



中宝环保

NEEQ : 838898

上海中宝环保科技集团股份有限公司

Shanghai Zhongbao Ecotechnology Group Co.,Inc

半年度报告

——2021——

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	5
第三节	会计数据和经营情况 .....	7
第四节	重大事件 .....	12
第五节	股份变动和融资 .....	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	18
第七节	财务会计报告 .....	20
第八节	备查文件目录 .....	109

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人冯民堂、主管会计工作负责人孙晓霞及会计机构负责人（会计主管人员）孙晓霞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
人力资源风险	公司对于行业技术人才、项目运营人才、生产管理人才的需求较大。公司技术研发需要依赖专业技术人才，这些人员培养的难度大，周期长，稳定性等问题需要公司进行大量资金投入和人力资本投入。故公司在未来几年面临一定的人力资源风险。
公司环保验收的风险	但因受环保政策及美废进口标准政策的管控与改变，以废纸造纸的造纸厂的残渣不稳定，需对现有生产线及部分设备进行改造。因主体发生改变，需重新申请环评验收。
持续经营能力风险	因受环保政策及美废进口标准政策的管控与改变，公司工厂的生产受到影响，原料的分拣提炼的价值部分降低。虽然公司已经通过开展贸易来弥补生产产品的亏损，但如果未来公司不能尽快开拓市场，提升产品的附加值，扩大业务范围，公司将面临着持续经营能力的重大不确定风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、中宝环保	指	上海中宝环保科技集团股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
会计师、会计师事务所	指	众华会计师事务所(特殊普通合伙)
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《上海中宝环保科技集团股份有限公司公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、万元
报告期末	指	2021年6月30日
本期、报告期	指	2021年1月1日-6月30日
上年同期	指	2020年1月1日-6月30日
美废	指	美国进口废纸
国废	指	国内废纸
定增	指	股票定向增发
富地、山东富地	指	山东富地环境工程有限公司
晨泽、滨州晨泽	指	滨州晨泽能源科技有限公司
青岛装备公司	指	中宝环保技术装备(青岛)有限公司
靖江研发中心	指	中宝环保(上海)股份有限公司靖江研发中心

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海中宝环保科技集团股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Zhongbao Ecotechnology Group Co., Inc
证券简称	中宝环保
证券代码	838898
法定代表人	冯民堂

### 二、 联系方式

董事会秘书	孙晓霞
联系地址	上海市闵行区恒南路 1355 号禾谷文创园 3 号楼 3 楼 A301 室
电话	021-55039018
传真	021-55136098
电子邮箱	sunxiaoxia@shzhongbao.cn
公司网址	www.zhongbao.cn
办公地址	上海市闵行区恒南路 1355 号禾谷文创园 3 号楼 3 楼 A301 室
邮政编码	201114
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司档案室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 4 月 12 日
挂牌时间	2016 年 8 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业（F）-批发业（F51）-矿产品、建材及化工产品批发（F516）-其他化工产品批发（F5169）
主要业务	主要从事改性塑料颗粒粒料的贸易、再生塑料改性及塑料制品加工等。
主要产品与服务项目	再生塑料颗粒粒料
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	135,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（冯民堂）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（冯民堂），一致行动人为（宋勤芳、周健）

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310000593184369A	否
注册地址	上海市青浦区天辰路 2801-2809 号 5 幢 3 层 A 区 381 室	否
注册资本（元）	135,000,000 元	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华林证券
主办券商办公地址	深圳市南山区粤海街道深南大道 9668 号华润置地大厦 C 座 31-33 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	华林证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	30,313,473.82	12,340,268.25	145.65%
毛利率%	0.04%	-12.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,447,755.50	-12,122,365.63	55.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,312,027.83	-8,597,163.02	38.21%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-22.71%	-4,354.92%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-22.14%	-3,088.50%	-
基本每股收益	-0.04	-0.14	71.43%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	74,645,854.69	70,509,319.00	5.87%
负债总计	53,825,497.06	44,241,205.87	21.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,820,357.63	26,711,942.78	-22.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.15	0.20	-25.00%
资产负债率%（母公司）	28.40%	23.70%	-
资产负债率%（合并）	72.11%	62.75%	-
流动比率	51.70%	46.62%	-
利息保障倍数	-3.47	-4.60	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,591,033.30	-6,281,956.32	42.84%
应收账款周转率	4.25	1.69	-
存货周转率	3.28	1.45	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.87%	0.03%	-
营业收入增长率%	145.65%	231.4%	-
净利润增长率%	55.17%	-33.67%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 商业模式

公司本报告期的商业模式包括贸易业务的运营模式和自营生产的运营模式。

##### 关于贸易业务的运营模式，具体如下：

公司采用自行开发客户、委托代理及与客户合作的方式开展贸易业务。具体如下：

##### 1、自行开发客户

公司为降低人力成本，由兼职业务人员为公司寻找客户，公司按销售额支付提成费用。

##### 2、委托代理开发客户和供应商

公司与代理商合作，由代理商利用其资源优势，帮助公司开发客户和供应商，由公司在资金、财务等方面负责运作。

##### 3、与客户合作共赢

公司与客户开展合作，双方利用各自的优势，互相配合，实现双方的互利共赢。

##### 关于自营生产的商业模式，具体如下：

公司业务立足于废弃资源综合利用，自主研发了业内领先的造纸固体废弃物资源回收及再利用技术，现已拥有与此相关的 3 项发明专利与 18 项实用新型专利技术。公司在技术上还在不断积极创新。公司通过在国内大型造纸厂商所在地设立子公司的方式，不仅对造纸过程中产生的固体废弃物予以回收并进行加工利用，而且为各大造纸厂提供造纸废弃物资源回收及再利用成套设备，提供固废处理过程中二次污染的达标处理技术和装备。公司主要收入来源于再生物料、环保设备及服务。近年来，公司业务领域也在不断扩展，涉及废旧轮胎炼油、炭黑深加工及再生塑料制品深加工。滨州晨泽能源公司以废物处理及深加工为主营业务，新上了炭黑深加工项目，走高端炭黑加工路线，与国内较大规模的色素炭黑公司合作，进行战略上的业务合作。塑料深加工项目聚焦有机废塑料的深加工，生产出的塑料油产品环保、无污染，用于高端用途，拥有广泛的应用领域。随着业务的稳定生产及研发，逐步向废旧塑料深加工--塑料制品的生产阶段过渡，完成晨泽公司的转型升级。

##### 目前，公司所从事的业务主要包括：

- （1）塑料颗粒相关的贸易；
- （2）以大棚废旧农膜、废旧 ABS 塑料及造纸固体废弃物的资源回收、加工及再生物料销售；
- （3）研发再生塑料制品，提升再生塑料的附加值；

由于公司原有的生产项目和自营生产的产品长期亏损，所以公司逐步减少原有产品的产量或停产。公司董事会和管理层已经深刻认识到转型寻找新的主营业务的紧迫性，目前正在积极寻找新的项目，相



关业务正在谈判中。在未确定新的主营业务的情况下，公司现在主要通过开展贸易业务作为公司的盈利模式。

## （二）经营情况回顾

### 1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,015,617.67	2.70%	740,900.57	1.05%	172.05%
应收账款	3,216,662.79	4.31%	4,651,165.97	6.60%	-30.84%
应收款项融资	0	0%	300,000.00	0.43%	-100.00%
存货	11,066,095.84	14.82%	4,438,009.42	6.29%	149.35%
其他流动资产	1,850,180.48	2.48%	2,152,887.82	3.05%	-14.06%
短期借款	11,700,000.00	15.67%	9,700,000.00	13.76%	20.62%
应付账款	516,852.40	0.69%	5,187,282.59	7.36%	-90.04%
合同负债	1,584,354.96	2.12%	114,559.36	0.16%	1,283.00%
应交税费	139,884.06	0.19%	106,589.73	0.15%	31.24%
其他应付款	36,712,503.24	49.18%	25,917,203.24	36.76%	41.65%
一年内到期的非流动负债	0	0%	2,997,000.00	4.25%	-100.00%
长期借款	3,000,000.00	4.02%	0	0%	-
少数股东权益	0	0%	-443,829.65	-0.63%	100.00%

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金本期期末金额为2,015,617.67元，较上期期末增加172.05%，主要是本期借款增加和收到客户回款所致。
- 2、应收账款本期期末金额3,216,662.79元，较上期期末减少30.84%，主要是本期收到客户回款所致。
- 3、应收款项融资本期期末金额为0元，较上期期末减少100%，主要是银行承兑汇票本期到期。
- 4、存货本期期末金额11,066,095.84元，较上期期末增加149.35%，主要是采购订单到货后，因销售淡季暂未销售所致。
- 5、其他流动资产本期期末金额1,850,180.48元，较上期期末减少14.06%，主要是待抵扣进项税额本期抵扣，及待摊费用本期摊销所致。
- 6、短期借款本期期末金额11,700,000.00元，较上期期末增加20.62%，主要是本期增加200万银行贷款。
- 7、应付账款本期期末金额516,852.40元，较上期期末减少90.04%，主要是本期支付采购货款所致。
- 8、合同负债本期期末金额1,584,354.96元，较上期期末增加1283.00%，主要是本期新收到的销售合同相关款项。
- 9、其他应付款本期期末金额36,712,503.24元，较上期期末增加41.65%，主要是本期增加了向公司实际控制人的借款等所致。
- 10、一年内到期的非流动负债本期期末金额为0元，较上期期末减少100.00%，主要是本期归还了一年内到期的银行贷款所致。

11、长期借款本期期末金额为 3,000,000.00 元，系本期续贷的银行贷款。上期期末将其重分类为一年内到期的非流动负债。

12、少数股东权益本期期末金额为 0 元，主要是公司的子公司中宝环保技术装备（青岛）有限公司本期完成股权变更，成为公司的全资子公司所致。

## 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	30,313,473.82	100.00%	12,340,268.25	100.00%	145.65%
营业成本	30,302,542.04	99.96%	13,937,842.14	112.95%	117.41%
销售费用	1,010,143.45	3.33%	192,455.81	1.56%	424.87%
管理费用	4,360,470.15	14.38%	4,315,256.65	34.97%	1.05%
财务费用	1,250,388.74	4.12%	2,513,696.11	20.37%	-50.26%
其他收益	59,472.11	0.20%	30,472.44	0.25%	95.17%
信用减值损失	236,112.36	0.78%	342,196.41	2.77%	-31.00%
资产减值损失	1,628,603.07	5.37%	0	0%	-
营业外收入	20,595.20	0.07%	4,217.80	0.03%	388.29%
营业外支出	216,035.00	0.71%	3,560,229.76	28.85%	-93.93%
净利润	-5,447,755.50	17.97%	-12,152,137.87	98.48%	55.17%
经营活动产生的现金流量净额	-3,591,033.30	-	-6,281,956.32	-	42.84%
投资活动产生的现金流量净额	-1,840,406.91	-	-1,431,244.56	-	-28.59%
筹资活动产生的现金流量净额	6,696,412.01	-	7,839,901.83	-	-14.59%

### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入本期金额 30,313,473.82 元，较上年同期增加 145.65%，主要是本期贸易业务量增加所致。
- 2、营业成本本期金额 30,302,542.04 元，较上年同期增加 117.41%，主要是本报告期营业收入增加，营业成本也相应增加。
- 3、销售费用本期金额 1,010,143.45 元，较上年同期增加 424.87%，主要是本期加大力度拓展公司业务，相应的费用也增加。
- 4、财务费用本期金额 1,250,388.74 元，较上年同期减少 50.26%，主要是上年末完成 5000 万元债转股，本期借款本金累计金额较上年同期减少，从而借款利息相应减少。
- 5、其他收益本期金额 59,472.11 元，较上年同期增加 95.17%，主要是本期收到的政府补助增加。
- 6、资产减值损失本期金额 1,628,603.07 元，主要是上期计提存货跌价准备的库存商品本期实现销售。
- 7、营业外支出本期金额 216,035.00 元，较上年同期减少 93.93%，主要是上年同期滨州晨泽对旧设备报废处理，本期没有该报废支出。
- 8、净利润本期金额 -5,447,755.50 元，较上年同期增加 55.17%，主要是上述各项收支综合原因所致。
- 9、经营活动产生的现金流量净额本期金额 -3,591,033.30 元，较上年同期增加 42.84%，主要是公司销

售回款额和收到的其他与经营活动有关的现金较上年同期增加。

10、投资活动产生的现金流量净额本期金额-1,840,406.91 元，较上年同期减少 28.59%，主要是本期滨州晨泽的工程款支出所致。

11、筹资活动产生的现金流量净额本期金额 6,696,412.01 元，较上年同期减少 14.59%，主要是本期向实际控制人的借款较上年同期减少所致。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	296.92
计入当期损益的政府补助	59,472.11
其他符合非经常损益定义的损益项目	-195,439.80
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-135,670.77</b>
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-135,670.77</b>

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

- (1) 财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 21 号——租赁〉的通知》（财会〔2018〕35 号），修订后的准则自 2021 年 1 月 1 日期执行，根据准则规定，对于首次执行日（即 2020 年 1 月 1 日）前已存在的合同，公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对公司作为承租人的租赁合同，公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。
- (2) 本公司执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并及母公司资产负债表各项目无影响。

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

### 六、 主要控股参股公司分析

#### （一） 主要控股参股公司基本情况

适用  不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
山东富地环境工程有限公司	子公司	生产销售塑料制品、塑料粒料	20,000,000.00	34,865,288.34	-20,624,786.50	29,519,411.79	-176,813.90
滨州晨泽能源科技有限公司	子公司	塑料制品的加工销售; 燃料油生产销售	12,000,000.00	28,179,237.32	-6,262,693.73	2,061,202.12	-1,865,747.55
中宝环宝技术装备(青岛)有限公司	子公司	环保节能、资源再生利用技术与机械设备的研发制造安装销售	20,000,000.00	5,363,059.70	2,213,752.71	0	-162.57

## (二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### (二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

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

## 第四节 重大事件

## 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

## 二、 重大事件详情

### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

#### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

### (二) 公司发生的对外担保

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始	终止			

					日期	日期			
山东富地环境工程有限公司	是	5,000,000.00	5,000,000.00	0	2021年4月15日	2023年6月1日	保证	连带	已事前及时履行
<b>总计</b>	-	5,000,000.00	5,000,000.00	0	-	-	-	-	-

1、公司于2021年4月6日在《关于对全资子公司提供担保暨关联交易的公告》（公告编号：2021-013）中提到：公司全资子公司山东富地拟向潍坊银行股份有限公司寿光羊口支行申请授信2000万元人民币，授信期限12个月，其中：（1）流动资金贷款300万元，由公司全资子公司滨州晨泽提供连带责任保证；（2）流动资金贷款200万元，由潍坊市汇金融资担保有限公司及滨州晨泽提供连带责任保证；（3）100%保证金进口信用证人民币1500万元；以上贷款均追加公司、公司控股股东、实际控制人、董事长冯民堂先生及其配偶宁常玲、公司董事、总经理、山东富地法定代表人袁春光先生及其配偶宋磊、公司董事、滨州晨泽法定代表人张丽女士及其配偶陈鲁作为连带责任担保；具体事项以相关借款协议为准。

2、公司实际签订担保合同的金额为500万元，为流动资金贷款提供担保。

3、因100%保证金进口信用证人民币1500万元不需要担保，所以公司实际未签订该项授信相关的担保合同。

#### 对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	5,000,000.00	5,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	5,000,000.00	5,000,000.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

#### 清偿和违规担保情况：

1、山东富地于2021年6月4日偿还向潍坊银行股份有限公司寿光羊口支行的贷款本金2,997,000.00元。

2、公司不存在违规担保的情况。

#### （三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （四） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	30,000,000.00	3,597,862.83
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	100,000,000.00	10,990,000.00

5. 其他		
-------	--	--

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	58,307,490	43.19%	2,099,000	60,406,490	44.75%
	其中：控股股东、实际控制人	24,310,413	18.01%	-200	24,310,213	18.01%
	董事、监事、高管	136,160	0.10%	0	136,160	0.10%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	76,692,510	56.81%	-2,099,000	74,593,510	55.25%
	其中：控股股东、实际控制人	72,931,241	54.02%	0	72,931,241	54.02%
	董事、监事、高管	408,480	0.30%	0	408,480	0.30%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		135,000,000	-	0	135,000,000	-
普通股股东人数						38

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

本公司股东及原董事胡跃华,因其辞去董事职务已满6个月,于2021年6月11日完成其股份的解除限售登记,本次解除限售股份登记数量为2,099,000股。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	冯民堂	97,241,654	-200	97,241,454	72.03%	72,931,241	24,310,213	0	0
2	宋勤芳	8,075,000	-600,200	7,474,800	5.54%	0	7,474,800	0	0
3	上海隽盛股权投资基金管理有限公司	4,000,000	0	4,000,000	2.96%	0	4,000,000	0	0
4	黄雅芳	3,520,312	0	3,520,312	2.61%	0	3,520,312	0	0
5	周健	3,373,473	0	3,373,473	2.50%	0	3,373,473	0	0
6	李明	2,798,000	-200	2,797,800	2.07%	0	2,797,800	0	0
7	秦文君	2,249,139	0	2,249,139	1.67%	0	2,249,139	0	0
8	胡跃华	2,099,000	500	2,099,500	1.56%	0	2,099,500	0	0
9	美家悦日用品(佛山)有限公司	1,553,157	0	1,553,157	1.15%	0	1,553,157	0	0
10	金胜荣	1,200,000	0	1,200,000	0.89%	0	1,200,000	0	0
	<b>合计</b>	126,109,735	-600,100	125,509,635	92.98%	72,931,241	52,578,394	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化



三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况:

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
冯民堂	董事长	男	1962年9月	2018年11月8日	2021年11月7日
袁春光	董事、总经理	男	1969年11月	2018年11月8日	2021年11月7日
张丽	董事	女	1975年9月	2018年11月8日	2021年11月7日
徐华	董事	男	1980年10月	2020年3月27日	2021年11月7日
孙晓霞	董事	女	1978年1月	2021年2月8日	2021年11月7日
孙晓霞	财务负责人	女	1978年1月	2020年12月10日	2021年11月7日
孙晓霞	董事会秘书	女	1978年1月	2021年4月8日	2021年11月7日
孙农三	监事会主席	男	1981年7月	2020年3月27日	2021年11月7日
刘玉芹	监事	女	1981年4月	2020年3月27日	2021年11月7日
王茵茵	监事	女	1988年4月	2020年9月1日	2021年11月7日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长冯民堂、董事及总经理袁春光和监事刘玉芹是公司股东；其他董事、监事、高级管理人员非公司股东，与股东之间没有关联关系。

#### (二) 变动情况

##### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
孙晓霞	财务负责人	新任	董事、董事会秘书、财务负责人	选举上选

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

##### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

##### 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况:

孙晓霞，女，1978年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于山东经济学院财会专业，本科学历。2000年10月至2008年5月，就职于山东威高集团医用高分子制品股份有限公司，任财务经理；2008年6月报告编号：2021-020 27月至2010年1月，就职于山东豪迈机械科技股份有限公司，任财务部长；2010年1月至2015年4月，就职于青岛应天力国际贸易有限公司，任财务经理；

2015年5月至2017年7月，就职于惠众商务顾问（北京）有限公司，任财务经理；2018年7月至2020年5月，就职于青岛点石文具用品有限公司，任财务经理；2020年12月10日起担任上海中宝环保科技集团股份有限公司财务总监，2021年2月8日起担任上海中宝环保科技集团股份有限公司董事、2021年4月8日起担任上海中宝环保科技集团股份有限公司董事会秘书。

**（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**（一） 在职工工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	5	5
行政人员	5	5
生产人员	7	7
销售人员	3	3
技术人员	2	2
财务人员	4	4
员工总计	26	26

**（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	2	0	0	2

**核心员工的变动情况：**

本期核心员工无变动情况。

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	5.1	2,015,617.67	740,900.57
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	5.2	3,216,662.79	4,651,165.97
应收款项融资	5.3		300,000.00
预付款项	5.4	6,620,503.21	6,679,954.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.5	1,509,676.36	1,664,078.90
其中：应收利息		10,500.00	10,500.00
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.6	11,066,095.84	4,438,009.42
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5.7	1,850,180.48	2,152,887.82
<b>流动资产合计</b>		<b>26,278,736.35</b>	<b>20,626,996.93</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	5.8	22,471,989.09	23,914,589.30
在建工程	5.9	7,048,511.55	6,958,841.34
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	5.10	18,308,000.81	18,513,135.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5.11	538,616.89	495,755.54
递延所得税资产	5.12		
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		48,367,118.34	49,882,322.07
<b>资产总计</b>		74,645,854.69	70,509,319.00
<b>流动负债：</b>			
短期借款	5.13	11,700,000.00	9,700,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	5.14	516,852.40	5,187,282.59
预收款项			
合同负债	5.15	1,584,354.96	114,559.36
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	5.16	171,902.40	218,570.95
应交税费	5.17	139,884.06	106,589.73
其他应付款	5.18	36,712,503.24	25,917,203.24
其中：应付利息		6,462.50	16,879.16
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5.19		2,997,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		50,825,497.06	44,241,205.87
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	5.20	3,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		3,000,000.00	
<b>负债合计</b>		53,825,497.06	44,241,205.87
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	5.21	135,000,000.00	135,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		25,438,249.04	25,882,078.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-139,617,891.41	-134,170,135.91
归属于母公司所有者权益合计		20,820,357.63	26,711,942.78
少数股东权益			-443,829.65
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		20,820,357.63	26,268,113.13
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		74,645,854.69	70,509,319.00

法定代表人：冯民堂

主管会计工作负责人：孙晓霞

会计机构负责人：孙晓霞

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		930,692.76	103,072.71
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	13.1	339,641.61	339,641.61
应收款项融资			
预付款项		126,451.30	192,648.30
其他应收款	13.2	73,050,011.39	72,913,561.39
其中：应收利息		10,500.00	10,500.00
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		305,160.92	651,404.72
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		671,689.14	717,089.07
<b>流动资产合计</b>		<b>75,423,647.12</b>	<b>74,917,417.80</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	13.3	34,642,000.00	32,342,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,157,000.78	2,360,573.82
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>36,799,000.78</b>	<b>34,702,573.82</b>
<b>资产总计</b>		<b>112,222,647.90</b>	<b>109,619,991.62</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		251,314.40	253,464.10
预收款项			
合同负债			50,000.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		101,531.75	93,968.16
应交税费		34,178.36	1,997.57
其他应付款		31,488,574.46	25,579,069.48
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		31,875,598.97	25,978,499.31
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		31,875,598.97	25,978,499.31
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		135,000,000.00	135,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		19,814,578.69	19,814,578.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-74,467,529.76	-71,173,086.38
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		80,347,048.93	83,641,492.31
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		112,222,647.90	109,619,991.62

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		30,313,473.82	12,340,268.25
其中：营业收入	5.24	30,313,473.82	12,340,268.25
利息收入			
已赚保费			



手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		37,490,273.98	21,309,053.01
其中：营业成本	5.24	30,302,542.04	13,937,842.14
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	5.25	221,583.26	208,321.43
销售费用	5.26	1,010,143.45	192,455.81
管理费用	5.27	4,360,470.15	4,315,256.65
研发费用	5.28	345,146.34	141,480.87
财务费用	5.29	1,250,388.74	2,513,696.11
其中：利息费用		1,218,609.97	2,510,658.64
利息收入		5,978.09	982.86
加：其他收益	5.30	59,472.11	30,472.44
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.31	236,112.36	342,196.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.32	1,628,603.07	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.33	296.92	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-5,252,315.70	-8,596,115.91
加：营业外收入	5.34	20,595.20	4,217.80
减：营业外支出	5.35	216,035.00	3,560,229.76
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-5,447,755.50	-12,152,127.87
减：所得税费用	5.36		10.00
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-5,447,755.50	-12,152,137.87
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,447,755.50	-12,152,137.87
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			-29,772.24
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,447,755.50	-12,122,365.63
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,447,755.50	-12,122,365.63
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			-29,772.24
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	14.2	-0.04	-0.14
(二) 稀释每股收益（元/股）	14.2	-0.04	-0.14

法定代表人：冯民堂

主管会计工作负责人：孙晓霞

会计机构负责人：孙晓霞

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业收入</b>	13.4	579,114.78	2,506.22
减：营业成本	13.4	521,602.10	379.97
税金及附加		12,669.52	
销售费用		574,043.98	20,651.30
管理费用		1,774,563.45	2,176,821.94
研发费用		164,733.45	
财务费用		832,461.10	2,176,229.70
其中：利息费用		832,021.98	2,175,025.95
利息收入		567.88	627.72
加：其他收益		71.11	13,582.70
投资收益（损失以“-”号填列）	13.5		

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		6,000.00	26,196.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,294,887.71	-4,331,797.99
加：营业外收入		444.33	2,278.80
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,294,443.38	-4,329,519.19
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,294,443.38	-4,329,519.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,294,443.38	-4,329,519.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-3,294,443.38	-4,329,519.19
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	-0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.02	-0.05

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		37,943,086.25	16,379,796.30
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	5.37.1	7,567,829.15	2,917,929.32
<b>经营活动现金流入小计</b>		45,510,915.40	19,297,725.62
购买商品、接受劳务支付的现金		39,326,916.76	18,981,497.40
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,273,177.37	1,513,963.26
支付的各项税费		220,412.81	210,997.73
支付其他与经营活动有关的现金	5.37.2	8,281,441.76	4,873,223.55
<b>经营活动现金流出小计</b>		49,101,948.70	25,579,681.94
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	5.38.1	-3,591,033.30	-6,281,956.32
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		1,592.92	
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		60,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		61,592.92	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,901,999.83	1,431,244.56
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	5.37.3		
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,901,999.83	1,431,244.56
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,840,406.91	-1,431,244.56
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,700,000.00	4,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5.37.4	10,990,000.00	6,991,900.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		20,690,000.00	11,691,900.00
偿还债务支付的现金		7,697,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		386,587.99	351,998.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			270,270.27
支付其他与筹资活动有关的现金	5.37.5	5,910,000.00	3,500,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		13,993,587.99	3,851,998.17
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		6,696,412.01	7,839,901.83
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		9,745.30	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	5.38.2	1,274,717.10	126,700.95
加：期初现金及现金等价物余额	5.38.2	740,900.57	1,255,686.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	5.38.2	2,015,617.67	1,382,387.14

法定代表人：冯民堂

主管会计工作负责人：孙晓霞

会计机构负责人：孙晓霞

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		648,903.42	890,545.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		21,083.32	156,675.64
<b>经营活动现金流入小计</b>		669,986.74	1,047,220.64
购买商品、接受劳务支付的现金		142,820.36	307,921.00
支付给职工以及为职工支付的现金		598,298.03	585,565.03
支付的各项税费		12,611.80	
支付其他与经营活动有关的现金		1,718,186.50	3,757,733.99
<b>经营活动现金流出小计</b>		2,471,916.69	4,651,220.02
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,801,929.95	-3,603,999.38
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		13,479,550.00	8,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		13,479,550.00	8,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			10,467.00
投资支付的现金		2,300,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		13,630,000.00	7,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		15,930,000.00	7,010,467.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,450,450.00	989,533.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,990,000.00	6,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,990,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		5,910,000.00	3,500,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,910,000.00	3,500,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		5,080,000.00	2,500,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		827,620.05	-114,466.38
加：期初现金及现金等价物余额		103,072.71	227,224.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		930,692.76	112,758.52

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	3.33.1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	6.4
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

- 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表变化  
财政部于2018年12月7日发布了《关于修订印发<企业会计准则第21号——租赁>的通知》(财会〔2018〕35号),修订后的准则自2021年1月1日期执行,根据准则规定,对于首次执行日(即2020年1月1日)前已存在的合同,公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对公司作为承租人的租赁合同,公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行新租赁准则期初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。本公司执行新租赁准则对2021年1月1日合并及母公司资产负债表各项目无影响。
- 合并财务报表的合并范围发生变化  
2021年6月24日,设立上海欧卡乔企业管理有限公司,公司持股比例70%;  
2021年4月13日,设立上海格罗托贸易有限公司,公司持股比例100%。
- 其他附注事项请参考往期财务报告的相应披露内容及本期财务报表附注。

#### (二) 财务报表项目附注

## 1 公司基本情况

### 1.1 公司概况

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

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

2020 年 9 月 11 日，本公司 2020 年度第四次临时股东大会审议通过了《关于<股票定向发行说明书>》、《关于对拟认购公司股票的债权的资产评估结果进行确认》、《关于签署附生效条件的<股票发行认购协议>》、《关于修改<公司章程>》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜》；2020 年 11 月 24 日完成认购，由冯民堂认购 5,000 万股，认购金额为 5000 万元，认购方式债转股。本次认购完成后，公司股本由 8,500 万元增加到 13,500 万元。

2020 年 12 月 17 日，本公司 2020 年第六次临时股东大会审议通过了《中宝环保科技（上海）股份有限公司名称及修改公司章程》的议案。中宝环保科技（上海）股份有限公司更名为上海中宝环保科技集团股份有限公司。

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 13,500 万股，注册资本为 13,500 万元，注册地址：上海市青浦区天辰路 2801-2809 号 5 幢 3 层 A 区 381 室。

本公司主要经营范围：环保科技专业领域内的技术开发、技术服务，建筑工程，环保工程，环保设备安装，销售环保设备、金属材料、纸制品、塑料制品、化工原料及产品（除危险、监控、易制毒化学品，民用爆炸物品）。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

### 1.2 报告期合并财务报表范围

#### 1.2.1 截止 2021 年 6 月 30 日纳入合并财务报表范围的子公司情况

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



## 2 财务报表的编制基础

### 2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》及其后颁布和修订的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定编制（以下合称“企业会计准则”）。

### 2.2 持续经营

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

## 3 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 3.1 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3.3 营业周期

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

### 3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

### 3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 3.5.1 同一控制下的企业合并

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

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

### 3 重要会计政策及会计估计

#### 3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法（续）

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

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

##### 3.5.2 非同一控制下的企业合并

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

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

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

##### 3.5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

#### 3.6 合并财务报表的编制方法

##### 3.6.1 合并范围

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

### 3 重要会计政策及会计估计(续)

#### 3.6 合并财务报表的编制方法(续)

##### 3.6.2 控制的依据

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

##### 3.6.3 决策者和代理人

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

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

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

##### 3.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时, 视为投资性主体:

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

属于投资性主体的, 通常情况下符合下列所有特征:

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

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

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

##### 3.6.5 合并程序

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

### 3 重要会计政策及会计估计(续)

#### 3.6 合并财务报表的编制方法(续)

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

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

子公司所有者权益中不属于本公司的份额,作为少数股东权益,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的,在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目,反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的,其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,编制合并资产负债表时,调整合并资产负债表的期初数;编制合并利润表时,将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;编制现金流量表时,将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表;同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

#### 3.6.6 特殊交易会计处理

##### 3.6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

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

### 3 重要会计政策及会计估计(续)

#### 3.6 合并财务报表的编制方法(续)

##### 3.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资, 在合并财务报表中, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

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

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

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

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

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下:

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

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

### 3 重要会计政策及会计估计(续)

#### 3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 3.7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

##### 3.7.2 共同经营参与方的会计处理

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

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

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

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

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

### 3 重要会计政策及会计估计（续）

#### 3.8 现金及现金等价物的确定标准

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

#### 3.9 外币业务和外币报表折算

##### 3.9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

##### 3.9.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

#### 3.10 金融工具

##### 3.10.1 金融工具的确认和终止确认

本公司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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且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，本公司未保留对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### 3 重要会计政策及会计估计(续)

#### 3.10 金融工具(续)

##### 3.10.2 金融资产分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征, 将金融资产划分为以下三类:

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的, 本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产:

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- (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。

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具投资)

金融资产同时符合下列条件的, 本公司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:

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

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第1)项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第2)项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(债务工具投资)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。

在初始确认时, 本公司可以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(非交易性权益工具投资), 并按照规定确认股利收入。该指定一经做出, 不得撤销。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。

##### 3.10.3 金融负债分类

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) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第1)项或第2)项情形的财务担保合同, 以及不属于本条第1)项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中, 本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的, 该金融负债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。



### 3 重要会计政策及会计估计(续)

#### 3.10 金融工具(续)

在初始确认时, 为了提供更相关的会计信息, 本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 该指定满足下列条件之一:

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
  - 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略, 以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价, 并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 该指定一经做出, 不得撤销。

##### 3.10.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具, 是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的, 本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产, 且同时符合下列条件的, 本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具, 将其作为单独存在的衍生工具处理:

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

##### 3.10.5 金融工具的重分类

本公司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。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类, 自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日, 是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

##### 3.10.6 金融工具的计量

###### 1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债, 按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债, 相关交易费用直接计入当期损益; 对于其他类别的金融资产或金融负债, 相关交易费用应当计入初始确认金额。

###### 2) 后续计量

初始确认后, 本公司对不同类别的金融资产, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后, 本公司对不同类别的金融负债, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

### 3 重要会计政策及会计估计(续)

#### 3.10 金融工具(续)

金融资产或金融负债的摊余成本, 以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定:

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

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, 本公司自初始确认起, 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, 本公司在后续期间, 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。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的, 若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值, 并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系(如债务人的信用评级被上调), 本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

##### 3.10.7 金融工具的减值

###### 1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础, 对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

- (1) 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。
- (2) 租赁应收款。
- (3) 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型, 包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 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(非交易性权益工具投资), 以及衍生金融资产。

###### 2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终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的金融资产之外, 本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加, 并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加, 处于第一阶段, 本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备, 无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加, 处于第二阶段, 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其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。

### 3 重要会计政策及会计估计(续)

#### 3.10 金融工具(续)

对于已发生信用减值的金融资产, 处于第三阶段, 本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日, 本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额, 本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于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(债务工具投资), 本公司在其他综合收益中确认其损失准备, 并将减值损失或利得计入当期损益, 且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备, 但在当期资产负债表日, 该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的, 本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备, 由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

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时, 本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具, 本公司按照下列方法确定其信用损失:

(1) 对于金融资产, 信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(2) 对于租赁应收款项, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(3) 对于未提用的贷款承诺, 信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下, 本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(4) 对于财务担保合同, 信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

(5) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

#### 3) 信用风险显著增加

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。除特殊情形外, 本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计, 以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

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。

**3 重要会计政策及会计估计 (续)****3.10 金融工具 (续)****4) 应收票据及应收账款减值**

对于应收票据及应收账款, 无论是否存在重大融资成分, 本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值, 则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

应收票据组合:

组合名称	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	银行承兑汇票	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失
商业承兑汇票	商业承兑汇票	

应收账款组合:

组合名称	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失
组合 2	合并范围内往来	

组合 1: 信用风险特征组合

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	30
4-5 年	50
5 年以上	100

**3 重要会计政策及会计估计 (续)****3.10 金融工具 (续)****5) 其他应收款减值**

按照“3.10.7.2) 减值准备的确认和计量”中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合依据
组合 1	押金、保证金、代垫款、备用金等
组合 2	政府补助、退款等
组合 3	资金拆借
组合 4	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征
组合 5	合并范围内往来

参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。以其他应收款的账龄作为信用风险特征, 预期信用损失见应收账款; 合并范围内往来预期信用损失率为 0%。

**6) 应收款项融资见应收票据组合**

7) 合同资产减值, 对于合同资产, 无论是否存在重大融资成分, 本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

**3.10.8 利得和损失**

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益, 除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一:

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资, 且本公司将其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。
- 3) 是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项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 (债务工具投资), 其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时, 才能确认股利收入并计入当期损益:

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立;
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司;
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

### 3 重要会计政策及会计估计(续)

#### 3.10 金融工具(续)

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失, 在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时, 计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的, 按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重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的, 按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失, 在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理:

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额, 计入其他综合收益;
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第1)规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的, 本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括本公司自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。该金融负债终止确认时, 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, 计入留存收益。

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的, 当该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

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所产生的所有利得或损失(债务工具投资), 除减值损失或利得和汇兑损益之外, 均计入其他综合收益, 直至该金融资产终止确认或被重分类。但是, 采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。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。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的, 对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出, 调整该金融资产在重分类日的公允价值, 并以调整后的金额作为新的账面价值。

##### 3.10.9 报表列示

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产, 在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资, 在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资, 在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

### 3 重要会计政策及会计估计(续)

#### 3.10 金融工具(续)

本公司将指定为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, 在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债, 以及本公司持有的直接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, 在“交易性金融负债”科目列示。

##### 3.10.10 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理, 与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理, 发放的股票股利不影响所有者权益总额。

#### 3.11 应收票据

##### 3.11.1 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.10 金融工具

#### 3.12 应收账款

##### 3.12.1 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.10 金融工具

#### 3.13 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时, 本公司将其划分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, 相关具体会计处理方式见 3.10 金融工具, 在报表中列示为应收款项融资:

- 1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付;
- 2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

#### 3.14 其他应收款

##### 3.14.1 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.10 金融工具

### 3 重要会计政策及会计估计（续）

#### 3.15 存货

##### 3.15.1 存货的类别

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

##### 3.15.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

##### 3.15.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

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

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

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

##### 3.15.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

##### 3.15.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

#### 3.16 合同资产

##### 3.16.1 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

##### 3.16.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“3.10 金融工具 3.10.7 金融工具的减值金融资产的测试方法及会计处理方法”



### 3 重要会计政策及会计估计(续)

#### 3.17 持有待售资产

##### 3.17.1 划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组, 确认为持有待售资产:

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售;
- 2) 出售极可能发生, 即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的, 已经获得批准。确定的购买承诺, 是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议, 该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款, 使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

##### 3.17.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时, 其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的, 将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额, 先抵减处置组中商誉的账面价值, 再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重, 按比例抵减其账面价值。

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的, 以前减记的金额予以恢复, 并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值, 以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销, 持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

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

### 3 重要会计政策及会计估计（续）

#### 3.17 持有待售资产（续）

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

#### 3.18 长期股权投资

##### 3.18.1 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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

##### 3.18.2 初始投资成本确定

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

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

##### 3.18.3 后续计量及损益确认方法

###### 3.18.3.1 成本法后续计量

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

### 3 重要会计政策及会计估计(续)

#### 3.18 长期股权投资(续)

##### 3.18.3.2 权益法后续计量

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

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

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

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

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

##### 3.18.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和, 作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的, 其公允价值与账面价值之间的差额, 以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

##### 3.18.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的, 处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算, 其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

### 3 重要会计政策及会计估计（续）

#### 3.18 长期股权投资（续）

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

##### 3.18.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

##### 3.18.3.6 处置长期股权投资的处理

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

**3 重要会计政策及会计估计（续）****3.19 固定资产****3.19.1 固定资产确认条件**

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

**3.19.2 各类固定资产的折旧方法**

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

**3.20 在建工程**

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

**3.21 借款费用**

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

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

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

### 3 重要会计政策及会计估计(续)

#### 3.22 使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日, 本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产, 包括: 租赁负债的初始计量金额; 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额, 存在租赁激励的, 扣除已享受的租赁激励相关金额; 承租人发生的初始直接费用; 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债, 并相应调整使用权资产的账面价值时, 如使用权资产账面价值已调减至零, 但租赁负债仍需进一步调减的, 本公司将剩余金额计入当期损益。

#### 3.23 无形资产

##### 3.23.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、通过建设经营移交方式(BOT)取得的资产等。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产, 按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

土地使用权按使用年限50年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的, 全部作为固定资产。专利权按法律规定的有效年限10年平均摊销。

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

对使用寿命不确定的无形资产, 持有期间不摊销。

##### 3.23.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性, 分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益; 开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产:

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

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

### 3 重要会计政策及会计估计（续）

#### 3.23 无形资产（续）

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的划分

1) 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

2) 内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

a. 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；

b. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

c. 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，可证明其有用性；

d. 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；

e. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量

#### 3.24 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、生产性生物资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

#### 3.25 长期待摊费用

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

#### 3.26 合同负债

合同负债的确认方法

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 3 重要会计政策及会计估计(续)

#### 3.27 职工薪酬

##### 3.27.1 短期薪酬

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

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

利润分享计划同时满足下列条件时, 公司确认相关的应付职工薪酬:

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

##### 3.27.2 离职后福利

###### 3.27.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间, 将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划, 预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的, 公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

###### 3.27.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤:

- 1) 根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的, 公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
- 3) 确定计入当期损益的金额。
- 4) 确定计入其他综合收益的金额。

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

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



### 3 重要会计政策及会计估计(续)

#### 3.27 职工薪酬(续)

在设定受益计划下, 公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

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

公司在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

##### 3.27.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益:

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

公司按照辞退计划条款的规定, 合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

##### 3.27.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

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

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

为简化相关会计处理, 上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

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

#### 3.28 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量, 并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的, 通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数; 因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额, 确认为利息费用。

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

### 3 重要会计政策及会计估计(续)

#### 3.29 收入

##### 3.29 收入确认总体原则

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

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务, 公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时, 已经发生的成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的成本金额确认收入, 直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务, 在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时, 公司考虑下列迹象:

- (1) 公司就该商品享有现时收款权利, 即客户就该商品负有现时付款义务;
- (2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户, 即客户已拥有该商品的法定所有权;
- (3) 公司已将该商品实物转移给客户, 即客户已实物占有该商品;
- (4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户, 即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;
- (5) 客户已接受该商品;
- (6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

##### 3.28.3 收入确认的具体方法

公司主要从事再生资源销售业务, 如: 塑料颗粒、橡胶油。收入确认: 根据合同或订单要求发货, 取得客户付款凭证或证明且相关的经济利益很可能流入, 相关已发生或将发生的成本能够可靠地计量时确认收入。

#### 3.30 政府补助

##### 3.30.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

### 3.30.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### 3 政府补助(续)

#### 3.30.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

#### 3.30.4 政府补助在利润表中的核算

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

#### 3.30.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的, 在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:  
初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值;  
存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益;  
属于其他情况的, 直接计入当期损益。

### 3.31 递延所得税资产和递延所得税负债

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

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

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

### 3.31 租赁

#### 3.31.1 租赁的识别

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

### 3 重要会计政策及会计估计(续)

#### 3.31 租赁(续)

##### 3.31.2 租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权, 即有权选择续租该资产, 且合理确定将行使该选择权的, 租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权, 即有权选择终止租赁该资产, 但合理确定将不会行使该选择权的, 租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化, 且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的, 本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

##### 3.31.3 作为承租人

本公司作为承租人的一般会计处理见附注 3.14。

##### 3.31.4 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日, 租赁期不超过 12 个月, 且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁; 将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000.00 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的, 原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

##### 3.31.5 作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁, 除此之外的均为经营租赁。本公司作为转租出租人时, 基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

##### 作为融资租赁出租人

在租赁期开始日, 本公司对融资租赁确认应收融资租赁款, 并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时, 以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的, 本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- (1) 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- (2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

未作为一项单独租赁进行会计处理的融资租赁变更, 本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理:

- (1) 假如变更在租赁开始日生效, 该租赁会被分类为经营租赁的, 本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理, 并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;
- (2) 假如变更在租赁开始日生效, 该租赁会被分类为融资租赁的。

### 3 重要会计政策及会计估计（续）

#### 3.31 租赁（续）

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### 3.32 商誉

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

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

### 3 重要会计政策及会计估计（续）

#### 3.33 重要会计政策、会计估计的变更

##### 3.33.1 重要的会计政策变更

（1）财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号——租赁>的通知》（财会〔2018〕35 号），修订后的准则自 2021 年 1 月 1 日期执行，根据准则规定，对于首次执行日（即 2020 年 1 月 1 日）前已存在的合同，公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对公司作为承租人的租赁合同，公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

##### 3.33.1 会计政策变更影响

本公司执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并及母公司资产负债表各项目无影响

#### 4 税项

##### 4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、6%
城市维护建设税	应纳增值税、消费税额	5%、7%
教育费附加	应纳增值税、消费税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税、消费税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

上海中宝环保科技集团股份有限公司于2019年10月28日, 公司取得了上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局联合核发的《高新技术企业证书》, 证书有效期为3年, 证书编号GR201931001782。

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定, 2019年度至2021年度本公司适用的企业所得税税率为15%。

其他子公司所得税率均为25%

#### 5 合并财务报表项目附注

##### 5.1 货币资金

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
库存现金	50,336.40	26,639.67
银行存款	1,965,281.27	714,260.90
其他货币资金	-	-
合计	2,015,617.67	740,900.57
其中: 存放在境外的总额	-	-

##### 5.2 应收账款

###### 5.2.1 按账龄披露:

账龄	2021年6月30日
1年以内	3,192,655.06
1至2年	23,422.28
2至3年	18,689.00
3至4年	230,920.66
4至5年	685,604.07
5年以上	220,937.41
小计	4,372,228.48
减: 坏账准备	1,155,565.69
合计	3,216,662.79



## 上海中宝环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2021年1-6月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 5 合并财务报表项目附注

## 5.2 应收账款(续)

## 5.2.2 按坏账计提方法分类披露

类别	2021年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	4,366,307.82	99.86	1,154,381.56	26.44	3,211,926.26
按组合计提坏账准备	5,920.66	0.14	1,184.13	20.00	4,736.53
组合1	5,920.66	0.14	1,184.13	20.00	4,736.53
组合2	-	-	-	-	-
合计	4,372,228.48	100.00	1,155,565.69	26.43	3,216,662.79

  

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	4,815,239.64	48.74	4,815,239.64	100.00	-
按组合计提坏账准备	5,063,935.94	51.26	412,769.97	8.15	4,651,165.97
组合1	5,063,935.94	51.26	412,769.97	8.15	4,651,165.97
组合2	-	-	-	-	-
合计	9,879,175.58	100.00	5,228,009.61	52.92	4,651,165.97

## 按单项计提坏账准备

名称	2021年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
敦信纸业有限责任公司	567,756.97	567,756.97	100.00	预计无法收回
吴江市长春电线厂	76,750.00	76,750.00	100.00	预计无法收回
上海伯昂图新材料科技有限公司	37,085.10	37,085.10	100.00	预计无法收回
上海宏驭贸易有限公司	225,000.00	225,000.00	100.00	预计无法收回
上海奥图环卫设备有限公司	220,395.01	220,395.01	100.00	预计无法收回
亳州市睿肯建筑劳务有限公司	18,689.00	18,689.00	100.00	预计无法收回
淄博双发管业有限公司	3,422.28	3,422.28	100.00	预计无法收回
江苏金发环保科技有限公司	2,474,570.00	-	-	-
山东鹏洲塑业有限公司	20,000.00	1,000.00	5.00	预计无法收回
临沂泛泰新材料科技有限公司	409,920.00	-	-	-
青岛世幸润贸易有限公司	32,365.06	-	-	-
高密市久昌工贸有限公司	275,800.00	-	-	-
寿光恒丰纸业有限公司	4,012.00	4,012.00	100.00	预计无法收回
马景华	542.40	271.20	50.00	-
合计	<b>4,366,307.82</b>	<b>1,154,381.56</b>	<b>26.44</b>	

## 合并财务报表项目附注(续)

## 5.2 应收账款(续)

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 组合1

账龄	2021年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	-	-	
1至2年	-	-	
2至3年	-	-	
3至4年	5,920.66	1,184.13	20.00
4至5年	-	-	
5年以上	-	-	
合计	5,920.66	1,184.13	20.00

## 5.2.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	5,228,009.61	-	240,112.36	3,832,331.56	-	1,155,565.69
合计	5,228,009.61	-	240,112.36	3,832,331.56	-	1,155,565.69

## 5.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末余额前5名的应收账款合计数为3,953,046.97元, 占应收账款期末余额合计数的比例为90.41%, 相应计提的坏账准备合计数为792,756.97元。

## 5.3 应收款项融资

项目	2021年6月30日					
	初始成本	利息调整	公允价值	应计利息	账面价值	减值准备
应收票据	-	-	-	-	-	-
银行承兑汇票	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

  

项目	2020年12月31日					
	初始成本	利息调整	公允价值	应计利息	账面价值	减值准备
应收票据	300,000.00	-	-	-	300,000.00	-
银行承兑汇票	300,000.00	-	-	-	300,000.00	-
合计	300,000.00	-	-	-	300,000.00	-

## 5 合并财务报表项目附注(续)

## 5.3 应收款项融资(续)

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资:

项目	2021年6月30日 终止确认金额	2020年12月31日 终止确认金额
银行承兑汇票	-	100,000.00
商业承兑汇票	-	-
合计	-	100,000.00

## 5.4 预付款项

## 5.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	2021年6月30日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,154,165.25	62.74	6,159,052.38	92.20
1~2年	1,962,388.39	29.64	417,901.87	6.26
2~3年	500,949.57	7.57	103,000.00	1.54
3年以上	3,000.00	0.05	-	-
合计	6,620,503.21	100.00	6,679,954.25	100.00

本公司无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

## 5.4.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况:

期末余额前5名的预付款项合计数为5,702,432.59元, 占预付款项期末余额合计数的比例为86.13%。

## 5.5 其他应收款

## 5.5.1 其他应收款

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
应收利息	10,500.00	10,500.00
应收股利	-	-
其他应收款	1,499,176.36	1,653,578.90
合计	1,509,676.36	1,664,078.90

## 5.5.2 应收利息

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
资金拆借利息	10,500.00	10,500.00
合计	10,500.00	10,500.00

## 上海中宝环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2021年1-6月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 5 合并财务报表项目附注(续)

## 5.5 其他应收款(续)

## 5.5.3 其他应收款

## 5.5.3.1 按账龄披露:

账龄	2021年6月30日
1年以内	457,509.37
1年2年	392,947.57
2至3年	1,099,398.65
3至4年	571,085.96
4至5年	2,000.00
5年以上	6,162.00
小计	2,529,103.55
减: 坏账准备	1,029,927.19
合计	1,499,176.36

## 5.5.3.2 其他应收款分类披露:

类别	2021年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备	1,811,361.01	71.62	911,505.19	50.32	899,855.82
按组合计提坏账准备	717,742.54	28.38	118,422.00	16.50	599,320.54
组合1	477,742.54	18.89	104,422.00	21.86	373,320.54
组合2	-	-	-	-	-
组合3	-	-	-	-	-
组合4	240,000.00	9.49	14,000.00	5.83	226,000.00
合计	2,529,103.55	100.00	1,029,927.19	40.72	1,499,176.36

类别	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备	2,250,911.01	84.00	911,505.19	40.49	1,339,405.82
按组合计提坏账准备	428,595.08	16.00	114,422.00	26.70	314,173.08
组合1	328,595.08	12.27	104,422.00	31.78	224,173.08
组合2	-	-	-	-	-
组合3	-	-	-	-	-
组合4	100,000.00	3.73	10,000.00	10.00	90,000.00
合计	2,679,506.09	100.00	1,025,927.19	38.29	1,653,578.90

## 上海中宝环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2021年1-6月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 5 合并财务报表项目附注(续)

## 5.5 其他应收款(续)

按单项计提坏账准备

名称	2021年6月30日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
青岛创为再生资源有限公司	58,330.00	58,330.00	100.00	预计无法收回
张家港市联达机械有限公司	508,500.00	508,500.00	100.00	预计无法收回
李克清	1,237,631.05	337,775.23	27.29	预计无法收回
山东华泰纸业股份有限公司	6,899.96	6,899.96	100.00	预计无法收回
合计	1,811,361.01	911,505.19	50.32	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 组合1

项目	2021年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
保证金、押金	72,756.00	-	-
备用金	161,716.80	104,422.00	64.57
代垫款	237,318.74	-	-
退款	5,951.00	-	-
合计	477,742.54	104,422.00	21.86

组合计提项目: 组合4

账龄	2021年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	200,000.00	10,000.00	5.00
1至2年	40,000.00	4,000.00	10.00
2至3年	-	-	-
3至4年	-	-	-
4至5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
合计	240,000.00	14,000.00	5.83

## 5.5.2.3 按款项性质分类情况

款项性质	2021年6月30日	2020年12月31日
押金、定金、保证金等	72,756.00	62,476.00
备用金	161,716.80	249,145.94
代垫款	237,318.74	11,160.14
资金拆借	240,000.00	100,000.00
其他	1,817,312.01	2,256,724.01
小计	2,529,103.55	2,679,506.09
减: 坏账准备	1,029,927.19	1,025,927.19
合计	1,499,176.36	1,653,578.90

## 上海中宝环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2021年1-6月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 5 合并财务报表项目附注(续)

## 5.5 其他应收款(续)

## 5.5.2.4 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)	
2021年1月1日余额	10,000.00	-	1,015,927.19	1,025,927.19
2021年1月1日余额在本期	10,000.00	-	1,015,927.19	1,025,927.19
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	1,015,927.19	1,015,927.19
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021年6月30日余额	10,000.00	-	-	10,000.00

## 5.5.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
李克清	退款	316,962.40	1-2年	12.53	-
	退款	920,668.65	2-3年	36.40	337,775.23
张家港市联达机械有限公司	退款	508,500.00	3-4年	20.11	508,500.00
欧兵	代垫款	226,745.22	1年以内	8.97	-
	代垫款	4,400.00	1-2年	0.17	-
欧明华	往来款	200,000.00	1年以内	7.91	10,000.00
张峰德	备用金	100,400.00	1-2年	3.97	100,400.00
合计		2,277,676.27		90.06	956,675.23

上海中宝环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2021年1-6月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.6 存货

5.6.1 存货分类

项 目	2021年6月30日			2020年12月31日		
	账面 余额	跌价准备	账面 价值	账面 余额	跌价准备	账面 价值
原材料	851,981.68	-	851,981.68	59,521.26	-	59,521.26
在产品	1,019,906.76	-	1,019,906.76	200,590.53	-	200,590.53
库存商品	9,809,364.82	677,930.63	9,131,434.19	6,433,886.12	2,306,533.70	4,127,352.42
周转材料	62,773.21	-	62,773.21	50,545.21	-	50,545.21
合计	11,744,026.47	677,930.63	11,066,095.84	6,744,543.12	2,306,533.70	4,438,009.42

5.6.2 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	2,306,533.70	-	-	1,628,603.07	-	677,930.63
合计	2,306,533.70	-	-	1,628,603.07	-	677,930.63

5.7 其他流动资产

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
待摊费用	10,499.99	40,000.00
增值税	1,839,680.49	2,112,887.82
合计	1,850,180.48	2,152,887.82

5.8 固定资产

5.8.1 固定资产汇总情况

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
固定资产	21,910,782.18	23,353,382.39
固定资产清理	561,206.91	561,206.91
合计	22,471,989.09	23,914,589.30

## 5 合并财务报表项目附注(续)

## 5.8 固定资产(续)

## 5.8.2 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
<b>一、账面原值</b>					
2020年12月31日	18,570,395.20	15,046,015.81	433,309.60	523,210.36	34,572,930.97
本期增加金额	-	53,097.35	-	4,500.00	57,597.35
本期减少金额	-	-	32,347.00	-	32,347.00
2021年6月30日	18,570,395.20	15,099,113.16	400,962.60	527,710.36	34,598,181.32
<b>二、累计折旧</b>					
2020年12月31日	5,452,691.47	5,191,052.92	199,683.22	206,491.53	11,049,919.14
本期增加金额	466,624.31	936,686.50	47,614.32	47,976.43	1,498,901.56
本期减少金额	-	-	30,729.64	-	30,729.64
2021年6月30日	5,919,315.78	6,127,739.42	216,567.90	254,467.96	12,518,091.06
<b>三、减值准备</b>					
2020年12月31日	53,339.14	115,968.94	321.36	-	169,629.44
本期增加金额	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	321.36	-	321.36
2021年6月30日	53,339.14	115,968.94	-	-	169,308.08
<b>四、账面价值</b>					
2021年6月30日	12,597,740.28	8,855,404.80	184,394.70	273,242.40	21,910,782.18
2020年12月31日	13,064,364.59	9,738,993.95	233,305.02	316,718.83	23,353,382.39

本期折旧额 1,498,901.56 元。

## 5.8.3 固定资产清理

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
机器设备	561,206.91	561,206.91
合计	561,206.91	561,206.91



上海中宝环保科技集团股份有限公司财务报表附注  
2021年1-6月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.9 在建工程

5.9.1 在建工程汇总情况

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
在建工程	7,048,511.55	6,958,841.34
工程物资	-	-
合计	<u>7,048,511.55</u>	<u>6,958,841.34</u>

5.9.2 在建工程情况

项目	2021年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面净值
车间	2,232,934.71	-	2,232,934.71
设备安装	4,815,576.84	-	4,815,576.84
合计	<u>7,048,511.55</u>	<u>-</u>	<u>7,048,511.55</u>

  

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值
车间	2,143,264.50	-	2,143,264.50
设备安装	4,815,576.84	-	4,815,576.84
合计	<u>6,958,841.34</u>	<u>-</u>	<u>6,958,841.34</u>

上海中宝环保科技集团股份有限公司财务报表附注  
2021年1-6月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.9 在建工程(续)

5.9.3 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	2020年 12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产 金额	本期其他减少金 额	2021年 6月30日	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
车间	400	2,143,264.50	89,670.21	-	-	2,232,934.71	55.82	55.82	-	-	-	自筹
设备安装	500	4,815,576.84	-	-	-	4,815,576.84	96.31	96.31	-	-	-	自筹
合计		6,958,841.34	89,670.21	-	-	7,048,511.55			-	-	-	

上海中宝环保科技集团股份有限公司财务报表附注  
2021年1-6月  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.10 无形资产

5.10.1 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
<b>一、账面原值</b>		
2020年12月31日	19,403,298.68	19,403,298.68
本期增加金额	-	-
本期减少金额	-	-
2021年6月30日	19,403,298.68	19,403,298.68
<b>二、累计摊销</b>		
2020年12月31日	890,162.79	890,162.79
本期增加金额	205,135.08	205,135.08
本期减少金额	-	-
2021年6月30日	1,095,297.87	1,095,297.87
<b>三、减值准备</b>		
2020年12月31日	-	-
本期增加金额	-	-
本期减少金额	-	-
2021年6月30日	-	-
<b>四、账面价值</b>		
2021年6月30日	18,308,000.81	18,308,000.81
2020年12月31日	18,513,135.89	18,513,135.89

期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

本期摊销额 205,135.08 元。

5.10.2 本期无开发项目支出

5.10.3 本期无以明显高于账面价值的价格出售无形资产的情况。

## 5 合并财务报表项目附注(续)

## 5.11 长期待摊费用

项目	2020年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2021年6月30日
塑料深加工	495,755.54	42,861.35	-	-	538,616.89
合计	495,755.54	42,861.35	-	-	538,616.89

## 5.12 递延所得税资产/递延所得税负债

## 5.12.1 未确认递延所得税资产明细

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
可抵扣暂时性差异:		
坏账准备	1,165,565.69	6,253,936.80
存货跌价准备	677,930.63	2,306,533.70
固定资产减值准备	169,308.08	169,629.44
可抵扣亏损	113,614,042.51	102,992,559.69
合计	115,626,846.91	111,722,659.63

## 5.12.2 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2021年6月30日	2020年12月31日
资产负债表后第1年	16,860.37	-
资产负债表后第2年	11,495,494.12	16,860.37
资产负债表后第3年	10,949,188.33	11,495,494.12
资产负债表后第4年	24,803,167.19	10,949,188.33
资产负债表后第5年	7,333,887.48	24,803,167.19
资产负债表后5年以上	59,015,445.02	55,727,849.68
合计	113,614,042.51	102,992,559.69

## 5.13 短期借款

## 5.13.1 短期借款分类

借款类别	2021年6月30日	2020年12月31日
信用借款	-	-
保证借款	4,700,000.00	4,700,000.00
保证、抵押借款	7,000,000.00	5,000,000.00
合计	11,700,000.00	9,700,000.00

抵押物: 土地(鲁(2018)滨州不动产权第0000352号), 截至2021年6月30日, 本公司抵押物期末账面价值为3,761,226.23元。

保证情况: 详见关联方担保详见附注10.4.6

5.13.2 本报告期无已逾期未偿还的短期借款。

上海中宝环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2021年1-6月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

合并财务报表项目附注（续）

5.14 应付账款

5.14.1 应付账款列示：

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
货款	139,397.96	4,543,408.68
工程、设备款等	283,114.82	489,990.72
其他	94,339.62	153,883.19
合计	516,852.40	5,187,282.59

5.14.2 本公司无账龄超过1年的重要应付账款。

5.15 合同负债

5.15.1 合同负债情况

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
货款	1,584,354.96	114,559.36
合计	1,584,354.96	114,559.36

5.16 应付职工薪酬

5.16.1 应付职工薪酬列示

项目	2020年 12月31日	本期增加	本期减少	2021年 6月30日
一、短期薪酬	218,570.95	1,075,620.53	1,122,289.08	171,902.40
二、离职后福利-设定提存计划	-	126,484.44	126,484.44	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、其他	-	-	-	-
合计	218,570.95	1,202,104.97	1,248,773.52	171,902.40

## 上海中宝环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2021年1-6月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 5 合并财务报表项目附注（续）

## 5.16 应付职工薪酬（续）

## 5.16.2 短期薪酬列示

项目	2020年 12月31日	本期增加	本期减少	2021年 6月30日
1.工资、奖金、津贴和补贴	204,130.95	953,665.88	999,860.43	157,936.40
2.职工福利费	-	600.00	600.00	-
3.社会保险费	8,000.00	76,414.65	76,888.65	7,526.00
其中：1.医疗保险费	7,200.00	65,814.70	66,288.70	6,726.00
2.工伤保险费	-	3,826.95	3,826.95	-
3.生育保险费	800.00	5,628.00	5,628.00	800.00
4.其他社会险	-	1,145.00	1,145.00	-
4.住房公积金	6,440.00	44,940.00	44,940.00	6,440.00
5.工会经费	-	-	-	-
6.职工教育经费	-	-	-	-
合计	218,570.95	1,075,620.53	1,122,289.08	171,902.40

## 5.16.3 设定提存计划列示

项目	2020年 12月31日	本期增加	本期减少	2021年 6月30日
1.基本养老保险	-	122,033.44	122,033.44	-
2.失业保险费	-	4,451.00	4,451.00	-
3.企业年金	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-
合计	-	126,484.44	126,484.44	-

## 5.17 应交税费

税种	2021年6月30日	2020年12月31日
企业所得税	-	-
增值税	32,123.07	-
个人所得税	-	-
土地使用税	87,078.20	87,078.20
房产税	10,652.97	11,261.24
印花税	9,347.59	8,054.87
其他	682.23	195.42
合计	139,884.06	106,589.73

## 上海中宝环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2021年1-6月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 5 合并财务报表项目附注(续)

## 5.18 其他应付款

## 5.18.1 其他应付款

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
应付利息	6,462.50	16,879.16
应付股利	-	-
其他应付款	36,706,040.74	25,900,324.08
合计	36,712,503.24	25,917,203.24

## 5.18.2 应付利息

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
短期借款利息	-	10,416.66
长期借款利息	6,462.50	6,462.50
合计	6,462.50	16,879.16

## 5.18.3 其他应付款

## 5.18.3.1 按款项性质列示其他应付款

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
押金、保证金	121,243.54	166,621.20
报销款	22,616.92	29,271.42
往来款	36,535,060.95	25,691,462.16
其他	27,119.33	12,969.30
合计	36,706,040.74	25,900,324.08

## 5.18.3.2 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
冯民堂(1年以内)	16,596,598.79	未到期
冯民堂(1年以上)	19,593,637.85	未到期
合计	36,190,236.64	

上海中宝环保科技集团股份有限公司财务报表附注  
2021年1-6月  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

**5 合并财务报表项目附注（续）**

5.19 一年内到期的非流动负债

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
一年内到期的长期借款	-	2,997,000.00
一年内到期的长期应付款	-	-
合 计	-	2,997,000.00

5.20 长期借款

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
保证借款	3,000,000.00	2,997,000.00
合计	3,000,000.00	2,997,000.00
其中：一年内到期		2,997,000.00
一年以后到期	3,000,000.00	-

保证借款：详见附注 10.4.6



上海中宝环保科技集团股份有限公司财务报表附注  
2021 年 1-6 月  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.21 股本

股份总数	2020 年 12 月 31 日	本期变动增减（+、--）					2021 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
85,000,000.00	135,000,000.00	-	-	-	-	-	135,000,000.00

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

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

2020 年 9 月 11 日，本公司 2020 年度第四次临时股东大会审议通过了《关于<股票定向发行说明书>》、《关于对拟认购公司股票的债权的资产评估结果进行确认》、《关于签署附生效条件的<股票发行认购协议>》、《关于修改<公司章程>》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜》；2020 年 11 月 24 日完成认购，由冯民堂认购 5,000 万股，认购金额为 5000 万元，认购方式债转股。

2020 年 11 月 25 日，众华会计师事务所（特殊普通合伙）就上述增发情况进行了审验，并出具了众会字(2020)第 7903 号验资报告。

## 上海中宝环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2021年1-6月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 5 合并财务报表项目附注(续)

## 5.22 资本公积

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
股本溢价	25,882,078.69	-	443,829.65	25,438,249.04
合计	25,882,078.69	-	443,829.65	25,438,249.04

## 5.23 未分配利润

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
调整前上期末未分配利润	-134,170,135.91	-104,542,535.45
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	-134,170,135.91	-104,542,535.45
加: 本期归属于公司所有者的净利润	-5,447,755.50	-29,627,600.46
减: 提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
合计	-139,617,891.41	-134,170,135.91

## 5.24 营业收入及营业成本

项目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,313,473.82	30,302,542.04	11,957,732.27	13,623,408.16
其他业务	-	-	382,535.98	314,433.98
合计	30,313,473.82	30,302,542.04	12,340,268.25	13,937,842.14

## 主营收入按产品分

项目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
再生塑料颗粒等	30,313,473.82	30,302,542.04	11,957,732.27	13,623,408.16
合计	30,313,473.82	30,302,542.04	11,957,732.27	13,623,408.16

## 2021年1-6月公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
江苏金发环保科技有限公司	10,211,994.27	33.69
青岛威德森资源科技有限公司	3,608,584.07	11.90
临沂泛泰新材料科技有限公司	1,812,955.75	5.98
青岛华科塑胶有限公司	1,703,589.29	5.62
山东独厚管业有限公司	1,479,916.50	4.88
合计	18,817,039.89	62.07

## 上海中宝环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2021年1-6月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 5 合并财务报表项目附注(续)

## 5.25 税金及附加

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
房产税	21,305.94	25,098.43
土地使用税	174,156.40	174,156.40
印花税	23,123.92	9,066.60
其他	2,997.00	-
合计	221,583.26	208,321.43

## 5.26 销售费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
零星材料费	14,000.00	4,079.65
差旅费	4,999.77	8,589.09
运输费	228,801.76	22,050.00
职工薪酬	38,807.00	8,582.00
市场推广费	545,470.39	5,132.74
样品费	-	138,644.78
代理费	101,655.64	-
油料费	-	2,436.00
其他	76,408.89	2,941.55
合计	1,010,143.45	192,455.81

## 5.27 管理费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
职工薪酬	899,611.19	932,740.28
折旧费用	1,313,951.91	947,645.35
差旅费	58,214.23	166,937.69
房租	226,144.91	264,102.20
服务费	495,340.30	48,364.92
咨询费	117,587.92	82,426.80
维修费	46,301.82	26,600.00
推销费用	191,292.03	173,671.54
办公费	25,481.16	535,243.05
水电费	148,398.66	416,063.74
业务招待费	210,208.68	146,231.61
保险费	11,819.86	-
其他	616,117.48	575,229.47
合计	4,360,470.15	4,315,256.65

上海中宝环保科技集团股份有限公司财务报表附注  
2021年1-6月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.28 研发费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
再生资源生产工艺等	345,146.34	141,480.87
合 计	345,146.34	141,480.87

5.29 财务费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
利息支出	1,218,609.97	2,520,627.57
减:利息收入	5,978.09	11,254.53
利息净支出	1,212,631.88	2,509,373.04
汇兑损益	-9,745.30	-3,496.94
银行手续费	47,502.16	7,820.01
其他	-	-
合 计	1,250,388.74	2,513,696.11

5.30 其他收益

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
税收返还	-	227.70
专利资助费	-	10,400.00
零余额账户企业扶持资金	-	9,000.00
稳岗补助	-	5,294.74
就业补助	-	5,000.00
收到滨州市自然资源和规划局补贴款	-	550.00
个税调税手续费	71.11	
2020年度山东省企业研究开发财政补助市级配套资金	2,600.00	
2020年贷款财政贴息	56,801.00	
合 计	59,472.11	30,472.44

## 上海中宝环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2021年1-6月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 5 合并财务报表项目附注(续)

## 5.31 信用减值损失

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
应收账款坏账损失	240,112.36	9,421.18
其他应收款坏账损失	-4,000.00	332,775.23
合 计	236,112.36	342,196.41

## 5.32 资产减值损失

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
存货跌价损失	1,628,603.07	-
固定资产减值损失	-	-
长期股权投资减值损失	-	-
合 计	1,628,603.07	-

## 5.33 资产处置收益

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
固定资产处置收益	296.92	-
合 计	296.92	-

## 5.34 营业外收入

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月	计入当期非经常性损益 的金额
无需支付的应付款	-	-	-
罚款收入	-	700.00	-
废品收入	20,144.26	-	20,144.26
赔款收入	-	-	-
其他	450.94	3,517.80	450.94
合 计	20,595.20	4,217.80	20,595.20

## 5.35 营业外支出

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月	计入当期非经常性损益 的金额
非流动资产报废	-	3,456,617.42	-
罚款及滞纳金	685.00	30,000.00	685.00
捐赠	-	3,000.00	-
赔款	215,350.00	-	215,350.00
赞助费	-	-	-
其他	-	70,612.34	-
合 计	216,035.00	3,560,229.76	216,035.00

## 5 合并财务报表项目附注（续）

## 5.36 所得税费用

## 5.36.1 所得税费用表

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
当期所得税费用	-	10.00
递延所得税费用	-	-
合计	-	10.00

## 5.36.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021年1-6月
利润总额	-5,447,755.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	-817,163.33
不可抵扣费用的纳税影响	30,416.42
税法上作为收入的纳税影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,054,438.05
利用以前年度未确认可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的纳税影响	-
对以前期间当期税项的调整	-
其他	-
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-
在其他地区的子公司税率不一致的影响	-215,331.21
减：非应税项目的纳税影响	-
减：研究开发费加成扣除的纳税影响	-52,359.93
减：本年收到退回上年度的所得税	-
合计	-

上海中宝环保科技集团股份有限公司财务报表附注  
2021年1-6月  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.37 现金流量表项目

5.37.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
与收益相关政府补助	59,472.11	30,472.44
利息收入	30,291.09	982.86
其他经营相关款项	7,478,065.95	2,886,474.02
合 计	<u>7,567,829.15</u>	<u>2,917,929.32</u>

5.37.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
经营及管理费用等	8,281,441.76	4,873,223.55
合 计	<u>8,281,441.76</u>	<u>4,873,223.55</u>

5.37.3 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
往来款	60,000.00	-
合 计	<u>60,000.00</u>	<u>-</u>

5.37.4 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
往来款	10,990,000.00	6,991,900.00
合 计	<u>10,990,000.00</u>	<u>6,991,900.00</u>

5.37.5 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
往来款	5,910,000.00	3,500,000.00
合 计	<u>5,910,000.00</u>	<u>3,500,000.00</u>

## 上海中宝环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2021年1-6月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 5 合并财务报表项目附注(续)

## 5.38 现金流量表补充资料

## 5.38.1 现金流量表补充资料

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-5,447,755.50	-12,152,137.87
加: 资产减值准备	-1,628,603.07	-
信用减值损失	-236,112.36	-342,196.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,498,901.56	1,048,573.15
无形资产摊销	205,135.08	126,476.23
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-296.92	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	3,486,617.42
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	1,208,864.67	2,390,895.81
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	-
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,999,483.35	4,211,822.37
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	5,480,052.00	-6,337,551.29
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	328,264.59	1,285,544.27
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-3,591,033.30	-6,281,956.32
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	2,015,617.67	1,382,387.14
减: 现金的期初余额	740,900.57	1,255,686.19
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	1,274,717.10	126,700.95



## 5 合并财务报表项目附注(续)

## 5.38 现金流量表补充资料(续)

## 5.38.2 现金和现金等价物的构成

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
一、现金	2,015,617.67	740,900.57
其中: 库存现金	50,336.40	26,639.67
可随时用于支付的银行存款	1,965,281.27	714,260.90
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	2,015,617.67	740,900.57
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

## 5.39 政府补助

## 5.39.1 政府补助基本情况

本公司无与资产相关的政府补助。

与收益相关的政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
个税调税手续费	71.11	其他收益	71.11
2020年度山东省企业研究开发财政补助市级配套资金	2,600.00	其他收益	2,600.00
2020年贷款财政贴息	56,801.00	其他收益	56,801.00
合计	59,472.11		59,472.11

**6 合并范围的变更****6.1 非同一控制下企业合并**

6.1.1 本报告期未发生的非同一控制下企业合并

**6.2 同一控制下企业合并**

6.2.1 本报告期未发生的同一控制下企业合并

**6.3 报告期末发生反向购买****6.4 其他原因的合并范围变动**

2021年6月24日，设立上海欧卡乔企业管理有限公司；

2021年4月13日，设立上海格罗托贸易有限公司。

**7 在其他主体中权益的披露****7.1 在子公司中的权益****7.1.1 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
滨州晨泽能源科技有限公司	滨州	滨州	再生资源	100.00	-	非同一控制下企业合并
山东富地环境工程有限公司	寿光	寿光	再生资源	100.00	-	同一控制下企业合并
中宝环保技术装备(青岛)有限公司	青岛	青岛	机械及配件销售	100.00	-	设立
上海欧卡乔企业管理有限公司	上海	上海	企业管理；企业管理咨询；工程管理服务；人力资源服务、建筑材料、水泥制品、橡塑制品的销售	70.00		设立
上海格罗托贸易有限公司	上海	上海	橡胶制品、环保设备、建筑材料、塑料制品、化工原料及产品，进出口	100.00		设立
潍坊欣普瑞工贸有限公司	寿光	寿光	建筑装饰生产销售等		100.00	设立
滨州晨丰工贸有限公司	滨州	滨州	石油制品销售等		100.00	设立
潍坊艾瑞新材料有限公司	寿光	寿光	建筑材料销售等		100.00	设立

**7.1.2 重要的非全资子公司**

报告期内无重要的非全资子公司

**7.1.3 报告期无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制****7.1.4 报告期无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

上海中宝环保科技集团股份有限公司财务报表附注  
2021 年 1-6 月  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

**7 在其他主体中权益的披露**

7.2 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

7.2.1 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

本公司于 2021 年 1 月收购了子公司中宝环保技术装备（青岛）有限公司少数股东的全部股权，收购后本公司持有中宝环保技术装备（青岛）有限公司 100% 股权。

7.2.2 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	中宝环保技术装备（青岛）有限公司
购买成本/处置对价	-
--现金	-
购买成本/处置对价合计	-
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-443,829.65
差额	
其中：调整资本公积	-443,829.65
调整盈余公积	-
调整未分配利润	-

7.3 本公司无合营安排或联营企业中的权益

7.4 报告期无重要的共同经营

7.5 报告期无未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

## 8 与金融工具相关的风险

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

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

本公司的金融工具包括: 货币资金、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、因经营产生的其他金融负债(如应付款项)等, 这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营提供资金。

### 8.1 信用风险

信用风险, 是指金融工具的一方不履行义务, 造成另一方发生财务损失的风险。

#### 8.1.1 信用风险的管理

##### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时, 公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息, 包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础, 通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险, 以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时, 公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等;
- 3) 上限标准为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过 90 天。

##### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时, 公司将该金融资产界定为已发生违约, 其标准与已发生信用减值的定义一致:

##### 1) 定量标准

债务人在合同付款日后逾期超过 90 天仍未付款;

##### 2) 定性标准

- ① 债务人发生重大财务困难;
- ② 债务人违反合同中对债务人的约束条款;
- ③ 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- ④ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

## 8 与金融工具相关的风险(续)

## 8.1 信用风险(续)

## 8.1.2 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

## 8.1.3 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

## (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

## (2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。截至2020年12月31日,本公司存在一定的信用集中风险。本公司因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口参见本财务报表附注5.2应收账款、5.5其他应收款的披露

## 8.2 流动性风险

流动性风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

## 8.2.1 非衍生金融负债到期期限分析

项目	2021年6月30日			
	1年以内	1-3年	3年以上	合计
短期借款	11,700,000.00	-	-	11,700,000.00
应付账款	516,852.40	-	-	516,852.40
其他应付款	36,712,503.24	-	-	36,712,503.24
长期借款	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00
合计	48,929,355.64	3,000,000.00	-	51,929,355.64

项目	2020年12月31日			
	1年以内	1-3年	3年以上	合计
短期借款	9,700,000.00	-	-	9,700,000.00
应付账款	5,187,282.59	-	-	5,187,282.59
其他应付款	25,917,203.24	-	-	25,917,203.24
长期借款	2,997,000.00	-	-	2,997,000.00
合计	43,801,485.83	-	-	43,801,485.83

## 8 与金融工具相关的风险（续）

### 8.3 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 8.3.1 汇率风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。截至2021年6月30日止，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

#### 8.3.2 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款等短期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时市场环境来决定固定利率和浮动利率合同的相对比例。截止2021年6月30日，本公司不存在浮动利率，因此未披露利率风险的敏感性分析。

截止2021年6月30日，本公司期末短期借款余额为人民币11,700,000.00元、长期借款3,000,000.00元。公司借款主要为短期借款，长期借款金额较小，不会因利率变动对公司的利润总额和股东权益产生重大影响。

## 9 公允价值的披露

本公司报告期无公允价值的披露。

**10 关联方及关联交易****10.1 本公司的控制方**

本公司实际控制人为自然人冯民堂。

**10.2 本公司的子公司情况**

本公司子公司情况详见附注：7.1。

**10.3 本公司合营和联营企业情况**

报告期内本公司无合营或联营企业

**10.4 其他关联方**

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
青岛阿莫斯科技资源有限公司	实际控制人投资的公司，并对该公司具有重大影响，直接持股 10.80%

**10.5 关联交易情况****10.5.1 采购商品/接受劳务情况表**

关联方	关联交易内容	2021年1-6月	2020年1-6月
青岛阿莫斯科技资源有限公司	货物采购	3,597,862.83	7,012,594.00

**10.5.2 出售商品/提供劳务情况表**

关联方	关联交易内容	2021年1-6月	2020年1-6月
青岛阿莫斯科技资源有限公司	货物销售	-	-

**10.5.3 报告期无关联方资产转让、债务重组情况****10.5.4 关键管理人员及投资者报酬**

单位：万元

关联方	2021年1-6月
关键管理人员报酬	37.78

**10.4.5 本报告期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

## 10 关联方及关联交易(续)

### 10.4 关联交易情况(续)

#### 10.4.6 关联担保情况

(1) 2021年5月31日, 公司控制人冯民堂、宁常玲与潍坊银行股份有限公司滨州滨城支行签署了《最高额保证合同》, 为本公司与潍坊银行股份有限公司滨州滨城支行的债权提供连带责任保证, 被保证的主债权指2021年5月31日起至2022年5月28日止该行与本公司发生的债权, 最高额保证项下保证责任的最高限额为人民币500.00万元整, 保证范围为主合同项下全部债务。

(2) 2021年5月31日, 张丽、陈鲁与潍坊银行股份有限公司滨州滨城支行签署了《最高额保证合同》, 为本公司与潍坊银行股份有限公司滨州滨城支行的债权提供连带责任保证, 被保证的主债权指2021年5月31日起至2022年5月28日止该行与本公司发生的债权, 最高额保证项下保证责任的最高限额为人民币500.00万元整, 保证范围为主合同项下全部债务。

(3) 2019年6月4日, 滨州晨泽能源科技有限公司与潍坊银行股份有限公司滨州滨城支行签署了《最高额抵押合同》, 为本公司与潍坊银行股份有限公司滨州滨城支行的债权提供连带责任保证, 被保证的主债权指2019年6月4日起至2022年6月4日止该行与本公司发生的债权, 最高额抵押项下担保责任的最高限额为人民币500.00万元整, 最高额抵押的担保范围为主合同项下全部债务。

(4) 2021年3月29日, 滨州晨泽能源科技有限公司与潍坊银行股份有限公司寿光羊口支行签署了《保证合同》, 为本公司与潍坊银行股份有限公司寿光羊口支行的债权提供连带责任保证, 被保证的主债权指2021年3月29日起至2022年3月28日止该行与本公司发生的债权, 被保证的主债权为人民币500.00万元整, 保证范围为主合同项下全部债务。

(5) 2021年3月29日, 上海中宝环保科技集团股份有限公司与潍坊银行股份有限公司寿光羊口支行签署了《保证合同》, 为本公司与潍坊银行股份有限公司寿光羊口支行的债权提供连带责任保证, 被保证的主债权指2021年3月29日起至2022年3月28日止该行与本公司发生的债权, 被保证的主债权为人民币500.00万元整, 保证范围为主合同项下全部债务。

(6) 2021年3月29日, 冯民堂、宁常玲与潍坊银行股份有限公司寿光羊口支行签署了《保证合同》, 为本公司与潍坊银行股份有限公司寿光羊口支行的债权提供连带责任保证, 被保证的主债权指2021年3月29日起至2022年3月28日止该行与本公司发生的债权, 被保证的主债权为人民币500.00万元整, 保证范围为主合同项下全部债务。

(7) 2021年3月29日, 袁春光、宋磊与潍坊银行股份有限公司寿光羊口支行签署了《保证合同》, 为本公司与潍坊银行股份有限公司寿光羊口支行的债权提供连带责任保证, 被保证的主债权指2021年3月29日起至2022年3月28日止该行与本公司发生的债权, 被保证的主债权为人民币500.00万元整, 保证范围为主合同项下全部债务。

(8) 2021年3月29日, 张丽、陈鲁与潍坊银行股份有限公司寿光羊口支行签署了《保证合同》, 为本公司与潍坊银行股份有限公司寿光羊口支行的债权提供连带责任保证, 被保证的主债权指2021年3月29日起至2022年3月28日止该行与本公司发生的债权, 被保证的主债权为人民币500.00万元整, 保证范围为主合同项下全部债务。



**10 关联方及关联交易（续）****10.4 关联交易情况（续）**

（9）2020年3月9日，公司控制人冯民堂与中国邮政储蓄银行股份有限公司寿光市支行签署了《小企业最高额保证合同》，为山东富地环境工程有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司寿光市支行的债权提供连带责任保证，被保证的主债权指2020年3月6日起至2022年3月5日止该行与本公司发生的债权，最高额保证项下保证责任的最高限额为人民币470.00万元整，保证范围为主合同项下全部债务。

（10）2020年3月9日，宁常玲与中国邮政储蓄银行股份有限公司寿光市支行签署了《小企业最高额保证合同》，为山东富地环境工程有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司寿光市支行的债权提供连带责任保证，被保证的主债权指2020年3月6日起至2022年3月5日止该行与本公司发生的债权，最高额保证项下保证责任的最高限额为人民币470.00万元整，保证范围为主合同项下全部债务。

（11）2020年3月9日，山东富地环境工程有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司寿光市支行签署了《小企业最高额抵押合同》，为本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司寿光市支行的债权提供连带责任保证，被保证的主债权指2020年3月6日起至2022年3月5日止该行与本公司发生的债权，最高额抵押项下担保责任的最高限额为人民币470.00万元整，最高额抵押的担保范围为主合同项下全部债务。

**10.4.7 关联方资金拆借**

关联方	当期借入金额	当期归还金额	起始时间	说明
冯民堂	10,990,000.00	5,910,000.00	随借随还	-

**10 关联方及关联交易（续）****10.5 关联方应收应付款项**

## 10.5.1 应收项目

项目名称	关联方	2021年6月30日		2020年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	青岛阿莫斯资源科技有限公司	1,169,500.00	-	-	-
其他应收款	刘玉芹	7,790.80	-	7,000.00	-
其他应收款	张丽	-	-	24,383.84	-

## 10.5.2 应付项目

项目名称	关联方	2021年6月30日		2020年12月31日	
		账面余额		账面余额	
应付账款	青岛阿莫斯资源科技有限公司	-		4,063,150.00	
其他应付款	冯民堂(本金)	21,952,400.00		16,872,400.00	
其他应付款	冯民堂(利息)	9,463,259.83		8,631,237.85	
其他应付款	胡跃华	59,380.99		59,380.99	
其他应付款	周健	9,603.00		9,603.00	
其他应付款	孙晓霞	-		889.00	
其他应付款	刘玉芹	262.50		4,400.00	

## 10.6 本期无关联方承诺

**11 承诺及或有事项**

## 11.1 租赁承诺

本公司无重大租赁承诺事项。

## 11.2 或有事项

截止2021年6月30日，公司无重大未决诉讼或仲裁

截止2021年6月30日，公司未为其他单位提供债务担保。

## 上海中宝环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2021年1-6月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

**12 资产负债表日后事项**

本公司无资产负债表日后事项。

**13 公司财务报表主要项目附注****13.1 应收账款**

13.1.1 按账龄披露:

账龄	2021年6月30日	
1年以内		-
1至2年		167,452.54
2至3年		186,141.54
3至4年		230,920.66
4至5年		681,592.07
5年以上		53,615.01
小计		1,319,721.82
减: 坏账准备		980,080.21
合计		339,641.61

13.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	2021年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准	978,896.08	74.17	978,896.08	100.00	-
按组合计提坏账准备	340,825.74	25.83	1,184.13	0.35	339,641.61
组合1	5,920.66	0.45	1,184.13	20.00	4,736.53
组合2	334,905.08	25.38	-	-	334,905.08
合计	1,319,721.82	100.00	980,080.21	74.26	339,641.61

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准	978,896.08	74.17	978,896.08	100.00	-
按组合计提坏账准备	340,825.74	25.83	1,184.13	0.35	339,641.61
组合1	5,920.66	0.45	1,184.13	20.00	4,736.53
组合2	334,905.08	25.38	-	-	334,905.08
合计	1,319,721.82	100.00	980,080.21	74.26	339,641.61

## 上海中宝环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2021年1-6月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 13 公司财务报表主要项目附注(续)

## 13.1 应收账款(续)

按单项计提坏账准备

名称	2021年6月30日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
敦信纸业有限责任公司	567,756.97	567,756.97	100.00	预计无法收回
吴江市长春电线厂	76,750.00	76,750.00	100.00	预计无法收回
上海伯昂图新材料科技有限公司	37,085.10	37,085.10	100.00	预计无法收回
上海宏驭贸易有限公司	225,000.00	225,000.00	100.00	预计无法收回
上海奥图环卫设备有限公司	53,615.01	53,615.01	100.00	预计无法收回
亳州市睿肯建筑劳务有限公司	18,689.00	18,689.00	100.00	预计无法收回
合计	978,896.08	978,896.08	100.00	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 组合1

账龄	2021年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	-	-	
1至2年	-	-	
2至3年	-	-	
3至4年	5,920.66	1,184.13	20.00
4至5年	-	-	
5年以上	-	-	
合计	5,920.66	1,184.13	20.00

组合计提项目: 组合2

账龄	2021年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
山东富地环境工程有限公司	334,905.08	-	-
合计	334,905.08	-	-

上海中宝环保科技集团股份有限公司财务报表附注  
2021年1-6月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

**13 公司财务报表主要项目附注(续)**

**13.1 应收账款(续)**

**13.1.3 坏账准备的情况**

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	980,080.21	-	-	-	-	980,080.21
合计	980,080.21	-	-	-	-	980,080.21

本期无重要的坏账准备收回或转回

**13.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

期末余额前5名的应收账款合计数为1,258,027.06元, 占应收账款期末余额合计数的比例为95.33%, 相应计提的坏账准备合计数为923,121.98元。

**13.2 其他应收款**

**13.2.1 其他应收款**

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
应收利息	10,500.00	10,500.00
应收股利		
其他应收款	73,039,511.39	72,903,061.39
合计	73,050,011.39	72,913,561.39

**13.2.2 应收利息**

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
资金拆借利息	10,500.00	10,500.00
合计	10,500.00	10,500.00

## 上海中宝环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2021年1-6月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 13 公司财务报表主要项目附注(续)

## 13.2 其他应收款(续)

## 13.2.3 其他应收款

## 13.2.3.1 按账龄披露:

账龄	2021年6月30日
1年以内	19,137,279.58
1至2年	9,775,032.06
2至3年	25,703,112.55
3至4年	18,424,027.20
4至5年	2,000.00
5年以上	2,060.00
小计	73,043,511.39
减: 坏账准备	4,000.00
合计	73,039,511.39

## 13.2.3.2 其他应收款分类披露:

类别	2021年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	73,043,511.39	100.00	4,000.00	0.01	73,039,511.39
组合1	80,746.00	0.11	-	-	80,746.00
组合2	-	-	-	-	-
组合3	-	-	-	-	-
组合4	40,000.00	0.05	4,000.00	10.00	36,000.00
组合5	72,922,765.39	99.83	-	-	72,922,765.39
合计	73,043,511.39	100.00	4,000.00	0.01	73,039,511.39

类别	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	72,913,061.39	100.00	10,000.00	0.01	72,903,061.39
组合1	100,746.00	0.14	-	-	100,746.00
组合2	-	-	-	-	-
组合3	-	-	-	-	-
组合4	100,000.00	0.14	10,000.00	10.00	90,000.00
组合5	72,712,315.39	99.72	-	-	72,712,315.39
合计	72,913,061.39	100.00	10,000.00	0.01	72,903,061.39

上海中宝环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2021年1-6月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表主要项目附注（续）

13.2 其他应收款（续）

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：组 1

项目	2021年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
保证金、押金	60,746.00	-	-
代垫款	20,000.00	-	-
合计	80,746.00	-	-

组合计提项目：组合 4

账龄	2021年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	-	-	5.00
1至2年	40,000.00	4,000.00	10.00
2至3年	-	-	20.00
3至4年	-	-	30.00
4至5年	-	-	50.00
5年以上	-	-	100.00
合计	40,000.00	4,000.00	10.00

组合计提项目：组合 5

账龄	2021年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
山东富地环境工程有限公司	43,402,443.46	-	-
滨州晨泽能源科技有限公司	26,186,713.44	-	-
滨州晨丰工贸有限公司	250,000.00	-	-
中宝环保技术装备（青岛）有限公司	3,083,608.49	-	-
合计	72,922,765.39	-	-

13.2.3.3 按款项性质分类情况

款项性质	2021年6月30日	2020年12月31日
备用金	20,000.00	40,000.00
押金、保证金、定金等	60,746.00	60,746.00
合并范围内往来款	72,922,765.39	72,712,315.39
其他	40,000.00	100,000.00
小计	73,043,511.39	72,913,061.39
减：坏账准备	4,000.00	10,000.00
合计	73,039,511.39	72,903,061.39

## 上海中宝环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2021年1-6月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 13 公司财务报表主要项目附注(续)

## 13.2 其他应收款(续)

## 13.2.3.4 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)	
2021年1月1日余额	10,000.00	-	-	10,000.00
2021年1月1日余额在本期	10,000.00	-	-	10,000.00
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	6,000.00	-	-	6,000.00
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021年6月30日余额	4,000.00	-	-	4,000.00

## 13.2.3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性 质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
	往来款	3,000,000.00	1年以内	4.11	-
山东富地环境工程有限公司	往来款	22,034,102.26	2~3年	30.17	-
	往来款	18,368,341.20	3~4年	25.15	-
	往来款	15,887,279.58	1年以内	21.75	-
滨州晨泽能源科技有限公司	往来款	9,734,032.06	1~2年	13.33	-
	往来款	565,401.80	2~3年	0.77	-
中宝环保技术装备(青岛)有限公司	往来款	3,083,608.49	2~3年	4.22	-
滨州晨丰工贸有限公司	往来款	250,000.00	1年以内	0.34	-
上海家榕资产管理有限公司	押金	55,686.00	3~4年	0.08	-
合计		72,978,451.39		99.92	-



上海中宝环保科技集团股份有限公司财务报表附注  
2021年1-6月  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表主要项目附注（续）

13.3 长期股权投资

13.3.1 长期股权投资情况表

项 目	2021年6月30日			2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
对子公司投资	34,642,000.00	-	34,642,000.00	32,342,000.00	-	32,342,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	34,642,000.00	-	34,642,000.00	32,342,000.00	-	32,342,000.00

13.3.2 对子公司投资

被投资单位	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东富地环境工程有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
滨州晨泽能源科技有限公司	11,160,000.00	-	-	11,160,000.00	-	-
中宝环保技术装备（青岛）有限公司	1,182,000.00	2,300,000.00	-	3,482,000.00	-	-
合计	32,342,000.00	2,300,000.00	-	34,642,000.00	-	-

上海中宝环保科技集团股份有限公司财务报表附注  
2021年1-6月  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

**13 公司财务报表主要项目附注（续）**

**13.4 营业收入及营业成本**

项目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	579,114.78	521,602.10	2,506.22	379.97
其他业务	-	-	-	-
合计	579,114.78	521,602.10	2,506.22	379.97

主营收入按产品分

项目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
再生资源	579,114.78	521,602.10	2,506.22	379.97
合计	579,114.78	521,602.10	2,506.22	379.97

## 14 补充资料

## 14.1 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	296.92	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	59,472.11	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-195,439.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
所得税影响额	-	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	-135,670.77	

上海中宝环保科技集团股份有限公司财务报表附注  
2021年1-6月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

**14 补充资料(续)**

**14.2 净资产收益率及每股收益**

报告期净利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-22.71	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-22.14	-0.06	-0.06

**15 财务报表之批准**

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

上海中宝环保科技集团股份有限公司

法定代表人: 冯民堂

主管会计工作的负责人: 孙晓霞

会计机构负责人: 孙晓霞

日期: 2021年8月27日

## 第八节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址:

公司档案室