745.23

除上述事项外，报告期内本公司无其他会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

(3) 首次执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并报表

报表项目	于 2018 年 12 月 31 日按原金融工具准则列示的账面价值	施行新金融工具准则的影响合计	施行新金融工具准则		于 2019 年 1 月 1 日按新金融工具准则列示的账面价值
			重分类: 自愿分类为以摊余成本计量的金融资产	重新计量: 预期信用损失准备	
其他权益工具投资		4,502,070.00	4,502,070.00		4,502,070.00
其他非流动资产	4,502,070.00	-4,502,070.00			

2) 母公司报表

报表项目	于 2018 年 12 月 31 日按原金融工具准则列示的账面价值	施行新金融工具准则的影响合计	施行新金融工具准则		于 2019 年 1 月 1 日按新金融工具准则列示的账面价值
			重分类: 自愿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转入	重新计量: 预期信用损失准备	

青岛冠中生态股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

其他权益工具投资		4, 502, 070. 00	4, 502, 070. 00		4, 502, 070. 00
其他非流动资产	4, 502, 070. 00	-4, 502, 070. 00			

(4) 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据说明

本公司首次执行新金融工具准则未追溯调整前期比较数据。

(5) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	82, 601, 106. 88	82, 601, 106. 88	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	4, 190, 000. 00	4, 190, 000. 00	
应收账款	187, 797, 952. 31	187, 797, 952. 31	
应收款项融资			
预付款项	1, 175, 208. 49	1, 175, 208. 49	
其他应收款	2, 993, 835. 26	2, 993, 835. 26	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	291, 002, 555. 61	3, 619, 259. 05	-287, 383, 296. 56
合同资产		266, 129, 970. 06	266, 129, 970. 06
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3, 157, 905. 94	3, 157, 905. 94	
流动资产合计	572, 918, 564. 49	551, 665, 237. 99	-21, 253, 326. 50
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	13, 456, 307. 57	13, 456, 307. 57	
其他权益工具投资	18, 902, 070. 00	18, 902, 070. 00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	21, 294, 470. 01	21, 294, 470. 01	

青岛冠中生态股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
在建工程	18,736,972.80	18,736,972.80	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	23,336,330.56	23,336,330.56	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	4,871,971.26	4,871,971.26	
其他非流动资产			
非流动资产合计	100,598,122.20	100,598,122.20	
资产总计	673,516,686.69	652,263,360.19	-21,253,326.50
流动负债：			
短期借款	38,750,000.00	38,750,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	1,000,000.00	1,000,000.00	
应付账款	166,975,392.75	166,975,392.75	
预收款项	25,091,071.73		-25,091,071.73
合同负债		3,837,745.23	3,837,745.23
应付职工薪酬	6,709,338.49	6,709,338.49	
应交税费	7,804,554.82	7,804,554.82	
其他应付款	391,545.89	391,545.89	
其中：应付利息	285,065.83	285,065.83	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,200,000.00	1,200,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	261,842,202.58	240,588,876.08	-21,253,326.50
非流动负债：			
长期借款	9,300,000.00	9,300,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

青岛冠中生态股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	9,300,000.00	9,300,000.00	
负债合计	271,142,202.58	249,888,876.08	-21,253,326.50
所有者权益:			
股本	70,000,000.00	70,000,000.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	128,315,992.90	128,315,992.90	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	20,768,946.66	20,768,946.66	
一般风险准备			
未分配利润	183,289,544.55	183,289,544.55	
归属于母公司股东权益合计	402,374,484.11	402,374,484.11	
少数股东权益			
股东权益合计	402,374,484.11	402,374,484.11	
负债和股东权益总计	673,516,686.69	652,263,360.19	-21,253,326.50

2) 母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	81,394,439.71	81,394,439.71	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	4,190,000.00	4,190,000.00	
应收账款	187,797,952.31	187,797,952.31	
应收款项融资			
预付款项	4,955,831.22	4,955,831.22	
其他应收款	10,968,452.82	10,968,452.82	
其中:应收利息			
应收股利			
存货	291,920,845.65	2,331,574.66	-289,589,270.99
合同资产		268,335,944.49	268,335,944.49
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

青岛冠中生态股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
其他流动资产	2,924,085.26	2,924,085.26	
流动资产合计	584,151,606.97	562,898,280.47	-21,253,326.50
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	30,056,307.57	30,056,307.57	
其他权益工具投资	18,902,070.00	18,902,070.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	6,732,994.07	6,732,994.07	
在建工程	18,736,972.80	18,736,972.80	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	10,525,659.28	10,525,659.28	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	4,381,875.66	4,381,875.66	
其他非流动资产			
非流动资产合计	89,335,879.38	89,335,879.38	
资产总计	673,487,486.35	652,234,159.85	-21,253,326.50
流动负债:			
短期借款	38,750,000.00	38,750,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	1,000,000.00	1,000,000.00	
应付账款	162,081,215.63	162,081,215.63	
预收款项	25,091,071.73		-25,091,071.73
合同负债		3,837,745.23	3,837,745.23
应付职工薪酬	6,345,175.94	6,345,175.94	
应交税费	7,297,333.80	7,297,333.80	
其他应付款	419,781.98	419,781.98	
其中: 应付利息	285,065.83	285,065.83	
应付股利			

青岛冠中生态股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,200,000.00	1,200,000.00	
其他流动负债	13,625,822.67	13,625,822.67	
流动负债合计	255,810,401.75	234,557,075.25	-21,253,326.50
非流动负债:			
长期借款	9,300,000.00	9,300,000.00	
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
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	9,300,000.00	9,300,000.00	
负债合计	265,110,401.75	243,857,075.25	-21,253,326.50
所有者权益:			
股本	70,000,000.00	70,000,000.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	128,315,992.90	128,315,992.90	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	20,633,213.97	20,633,213.97	
一般风险准备			
未分配利润	189,427,877.73	189,427,877.73	
归属于母公司股东权益合计	408,377,084.60	408,377,084.60	
少数股东权益			
股东权益合计	408,377,084.60	408,377,084.60	
负债和股东权益总计	673,487,486.35	652,234,159.85	-21,253,326.50

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率(%)
----	------	---------

青岛冠中生态股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

税种	计税依据	适用税率(%)
增值税	应税收入	17、16、13、11、10、9、6、5、3
城市维护建设税	应缴流转税税额	5、7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育费附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、20、25
土地使用税	实际占用的土地面积	2.4 元/m ² 、4 元/m ² 、5 元/m ² 、6 元/m ² 、7 元/m ² 、8 元/m ² 、9 元/m ² 、10 元/m ²
房产税	应税房产原值 70%	1.2
河道管理费	应缴流转税税额	1、0.5

不同企业所得税税率/征收率纳税主体说明:

纳税主体名称	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
青岛冠中生态股份有限公司	15%	15%	15%	15%
青岛胶州冠中新材料科技有限公司	25%	25%	25%	25%
青岛平度冠中新材料科技有限公司	20%	25%	25%	25%
北京元塔环保科技有限公司	25%	25%	—	—
西安元塔环保科技有限公司	25%	25%	—	—
青岛冠中生态股份有限公司大理海东分公司	25%	25%	20%	—

注: 青岛冠中生态股份有限公司大理海东分公司适用核定应税所得率征收, 2018 年征收率为 20%。

2. 税收优惠

2015 年 11 月 26 日, 青岛市科学技术局、青岛市财政局、山东省青岛市国家税务局、青岛市地方税务局联合复审, 认定本公司为高新技术企业(证书编号: GR201537100011), 认定有效期 3 年。公司自获得高新技术企业认定后三年内, 享受国家关于高新技术企业的优惠政策, 按 15%的税率缴纳企业所得税。

2018 年 11 月 30 日, 青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局联合重新认定, 认定本公司为高新技术企业(证书编号: GR201837101116), 认定有效期 3 年。公司自获得高新技术企业认定后三年内, 享受国家关于高新技术企业的优惠政策, 按 15%的税率缴纳企业所得税。

根据《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税[2018]77 号)(2019 年 1 月 1 日废止), 自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日对年应纳税所得额低于 100 万元(含 100 万元)的小型微利企业, 其所得减按 50%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司之分公司青岛冠中生态股份有限公司大理海东分公司自 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日享受上述优惠。

青岛冠中生态股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

根据《财税部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司青岛平度冠中新材料科技有限公司自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日享受上述优惠。

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2020 年 6 月 30 日	2020 年 1 月 1 日
库存现金	108,168.08	141,579.07
银行存款	90,634,839.98	80,866,141.84
其他货币资金	4,484.82	1,593,385.97
合计	90,747,492.88	82,601,106.88

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2020 年 6 月 30 日	2020 年 1 月 1 日
法院冻结资金	1,300,000.00	1,300,000.00
银行承兑汇票保证金		1,000,000.00
保函保证金		592,428.00
农民工工资监管账户资金		102,300.90
其他保证金	500.00	500.00
合计	1,300,500.00	2,995,228.90

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2020 年 6 月 30 日 余额	2020 年 1 月 1 日 余额
银行承兑汇票	280,000.00	4,200,000.00
商业承兑汇票	200,000.00	
合计	480,000.00	4,200,000.00

(2) 期末无已用于质押的应收票据。

(3) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2020 年 6 月 30 日		2020 年 1 月 1 日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票			3,000,000.00	
商业承兑汇票				
合计			3,000,000.00	

青岛冠中生态股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(4) 期末无出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(5) 按坏账计提方法分类列示

项目	2020年6月30日			2020年1月1日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	280,000.00	14,000.00	266,000.00	4,200,000.00	10,000.00	4,190,000.00
商业承兑汇票	200,000.00	10,000.00	190,000.00			
合计	480,000.00	24,000.00	456,000.00	4,200,000.00	10,000.00	4,190,000.00

(6) 计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	2020年1月1日 余额	本年变动金额			2020年6月30日 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据 坏账准备	10,000.00	14,000.00			24,000.00
合计	10,000.00	14,000.00			24,000.00

(7) 本期无实际核销的应收票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2020年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	7,781,877.25	2.64	4,603,781.85	59.16	3,178,095.40
其中: 单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款	7,781,877.25	2.64	4,603,781.85	59.16	3,178,095.40
按组合计提坏账准备	286,498,317.27	97.36	23,306,110.41	8.13	263,192,206.86
其中: 按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	286,498,317.27	97.36	23,306,110.41	8.13	263,192,206.86
合计	294,280,194.52	100.00	27,909,892.26	9.48	266,370,302.26

(续)

类别	2020年1月1日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	7,781,877.25	3.68	4,603,781.85	59.16	3,178,095.40
其中: 单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款	7,781,877.25	3.68	4,603,781.85	59.16	3,178,095.40
按组合计提坏账准备	203,495,235.85	96.32	18,875,378.94	9.28	184,619,856.91

青岛冠中生态股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

类别	2020 年 1 月 1 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	203,495,235.85	96.32	18,875,378.94	9.28	184,619,856.91
合计	211,277,113.10	100.00	23,479,160.79	11.11	187,797,952.31

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	2020 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
乌鲁木齐东园新冠建设工程有限公司	6,356,190.81	3,178,095.41	50.00	项目暂停
蓬莱阳光世纪房地产开发有限公司	1,021,124.00	1,021,124.00	100.00	企业 2018 年末进入破产清算程序
蓬莱世嘉旅游置业有限公司	404,562.44	404,562.44	100.00	企业 2018 年末进入破产清算程序
合计	7,781,877.25	4,603,781.85		

(续)

名称	2020 年 1 月 1 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
乌鲁木齐东园新冠建设工程有限公司	6,356,190.81	3,178,095.41	50.00	项目暂停
蓬莱阳光世纪房地产开发有限公司	1,021,124.00	1,021,124.00	100.00	企业 2018 年末进入破产清算程序
蓬莱世嘉旅游置业有限公司	404,562.44	404,562.44	100.00	企业 2018 年末进入破产清算程序
合计	7,781,877.25	4,603,781.85		

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	197,225,264.40	9,861,263.22	5.00
1-2 年	64,758,531.30	6,475,853.13	10.00
2-3 年	13,556,092.38	2,033,413.86	15.00
3-4 年	6,172,175.27	1,851,652.58	30.00
4-5 年	3,404,652.60	1,702,326.30	50.00
5 年以上	1,381,601.32	1,381,601.32	100.00
合计	286,498,317.27	23,306,110.41	

(续)

青岛冠中生态股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

账龄	2020年1月1日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	122,679,690.24	6,133,984.52	5.00
1-2年	54,862,684.53	5,486,268.45	10.00
2-3年	13,313,324.75	1,996,998.71	15.00
3-4年	7,510,078.34	2,253,023.50	30.00
4-5年	4,248,708.46	2,124,354.23	50.00
5年以上	880,749.53	880,749.53	100.00
合计	203,495,235.85	18,875,378.94	

(2) 应收账款账面余额按账龄列示

账龄	2020年6月30日	2020年1月1日
1年以内	197,225,264.40	122,679,690.24
1-2年	64,758,531.30	54,862,684.53
2-3年	19,912,283.19	19,669,515.56
3-4年	6,172,175.27	7,510,078.34
4-5年	3,404,652.60	4,248,708.46
5年以上	2,807,287.76	2,306,435.97
合计	294,280,194.52	211,277,113.10

(3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	2020年 1月1日	本期变动金额			2020年 6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款 坏账准备	23,479,160.79	4,430,731.47			27,909,892.26
合计	23,479,160.79	4,430,731.47			27,909,892.26

(续)

类别	2018年 12月31日	本期变动金额			2019年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款 坏账准备	22,144,689.90	3,178,095.41	1,716,036.52	127,588.00	23,479,160.79
合计	22,144,689.90	3,178,095.41	1,716,036.52	127,588.00	23,479,160.79

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 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	2020年6月30日	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
------	------------	----	------------------------	--------------

青岛冠中生态股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

单位名称	2020年6月30日	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
青岛蕴升生态环境工程有限公司	77,537,758.97	1年以内	26.35	3,876,887.95
青岛市即墨区城市旅游开发投资有限公司	34,325,934.83	1年以内	11.66	1,716,296.74
韩城市土地建设有限责任公司	23,718,680.26	0-3年	8.06	2,300,257.21
青岛市市北区城市建设管理局	23,156,597.50	0-2年	7.87	2,261,927.55
青岛市即墨区鳌山卫街道办事处	20,150,000.00	1年以内	6.85	1,007,500.00
合计	178,888,971.56	—	60.79	11,162,869.45

(续)

单位名称	2020年1月1日	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
青岛蕴升生态环境工程有限公司	64,539,450.18	1年以内	30.55	3,226,972.51
韩城市土地建设有限责任公司	26,718,680.26	0-3年	12.65	2,600,257.21
青岛市市北区城市建设管理局	22,706,597.50	1年以内	10.75	1,135,329.88
铜陵市农业委员会(林业局)	11,411,375.68	1-2年	5.40	1,141,137.57
大理海东开发园林绿化有限公司	10,127,549.07	0-2年	4.79	920,178.66
合计	135,503,652.69	—	64.14	9,023,875.83

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2020年6月30日		2020年1月1日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,241,059.90	82.95	1,136,481.68	96.70
1-2年	244,435.68	16.34	37,226.81	3.17
2-3年	9,185.25	0.61	1,500.00	0.13
3年以上	1,500.00	0.10		
合计	1,496,180.83	100.00	1,175,208.49	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2020年6月30日	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
------	------------	----	--------------------

青岛冠中生态股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

单位名称	2020 年 6 月 30 日	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国石化销售股份有限公司山东青岛石油分公司	238,827.29	1 年以内	15.96
青岛博莱雅移动板房有限公司	89,094.04	0-2 年	5.95
鲁庆集装箱活动房经销部	72,000.00	1-2 年	4.81
青岛海铸德机械设备有限公司	71,300.00	1 年以内	4.77
山东联瑞智能科技有限公司	64,191.30	1 年以内	4.29
合计	535,412.63		35.78

(续)

单位名称	2020 年 1 月 1 日	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国石化销售股份有限公司山东青岛石油分公司	84,010.58	1 年以内	7.15
鲁庆集装箱活动房经销部	72,000.00	1 年以内	6.13
云南电网有限责任公司大理城区供电局	71,948.93	1 年以内	6.12
海阳市柴鑫建筑机械有限公司	68,000.00	1 年以内	5.79
青岛博莱雅移动板房有限公司	50,712.00	1 年以内	4.32
合计	346,671.51		29.51

5. 其他应收款

项目	2020 年 6 月 30 日	2020 年 1 月 1 日
其他应收款	5,424,866.53	2,993,835.26
合计	5,424,866.53	2,993,835.26

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款账面余额按款项性质分类

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2020 年 1 月 1 日
押金、保证金	8,679,625.14	3,262,625.13
备用金	364,862.89	365,508.89
代垫款	75,347.19	2,099,991.66
往来款	1,262,986.19	75,347.20
合计	10,382,821.41	5,803,472.88

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	809,433.58	1,528,990.17	471,213.87	2,809,637.62
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年				

青岛冠中生态股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	1,687,151.95	413,430.30	47,735.01	2,148,317.26
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	2,496,585.53	1,942,420.47	518,948.88	4,957,954.88

(续)

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	2,397,044.35		73,347.20	2,470,391.55
2019 年 1 月 1 日其他应收 款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		1,528,990.17	397,866.67	1,926,856.84
本年转回	1,587,610.77			1,587,610.77
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	809,433.58	1,528,990.17	471,213.87	2,809,637.62

(3) 其他应收款账面余额按账龄列示

账龄	2020 年 6 月 30 日	2020 年 1 月 1 日
1 年以内	6,309,637.19	2,137,964.06
1-2 年	412,075.40	649,550.00
2-3 年	1,467,150.02	1,271,632.15
3-4 年	606,727.22	234,634.74
4-5 年	519,220.85	1,383,065.08

青岛冠中生态股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

账龄	2020 年 6 月 30 日	2020 年 1 月 1 日
5 年以上	1,068,010.73	126,626.85
合计	10,382,821.41	5,803,472.88

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	2020 年 1 月 1 日余额	本年变动金额			2020 年 6 月 30 日余额
		计提	收回或 转回	转销或核 销	
处于第一阶段的其他应收款	809,433.58	1,687,151.95			2,496,585.53
处于第二阶段的其他应收款	1,528,990.17	413,430.30			1,942,420.47
处于第三阶段的其他应收款	471,213.87	47,735.01			518,948.88
合计	2,809,637.62	2,148,317.26			4,957,954.88

(续)

类别	2018 年 12 月 31 日余额	新金融工 具准则变 化的影响	新金融工具准则 下 2019 年 1 月 1 日余额	本年变动金额			2019 年 12 月 31 日余额
				计提	收回或转回	转销或 核销	
处于第一 阶段的其他应收款	2,397,044.35		2,397,044.35		1,587,610.77		809,433.58
处于第二 阶段的其他应收款				1,528,990.17			1,528,990.17
处于第三 阶段的其他应收款	73,347.20		73,347.20	397,866.67			471,213.87
合计	2,470,391.55		2,470,391.55	1,926,856.84	1,587,610.77		2,809,637.62

(5) 公司实际核销的其他应收款

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度金额	2018 年度金额	2017 年度金额
实际核销的其他 应收账款			5,100.00	

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收 款年末余额 合计数的比 例 (%)	坏账准备 期末余额
青岛蕴升生态环境工程有限公司	履约保证金	5,700,000.00	1 年以内	54.90	1,966,245.59
世润德工程项目管理有限公司	投标保证金	800,000.00	2-3 年	7.71	575,830.57
安徽水文地质工程地质公司	履约保证金	500,000.00	5 年以上	4.82	359,894.11
呼图壁县新伟苗木种植专业合作社	代垫款	500,000.00	2-3 年	4.82	374,581.10

青岛冠中生态股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2020年 6月30日	账龄	占其他应收 款年末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
安徽省核工业勘查技术总院	履约保证金	400,000.00	5年以上	3.85	287,915.28
合计		7,900,000.00		76.10	3,564,466.65

(续)

单位名称	款项性质	2020年 1月1日	账龄	占其他应收 款年末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
世润德工程项目管理有限公司	投标保证金	800,000.00	2-3年	13.78	505,451.30
大理市自然资源局	代扣代垫款	576,710.00	1年以内	9.94	182,552.41
呼图壁县新伟苗木种植专业合作社	代垫款	500,000.00	1-2年	8.62	333,333.33
安徽水文地质工程地质公司	履约保证金	500,000.00	4-5年	8.62	315,907.06
安徽省核工业勘查技术总院	履约保证金	400,000.00	4-5年	6.89	252,725.65
合计		2,776,710.00		47.85	1,589,969.75

6. 存货

存货分类

项目	2020年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,009,348.84		3,009,348.84
在产品	19,550.79		19,550.79
周转材料	14,695.27		14,695.27
合同履约成本			
合计	3,043,594.90		3,043,594.90

(续)

项目	2020年1月1日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,552,688.64		3,552,688.64
周转材料	26,587.18		26,587.18
合同履约成本	39,983.23		39,983.23
合计	3,619,259.05		3,619,259.05

7. 合同资产

项目	2020年6月30日
----	------------

青岛冠中生态股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	212,371,375.38	3,212,065.32	209,159,310.06
合计	212,371,375.38	3,212,065.32	209,159,310.06

(续)

项目	2020年1月1日		
	账面余额	减值准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	269,342,035.38	3,212,065.32	266,129,970.06
合计	269,342,035.38	3,212,065.32	266,129,970.06

8. 其他流动资产

项目	2020年6月30日	2020年1月1日
待摊费用-房租		49,000.00
预交税金	2,834,862.40	3,108,905.94
预付工程款	3,837,567.06	
上市中介费用	3,413,207.53	
合计	10,085,636.99	3,157,905.94

青岛冠中生态股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 长期股权投资

被投资单位	2020 年 1 月 1 日	本年增减变动								2020 年 6 月 30 日	减值准备 年末余额
		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		
联营企业											
山东高速绿色生态 发展有限公司	13,456,307.57			932,268.55						14,388,576.12	
合计	13,456,307.57			932,268.55						14,388,576.12	

(续)

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动								2019 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		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		
联营企业											
山东高速绿色生态 发展有限公司		18,000,000.00		493,161.36		-5,036,853.79				13,456,307.57	
合计		18,000,000.00		493,161.36		-5,036,853.79				13,456,307.57	

青岛冠中生态股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 其他权益工具投资

项目	2020年6月30日	2020年1月1日
乌鲁木齐东园众成建设工程有限公司	2,702,070.00	2,702,070.00
乌鲁木齐东园新冠建设工程有限公司	1,820,000.00	1,800,000.00
白城市建城项目管理有限公司	14,400,000.00	14,400,000.00
青岛蕴升生态环境工程有限公司	23,360,000.00	
合计	42,282,070.00	18,902,070.00

11. 固定资产

项目	2020年6月30日	2020年1月1日
固定资产	20,413,386.21	21,294,470.01
固定资产清理		
合计	20,413,386.21	21,294,470.01

11.1 固定资产明细

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2020年1月1日	13,150,175.94	18,437,690.55	11,576,457.82	1,565,825.35	44,730,149.66
2. 本期增加金额		1,002,766.61	170,224.78	26,876.09	1,199,867.48
(1) 购置		1,002,766.61	170,224.78	26,876.09	1,199,867.48
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3. 本期减少金额		386,531.90		41,810.00	428,341.90
(1) 处置或报废		386,531.90		41,810.00	428,341.90
(2) 其他					
4. 2020年6月30日	13,150,175.94	19,053,925.26	11,746,682.60	1,550,891.44	45,501,675.24
二、累计折旧					
1. 2020年1月1日	1,219,871.81	12,369,273.25	8,593,102.71	1,253,431.88	23,435,679.65
2. 本期增加金额	317,873.94	972,404.25	648,218.70	68,087.62	2,006,584.51
(1) 计提	317,873.94	972,404.25	648,218.70	68,087.62	2,006,584.51
(2) 其他					
3. 本期减少金额		327,401.12		26,574.01	353,975.13
(1) 处置或报废		327,401.12		26,574.01	353,975.13
(2) 其他					
4. 2020年6月30日	1,537,745.75	13,041,872.13	9,241,321.41	1,294,945.49	25,088,289.03

青岛冠中生态股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
三、减值准备					
1. 2020年1月1日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4. 2020年6月30日					
四、账面价值					
1. 2020年6月30日	11,612,430.19	6,039,648.88	2,505,361.19	255,945.95	20,413,386.21
2. 2020年1月1日	11,930,304.13	6,068,417.30	2,983,355.11	312,393.47	21,294,470.01

(续)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2018年12月31日	2,168,481.09	17,016,056.12	10,702,189.97	1,429,141.67	31,315,868.85
2. 本期增加金额	10,981,694.85	1,996,074.31	1,008,467.85	136,683.68	14,122,920.69
(1) 购置		966,531.96	1,008,467.85	136,683.68	2,111,683.49
(2) 在建工程转入	10,981,694.85	1,029,542.35			12,011,237.20
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3. 本期减少金额		574,439.88	134,200.00		708,639.88
(1) 处置或报废		574,439.88	134,200.00		708,639.88
(2) 其他					
4. 2019年12月31日	13,150,175.94	18,437,690.55	11,576,457.82	1,565,825.35	44,730,149.66
二、累计折旧					
1. 2018年12月31日	734,826.03	10,771,864.93	7,284,419.34	1,133,131.48	19,924,241.78
2. 本期增加金额	485,045.78	1,893,893.69	1,353,560.85	120,300.40	3,852,800.72
(1) 计提	485,045.78	1,893,893.69	1,353,560.85	120,300.40	3,852,800.72
(2) 其他					
3. 本期减少金额		296,485.37	44,877.48		341,362.85
(1) 处置或报废		296,485.37	44,877.48		341,362.85
(2) 其他					
4. 2019年12月31日	1,219,871.81	12,369,273.25	8,593,102.71	1,253,431.88	23,435,679.65
三、减值准备					
1. 2018年12月31日					

青岛冠中生态股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4. 2019年12月31日					
四、账面价值					
1. 2019年12月31日	11,930,304.13	6,068,417.30	2,983,355.11	312,393.47	21,294,470.01
2. 2018年12月31日	1,433,655.06	6,244,191.19	3,417,770.63	296,010.19	11,391,627.07

2019 年 11 月 4 日,本公司与青岛城乡社区建设融资担保有限公司签订《抵押反担保合同》(2019 担保抵字第 160 号),以本公司拥有的产权证号为《即房地权市字第 201472794 号》的房产作为抵押物,担保金额 500.00 万元。

2020 年 5 月 28 日,本公司将位于平度市崔家集镇驻地南外环北侧账面价值 14,347,209.27 元的不动产(房产和土地使用权)(鲁(2019)平度市不动产权第 6000817 号)办理抵押登记。

12. 在建工程

项目	2020 年 6 月 30 日 账面价值	2020 年 1 月 1 日 账面价值
在建工程	19,922,827.29	18,736,972.80
工程物资		
合计	19,922,827.29	18,736,972.80

12.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2020 年 6 月 30 日			2020 年 1 月 1 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生物产业园—1#楼培养基中试车间	19,922,827.29		19,922,827.29	18,736,972.80		18,736,972.80
合计	19,922,827.29		19,922,827.29	18,736,972.80		18,736,972.80

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少		2020 年 6 月 30 日
			转入固定资产	其他减少	
生物产业园—1#楼培养基中试车间	18,736,972.80	1,185,854.49			19,922,827.29

青岛冠中生态股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

工程名称	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少		2020 年 6 月 30 日
			转入固定资产	其他减少	
合计	18,736,972.80	1,185,854.49			19,922,827.29

(续)

工程名称	预算数	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
生物产业园一 1#楼培养基中 试车间	19,253,900.00	103.47	100.00				自筹
合计	30,518,129.19	103.47	100.00				

(3) 报告期内公司不存在在建工程减值情况。

13. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 2020 年 1 月 1 日余额	27,991,130.29	50,000.00	232,200.00	28,273,330.29
2. 本期增加金额				
购置				
3. 本期减少金额				
处置				
4. 2020 年 6 月 30 日余额	27,991,130.29	50,000.00	232,200.00	28,273,330.29
二、累计摊销				
1. 2020 年 1 月 1 日余额	4,722,563.04	50,000.00	164,436.69	4,936,999.73
2. 本期增加金额	408,079.50		11,610.00	419,689.50
计提	408,079.50		11,610.00	419,689.50
3. 本期减少金额				
处置				
4. 2020 年 6 月 30 日余额	5,130,642.54	50,000.00	176,046.69	5,356,689.23
三、减值准备				
1. 2020 年 1 月 1 日余额				
2. 本期增加金额				
计提				
3. 本期减少金额				
处置				
4. 2020 年 6 月 30 日余额				
四、账面价值				
1. 2020 年 6 月 30 日账面价值	22,860,487.75		56,153.31	22,916,641.06

青岛冠中生态股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
2. 2020 年 1 月 1 日账面价值	23, 268, 567. 25		67, 763. 31	23, 336, 330. 56

(续)

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 2018 年 12 月 31 日余额	27, 991, 130. 29	50, 000. 00	232, 200. 00	28, 273, 330. 29
2. 本期增加金额				
购置				
3. 本期减少金额				
处置				
4. 2019 年 12 月 31 日余额	27, 991, 130. 29	50, 000. 00	232, 200. 00	28, 273, 330. 29
二、累计摊销				
1. 2018 年 12 月 31 日余额	3, 906, 404. 12	47, 500. 29	141, 216. 69	4, 095, 121. 10
2. 本期增加金额	816, 158. 92	2, 499. 71	23, 220. 00	841, 878. 63
计提	816, 158. 92	2, 499. 71	23, 220. 00	841, 878. 63
3. 本期减少金额				
处置				
4. 2019 年 12 月 31 日余额	4, 722, 563. 04	50, 000. 00	164, 436. 69	4, 936, 999. 73
三、减值准备				
1. 2018 年 12 月 31 日余额				
2. 本期增加金额				
计提				
3. 本期减少金额				
处置				
4. 2019 年 12 月 31 日余额				
四、账面价值				
1. 2019 年 12 月 31 日账面价值	23, 268, 567. 25		67, 763. 31	23, 336, 330. 56
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	24, 084, 726. 17	2, 499. 71	90, 983. 31	24, 178, 209. 19

2018 年 1 月 24 日, 本公司与兴业银行签订《最高额抵押合同》(兴银青借高抵字 2018-028 号), 以本公司拥有的青岛崂山区游云路 6 号(青房地权市字第 201362609 号)不动产(土地使用权)作为抵押物, 担保金额为 3, 006. 00 万元。

14. 递延所得税资产

项目	2020 年 6 月 30 日		2020 年 1 月 1 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	35, 667, 431. 12	5, 357, 449. 38	29, 285, 851. 58	4, 400, 212. 46
可抵扣亏损			1, 887, 035. 20	471, 758. 80

青岛冠中生态股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

项目	2020 年 6 月 30 日		2020 年 1 月 1 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合计	35,667,431.12	5,357,449.38	31,172,886.78	4,871,971.26

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2020 年 6 月 30 日	2020 年 1 月 1 日
抵押借款	28,000,000.00	28,000,000.00
保证借款	14,750,000.00	10,750,000.00
合计	42,750,000.00	38,750,000.00

(2) 本期无已逾期未偿还的短期借款。

16. 应付票据

(1) 应付票据明细

票据种类	2020 年 6 月 30 日	2020 年 1 月 1 日
银行承兑汇票		1,000,000.00
商业承兑汇票		
合计		1,000,000.00

(2) 2020 年 6 月 30 日本公司无已到期未支付的应付票据。

17. 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	2020 年 6 月 30 日	2020 年 1 月 1 日
应付账款	177,598,984.96	166,975,392.75
其中: 一年以上	73,117,103.83	69,713,650.44

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	2020 年 6 月 30 日	未偿还或结转的原因
青岛冠通市政建设有限公司	5,159,328.00	尚未审计结算
英达热再生有限公司	5,886,765.75	尚未审计结算
青岛润佳建设集团有限公司	2,565,905.33	尚未审计结算
青岛琅琊建设集团有限公司	2,414,778.00	尚未审计结算
青岛院上花卉苗木专业合作社	1,952,817.00	尚未审计结算
合计	17,979,594.08	

(续)

单位名称	2020 年 1 月 1 日	未偿还或结转的原因
青岛冠通市政建设有限公司	7,035,474.79	尚未审计结算

青岛冠中生态股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

单位名称	2020年1月1日	未偿还或结转的原因
英达热再生有限公司	5,886,765.75	尚未审计结算
青岛琅琊建设集团有限公司	2,906,521.12	尚未审计结算
青岛润佳建设集团有限公司	2,875,853.40	尚未审计结算
青岛卡文迪轨道交通工程有限公司	2,743,243.24	尚未审计结算
合计	21,447,858.30	

18. 合同负债

项目	2020年6月30日	2020年1月1日
已结算未完工项目	1,791,813.90	3,837,745.23
合计	1,791,813.90	3,837,745.23

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
短期薪酬	6,693,454.64	13,469,046.00	16,197,070.12	3,965,430.52
离职后福利-设定提存计划		167,260.94	167,260.94	
辞退福利	15,883.85	44,099.00	59,982.85	
一年内到期的其他福利				
合计	6,709,338.49	13,680,405.94	16,424,313.91	3,965,430.52

(续)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
短期薪酬	5,453,868.27	29,102,962.99	27,863,376.62	6,693,454.64
离职后福利-设定提存计划		1,767,388.90	1,767,388.90	
辞退福利	12,000.00	68,003.85	64,120.00	15,883.85
一年内到期的其他福利				
合计	5,465,868.27	30,938,355.74	29,694,885.52	6,709,338.49

(2) 短期薪酬

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	4,746,120.05	11,922,712.57	14,623,087.61	2,045,745.01
职工福利费		324,703.43	324,703.43	
社会保险费		417,446.43	417,446.43	
其中:医疗保险费		415,971.20	415,971.20	
工伤保险费		1,475.23	1,475.23	
生育保险费				

青岛冠中生态股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
住房公积金		411,573.00	411,573.00	
工会经费和职工教育经费	1,947,334.59	392,610.57	420,259.65	1,919,685.51
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	6,693,454.64	13,469,046.00	16,197,070.12	3,965,430.52

(续)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	3,871,262.87	25,784,149.43	24,909,292.25	4,746,120.05
职工福利费		690,077.44	690,077.44	
社会保险费		1,067,593.94	1,067,593.94	
其中:医疗保险费		895,382.96	895,382.96	
工伤保险费		19,652.16	19,652.16	
生育保险费		152,558.82	152,558.82	
住房公积金		719,501.40	719,501.40	
工会经费和职工教育经费	1,582,605.40	841,640.78	476,911.59	1,947,334.59
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	5,453,868.27	29,102,962.99	27,863,376.62	6,693,454.64

(3) 设定提存计划

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
基本养老保险		160,300.48	160,300.48	
失业保险费		6,960.46	6,960.46	
企业年金缴费				
合计		167,260.94	167,260.94	

(续)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
基本养老保险		1,696,130.56	1,696,130.56	
失业保险费		71,258.34	71,258.34	
企业年金缴费				
合计		1,767,388.90	1,767,388.90	

20. 应交税费

项目	2020年6月30日	2020年1月1日
增值税	7,362,620.92	795,555.15
企业所得税	5,666,755.33	6,504,116.51

青岛冠中生态股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	2020 年 6 月 30 日	2020 年 1 月 1 日
城市维护建设税	573,787.16	69,654.31
教育费附加	258,222.33	29,851.85
地方教育费附加	151,625.66	19,901.23
房产税	41,579.31	33,429.79
土地使用税	30,546.89	30,747.89
印花税	68,807.79	313,338.41
河道管理费	3,078.38	1,977.51
水利建设基金	37,978.16	5,982.17
合计	14,195,001.93	7,804,554.82

21. 其他应付款

项目	2020 年 6 月 30 日	2020 年 1 月 1 日
应付利息	287,197.93	285,065.83
其他应付款	104,347.96	167,135.56
合计	391,545.89	452,201.39

21.1 应付利息

项目	2020 年 6 月 30 日	2020 年 1 月 1 日
分期付息到期还本的长期借款利息	5,094.38	5,403.12
短期借款应付利息	282,103.55	279,662.71
合计	287,197.93	285,065.83

21.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2020 年 1 月 1 日
押金、保证金	20,000.00	10,000.00
非关联方往来款项	15,836.07	17,758.18
备用金	68,511.89	139,377.38
合计	104,347.96	167,135.56

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

22. 一年内到期的非流动负债

项目	2020 年 6 月 30 日	2020 年 1 月 1 日
一年内到期的长期借款	1,200,000.00	1,200,000.00
合计	1,200,000.00	1,200,000.00

23. 其他流动负债

项目	2020 年 6 月 30 日	2020 年 1 月 1 日
----	-----------------	----------------

青岛冠中生态股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020 年 6 月 30 日	2020 年 1 月 1 日
待转销项税	16,642,195.61	13,859,643.40
合计	16,642,195.61	13,859,643.40

24. 长期借款

借款类别	2020 年 6 月 30 日	2020 年 1 月 1 日
抵押借款	9,900,000.00	10,500,000.00
减：一年内到期的长期借款	1,200,000.00	1,200,000.00
合计	8,700,000.00	9,300,000.00

25. 股本

股东名称	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
青岛冠中投资集团有限公司	33,410,500.00			33,410,500.00
青岛和容投资有限公司	3,703,000.00			3,703,000.00
许剑平	8,199,500.00			8,199,500.00
青岛博正投资有限公司	1,587,000.00			1,587,000.00
青岛巨峰科技创业投资有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
深圳市创新投资集团有限公司	3,826,500.00			3,826,500.00
于庆周	4,500,000.00			4,500,000.00
中小企业发展基金（深圳有限合伙）	3,680,500.00			3,680,500.00
青岛国信资本投资有限公司	2,736,000.00			2,736,000.00
淄博创新资本创业投资有限公司	1,840,250.00			1,840,250.00
潍坊市创新创业资本投资有限公司	1,840,250.00			1,840,250.00
青岛创信海洋经济创业投资基金中心（有限合伙）	1,226,500.00			1,226,500.00
霍尔果斯尚达创业投资有限公司	1,225,000.00			1,225,000.00
海宁久赢投资管理有限公司	613,000.00			613,000.00
周连强	612,000.00			612,000.00
合计	70,000,000.00			70,000,000.00

(续)

股东名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
青岛冠中投资集团有限公司	33,410,500.00			33,410,500.00
青岛和容投资有限公司	3,703,000.00			3,703,000.00
许剑平	8,199,500.00			8,199,500.00
青岛博正投资有限公司	1,587,000.00			1,587,000.00
青岛巨峰科技创业投资有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
深圳市创新投资集团有限公司	3,826,500.00			3,826,500.00

青岛冠中生态股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
于庆周	4,500,000.00			4,500,000.00
中小企业发展基金(深圳有限合伙)	3,680,500.00			3,680,500.00
青岛国信资本投资有限公司	2,736,000.00			2,736,000.00
淄博创新资本创业投资有限公司	1,840,250.00			1,840,250.00
潍坊市创新创业资本投资有限公司	1,840,250.00			1,840,250.00
青岛创信海洋经济创业投资基金中心(有限合伙)	1,226,500.00			1,226,500.00
霍尔果斯尚达创业投资有限公司	1,225,000.00			1,225,000.00
海宁久赢投资管理有限公司	613,000.00			613,000.00
周连强	612,000.00			612,000.00
合计	70,000,000.00			70,000,000.00

26. 资本公积

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
股本溢价	124,147,706.16			124,147,706.16
其他资本公积	4,168,286.74			4,168,286.74
合计	128,315,992.90			128,315,992.90

(续)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
股本溢价	124,147,706.16			124,147,706.16
其他资本公积	9,205,140.53		5,036,853.79	4,168,286.74
合计	133,352,846.69		5,036,853.79	128,315,992.90

注：根据联营企业-山东高速绿色生态发展有限公司2019年度所有者权益变动进行调整。

27. 盈余公积

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
法定盈余公积	20,768,946.66			20,768,946.66
合计	20,768,946.66			20,768,946.66

(续)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积	13,708,962.08	7,059,984.58		20,768,946.66
合计	13,708,962.08	7,059,984.58		20,768,946.66

28. 未分配利润

项目	2020年1-6月	2019年度
上年年末余额	183,289,544.55	122,609,111.87

青岛冠中生态股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
加: 年初未分配利润调整数		
其中: 《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	183,289,544.55	122,609,111.87
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	42,454,877.59	67,740,417.26
减: 提取法定盈余公积		7,059,984.58
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	225,744,422.14	183,289,544.55

29. 营业收入、营业成本

项目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	168,460,098.46	91,445,477.25	277,877,028.32	157,552,784.42
其他业务	160,197.62		159,683.79	
合计	168,620,296.08	91,445,477.25	278,036,712.11	157,552,784.42

(续)

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	323,638,060.20	213,173,024.14	191,258,249.64	112,964,391.54
其他业务	7,885.01	5,799.00	130,285.15	
合计	323,645,945.21	213,178,823.14	191,388,534.79	112,964,391.54

30. 税金及附加

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	723,116.42	554,965.06	141,642.78	164,067.28
教育费附加	316,597.40	241,040.47	65,229.43	72,252.69
地方教育费附加	211,014.62	160,773.31	43,315.42	47,492.85
河道管理费	55,639.66	58,431.84	19,233.81	17,008.21
车船使用税	19,380.02	21,349.80	28,117.35	23,896.06
土地使用税	61,089.78	122,991.78	176,175.11	176,026.84
房产税	78,749.08	101,520.21	21,488.79	21,488.80

青岛冠中生态股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
印花税	53,325.28	150,123.47	180,620.73	135,760.09
残疾人保障金			2,522.70	4,605.78
其他	465.29	785.27	56,425.81	65,895.61
合计	1,519,377.55	1,411,981.21	734,771.93	728,494.21

31. 销售费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	425,002.96	1,379,177.59	1,305,157.73	968,633.63
差旅费	234,667.74	959,378.37	1,045,598.13	599,150.25
投标交易服务费	6,564.08	791,084.28	549,722.78	403,460.22
广告费	132,719.20	1,361,626.44	655,923.75	130,231.46
其他	423,425.12	292,047.48	26,534.95	452,439.98
合计	1,222,379.10	4,783,314.16	3,582,937.34	2,553,915.54

32. 管理费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	5,660,794.07	13,404,903.97	11,581,466.36	9,994,368.53
差旅费	333,905.39	1,261,261.04	993,279.78	879,959.21
业务招待费	1,758,100.59	2,755,171.94	2,275,059.84	2,267,868.07
办公费	937,969.82	2,314,298.86	1,826,034.83	1,580,527.83
中介机构费	275,963.33	2,776,619.20	1,529,991.79	656,555.80
折旧及摊销	789,241.96	1,581,055.25	1,275,153.50	1,773,337.89
房租及物业费	262,386.00	901,286.06	380,617.10	348,502.01
会务费	292,000.00	194,500.00	225,700.00	234,898.21
物料报废损失			425,724.03	
其他	1,756,728.03	1,027,025.57	517,343.69	464,985.39
合计	12,067,089.19	26,216,121.89	21,030,370.92	18,201,002.94

33. 研发费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
材料费	3,467,704.50	6,066,622.11	7,185,798.46	6,013,811.79
职工薪酬	1,041,146.05	2,511,237.52	1,851,828.33	1,457,382.03
设备租赁、折旧及摊销等	1,239,931.74	1,585,520.63	2,306,751.10	1,227,776.76
其它	1,094,639.33	3,039,906.71	1,351,958.64	816,038.05
合计	6,843,421.62	13,203,286.97	12,696,336.53	9,515,008.63

34. 财务费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
----	--------------	---------	---------	---------

青岛冠中生态股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息费用	1,457,329.60	2,678,406.48	3,587,531.25	1,674,173.62
减: 利息收入	81,029.06	93,337.04	48,335.44	72,833.13
加: 汇兑损失				
其他支出	28,674.96	106,883.09	337,385.35	508,285.25
合计	1,404,975.50	2,691,952.53	3,876,581.16	2,109,625.74

35. 其他收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
青岛市植被恢复与 环境治理工程技术 研究中心验收崂山 区奖励			500,000.00	
青岛市植被恢复与 环境生态治理工程 技术研究中心验收 奖励			300,000.00	
2019 年度第一批先 进制造业相关奖励 资金(植被恢复与 环境生态性治理技 术)	15,000.00			
个人所得税手续费 返还	8,831.08			
合计	23,831.08		800,000.00	

36. 投资收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长 期股权投资收益	932,268.55	493,161.36		
合计	932,268.55	493,161.36		

37. 信用减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失	-6,593,048.73	-69,793.24		
合计	-6,593,048.73	-69,793.24		

38. 资产减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失			-4,383,967.68	-4,667,576.72
存货跌价损失		-3,212,065.32		
合计		-3,212,065.32	-4,383,967.68	-4,667,576.72

39. 资产处置收益

青岛冠中生态股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
持有待售处置组处置收益				
非流动资产处置收益	-50,041.77	4,056.16	-216,585.66	4,965,122.08
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益				
其中:固定资产处置收益				
无形资产处置收益				
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-50,041.77	4,056.16	-216,585.66	4,965,122.08
其中:固定资产处置收益	-50,041.77	4,056.16	-216,585.66	4,965,122.08
无形资产处置收益				
合计	-50,041.77	4,056.16	-216,585.66	4,965,122.08

(续)

项目	其中:计入当期非经常性损益的金额			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
持有待售处置组处置收益				
非流动资产处置收益	-50,041.77	4,056.16	-216,585.66	4,965,122.08
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益				
其中:固定资产处置收益				
无形资产处置收益				
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-50,041.77	4,056.16	-216,585.66	4,965,122.08
其中:固定资产处置收益	-50,041.77	4,056.16	-216,585.66	4,965,122.08
无形资产处置收益				
合计	-50,041.77	4,056.16	-216,585.66	4,965,122.08

40. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	976,099.31	9,220,642.55	415,702.50	1,027,400.00
非流动资产毁损报废利得		19,898.67		
其他	10,479.97	446,506.48	840,914.69	59,292.80
合计	986,579.28	9,687,047.70	1,256,617.19	1,086,692.80

(续)

项目	其中:计入当期非经常性损益的金额			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度

青岛冠中生态股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	976,099.31	9,220,642.55	415,702.50	1,027,400.00
非流动资产毁损 报废利得		19,898.67		
其他	10,479.97	446,506.48	840,914.69	59,292.80
合计	986,579.28	9,687,047.70	1,256,617.19	1,086,692.80

注：其他主要系本公司收到四川大学、西南交通大学支付的课题费。

青岛冠中生态股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 政府补助明细

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
第五届中国创新创业大赛[青岛赛区]暨“千帆汇”第三届青岛市创新创业大赛三等奖奖励资金				200,000.00	《关于组织第五届中国创新创业大赛[青岛赛区]暨“千帆汇”第三届青岛市创新创业大赛获奖项目申报奖励资金的通知》	与收益相关
崂山区创新创业大赛获奖企业补助资金				100,000.00	《关于下达 2017 年度崂山区科技计划和资金（第二批）的通知》（青崂科创委[2017]27 号）	与收益相关
高新企业认定补助				300,000.00	《关于印发〈青岛市科学技术局高新技术企业认定补助实施细则〉的通知》（青科字[2016]11 号）、《关于对 2015 年认定的高新技术企业进行专项补助的通知》（青科高字[2016]56 号）	与收益相关
“千帆计划”企业研发投入奖励				164,200.00	《关于印发〈青岛市企业研发投入奖励实施细则〉的通知》（青科字[2015]3 号）、《关于公示 2016 年度青岛市企业研发投入奖励企业名单的通知》	与收益相关
青岛市崂山区扶持知识产权奖励金				3,200.00	《关于拨付 2016 年崂山区知识产权扶持资金的通知》（青崂科创委发[2017]25 号）	与收益相关
17 年第三批科技专项资金				180,000.00	青岛市科技局与冠中生态签署的《青岛市民生科技计划项目任务书》	与收益相关
专利权质押贷款资助				80,000.00	《关于印发〈青岛市科学技术局科技型中小微企业专利权质押贷款资助实施细则〉的通知》（青科字[2015]8 号）	与收益相关
专利权质押贷款资助			54,000.00		《青岛市科技型中小微企业专利权质押保险贷款和资助管理办法》（青科规[2017]6 号）	与收益相关
青岛市专利创造资助资金			14,400.00		《关于印发〈青岛市财政局专利专项资金管理办法〉的通知》（青财规[2017]4 号）	与收益相关
专利权质押贷款贴息			122,992.50		《青岛市科技型中小微企业专利权质押保险贷款和资助管理办法》（青科规[2017]6 号）	与收益相关
商标国际注册资金补助			70,000.00		《关于组织申报商标国际注册资金补助的通知》（青工商标发[2017]58 号）	与收益相关
千帆企业研发投入奖励资金			151,110.00		《关于公示 2017 年度千帆企业研发投入奖励资金拟拨付企业名单的通知》	与收益相关
青岛市崂山区扶持知识产权工作发展资金			3,200.00		《关于组织申报 2017 年度青岛市崂山区扶持知识产权工作发展资金的通知》（青崂科创委[2018]11 号）	与收益相关
企业研发投入奖励资金		285,000.00			《关于公示 2018 年度企业研发投入奖励资金拟补助企业名单的通知》	与收益相关

青岛冠中生态股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
青岛市专利创造资助		6,400.00			《关于组织申报青岛市 2018 年 1-8 月份专利创造资助资金的通知》(青知管[2018]38 号)、《关于发放青岛市 2018 年 1-8 月份专利创造资助资金的通知》(青知管[2019]4 号)	与收益相关
失业保险稳岗返还		39,242.55			《关于进一步简化流程优化服务加快落实就业创业政策有关问题的通知》(青人社规[2019]11 号)	与收益相关
支持企业上市融资补助		7,890,000.00			《关于印发〈进一步促进青岛市财富管理金融综合改革试验区发展的政策措施实施细则〉的通知》(青金监字[2019]121 号、《青岛市崂山区人民政府印发关于加快新旧动能转换打造高端新兴产业的若干政策(试行)的通知》(崂政发[2017]10 号)	与收益相关
省级企业技术中心企业补助		1,000,000.00			《关于印发〈青岛市崂山区关于加快新旧动能转换打造高端新兴产业促进先进制造业发展的实施细则〉的通知》(崂招促字[2019]17 号)、《关于公布山东省第二十五批省级企业技术中心及原有中心评价结果的通知》(鲁经信技[2018]380 号)	与收益相关
崂山区知识产权扶持资金	15,600.00				《青岛市崂山区人民政府关于印发〈“构建创客新高地打造青岛中央创新区”行动计划〉四项配套政策的通知》(崂政发〔2015〕12 号)、《关于办理 2018 年崂山区知识产权扶持资金拨付手续的通知》	与收益相关
2019 年度科技发展资金	100,000.00				《中共青岛市委办公厅青岛市人民政府办公厅印发〈关于落实支持新旧动能转换重大工程财政政策的实施意见〉的通知》(青办发〔2018〕47 号)、《关于提报 2019 年度科技发展资金拨付材料的通知》	与收益相关
2018 年度高新技术企业认定奖励(第二批)	40,000.00				《中共青岛市委办公厅青岛市人民政府办公厅印发〈关于落实支持新旧动能转换重大工程财政政策的实施意见〉的通知》(青办发〔2018〕47 号)、《关于提报 2018 年青岛市高企认定奖励和研发投入奖励资金拨付材料的通知》	与收益相关
2019 年青岛市企业研发投入奖励	275,600.00				《关于印发〈青岛市企业研发投入奖励实施细则〉的通知》(青科规〔2018〕2 号)、《关于提报 2018 年青岛市高企认定奖励和研发投入奖励资金拨付材料的通知》	与收益相关
援企稳岗返还	42,899.31				《关于贯彻青政发〔2020〕6 号文件加快落实稳就业政策的通知》(青人社发〔2020〕10 号)	与收益相关
青岛市崂山区发展和改革局拨款	500,000.00				《中共青岛市委办公厅青岛市人民政府办公厅印发〈关于落实支持新旧动能转换重大工程财政政策的实施意见〉的通知》(青办发〔2018〕47 号)	与收益相关

青岛冠中生态股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
一次性吸纳就业补贴	2,000.00				《关于印发应对疫情稳就业政策实施细则的通知》（青人社发〔2020〕6 号）	与收益相关
合计	976,099.31	9,220,642.55	415,702.50	1,027,400.00		

青岛冠中生态股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

41. 营业外支出

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产毁损报废损失		48,078.80	9,169.38	10,094.21
对外捐赠	12,000.00		50,000.00	22,102.70
滞纳金、罚款支出	2,367.22		10,381.10	16,645.20
坏账损失			103,900.70	894,503.62
工程伤残补助			535,566.18	
其他		1,000.00	72,800.70	4,588.00
合计	14,367.22	49,078.80	781,818.06	947,933.73

(续)

项目	其中: 计入当期非经常性损益的金额			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产毁损报废损失		48,078.80	9,169.38	10,094.21
对外捐赠	12,000.00		50,000.00	22,102.70
滞纳金、罚款支出	2,367.22		10,381.10	16,645.20
坏账损失			103,900.70	894,503.62
工程伤残补助			535,566.18	
其他		1,000.00	72,800.70	4,588.00
合计	14,367.22	49,078.80	781,818.06	947,933.73

42. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当年所得税费用	7,433,397.59	11,491,539.69	8,901,920.76	7,381,576.32
递延所得税费用	-485,478.12	-201,358.16	-988,252.37	-960,013.34
合计	6,947,919.47	11,290,181.53	7,913,668.39	6,421,562.98

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本年合并利润总额	49,402,797.06	79,030,598.79	65,220,369.98	45,752,400.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,410,419.57	11,854,589.81	9,783,055.50	6,862,860.09
子公司适用不同税率的影响	-5,689.65	-313,396.82	-806,829.82	-181,548.70
非应税收入的影响	-139,840.28	-73,974.20		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	221,295.28	727,581.99	224,324.91	333,158.28

青岛冠中生态股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	179,011.70	424,794.97	139,075.00	133,119.81
税法规定的额外可扣除费用	-717,277.15	-1,329,414.22	-1,425,957.20	-726,026.50
所得税费用	6,947,919.47	11,290,181.53	7,913,668.39	6,421,562.98

43. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到政府补助	991,099.31	9,220,642.55	1,215,702.50	1,027,400.00
利息收入	81,029.06	93,337.04	48,335.44	72,833.13
保证金、押金、备用金等	5,605,827.57	11,974,201.92	36,149,715.11	13,563,096.50
往来款	308,831.08	948,109.43	626,134.26	5,149,817.48
合计	6,986,787.02	22,236,290.94	38,039,887.31	19,813,147.11

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
付现的费用	7,746,618.98	7,177,746.56	6,133,919.92	4,176,244.55
手续费支出	28,674.96	100,552.41	98,844.36	28,740.84
保证金、备用金、押金	8,024,091.65	9,516,104.11	37,870,506.28	14,788,751.13
往来款	3,599,600.00	1,480,039.98	2,945,129.60	5,645,849.48
合计	19,398,985.59	18,274,443.06	47,048,400.16	24,639,586.00

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非金融机构借款		13,000,000.00	25,430,000.00	8,000,000.00
合计		13,000,000.00	25,430,000.00	8,000,000.00

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归还非金融机构借款		13,000,000.00	25,430,000.00	8,000,000.00
合计		13,000,000.00	25,430,000.00	8,000,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

青岛冠中生态股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	42,454,877.59	67,740,417.26	57,306,701.59	39,330,837.64
加: 资产减值准备	6,593,048.73	3,281,858.56	4,383,967.68	4,667,576.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,006,584.51	3,852,800.72	3,700,966.44	3,622,429.49
无形资产摊销	419,689.50	841,878.63	844,379.04	865,425.94
长期待摊费用摊销			4,235.28	8,470.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	50,041.77	-4,056.16	216,585.66	-4,965,122.08
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		28,180.13	9,169.38	10,094.21
公允价值变动损益(收益以“-”填列)				
财务费用(收益以“-”填列)	1,457,329.60	2,678,406.48	3,587,531.25	1,674,173.62
投资损失(收益以“-”填列)	-932,268.55	-493,161.36		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-485,478.12	-201,358.16	-988,252.37	-960,013.34
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)				
存货的减少(增加以“-”填列)	575,663.99	11,690,324.96	-149,399,612.82	-60,474,661.45
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	27,150,566.30	-11,195,788.35	-36,423,552.00	-31,818,002.93
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-45,668,533.67	23,390,967.76	52,513,034.07	16,765,878.92
其他				
经营活动产生的现金流量净额	33,621,521.65	101,610,470.47	-64,244,846.80	-31,272,912.70
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:				
现金的年末余额	89,446,992.88	79,605,877.98	5,659,349.51	20,089,996.45
减: 现金的年初余额	79,605,877.98	5,659,349.51	20,089,996.45	30,487,610.35
加: 现金等价物的年末余额				
减: 现金等价物的年初余额				
现金及现金等价物净增加额	9,841,114.90	73,946,528.47	-14,430,646.94	-10,397,613.90

(3) 现金和现金等价物

青岛冠中生态股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年6月30日	2020年1月1日	2018年12月31日	2017年12月31日
现金	89,446,992.88	79,605,877.98	5,659,349.51	20,089,996.45
其中:库存现金	108,168.08	141,579.07	99,512.96	72,277.09
可随时用于支付的银行存款	89,334,839.98	79,463,340.94	5,556,383.89	20,017,492.47
可随时用于支付的其他货币资金	3,984.82	957.97	3,452.66	226.89
现金等价物				
其中:三个月内到期的债券投资				
年末现金和现金等价物余额	89,446,992.88	79,605,877.98	5,659,349.51	20,089,996.45

44. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020年6月30日账面价值	2019年12月31日账面价值	2018年12月31日账面价值	2017年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	1,300,500.00	2,995,228.90	2,601,990.28	142,605.29	农民工工资监管账户资金、保函保证金、法院冻结款
固定资产	11,600,676.97	468,209.75	1,364,484.90	927,698.42	借款抵押
无形资产	13,529,776.08	10,457,895.97	14,026,946.08	14,358,392.84	借款抵押
合计	26,430,953.05	13,921,334.62	17,993,421.26	15,428,696.55	

七、合并范围的变化

报告期通过投资设立新纳入合并范围的子公司

子公司名称	投资比例(%)	成立日期	注册资金(万元)	认缴出资(万元)	实缴出资(万元)	2020年6月30日资产总额	2020年6月30日净资产
北京元塔生态环保科技有限公司	100.00	2019年5月6日	500.00	500.00	100.00	4.71	-9,011.44
西安元塔生态环保科技有限公司	70.00	2019年6月11日	200.00	140.00	65.00	45,050.86	11,556.08
拉萨冠中环境技术有限公司	100.00	2020年5月26日	1,000.00				

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

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	

青岛冠中生态股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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	
青岛平度冠中新材料科技有限公司	青岛市平度市	平度市	技术研发、园林施工、花草苗木、园林机具销售	100.00		投资成立
青岛胶州冠中新材料科技有限公司	青岛市胶州市	胶州市	技术研发、园林施工、园林机具销售	100.00		投资成立
北京元塔环保科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术转让、技术推广、技术服务、技术咨询	100.00 [注 1]		投资成立
西安元塔环保科技有限公司	西安	西安	技术开发、技术转让、技术咨询、生态环境治理、植被修复	70.00 [注 2]		投资成立
拉萨冠中环境技术有限公司	拉萨	拉萨	生态修复技术服务、技术研发、环保设备制造	100.00 [注 3]		投资成立

注 1: 北京元塔环保科技有限公司 2019 年 5 月 6 日成立, 注册资金 500.00 万元, 本公司认缴 500.00 万元, 截至 2020 年 6 月 30 日, 本公司实缴 100.00 万元。

注 2: 西安元塔环保科技有限公司 2019 年 6 月 11 日成立, 注册资金 200.00 万元, 本公司认缴 140.00 万元, 截至 2020 年 6 月 30 日, 本公司实缴 65.00 万元。

注 3: 拉萨冠中环境技术有限公司 2020 年 5 月 26 日成立, 注册资本 1,000.00 万元, 本公司认缴 1,000.00 万元, 截至 2020 年 6 月 30 日, 本公司实缴 0 元。

2. 在合营企业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	
山东高速绿色生态发展有限公司	山东省	山东济南	市政公用工程和环保工程; 园林绿化工程设计、施工	30.00		权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	2020年6月30日余额 /2020年1-6月发生额	2019年12月31日余额 /2019年度发生额
	山东高速绿色生态发展有限公司	山东高速绿色生态发展有限公司
流动资产	282,977,439.26	185,968,168.13
其中: 现金和现金等价物	99,382,165.68	87,822,582.81
非流动资产	20,415,634.14	16,738,537.14
资产合计	303,393,073.40	202,706,705.27
流动负债	170,616,798.21	82,037,761.05
非流动负债	10,625,239.58	6,463,122.92
负债合计	181,242,037.79	88,500,883.97
少数股东权益	152,950.75	112,269.66

青岛冠中生态股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	2020年6月30日余额 /2020年1-6月发生额	2019年12月31日余额 /2019年度发生额
	山东高速绿色生态发展有限 公司	山东高速绿色生态发展有限 公司
归属于母公司股东权益	121,998,084.86	114,093,551.64
按持股比例计算的净资产份 额	14,388,576.12	13,456,307.57
对联营企业权益投资的账面 价值	14,388,576.12	13,456,307.57
营业收入	199,171,971.07	287,346,674.55
财务费用	-87,030.50	-210,173.57
所得税费用	1,273,252.57	1,856,441.17
净利润	7,945,214.31	4,181,424.75
综合收益总额	7,945,214.31	4,181,424.75
本年度收到的来自联营企业 的股利		

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。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。

各类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,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它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定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,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之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内,主要业务以人民币结算。因此本公司无汇率风险。

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款。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。于2020年6月30日,本公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同,金额合计为4,265.00万元,及人民币计价的固定利率合同,金额为1,000.00万元。

青岛冠中生态股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款,本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

面临日趋激烈市场竞争,本公司生态修复工程也会面临降价的风险,但本公司管理层为了避免降价而导致的盈利下降的风险,采取了优化设计结构,降低采购成本等措施规避该风险。

(2) 信用风险

于2020年6月30日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本公司无其他重大信用集中风险。

2020年6月30日,本公司应收账款前五名金额合计:178,888,971.56元。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。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。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

于2020年6月30日,本公司无尚未使用的银行借款额度。

2020年6月30日,本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

青岛冠中生态股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	90,747,492.88				90,747,492.88
应收票据	480,000.00				480,000.00
应收账款	201,504,905.17	64,758,531.3	29,489,111.06	2,807,287.76	298,559,835.29
其它应收款	6,309,637.19	412,075.40	2,593,098.09	1,068,010.73	10,382,821.41
金融负债					
短期借款	42,750,000.00				42,750,000.00
应付票据					
应付账款	104,481,881.13	30,074,982.19	41,016,191.75	2,025,929.89	177,598,984.96
其它应付款	89,984.00	4,363.96		10,000.00	104,347.96
应付利息	287,197.93				287,197.93
应付职工薪酬	3,965,430.52				3,965,430.52
一年内到期的非流动负债	1,200,000.00				1,200,000.00

十、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 控股股东及最终控制方

1) 控股股东及最终控制方

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
青岛冠中投资集团有限公司	青岛市崂山区	自有资金对外投资、新产品开发、企业管理咨询	2,100.00	47.73	47.73

控股股东的注册资本及其变化

控股股东	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
青岛冠中投资集团有限公司	21,000,000.00			21,000,000.00

2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	2019年12月31日	2018年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
青岛冠中投资集团有限公司	33,410,500.00	33,410,500.00	47.73	47.73

本公司最终控制人是李春林、许剑平夫妇。

(2) 子公司

子公司情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

(3) 合营企业及联营企业

青岛冠中生态股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年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	与本公司关系
山东高速绿色生态发展有限公司	联营企业

(4) 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
青岛和容投资有限公司	公司股东、受同一实际控制人控制
许剑平	持股 5%以上的公司股东、公司实际控制人
深圳市创新投资集团有限公司	持股 5%以上的公司股东
于庆周	持股 5%以上的公司股东
中小企业发展基金(深圳有限合伙)	持股 5%以上的公司股东

2. 关联交易

(1) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费			
			2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
青岛和容投资有限公司	青岛冠中生态股份有限公司	办公用房	30,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00

注:2015年4月1日,公司与青岛和容投资有限公司签订《房屋土地租赁合同》,公司租赁青岛和容投资有限公司位于崂山区沙子口街道办事处北龙口村,租赁期限从2015年4月1日至2018年4月1日止,租金为每年6万元人民币。合同到期后与青岛和容投资有限公司签订《房屋土地租赁合同》,租赁期限从2018年4月1日至2021年4月1日止,租金为每年6万元人民币。

(2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
青岛冠中投资集团有限公司	本公司	600.00	2014-8-25	2019-8-24	是
李春林、许剑平	本公司	1,000.00	2015-4-23	2019-5-11	是
青岛冠中投资集团有限公司	本公司	2,640.00	2016-3-31	2019-3-31	是
青岛平度冠新材料科技有限公司	本公司	2,640.00	2016-3-31	2019-3-31	是
李春林	本公司	2,640.00	2016-3-31	2019-3-31	是
青岛平度冠新材料科技有限公司	本公司	2,200.00	2016-4-28	2020-5-15	是
青岛冠中投资集团有限公司	本公司	2,200.00	2016-4-28	2020-5-15	是
青岛平度冠新材料科技有限公司	本公司	499.09	2016-5-1	2018-5-15	是
青岛冠中投资集团有限公司	本公司	600.00	2016-5-12	2019-5-11	是
青岛冠中投资集团有限公司	本公司	340.00	2016-12-1	2019-11-30	是
李春林	本公司	500.00	2017-1-19	2019-11-24	是[注1]

青岛冠中生态股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 已经履行完毕
许剑平	本公司	500.00	2017-1-19	2019-11-24	是[注 1]
李春林、许剑平	本公司	1,000.00	2017-5-9	2020-5-15	是
青岛冠中投资集团有限公司	本公司	600.00	2017-5-19	2020-5-18	是
李春林	本公司	500.00	2017-6-12	2020-6-11	是
许剑平	本公司	500.00	2017-6-12	2020-6-11	是
青岛冠中投资集团有限公司	本公司	1,500.00	2017-8-21	2020-12-4	是
李春林	本公司	6,000.00	2017-8-21	2020-12-4	是
许剑平	本公司	6,000.00	2017-8-21	2020-12-4	是
许剑平	本公司	490.59	2017-8-21	2022-8-21	是
李春林	本公司	1,500.00	2017-12-20	2020-12-27	是
青岛冠中投资集团有限公司	本公司	1,500.00	2017-12-20	2022-12-31	是
李春林	本公司	1,100.00	2017-12-28	2020-12-27	是
许剑平	本公司	1,100.00	2017-12-28	2020-12-27	是
青岛冠中投资集团有限公司	本公司	4,000.00	2018-1-24	2021-4-20	是
李春林	本公司	10,000.00	2018-1-24	2021-5-10	是
许剑平	本公司	10,000.00	2018-1-24	2021-5-10	是
青岛冠中投资集团有限公司	本公司	2,200.00	2018-5-29	2021-6-28	是
李春林, 许剑平	本公司	2,200.00	2018-5-29	2021-6-28	是
李春林	本公司	500.00	2018-8-3	2022-9-24	是[注 2]
许剑平	本公司	500.00	2018-8-3	2022-9-24	是[注 2]
青岛冠中投资集团有限公司	本公司	4,000.00	2018-9-25	2023-9-27	是
李春林	本公司	500.00	2019-11-18	2022-11-17	否[注 3]
许剑平	本公司	500.00	2019-11-18	2022-11-17	否[注 3]
李春林	本公司	10,000.00	2019-11-22	2020-11-20	否
许剑平	本公司	10,000.00	2019-11-22	2020-11-20	否
青岛冠中投资集团有限公司、李春林、许剑平	本公司	1,000.00	2019-11-27	2022-12-10	否
李春林	本公司	10,000.00	2018-9-25	2023-9-27	是
许剑平	本公司	10,000.00	2018-9-25	2022-8-21	是
许剑平	本公司	490.59	2017-8-21	2022-8-21	否
青岛冠中投资集团有限公司	本公司	1,300.00	2019-11-21	2022-12-20	是
李春林	本公司	1,300.00	2019-11-21	2022-12-20	是

注 1: 本公司与中国银行签订流动资金借款合同(2016 年中科园借字 163 号), 借款金额 500 万元; 由李春林、许剑平、青岛华商汇通融资担保有限公司共同进行担保, 另青岛冠中投资集团有限公司、李春林、许剑平、由芳、高军及本公司共同为青岛华商汇通融资担保有限公司提供反担保, 其中本公司以专利技术(编号为 ZL200910215993.3、ZL201210137521.2 等共计 18 个)、420 万应收(中交三航(厦门)工程有限公司)账款提供质押反担保。

青岛冠中生态股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

注 2: 本公司与中国银行签订流动资金借款合同(2018 年中科园借字 92 号), 借款金额 500 万元; 由李春林、许剑平、青岛城乡社区建设融资担保有限公司共同进行担保, 另青岛冠中投资集团有限公司、青岛博正投资有限公司、青岛和容投资有限公司、李春林、许剑平及本公司共同为青岛城乡社区建设融资担保有限公司提供反担保, 其中本公司以自有房产(证书编号为即房地权市字第 201472794 号)、专利技术(专利号为 ZL201210530427.3、ZL201210530493.0 等共计 13 个)作为抵押物提供反担保, 以 2200 万应收账款(客户: 青岛市市北区城市管理局)作为质押提供反担保。同时, 本公司就青岛城乡社区建设融资担保有限公司担保事项与青岛程远投资管理有限公司签订反担保合同, 以 25 万现金作为质押提供反担保。

注 3: 本公司与中国银行签订流动资金借款合同(2019 年中科园借字 112 号), 借款金额 500 万元; 由李春林、许剑平、青岛城乡社区建设融资担保有限公司共同进行担保, 另青岛冠中投资集团有限公司、青岛博正投资有限公司、青岛和容投资有限公司、李春林、许剑平及本公司共同为青岛城乡社区建设融资担保有限公司提供反担保, 其中本公司以自有房产(证书编号为即房地权市字第 201472794 号)、专利技术(专利号为 ZL201210530427.3、ZL201210530493.0 等共计 20 个)作为抵押物提供反担保, 以 2200 万应收账款(客户: 青岛市市北区城市管理局)作为质押提供反担保。

(3) 关键管理人员薪酬

项目名称	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
薪酬合计	1,163,150.00	2,761,474.00	2,381,787.69	2,217,169.48

十一、或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日, 本公司无需要说明的重大或有事项。

十二、承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日, 本公司无需要说明的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2020 年 9 月 16 日, 本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至 2020 年 6 月 30 日, 本公司无需要说明的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2020 年 6 月 30 日 余额	2020 年 1 月 1 日 余额
银行承兑汇票	280,000.00	4,200,000.00
商业承兑汇票	200,000.00	
合计	480,000.00	4,200,000.00

青岛冠中生态股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 期末无已用于质押的应收票据。

(3) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2020年6月30日		2020年1月1日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票			3,000,000.00	
商业承兑汇票				
合计			3,000,000.00	

(4) 期末无出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类列示

项目	2020年6月30日			2020年1月1日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	280,000.00	14,000.00	266,000.00	4,200,000.00	10,000.00	4,190,000.00
商业承兑汇票	200,000.00	10,000.00	190,000.00			
合计	480,000.00	24,000.00	456,000.00	4,200,000.00	10,000.00	4,190,000.00

(6) 计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	2020年1月1日余额	本年变动金额			2020年6月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	10,000.00	14,000.00			24,000.00
合计	10,000.00	14,000.00			24,000.00

(7) 本期无实际核销的应收票据。

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2020年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	7,781,877.25	2.64	4,603,781.85	59.16	3,178,095.40
其中: 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,781,877.25	2.64	4,603,781.85	59.16	3,178,095.40
按组合计提坏账准备	286,498,317.27	97.36	23,306,110.41	8.13	263,192,206.86
其中: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	286,498,317.27	97.36	23,306,110.41	8.13	263,192,206.86
合计	294,280,194.52	100.00	27,909,892.26	9.48	266,370,302.26

青岛冠中生态股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(续)

类别	2020 年 1 月 1 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	7,781,877.25	3.68	4,603,781.85	59.16	3,178,095.40
其中: 单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款	7,781,877.25	3.68	4,603,781.85	59.16	3,178,095.40
按组合计提坏账准备	203,495,235.85	96.32	18,875,378.94	9.28	184,619,856.91
其中: 按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	203,495,235.85	96.32	18,875,378.94	9.28	184,619,856.91
合计	211,277,113.10	100.00	23,479,160.79	11.11	187,797,952.31

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	2020 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
乌鲁木齐东园新冠 建设工程有限公司	6,356,190.81	3,178,095.41	50.00	项目暂停
蓬莱阳光世纪房地 产开发有限公司	1,021,124.00	1,021,124.00	100.00	企业 2018 年末进入破 产清算程序
蓬莱世嘉旅游置业 有限公司	404,562.44	404,562.44	100.00	企业 2018 年末进入破 产清算程序
合计	7,781,877.25	4,603,781.85		

(续)

名称	2020 年 1 月 1 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
乌鲁木齐东园新冠 建设工程有限公司	6,356,190.81	3,178,095.41	50.00	项目暂停
蓬莱阳光世纪房地 产开发有限公司	1,021,124.00	1,021,124.00	100.00	企业 2018 年末进入破 产清算程序
蓬莱世嘉旅游置业 有限公司	404,562.44	404,562.44	100.00	企业 2018 年末进入破 产清算程序
合计	7,781,877.25	4,603,781.85		

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	197,225,264.40	9,861,263.22	5.00
1-2 年	64,758,531.30	6,475,853.13	10.00
2-3 年	13,556,092.38	2,033,413.86	15.00
3-4 年	6,172,175.27	1,851,652.58	30.00
4-5 年	3,404,652.60	1,702,326.30	50.00

青岛冠中生态股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

账龄	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	1,381,601.32	1,381,601.32	100.00
合计	286,498,317.27	23,306,110.41	

(续)

账龄	2020 年 1 月 1 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	122,679,690.24	6,133,984.52	5.00
1-2 年	54,862,684.53	5,486,268.45	10.00
2-3 年	13,313,324.75	1,996,998.71	15.00
3-4 年	7,510,078.34	2,253,023.50	30.00
4-5 年	4,248,708.46	2,124,354.23	50.00
5 年以上	880,749.53	880,749.53	100.00
合计	203,495,235.85	18,875,378.94	

(2) 应收账款账面余额按账龄列示

账龄	2020 年 6 月 30 日	2020 年 1 月 1 日
1 年以内	197,225,264.40	122,679,690.24
1-2 年	64,758,531.30	54,862,684.53
2-3 年	19,912,283.19	19,669,515.56
3-4 年	6,172,175.27	7,510,078.34
4-5 年	3,404,652.60	4,248,708.46
5 年以上	2,807,287.76	2,306,435.97
合计	294,280,194.52	211,277,113.10

(3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额			2020 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	23,479,160.79	4,430,731.47			27,909,892.26
坏账准备					
合计	23,479,160.79	4,430,731.47			27,909,892.26

(续)

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	22,144,689.90	3,178,095.41	1,716,036.52	127,588.00	23,479,160.79
坏账准备					
合计	22,144,689.90	3,178,095.41	1,716,036.52	127,588.00	23,479,160.79

(4) 本期无实际核销的应收账款。

青岛冠中生态股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 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	2020年 6月30日	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
青岛蕴升生态环境工程有限公司	77,537,758.97	1年以内	26.35	3,876,887.95
青岛市即墨区城市旅游 开发投资有限公司	34,325,934.83	1年以内	11.66	1,716,296.74
韩城市土地建设有限责 任公司	23,718,680.26	0-3年	8.06	2,300,257.21
青岛市市北区城市建设 管理局	23,156,597.50	0-2年	7.87	2,261,927.55
青岛市即墨区鳌山卫街 道办事处	20,150,000.00	1年以内	6.85	1,007,500.00
合计	178,888,971.56		60.79	11,162,869.45

(续)

单位名称	2020年 1月1日	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
青岛蕴升生态环境工程有限公司	64,539,450.18	1年以内	30.55	3,226,972.51
韩城市土地建设有限责 任公司	26,718,680.26	0-3年	12.65	2,600,257.21
青岛市市北区城市建设 管理局	22,706,597.50	1年以内	10.75	1,135,329.88
铜陵市农业委员会(林 业局)	11,411,375.68	1-2年	5.40	1,141,137.57
大理海东开发园林绿化 有限公司	10,127,549.07	0-2年	4.79	920,178.66
合计	135,503,652.69		64.14	9,023,875.83

3. 其他应收款

项目	2020年6月30日	2020年1月1日
其他应收款	13,570,832.34	10,968,452.82
合计	13,570,832.34	10,968,452.82

3.1 其他应收款

(1) 其他应收款账面余额按款项性质分类

款项性质	2020年6月30日	2020年1月1日
押金、保证金	8,535,907.14	3,118,907.13
备用金	364,862.89	365,508.89
往来款项	8,147,965.80	8,113,149.66
代垫款	1,262,986.19	2,099,991.66
合计	18,311,722.02	13,697,557.34

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

青岛冠中生态股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
2020 年 1 月 1 日 余额	802, 247. 68	1, 528, 990. 17	397, 866. 67	2, 729, 104. 52
2020 年 1 月 1 日 其他应收款账面 余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	1, 550, 619. 85	413, 430. 30	47, 735. 01	2, 011, 785. 16
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日 余额	2, 352, 867. 53	1, 942, 420. 47	445, 601. 68	4, 740, 889. 68

(续)

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
2019 年 1 月 1 日 余额	1, 610, 496. 85			1, 610, 496. 85
2019 年 1 月 1 日 其他应收款账面 余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		1, 528, 990. 17	397, 866. 67	1, 926, 856. 84
本年转回	808, 249. 17			808, 249. 17
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 1 月 1 日 余额	802, 247. 68	1, 528, 990. 17	397, 866. 67	2, 729, 104. 52

(3) 其他应收款余额按账龄列示

青岛冠中生态股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

账龄	2020 年 6 月 30 日	2020 年 1 月 1 日
1 年以内	7,243,795.00	3,037,305.72
1-2 年	7,480,165.40	7,717,640.00
2-3 年	1,467,150.02	1,271,632.15
3-4 年	533,380.02	234,634.74
4-5 年	519,220.85	1,383,065.08
5 年以上	1,068,010.73	53,279.65
合计	18,311,722.02	13,697,557.34

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	2020 年 1 月 1 日余额	本年变动金额			2020 年 6 月 30 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
处于第一阶段的其他应收款	802,247.68	1,550,619.85			2,352,867.53
处于第二阶段的其他应收款	1,528,990.17	413,430.30			1,942,420.47
处于第三阶段的其他应收款	397,866.67	47,735.01			445,601.68
合计	2,729,104.52	2,011,785.16			4,740,889.68

(续)

类别	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则变化的影响	新金融工具准则下 2019 年 1 月 1 日余额	本年变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
处于第一阶段的其他应收款	1,610,496.85		1,610,496.85		808,249.17		802,247.68
处于第二阶段的其他应收款				1,528,990.17			1,528,990.17
处于第三阶段的其他应收款				397,866.67			397,866.67
合计	1,610,496.85		1,610,496.85	1,926,856.84	808,249.17		2,729,104.52

(5) 公司实际核销的其他应收款

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度金额	2018 年度金额	2017 年度金额
实际核销的其他应收账款			5,100.00	

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020 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
------	------	--------------------	----	----------------------	----------

青岛冠中生态股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2020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
青岛蕴升生态环境工程有限公司	履约保证金	5,700,000.00	1年以内	31.13	1,966,245.59
世润德工程项目管理有限公司	投标保证金	800,000.00	2-3年	4.37	575,830.57
安徽水文地质工程地质公司	履约保证金	500,000.00	5年以上	2.73	359,894.11
呼图壁县新伟苗木种植农民专业合作社	代垫款	500,000.00	2-3年	2.73	374,581.10
安徽省核工业勘查技术总院	履约保证金	400,000.00	5年以上	2.18	287,915.28
合计		7,900,000.00		43.14	3,564,466.65

(续)

单位名称	款项性质	2020年 1月1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
世润德工程项目管理有限公司	投标保证金	800,000.00	2-3年	5.84	505,451.30
大理市自然资源局	代扣代垫款	576,710.00	1年以内	4.21	182,552.41
呼图壁县新伟苗木种植农民专业合作社	代垫款	500,000.00	1-2年	3.65	333,333.33
安徽水文地质工程地质公司	履约保证金	500,000.00	4-5年	3.65	315,907.06
安徽省核工业勘查技术总院	履约保证金	400,000.00	4-5年	2.92	252,725.65
合计		2,776,710.00		20.27	1,589,969.75

4. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2020年6月30日			2020年1月1日		
	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	16,650,000.00		16,650,000.00	16,600,000.00		16,600,000.00
对联营、合营企业投资	14,388,576.12		14,388,576.12	13,456,307.57		13,456,307.57
合计	31,038,576.12		31,038,576.12	30,056,307.57		30,056,307.57

(2) 对子公司投资

被投资单位	2020年 1月1日	本期增加	本期减少	2020年 6月30日	减值准备 期末余额
青岛平度冠中新材料科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	
青岛胶州冠中新材料科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	
北京元塔生态环保科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	

青岛冠中生态股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期 减少	2020 年 6 月 30 日	减值准 备期末 余额
西安元塔生态环保 科技有限公司	600,000.00	50,000.00		650,000.00	
合计	16,600,000.00	50,000.00		16,650,000.00	

(续)

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期 减少	2019 年 12 月 31 日	减值准 备期末 余额
青岛平度冠中新材 料科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	
青岛胶州冠中新材 料科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	
北京元塔生态环保 科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00	
西安元塔生态环保 科技有限公司		600,000.00		600,000.00	
合计	15,000,000.00	1,600,000.00		16,600,000.00	

青岛冠中生态股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2020 年 1 月 1 日 余额	本年增减变动								2020 年 6 月 30 日余 额	减值准 备年末 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		
联营企业											
山东高速绿色生态发展有限公司	13,456,307.57			932,268.55						14,388,576.12	
合计	13,456,307.57			932,268.55						14,388,576.12	

(续)

被投资单位	2018 年 12 月 31 日 余额	本年增减变动								2019 年 12 月 31 日 余额	减值准 备年末 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		
联营企业											
山东高速绿色生态发展有限公司		18,000,000.00		493,161.36		-5,036,853.79				13,456,307.57	
合计		18,000,000.00		493,161.36		-5,036,853.79				13,456,307.57	

5. 营业收入和营业成本

项目	2020 年 1-6 月		2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	168,387,747.05	97,876,239.18	280,083,002.75	161,722,168.11	323,638,060.20	213,101,566.07	191,258,249.64	113,031,950.25
其他业务	160,197.62		159,683.79		7,885.01	5,799.00	130,285.15	
合计	168,547,944.67	97,876,239.18	280,242,686.54	161,722,168.11	323,645,945.21	213,107,365.07	191,388,534.79	113,031,950.25

青岛冠中生态股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十六、 财务报告批准

本财务报告于 2020 年 9 月 16 日由本公司董事会批准报出。

青岛冠中生态股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1、非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《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（2008）》的规定，本公司报告期非经常性损益如下：

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
非流动资产处置损益	-50,041.77	4,056.16	-216,585.66	4,965,122.08	2017 年度处置城阳厂房
计入当期损益的政府补助	991,099.31	9,220,642.55	1,215,702.50	1,027,400.00	2019 年支持企业上市政策申报和奖励
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,943.83	417,326.35	59,096.63	-888,640.93	
小计	946,001.37	9,642,025.06	1,058,213.47	5,103,881.15	
所得税影响额	144,896.29	1,449,855.16	167,759.29	771,344.85	
少数股东权益影响额（税后）					
合计	801,105.08	8,192,169.90	890,454.18	4,332,536.30	

2、净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司报告期加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

项目明细	报告期	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
报告期归属于母公司股东的净利润	2020 年 1-6 月	10.02%	0.61	0.61
	2019 年度	18.13%	0.97	0.97
	2018 年度	20.43%	0.87	0.87
	2017 年度	20.77%	0.64	0.64
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2020 年 1-6 月	9.83%	0.60	0.60
	2019 年度	15.94%	0.85	0.85
	2018 年度	20.12%	0.85	0.85
	2017 年度	18.48%	0.57	0.57

青岛冠中生态股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)





统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本)
(3-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企

法定代表人 李晓英, 曹小青, 张克, 叶韶勋, 顾仁荣

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月02日
合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关



2020

年07月15日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

名

称：

首席合伙人：叶韶勋

主任会计师：

经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

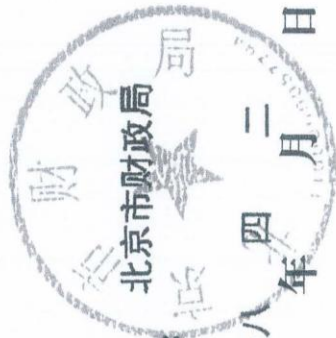
批准执业日期：2011年07月07日



证书序号：0000186

说明

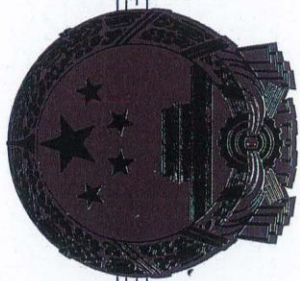
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关

北京市财政局
2011年4月20日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000380

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 叶韶勋



证书号: 16 发证时间: 二〇一二年十月十五日

证书有效期至: 二〇一三年十月十五日



年度检验登记
Annual Renewal Registration
2015年
本书经检验合格，册数有效。
This certificate is valid for inquiry year after
this renewal.

4月 日 月 年
 2013年 3月
 注册会计师 年检合格专用章
 2016

证书编号: 110001580078
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005 年 4 月 30 日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验 2018年
Annual Renewal Registration

2012年度任职资格审查合格

三 2014年 注册会计师协会 注册会 月 年 合格专用章

注册会计师工作单
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
I agree the holder to be transferred from

同意調出
Agree the holder to be transferred from

Stamp of the transfer-out Institute of CPAS

同意調入
Agree the holder to be transferred to

圖書編號

转入协会盖章

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2009年度任職資格審査合格

年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意調出
Agree the holder to be transferred from

中和正信会计师事务所
CPA
事务所

同意输入 ☒ 注册设计 ☒ 管

Agree the holder to be ☒ registered ☒ design ☒ mark

信永中和会计师事务所

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2009年11月5日
转入协会盖章



姓名: 崔阳
Full name: 崔阳
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1975-10-10
Date of birth: 1975-10-10
工作单位: 信永中和会计师事务所有限责任公司济南
Working unit: 信永中和会计师事务所有限责任公司济南
身份证号: 370103197510103027
Identity card No.: 370103197510103027



姓名: 崔阳
证书编号: 110001570408

年度检验登记
Annual Renewal Registration
2018年
注册会计师
This certificate is valid for another year after this renewal.

2011年度任职资格检查合格

证书编号: 110001570408
No. of Certificate
批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 二〇一〇年九月十日
Date of Issuance

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from
信永中和济南分所
事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to
信永中和
事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018年12月28日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from
事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to
事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d