

# 江苏中晟高科环境股份有限公司

2022 年半年度报告(更正后)



2022-051

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人程国鹏、主管会计工作负责人陈桂云及会计机构负责人(会计主管人员)陈桂云声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本公司一直专注于各类润滑油产品的研发、生产和销售，按行业分类，属化工行业，虽公司严格按照化工行业的环保要求组织生产和开展环境整治提升活动，但公司须严格遵守江苏省化工产业安全环保整治提升方案和太湖领域环保标准要求，环保要求逐年提升，可能影响公司化工板块的快速发展，敬请投资者注意投资风险！控股子公司苏州中晟环境修复有限公司虽不属于化工行业，随着国家对环境保护和水资源可持续利用等重视程度不断提高，国家和相关部门先后出台了《水污染防治行动计划》、《生态文明体制改革总体方案》、《“十三五”节能减排综合工作方案》等一系列政策，政府和企业均加大了环保投入，推动环保相关产业的发展。中晟环境主要从事污水处理设施运营、环境工程 EPC、土壤修复及环境咨询服务等业务，与国家推动环保相关的政策紧密关联。而国家和相关部门有关本行业的产业政策、相关法律及实施细则在出台时间、实施力度等方面具有不确定性，该种不确定性将可能导致下游市场产生波动性，从而存在影响中晟环境快速发展的政策风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司简介和主要财务指标	7
第三节	管理层讨论与分析	10
第四节	公司治理	23
第五节	环境和社会责任	25
第六节	重要事项	30
第七节	股份变动及股东情况	37
第八节	优先股相关情况	42
第九节	债券相关情况	43
第十节	财务报告	44

## 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、载有公司负责人签名的 2022 年半年度报告文本原件；

三、报告期内公开披露过的公司文件的正本及公告的原稿；

四、以上备查文件的备置地点：公司三楼证券部。

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、中晟高科	指	江苏中晟高科环境股份有限公司
控股子公司、中晟环境	指	苏州中晟环境修复有限公司
子公司	指	无锡市天硕石化有限公司；高科新材料科技（宜兴）有限公司
吴中金控	指	苏州市吴中金融控股集团有限公司（公司的控股股东）
天凯汇达	指	苏州吴中区天凯汇达股权投资合伙企业（有限合伙），吴中金控的一致行动人
会计师	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程或章程	指	《江苏中晟高科环境股份有限公司章程》
股东大会	指	江苏中晟高科环境股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏中晟高科环境股份有限公司董事会
监事会	指	江苏中晟高科环境股份有限公司监事会
EPC	指	Engineering Procurement Construction 是指公司受业主委托，按照合同约定对工程建设项目的的设计、采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的承包模式
报告期	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 6 月 30 日
基础油	指	组成润滑油、润滑脂成品的液态成份

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	中晟高科	股票代码	002778
变更前的股票简称（如有）	高科石化		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	江苏中晟高科环境股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	中晟高科		
公司的外文名称（如有）	Jiangsu Zhongsheng Gaoke Environmental Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	ZHONGSHENG GAOKE		
公司的法定代表人	程国鹏		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李秋兰	马文蕾
联系地址	江苏省苏州市吴中区南官渡路旺金商务广场 522 号办公楼 19 楼	江苏省宜兴市徐舍镇鲸塘工业集中区
电话	0512-66176265	0510-87688832
传真	0512-66172939	0510-87681155
电子信箱	37431253@qq.com	314363051@qq.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	291,108,576.80	464,800,189.52	-37.37%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-7,369,558.82	45,304,962.98	-116.27%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-7,546,579.77	<b>43,592,290.03</b>	<b>-117.31%</b>
经营活动产生的现金流量净额（元）	20,321,183.71	55,231,809.85	-63.21%
基本每股收益（元/股）	-0.06	0.36	-116.67%
稀释每股收益（元/股）	-0.06	0.36	-116.67%
加权平均净资产收益率	-1.32%	8.86%	-10.18%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,459,469,270.90	1,642,658,712.93	-11.15%
归属于上市公司股东的净资产（元）	540,511,066.17	566,593,619.99	-4.60%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-95,144.05	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	401,341.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,000.00	
减：所得税影响额	55,435.11	
少数股东权益影响额（税后）	86,741.19	

合计	177,020.95
----	------------

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司主要从事各类润滑油产品的研发、生产和销售，是国内领先的工业润滑油产品生产商之一，产品包括变压器油、液压油、内燃机油、齿轮油、金属加工油、特种溶剂等 13 个类别、200 余种规格型号，广泛应用于电力电器设备、工程机械、工业机械设备、冶金和交通运输等领域。公司通过向石油炼化企业或其他经销商采购基础油，并通过精馏切割、补充精制、调合等工序对基础油进行加工，生产符合客户要求的润滑油产品并向终端用户销售，部分产品亦通过经销商实现销售。

控股子公司中晟环境是提供环境治理综合服务的高新技术企业，主要业务包括生态修复、污水处理设施运营、管网运维、土壤修复、环境工程 EPC 及环境咨询服务等。

目前公司以润滑油业务与控股子公司中晟环境的环保业务实现双主业运行。

主要产品及用途、主要产品工艺流程、主要产品的上下游产业链、主要经营模式等

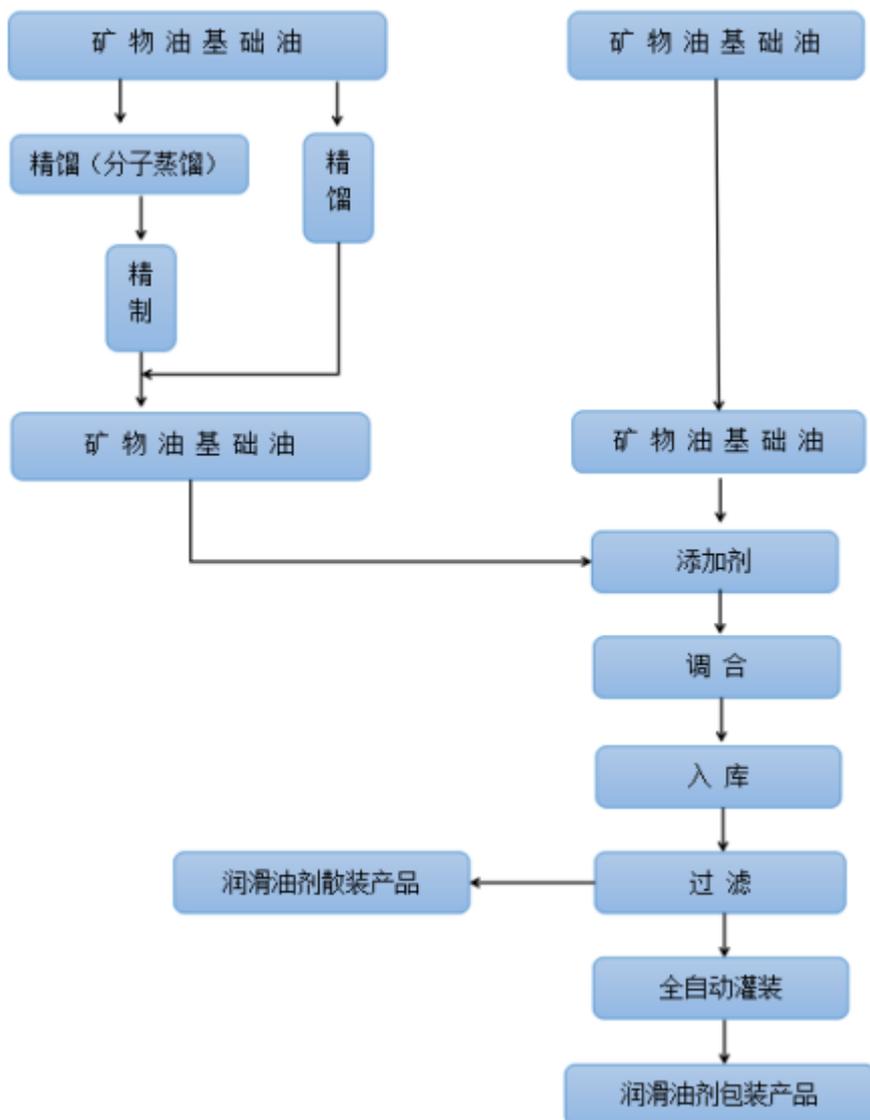
#### 1、公司的主要产品及用途：

公司主要从事各类润滑油产品的研发、生产和销售，是国内领先的工业润滑油产品生产商之一，产品包括变压器油、液压油、内燃机油、齿轮油、金属加工油、特种溶剂等 13 个类别、200 余种规格型号，广泛应用于电力电器设备、工程机械、工业机械设备、冶金和交通运输等领域。

控股子公司中晟环境以环保水处理业务为主、提供环境治理综合服务的高新技术企业，主要业务包括污水处理设施运营、土壤修复、环境工程 EPC 及环境咨询服务等。

主要产品工艺流程：

(1) 公司的主要产品为润滑油产品，其工艺流程如下：



(2) 控股子公司中晟环境主要以污水处理设施运营业务、环境工程 EPC 业务、土壤修复业务、环境咨询服务等业务内容。

### 3、主要产品的上下游产业链：

公司主要产品润滑油剂的上游为石油初级炼制企业，取其炼制后的基础油为公司的主要原材料，下游行业为电力电器、汽车、工程机械、金属材料加工、风电能源、机械制造等行业，作用为工业设备、汽车等设备运行中作为润滑剂使用。

### 4、主要经营模式：

公司通过向石油炼化企业或其他经销商采购基础油，并通过精馏切割、补充精制、调合等工序对基础油进行加工，生产符合客户要求的润滑油产品并向终端用户销售，部分产品亦通过经销商实现销售。

公司采用“以销定产”的生产方式和“以产定购”的采购方式，对于常规品种润滑油根据市场销售经验，保持适量备货。销售是公司生产经营的中心环节，采购和生产都围绕销售展开。

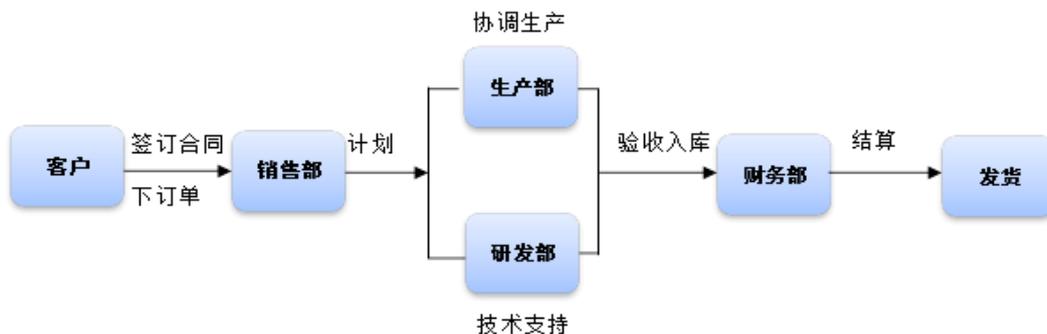
#### (1)、采购模式

公司主要采取“以产定购”的采购模式，参考历史数据设定各类基础油和添加剂的最低库存量，以保证

及时完成订单需求；在日常生产中根据生产计划拟定采购计划，同时参考市场的供需情况、价格趋势、运输周期等因素决定最终采购量。

## (2)、生产模式

公司采用以销定产的生产模式，公司的销售部接收经客户确认的订单或与客户签订供货协议后，将订单送达生产部；生产部将销售订单汇总后分类编制各个品种生产计划下达单，组织实施生产。公司同时对常规品种润滑油保持适量备货以保证及时供货。该种生产模式可根据市场需求及时调整各产品生产计划，有效利用产能，并对客户需求做出快速反应，具体流程如下所示：



## (3)、销售模式

公司采取向终端客户进行直销和通过经销商销售相结合的销售模式。公司的直销客户指从公司采购产品直接使用的终端用户；经销商客户主要指中国石化、中国石油旗下销售分公司以及其他经营润滑油产品的商贸公司，该等经销商通过向公司采购产品后自主定价并对外销售。

控股子公司中晟环境的主要经营模式为：

### (1)、采购模式

中晟环境已形成比较成熟的采购模式，具有规范的采购流程和内控措施，中晟环境主要原材料及辅助材料采购流程如下：

#### (a) 建立合格供应商库，并定期对其进行评价

各采购主体对所有供应商建立合格供应商目录，并每年进行一次合格供应商评审，评审其供货质量、信誉状况、售后服务态度、财务状况等，确保采购在合格供应商范围内实施。

#### (b) 通过比价、招标等方式确定供应商

采购主体根据项目建设或运营需要向公司报送请购单或采购计划，公司主管部门及采购部对请购单或采购计划进行审批。收到经批复后的请购单或采购计划后，采购主体通过比价、招标等方式，对供应商的品种、性能指标、报价、批量、运输和付款条件等情况进行比较，并草拟合同报批，经公司评审通过后签订合同实施采购。

#### (c) 对采购标的物进行检验、验收

采购员按合同约定交货进度，及时催促供应商按时发货。供应商送货到合同指定地点后，采购员会同仓库人员共同接收货物，根据采购合同、技术规格书、相关标准等对标的物进行验收。收货单由采购员、仓库保管员共同签字，并提交入库单、计量单（质检单）作为发票附件。仓库管理人员核对采购计划（或采购申请），做到计划内材料全面入库。

## (2)、销售模式

中晟环境采取直接销售的销售模式，主要终端客户为工业企业、污水处理企业等。中晟环境主要通过协议谈判、参加公开招标和竞争性磋商三种方式开展营销。协议谈判是由中晟环境直接与客户接触，共同商谈合作细节，明确合同各方的权利与义务。中晟环境参加公开招标或竞争性磋商获得项目的过程包括获取项目信息、评价审议、组织投标、合同签订与项目执行、项目后评价等环节。

## (3)、服务或运营模式

### (a) 污水处理设施运营业务

委托运营的服务模式为中晟环境或其子公司与委托方签订相应的受托运营协议，由中晟环境运营团队在委托运营期内按照合同约定的具体服务内容，负责污水处理设施的日常运转及维护，并接受委托方定期或不定期的检查。污水处理设施运营的结算模式为：中晟环境按照合同约定的污水处理量、污水管网公里数以及相应的结算单价或服务价格，按月或按季度与委托方进行结算并收取相应的运营费用。

### (b) 环境工程 EPC 及土壤修复业务

环境工程 EPC 业务及土壤修复业务均通过工程承包的方式进行，通过工程实施方式为客户提供环境治理设施的建造或土壤修复系统服务，具体模式包括工程专业承包和工程总承包。一般通过签订相应的承包采购合同，明确承包范围、工期、合同价款及付款方式、质量标准、质保期等主要条款。合同签订后发包方支付合同总金额的一定比例作为预付款，公司根据合同约定的质量标准选择合格分包商及设备供货商，工程施工及设备安装调试过程中由项目部负责质量管理、工期管理及安全管理并接受发包方监理监督，工程完工或交付时由项目部按照国家工程竣工验收的有关规定，向发包方提供完整竣工资料及竣工验收报告，由发包方组织竣工验收。环境工程 EPC 及土壤修复业务的结算模式为：按照合同约定的付款进度，根据工程量及工程进度与客户进行结算。

### (c) 环境咨询服务

环境咨询服务的一般模式为：在取得客户的咨询业务订单后，由中晟环境具体业务板块负责对咨询服务工作进行总体安排并实施，经过中晟环境评审之后交付客户并进行归档。环境咨询服务的结算模式为：中晟环境根据与客户约定的合同付款进度，在提供咨询服务后与客户进行结算并收取咨询服务费用。

**报告期内公司的主要业务情况无发生重大变化，公司目前业务以润滑油业务与控股子公司中晟环境的环保业务实现双主业运行。**

## 二、核心竞争力分析

### 一、润滑油生产企业的核心竞争力：

经过在润滑油行业内的多年积累，公司在生产模式、基础油深加工、技术研发、生产自动化、产品结构等方面形成了自身的竞争优势，具体如下：

#### 1、生产模式及工艺优势

##### (1) 柔性生产

所谓“柔性生产”即通过生产自动化和管理信息化相融合的生产方式，把市场需求的信息流和生产过程中的各种信息流相融合，实现产品结构的快速切换，及时满足用户品种、质量、数量的要求，最终实现产能

和生产效益的最大化。公司通过员工培训、设备购置及科研投入等措施，建立柔性生产的硬件和软件基础，以适应电力电器设备、工程机械、工业机械设备、冶金加工等领域对润滑油产品的多样化需求。

计算机信息系统及自动化技术是柔性生产的技术基础。公司先后投资购买了 DCS（Distributed Control System）分散控制系统、气动脉冲调合系统等自动化控制系统，利用润滑油产品生产设备及生产工艺工序的通用性，实现在不停机的情况下多品种、多型号润滑油产品加工调合，不同产品的产能可根据市场需求灵活调整，极大的加强了公司市场适应能力。通过 DCS 系统，以事先设定的工艺配程序，按配方比例精确地自动进料及自动控制生产过程，并通过精确的温度控制、投料控制、阀门开启关闭控制，将人为因素对产品质量的影响降到最低，确保了产品加工、调合精度。此外，DCS 系统可按照公司生产计划，自动计量和领取所需的各种原料并自动投料，产成后自动进入对应的成品库，实现了公司生产的自动化管理。

公司是民营润滑油行业内为数不多的通过生产自动化和管理信息化实现柔性生产的企业。公司采用这种生产模式保证了公司产品的多样性，不同产品品种产能配比的灵活性和对客户需求的及时性，同时有效降低了生产成本并提高了生产效率；该模式的优势亦将在公司未来生产规模进一步扩大的基础上得到更加充分的体现。

## （2）智能化生产及其工艺优势

公司是民营润滑油企业中为数不多的能够实现生产过程全自动化的企业之一。公司经过多年发展，结合公司的生产实际情况，建设一套具有国际水准，能适应企业特点的 MES(生产执行系统)系统，向 ERP 系统上传有关生产方面的信息，满足生产经营管理的要求。建立以生产物流管理为核心，以信息集成平台和工厂模型数据库为支撑，集生产计划、生产调度、物料移动、物料平衡、生产操作和质量管理为一体的企业 MES(生产执行系统)系统，以满足个性需求的制造模式创新。



生产过程采用 SMB、ABB、DDU、球扫系统，实现油品的自动输送、泵自动测控和油品的自动调和，同时还采用国内较先进的脉冲搅拌技术，实现基础油的边输送边混合，大大提高基础油在生产过程中的稳定性和能耗；先进的二维码技术、在线检重、在线检漏技术在灌装技术中得到了充分的利用，在灌装生产线中，采用二维码分拣技术，分拣正确率达到了 100%。在包装灌装上，采用 ABB 机器人进行码垛，保证中小包装生产线的高效节能运行。从而在整个生产过程中构建全过程自动批量生产集成控制。有效满足了市场对个性化润滑油产品的需求，提升了公司产品的竞争实力。

## 2、客户优势

大型终端客户选择润滑油供应商需经过一个长期严格的评审过程，以保证供应持续性和品质稳定性，一旦认证则不会随意更换供应商。随着公司生产规模不断扩大，产品品种不断增加，公司客户已涵盖电力电器设备、工程机械、工业机械设备、化工等众多行业，同时服务的客户层次也在不断提升，目前已成为国内外许多行业领先企业的润滑油产品供应商。

公司变压器油的主要客户有钱江电气、河南天力、奥克斯等国内著名变压器生产企业；内燃机油、液压油、齿轮油等产品的客户有徐工集团、萍钢、江苏舜天、宝钢集团、沙钢集团、攀钢集团、山河智能、正大富通等国内著名的工业制造企业；特种溶剂的客户有瓦克化学、道康宁、南通迪爱生色料有限公司、上海 DIC 油墨有限公司等著名跨国企业。

### 3、技术研发优势

公司设有宜兴市特种油剂工程技术研发中心、无锡市生物材料工程技术研究中心、江苏省废弃油脂快速酯化与综合利用工程技术研究中心及江苏省级博士后创新实验基地等研发机构，并拥有国内较为先进齐全的研发设备和检验检测设备。公司先后与中国科学院成都有机化学有限公司、华中科技大学、天津大学北方化工新技术开发公司、常州大学、南京工业大学、江南大学等科研机构、院所建立了合作关系，为公司的产品开发提供了强有力的支撑，同时公司聘请了行业内的多位专家作为技术顾问为公司指导产品开发和技术服务。几年来，公司管理团队稳定。至目前，公司有授权发明专利 15 项，获得计算机软件著作权二项，申请发明专利 15 项，申请实用新型专利 8 项，为企业的技术支持提供了有效的保障。



公司新产品开发能力突出，每年可推出多项新规格产品，满足客户个性化需求。终端客户因设备的专用性，对细分品种润滑油具有较强需求，而跨国企业、国有润滑油生产企业基于投入成本、目标市场规模效益等因素，较少关注此类研发及产品推广。公司利用自身灵活的研发机制，根据客户需求进行定制研发或合作研发，迅速切入细分市场，取得了良好的效果，如开发的挥发助剂 HZ-1 弯管油产品，主要解决了空调行业在加工铜弯管由于压力不均衡而产生铜管弯处的褶皱，同时解决这个产品不易挥发，铜管的腐蚀性能，降低了石油产品味道，最大程度的保护了操作人员的身心健康；挥发助剂 HZ-2 翅片油产品，解决了加工空调翅片时由于极压性能没有满足要求而造成翅片不易正常加工，铝箔的损耗率太高的问题；连轴机专用脂产品，解决了钢厂连轴机拉矫机在加工刚出炉的粗钢胚在高温情况下，连轴机轴承的正常润滑问题；长寿命车辆齿轮油产品的开发，满足现代社会节约能源，延长设备使用寿命的要求。

### 4、产品系列化优势

公司产品涵盖了工业润滑油大部分品种及车用润滑油部分品种，丰富的产品线为公司业绩持续增长奠定了基础。终端用户机械设备种类繁多，需要润滑油企业提供完善的产品体系和全方位的润滑技术支持。我国大多数民营润滑油企业生产能力小，品种单一，难以满足大型终端客户的润滑需求，而公司目前拥有 13 个类别、200 余种规格型号的润滑油生产能力，具备持续研发新产品以满足客户的差异化、个性化要求的能

力。



## 5、售后服务优势

润滑油广泛应用于国民经济各领域，下游客户个性化需求差异明显，需要润滑油供应商针对其机械设备提供配套规格品种，对润滑油提供商的新产品快速开发能力、产能快速调配能力、品种快速转换能力、物流快速配送能力、售后快速响应能力提出了更高的要求。

公司具有精简的组织机构，客户的需求信息能及时传递给决策层、技术层和生产层。公司销售部收到客户对产品意见反馈时，对该信息进行记录分析，然后组织研发等相关部门讨论分析问题原因、提出临时对策，并及时与客户进行沟通，以求尽快解决问题。公司各部门之间的无缝对接配合提供及时、优质的售后服务使公司赢得了更多客户认可，为公司建立起了良好的品牌和市场声誉。

公司具备灵活的产品定制能力和快速交付能力，能够在产品研发、生产、物流、售后服务等方面对客户做出快速反应，并为重要客户提供从产品开发到生产包装各环节的“量身定制服务”，公司售后服务优势提升了公司在润滑油市场的竞争力。

### 二、控股子公司中晟环境的核心竞争力：

一是技术及产业链优势：中晟环境具有较为完备的环保水处理及土壤修复技术，核心技术包括一体化垃圾压滤液处理技术、高 COD 工业废水以及电镀络合废水电芬顿工艺处理技术、针对地下水污染的排井式可渗透反应墙修复系统等。中晟环境在环保水处理方面拥有较为完整的产业链，能够提供咨询与设计、设备系统集成与销售、工程承包、项目投资和运营等全产业链的综合服务。技术及提供环保服务的综合性、完备性的优势，能够使中晟环境较大程度满足客户的需求。目前，中晟环境有授权专利 38 项，软件著作权 2 项，其中：授权发明专利 1 项，实用新型专利 37 项；申请专利 62 项，多项专利在行业内趋于领先水平。

二是人才优势：中晟环境拥有丰富的人才引进渠道和完善的人才培养机制，经过多年的发展，中晟环境建立了一支高效、稳定、凝聚力强的人才队伍。中晟环境始终注重高素质技术研发人才的培养，努力为研发人员创造良好的环境，通过有效的激励机制，激发技术研发人员的创新积极性，使得中晟环境能够保持在环境治理领域的技术优势，并且通过持续的研发活动保持中晟环境的技术创新，目前，公司有高级工程师 4 人，中级职称评定 55 人，一级建造师 8 人；二级建造师 21 人；一级造价师 2 人。安全类持证人员 154 人，技工类持证人员 126 人。随着中晟环境规模的扩大，中晟环境丰富的人才储备将为中晟环境的进一步发展提供人力资源支撑。

三是有稳定的管理团队与核心技术人员：中晟环境目前有水处理、环境工程 EPC、土壤修复、环境咨询服务等四个方面的专业管理团队，管理人员在各个专业领域都有长期的工作经验，是项目得以优质完成的坚实支撑。

四是完善的盈利模式：中晟环境主要通过为客户提供环保服务获取合理利润，其主要方式有以下几种：提供污水处理设施委托运营服务收取运营服务费收入；提供环境工程 EPC 服务获得工程服务收入；提供土壤修复服务获得土壤修复服务费收入；提供环境咨询服务收取咨询服务费收入等。

报告期内公司的核心竞争力未发生重大变化。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	291,108,576.80	464,800,189.52	-37.37%	受新冠病毒疫情影响，公司环保业务竣工验收推迟，润滑油业务物流受阻，故营业收入同比下降
营业成本	246,168,855.75	357,611,684.70	-31.16%	受新冠病毒疫情影响，公司营业收入下降，导致营业成本相应下降
销售费用	3,933,743.05	3,994,358.19	-1.52%	
管理费用	23,960,769.68	18,947,535.19	26.46%	
财务费用	5,581,971.08	4,379,035.64	27.47%	
所得税费用	3,059,805.71	11,948,350.31	-74.39%	受新冠病毒疫情影响，利润总额同比下降，导致所得税费用下降
研发投入	14,449,840.23	16,706,415.72	-13.51%	
经营活动产生的现金流量净额	20,321,183.71	55,231,809.85	-63.21%	受新冠病毒疫情影响，中晟环境工程款结算金额较上期减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-4,541,468.03	-6,455,807.65	-29.65%	
筹资活动产生的现金流量净额	-76,245,939.00	-139,518,505.52	-45.35%	收购中晟环境，支付股权转让款，本期增加了7000万长期借款所致
现金及现金等价物净增加额	-60,466,223.32	-90,742,503.32	-33.37%	筹资活动产生的现金流量净额变动所致
其他收益	401,341.30	1,344,705.18	-70.15%	收到的政府补助减少所致
投资收益		1,534,262.54	-100.00%	公司购买理财产品减少所致
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5,070,911.04	8,034,110.07	-36.88%	对应收账款计提坏账准备变化所致
资产减值损失（损失以“-”号填列）	186,504.96	1,275,546.11	-85.38%	对存货计提存货跌价准备变化所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	291,108,576.80	100%	464,800,189.52	100%	-37.37%
分行业					
石化行业	187,124,752.12	64.28%	213,022,087.02	45.83%	-12.16%
环保行业	103,693,727.84	35.62%	203,641,713.20	43.81%	-49.08%
其他业务	290,096.84	0.10%	48,136,389.30	10.36%	-99.40%
分产品					
润滑油销售业务	187,124,752.12	64.28%	213,022,087.02	45.83%	-12.16%
油品贸易及其他			48,136,389.30	10.36%	-100.00%
环境工程业务	11,557,756.27	3.97%	48,195,945.55	10.37%	-76.02%
污水处理设施委托运营业务	85,918,982.35	29.51%	148,723,455.26	32.00%	-42.23%
环境咨询服务	6,216,989.22	2.14%	6,206,124.95	1.34%	0.18%
其他	290,096.84	0.10%	516,187.44	0.11%	-43.80%
分地区					
华东	229,224,525.36	78.74%	377,210,154.89	81.16%	-39.23%
西南	1,221,937.27	0.42%	7,054,888.65	1.52%	-82.68%
华中	42,723,948.42	14.68%	56,572,334.53	12.17%	-24.48%
华南	8,634,340.13	2.97%	8,624,767.52	1.86%	0.11%
华北	4,353,039.99	1.50%	11,687,074.68	2.51%	-62.75%
西北	2,944,448.32	1.01%	2,204,916.75	0.47%	33.54%
东北	2,006,337.31	0.68%	1,446,052.50	0.31%	38.75%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
石化行业	187,124,752.12	178,158,497.39	4.79%	-12.16%	-0.09%	-11.50%
环保行业	103,693,727.84	67,785,607.79	34.63%	-49.08%	-48.44%	-0.81%
分产品						
润滑油销售业务	187,124,752.12	178,158,497.39	4.79%	-12.16%	-0.09%	-11.50%
环境工程业务	11,557,756.27	8,397,173.83	27.35%	-76.02%	-79.30%	11.51%
污水处理设施委托运营业务	85,918,982.35	57,238,682.03	33.38%	-42.23%	-35.72%	-6.74%
分地区						
华东	229,224,525.36	187,229,509.45	18.32%	-39.23%	-34.21%	-6.23%
华中	42,723,948.42	40,690,962.09	4.76%	-24.48%	-14.07%	-11.53%

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

□适用 □不适用

#### 四、非主营业务分析

☑适用 □不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
营业外收入	13,000.00	1.27%		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5,070,911.04	493.88%	对应收账款计提坏账准备变化所致	否
资产减值损失（损失以“-”号填列）	186,504.96	18.16%	对存货计提存货跌价准备变化所致	否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	143,501,532.89	9.83%	188,598,965.01	11.48%	-1.65%	本期支付并购款所致
应收账款	552,755,820.38	37.87%	641,591,340.90	39.06%	-1.19%	
合同资产	10,317,266.69	0.71%	10,091,839.99	0.61%	0.10%	
存货	150,132,335.04	10.29%	192,302,664.89	11.71%	-1.42%	
固定资产	225,483,363.73	15.45%	236,605,906.75	14.40%	1.05%	
在建工程	28,445,471.05	1.95%	23,637,458.34	1.44%	0.51%	
使用权资产	1,299,470.92	0.09%	1,732,627.90	0.11%	-0.02%	
短期借款	180,129,150.00	12.34%	120,107,847.21	7.31%	5.03%	
合同负债	34,425,642.78	2.36%	28,420,181.92	1.73%	0.63%	
长期借款	181,000,000.00	12.40%	111,000,000.00	6.76%	5.64%	本期支付并购款，相应取得长期借款所致
租赁负债	307,160.68	0.02%	903,541.41	0.06%	-0.04%	
一年内到期的非流动负债	190,901,834.72	13.08%	128,162,472.54	7.80%	5.28%	一年内到期的长期应付款重分类所致
长期应付款			189,273,000.00	11.52%	-11.52%	一年内到期的长期应付款重分类所致

##### 2、主要境外资产情况

□适用 □不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	2022年6月30日账面价值	受限原因
货币资金	17,974,960.60	冻结的银行存款

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

## 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
苏州中晟环境修复有限公司	子公司	环保水处理业务	42,880,000.00	596,554,275.88	289,970,553.73	103,972,488.91	20,819,023.56	17,788,343.11

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

控股子公司中晟环境充分利用自身的地理优势，水处理、土壤修复、环境工程 EPC 等环境方面的技术优势，不断开拓新的业务，并继续在成本控制、工程质量、进度动态等方面抓紧抓实，促进环保业务持续稳固发展。

2022 年 1-6 月，受新冠病毒疫情影响，公司环保业务竣工验收推迟，控股子公司中晟环境实现营业收入 10,397.25 万元，去年同期实现营业收入 20,371.62 万元，本期较去年同期下降 48.96%；实现净利润 1,778.83 万元，去年同期实现净利润 5,351.71 万元，较去年同期下降 66.76%。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、重大突发公共卫生事件的风险

自新型冠状病毒肺炎疫情发生以来，全国各省、市相继启动了重大突发公共卫生事件一级响应。短期内物流、人员返岗受阻，工程项目进度延缓验收推迟，生产及销售受到一定程度上的影响。目前全国疫情已基本控制，公司将继续密切关注新冠疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

### 2、市场竞争风险

各企业为避免淘汰，为企业存活相互竞争，公司盈利难度加大，为企业利润彼此竞争，减缓公司市场拓展进度。公司将持续深入开展提质增效行动，深化精准管理，加强营销力度，加快结构调整和产业升级，提高产品的市场竞争力和公司综合实力；同时，公司继续加强对市场经济、竞争对手的分析，及时制定及调整应对措施。

### 3、行业政策的变化和要求的不断提高带来的政策风险

公司严格按照化工行业的环保要求组织生产和开展环境整治提升活动，公司须严格遵守江苏省化工产业安全环保整治提升方案和太湖流域环保标准要求，环保要求逐年提升。控股子公司苏州中晟环境修复有限公司虽不属于化工行业，随着国家对环境保护和水资源可持续利用等重视程度不断提高，国家和

相关部门先后出台了《水污染防治行动计划》、《生态文明体制改革总体方案》等一系列政策，政府和企业均加大了环保投入，推动环保相关产业的发展。中晟环境主要从事污水处理设施运营、环境工程 EPC、土壤修复及环境咨询服务等业务，与国家推动环保相关的政策紧密关联。而国家和相关部门有关本行业的产业政策、相关法律及实施细则在出台时间、实施力度等方面具有不确定性，该种不确定性将可能导致下游市场产生波动性。积极主动及时学习、响应新政新规，力争与国家及行业的齿轮转动相一致。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	37.68%	2022 年 01 月 27 日	2022 年 01 月 28 日	《关于补选公司第八届董事会非独立董事的议案》
2022 年第二次临时股东大会	临时股东大会	38.81%	2022 年 03 月 15 日	2022 年 03 月 16 日	1、《关于拟增加公司经营范围的议案》；2、《关于修订〈公司章程〉的议案》
2022 年第三次临时股东大会	临时股东大会	39.04%	2022 年 04 月 06 日	2022 年 04 月 07 日	1、《关于补选公司第八届董事会非独立董事的议案》；2、《关于补选公司第八届监事会监事的议案》
2021 年度股东大会	年度股东大会	39.08%	2022 年 05 月 10 日	2022 年 05 月 11 日	1、《2021 年度报告全文及其摘要》；2、《2021 年度董事会工作报告》；3、《2021 年度监事会工作报告》；4、《2021 年度财务决算报告》；5、《2021 年度利润分配预案》；6、《2021 年度内部控制自我评价报告（附：内部控制规则落实自查表）》；7、《关于续聘容诚会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2022 年度审计工作的议案》。

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张军	董事长、董事	离任	2022 年 01 月 11 日	工作原因
程国鹏	董事、董事长	被选举	2022 年 01 月 27 日	工作原因
许国栋	副总经理	离任	2022 年 02 月 09 日	工作原因
杨冬琴	董事	离任	2022 年 03 月 18 日	工作原因
秦海翔	监事、监事会主席	离任	2022 年 03 月 18 日	工作原因
徐栋	董事	被选举	2022 年 04 月 06 日	工作原因
杨惠芳	监事、监事会主席	被选举	2022 年 04 月 06 日	工作原因

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
江苏中最高科环境股份有限公司	废水排放量	间歇排放	1	污水接管口	-	污水排入城镇下水道水质标准（GB/T31962-2015）	1578t	7428t/a	无
江苏中最高科环境股份有限公司	化学需氧量	间歇排放	1	废水处理站	28mg/l	污水排入城镇下水道水质标准（GB/T31962-2015）	0.05235t	3.474t/a	无
江苏中最高科环境股份有限公司	氨氮（NH <sub>3</sub> -N）	间歇排放	1	废水处理站	0.202mg/l	污水排入城镇下水道水质标准（GB/T31962-2015）	0.000083t	0.106t/a	无
江苏中最高科环境股份有限公司	总磷（以P计）	间歇排放	1	废水处理站	0.14mg/l	污水排入城镇下水道水质标准（GB/T31962-2015）	0.00026t	0.0142t/a	无
江苏中最高科环境股份有限公司	总氮（以N计）	间歇排放	1	废水处理站	2.37mg/l	污水排入城镇下水道水质标准（GB/T31962-2015）	0.0085t	0.565t/a	无
江苏中最高科环境股份有限公司	SS	间歇排放	1	废水处理站	7mg/l	污水排入城镇下水道水质标准（GB/T31962-2015）	0.0077t	1.945t/a	无
江苏中最高科环境	石油类	间歇排放	1	废水处理站	0.11mg/l	污水排入城镇下水	0.0003t	0.048t/a	无

股份有限公司						道水质标准 (GB/T31962-2015)			
江苏中最高科环境股份有限公司	废气排放量	连续排放	5	导热油炉、精馏车间、调和车间	-	锅炉大气污染物排放标准 (GB13271-2014)	/	/	无
江苏中最高科环境股份有限公司	非甲烷碳氢化合物(非甲烷总烃)	连续排放	3	精馏车间、调和车间	16.1mg/m <sup>3</sup>	工业企业挥发性有机物排放控制标准 (DB12/524-2014)	0.08297t	1.16t/a	无
江苏中最高科环境股份有限公司	颗粒物	连续排放	2	导热油炉	3mg/m <sup>3</sup>	锅炉大气污染物排放标准 (GB13271-2014)	/	1.155t/a	无
江苏中最高科环境股份有限公司	二氧化硫(亚硫酸酐)	连续排放	2	导热油炉	1.5mg/m <sup>3</sup>	锅炉大气污染物排放标准 (GB13271-2014)	/	2.953t/a	无
江苏中最高科环境股份有限公司	氮氧化物	连续排放	2	导热油炉	46mg/m <sup>3</sup>	锅炉大气污染物排放标准 (GB13271-2014)	/	12.42t/a	无
江苏中最高科环境股份有限公司	甲醇	/	/	车间	0	大气污染物综合排放标准 (GB16297/1996)	/	0.9t/a	无

#### 防治污染设施的建设和运行情况

**废水处理设施：**公司建有日处置 140 吨污水+生化处理废水治理设施一套，污水经格栅拦截颗粒状漂浮物后由泵提升入酸化除油罐进行除油处理，用泵二次提升至气浮浮选池，气浮出水进入中间池进行过渡，中间池出水用提升泵泵入水解酸化池；出水自流入接触氧化池进行生化反应，生化出水自流入沉淀池，沉淀出水再通过曝气生物滤池处理后进冷却池进行循环再利用，强排水排入园区污水管网中。整个系统产生的污泥或自流、或通过污泥泵抽入污泥池，污泥经过压滤出水回至中间水池，干泥外运至固废中心处理。

**废气处理设施：**活性炭吸附装置三套，生产过程中冷凝工序产生少量的有机废气，经收集后经活性炭吸附装置处理后，通过 15 米高的排气筒排放，废活性炭送有资质单位处理。

止目前，废水、废气处理设施全部正常运行。公司从未超标排放，初期雨水、地面冲洗水收集后经公司污水处理站处置后循环利用，强排水纳管，公司无工艺废水产生；生产过程中产生的少量有机废气经收集后采用碱液喷淋+活性炭吸附装置处理后达标排放；固废委托有资质的处置公司处置。

#### 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

本公司新建及扩建的项目符合国家和省、市产业政策，且均不属于高消耗、高污染、高风险、低产出、低效益的项目，符合锡政办发[2009]139 号文的相关要求。并根据《全省化工生产企业专项整治方

案》（苏政办发[2006]121 号），本公司的项目不在该专项整治的范围之内。公司具体建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况如下：

1、2006 年 4 月 21 日《江苏高科石化股份有限公司年产 12 万吨生物柴油产业化项目》环境影响报告书的批复（苏环管[2006]60 号）；2010 年 4 月 27 日《年产 12 万吨生物柴油产业化项目》第一阶段（5.1 万吨/年）通过建设项目阶段性竣工环保验收，准予正式生产。但由于该项目的主要原材料地沟油市场仍处于规范整顿阶段，同时由于生产生物柴油目前还趋于成本到挂阶段，故目前公司生物柴油项目暂停生产。

2、2009 年 12 月 22 日《关于江苏高科石化股份有限公司扩建变压器油 3.5 万吨/年、特种溶剂油 0.5 万吨/年、特种润滑油 2 万吨/年及新建 10 万吨/年特种油剂项目环境影响报告书》的审批意见（锡环管[2009]118 号），该项目（不包含新建 10 万吨/年特种油剂项目）于 2011 年 6 月 15 日通过无锡市环境保护局的竣工环保验收，准予正式生产（锡环管验[2011]17 号）。

3、2012 年 3 月 5 日《年产 5 万吨润滑油搬迁技改项目环境影响报告书》的审批意见（锡环管[2012]12 号），该项目于 2012 年 8 月 8 日通过无锡市环境保护局的竣工环保验收，准予正式生产（锡环管验[2012]20 号）。

4、2017 年 2 月 17 日《关于江苏高科石化股份有限公司 3 万吨年废矿物油及 5000 吨年废乙二醇资源回收综合利用项目环境影响报告书的批复》（宜环发[2017]18 号）。该项目仍在建设中。

5、2011 年 12 月 12 日《年产 6 万吨高品质润滑油剂项目》环境影响报告书的审批意见（锡环管[2011]112 号）。该项目为公司的募投项目，于 2018 年 11 月 15 日通过竣工环保验收。

6、2019 年 11 月 19 日《江苏高科石化股份有限公司研发中心建设项目环境影响报告表的批复》（锡环管审许[2019]2042 号），该项目于 2020 年 6 月 5 日通过竣工环保验收。

#### 突发环境事件应急预案

公司自 2011 年以来，公司针对厂区火灾爆炸、危险化学品泄漏、废气处理设施故障、废水处理设施故障等某一种类的环境风险，根据可能发生的突发事件类型，编制了相应的专项环境应急预案，同时针对企业生产车间等重点操作岗位，相应编制了重点工作岗位的现场应急处置预案。综合环境应急预案、专项环境应急预案和现场处置预案之间起到了相互协调，同时充分利用社会应急资源，与地方政府预案、上级主管单位以及相关部门的预案相衔接。（应急预案备案号：320282-2020-064-L）

##### （1）安全生产管理制度

企业高度重视厂内的安全生产管理，建立了一系列安全生产管理制度，主要有：安全生产责任制考核制度、事故管理制度、员工安全教育培训管理制度、安全生产会议管理制度、安全管理制度评审和修订管理制度、应急救援管理制度、自评与改进管理制度、法律、法规符合性管理程序、风险评价和控制制度、承包商、供应商安全管理制度、变更管理制度、安全活动管理制度、生产设施安全管理制度、仓库安全管理制度、设备检维修、保养管理制度、危险化学品管理制度、特种作业人员安全管理制度、安全检查管理制度、安全生产事故隐患排查治理制度、生产现场标识管理制度、安全设施管理制度、压力容器安全管理制度、压力管道安全管理制度、检验、测量、试验设备管理制度、安全生产奖惩制度、动火许可证管理制度、进入受限空间作业安全管理制度、电气安全管理制度、破土、断路作业安全管理制度、高处作业安全管理制度、吊装作业安全管理制度、设备检维修作业安全管理制度、盲板抽堵作业管理制度、高温作业管理制度、消防管理规定、防火、防爆、防毒管理制度、生产设施拆除、报废管理制度、具有较大危险因素的生产经营场所、设备和设施安全管理规定、厂区封闭化管理制度。企业通过以上制度的落实，企业领导和员工各负其责，对于降低突发环境事件发生概率起了较大作用。

##### （2）应急队伍建设

公司成立了事故应急救援指挥部，公司董事长许春栋为总指挥，负责现场应急救援工作的组织和指挥，并设立了技术组，消防组、抢险组，通讯组，后勤组，医疗组，并明确各个组的基本职责。

公司通过应急机构的成立、安全生产管理制度的制定等措施，使公司在突发污染事故时具备一定应急处置能力，在降低突发环境污染事故概率，减小突发事故危害方面能起到良好效果。

### 环境自行监测方案

公司目前需自行监察的项目有二项，一是污水排放监察，二是废气排放监察。具体监察方案如下：

1、污水排放监察：公司建有 140 吨污水+生化处理废水治理设施一套，公司没有工艺废水产生，废水发生是指初期雨水及地面冲洗水，废水处理是待废水积累到一定的数量后再处理，废水中除化学需氧量和氨氮约每周采样 3 次，其余一般都是每月采样 3 次；如遇下雨天则为每天监察一次；处理后的废水接入镇污水处置管道，再由镇污水处理厂集中处理。

2、废气排放监察：采用碱液喷淋+活性炭吸附废气治理设施处理后高空排放，废气中氧氮化物月每月采样 3 次，颗粒物、非甲烷总烃和挥发性有机物一般每季采样 3 次，剩余的是每年采样 3 次，且每年申请有检测资质的机构监察一次。

3、危险固废监察：公司建立了危险固废处置台帐，建有危险固废仓库一间，固废处置有由资质的处置公司处理。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
-	-	-	-	-	-

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

1、公司坚持积极履行企业社会责任，严格按照《公司法》、《股票上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规的要求，及时、准确、真实、完整地进行信息披露，通过投资者电话、电子邮箱和投资者关系互动平台等多种形式与投资者进行沟通交流，提高公司的透明度和诚信度，致力于同股东、客户、合作伙伴、员工共享机遇、共同发展，促进公司、环境与社会和谐发展。

2、公司非常重视对投资者的合理回报，制定了相对稳定的利润分配政策和分红方案以回报股东。

3、以人为本，关怀员工，重视员工权益。公司始终坚持以人为本的人才理念，严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》、《妇女权益保护法》等相关法律法规，建立了完善的人力资源管理制度，以及包括社保、医保等在内的薪酬福利体系。

4、保障供应商、客户权益，实现利益共享。公司一直遵循“自愿、平等、互利”的原则，对终端客户、经销商、供应商诚实守信，从未依靠虚假宣传的广告牟利，未侵犯客户、经销商、供应商的著作权、商标权、专利权等知识产权。公司注重构建与供应商、客户的战略合作关系，推动双方共同发展积极防范采购、销售过程中暗箱操作、商业贿赂和不正当交易的情形，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对供应商、对客户的社会责任。

5、环境保护与可持续发展。公司高度重视环境保护工作，积极落实节能减排活动，健全环境管理的一系列制度，不断提高自动化水平，安装自动在线监测装置，改善工作环境，保障员工职业健康。同时，公司严格执行《环境保护法》，《太湖流域管理条例》等环境保护法律法规，公司制定了《危险废

物污染防治工作责任制》和《环保应急预案》，截止目前，公司从未超标排放，污水实现接管排放。公司及控股子公司 2022 半年度未发生环境投诉、环境违法事件和环境事故。

6、公司积极参与扶贫等社会公益活动，积极主动接受上级部门的监督管理和检查，关注社会公众及媒体对公司的评价。

7、公司在安全生产标准化实施过程中，严格按照《安全生产法》、《危险化学品管理条例》等法律、法规的要求，从公司的采购、生产、产品的销售、设备管理、人员管理等方面均制定了相应的管理制度，并落实了检查和监督机制，按组织策划、具体实施、动态检查、反馈改进的原理来管理公司的安全生产，扎实有效。公司规定每位新入职的生产一线员工按化工企业标准化实施要求，均须经过严格的岗前培训，并经考核合格后方可上岗。生产过程做到有效控制、安全生产，即严格参照岗位操作卡和生产工艺组织生产与操作，其中特殊岗位、特种设备操作工均持证上岗。同时，公司每季度组织员工参加安全教育培训活动一次，每年组织一次全员消防演习，让每一个员工明白安全生产的重要性，时时刻刻能够铭记于心。报告期内，上级安全主管单位平均每月至公司进行例行安全检查一次，公司安全部门每天班前班后进行岗前检查与班后检查及不定时间抽查，对检查出的问题做到了随时查出，随时整改。截止披露日，公司未发生过重大安全事故。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求。公司在安全生产标准化实施过程中，严格按照《安全生产法》、《危险化学品管理条例》等法律、法规的要求，从公司的采购、生产、产品的销售、设备管理、人员管理等方面均制定了相应的管理制度，并落实了检查和监督机制，按组织策划、具体实施、动态检查、反馈改进的原理来管理公司的安全生产，扎实有效。公司规定每位新入职的生产一线员工按化工企业标准化实施要求，均须经过严格的岗前培训，并经考核合格后方可上岗。生产过程做到有效控制、安全生产，即严格参照岗位操作卡和生产工艺组织生产与操作，其中特殊岗位、特种设备操作工均持证上岗。同时，公司每季度组织员工参加安全教育培训活动一次，每年组织一次全员消防演习，让每一个员工明白安全生产的重要性，时时刻刻能够铭记于心。报告期内，上级安全主管单位平均每月至公司进行例行安全检查一次，公司安全部门每天班前班后进行岗前检查与班后检查及不定时间抽查，对检查出的问题做到了随时查出，随时整改。截止披露日，公司未发生过重大安全事故。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所 作承诺	苏州市吴中金 融控股集团有限公司;苏州 吴中区天凯汇 达股权投资合 伙企业(有限 合伙)	其他承诺	1、本承诺人 承诺不越权干 预上市公司经 营管理活动， 不侵占上市公 司利益。2、 本承诺人承诺 全面、完整、 及时履行上市 公司制定的有 关填补摊薄即 期回报的措施 以及本承诺人 作出的任何有 关填补摊薄即 期回报措施的 承诺。若本承 诺人违反该等 承诺，给上市 公司或者股东 造成损失的， 本承诺人愿 意：(1)在股 东大会及中国 证监会指定报 刊公开作出解 释并道歉； (2)依法承 担对上市公司 和/或股东的 补偿责任； (3)接受中 国证监会和/ 或深圳证券交 易所等证券监 管机构按照其 制定或发布的 有关规定，对 本承诺人作出 的处罚或采取 的相关监管措 施。	2020年08月 17日	2020年8月 17日至2022 年12月31日	正常履行中
	苏州市吴中金 融控股集团有限公司	业绩承诺及补 偿安排	标的公司2020 年度、2021年 度、2022年度 的经审计的扣 除非经常性损	2020年08月 17日	2020年8月 17日至2022 年12月31日	正常履行中

			<p>益前后孰低的归属于母公司所有者的净利润数额分别不低于 9,000.00 万元、10,000.00 万元、11,000.00 万元，且业绩承诺期累计实现净利润总额不低于 30,000.00 万元。在业绩承诺期间内，如标的公司每年实现净利润数不低于当年承诺净利润数，而且业绩承诺期累计实现净利润等于或超过业绩承诺期累计承诺净利润的，则吴中金控无须承担补偿责任，否则应以现金方式承担补偿责任。标的公司业绩承诺期内当期超额实现的净利润部分可以顺延计入至下一年度的实现净利润计算指标，但该年度实现净利润不得用于弥补前年度的业绩承诺指标，吴中金控不得以已弥补完成此前年度的业绩承诺为由，而要求高科石化退还过去年度发生或支付的补偿金。</p>			
	蔡桂如;丁国军;高琦;李秋兰;李文龙;刘君南;马建新;穆玉军;钱旭锋;吴燕;许春栋;杨冬琴;张鸿斌;张军;张	其他承诺	<p>1、本承诺人承诺忠实、勤勉地履行职责，维护上市公司和全体股东的合法权益。2、本承诺人承诺不无</p>	2020 年 08 月 17 日	2020 年 8 月 17 日至 2022 年 12 月 31 日	正常履行中

	雅;周迎		<p>偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害上市公司利益。3、本承诺人承诺对本承诺人的职务消费行为进行约束。4、本承诺人承诺不动用上市公司资产从事与本承诺人履行职责无关的投资、消费活动。5、本承诺人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与上市公司填补回报措施的执行情况相挂钩。6、若上市公司后续推出股权激励政策，本承诺人承诺拟公布的上市公司股权激励的行权条件与上市公司填补回报措施的执行情况相挂钩。7、在中国证监会、深圳证券交易所另行发布填补摊薄即期回报措施及其承诺的相关意见及实施细则后，如果上市公司的相关规定及本承诺人承诺与该等规定不符时，本承诺人承诺将立即按照中国证监会及深圳证券交易所的规定出具补充承诺，并积极推进上市公司制定新的规定，以符合中国证监会及深圳证</p>			
--	------	--	---	--	--	--

			券交易所的要求。8、本承诺人承诺全面、完整、及时履行上市公司制定的有关填补摊薄即期回报的措施以及本承诺人作出的任何有关填补摊薄即期回报措施的承诺。若本承诺人违反该等承诺，给上市公司或者股东造成损失的，本承诺人愿意： (1) 在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉；(2) 依法承担对上市公司和/或股东的补偿责任；(3) 接受中国证监会和/或深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定，对本承诺人作出的处罚或采取的相关监管措施。			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

#### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

#### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

#### 九、处罚及整改情况

适用 不适用

#### 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

#### 十一、重大关联交易

##### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

##### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

## 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	124,753,300	100.00%	0	0	0	0	0	124,753,300	100.00%
1、人民币普通股	124,753,300	100.00%	0	0	0	0	0	124,753,300	100.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	124,753,300	100.00%	0	0	0	0	0	124,753,300	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		10,008	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
苏州吴中融玥投资管理有限公司—苏州吴中区天凯汇达股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	22.35%	27,883,590	0	0	27,883,590		
许汉祥	境内自然	8.26%	10,304,56	0	0	10,304,56		

	人			0			0		
苏州市吴中金融控股集团有限公司	国有法人	7.06%	8,812,650	0		0	8,812,650		
苏州市长桥集团有限公司	境内非国有法人	3.80%	4,740,000	0		0	4,740,000		
上海阿杏投资管理有限公司—阿杏葵花籽6号私募证券投资基金	境内非国有法人	2.50%	3,123,540	-2500		0	3,123,540		
上海烜鼎资产管理有限公司—烜鼎星辰8号私募证券投资基金	境内非国有法人	2.42%	3,016,856	+344200		0	3,016,856		
许春栋	境内自然人	1.41%	1,762,680	+1762680		0	1,762,680		
许志坚	境内自然人	1.19%	1,486,560	-86900		0	1,486,560		
陈国荣	境内自然人	1.13%	1,413,537	-288500		0	1,413,537		
黄锁伟	境内自然人	0.89%	1,110,000	+1110000		0	1,110,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名普通股股东的情况（如有）（参见注3）	不适用								
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司股东苏州吴中融玥投资管理有限公司—苏州吴中区天凯汇达股权投资合伙企业（有限合伙）与苏州市吴中金融控股集团有限公司为一致行动人；股东许汉祥先生与许春栋先生为父子关系；股东许汉祥先生、苏州市长桥集团有限公司、许志坚先生、陈国荣先生不属于一致行动人。未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。								
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用								
前10名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注11）	不适用								
前10名无限售条件普通股股东持股情况									
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类							
		股份种类	数量						
苏州吴中融玥投资管理		27,883,590	人民币普	27,883,59					

有限公司—苏州吴中区天凯汇达股权投资合伙企业（有限合伙）		普通股	0
许汉祥	10,304,560	人民币普通股	10,304,560
苏州市吴中金融控股集团有限公司	8,812,650	人民币普通股	8,812,650
苏州市长桥集团有限公司	4,740,000	人民币普通股	4,740,000
上海阿杏投资管理有限公司—阿杏葵花籽6号私募证券投资基金	3,123,540	人民币普通股	3,123,540
上海烜鼎资产管理有限公司—烜鼎星辰8号私募证券投资基金	3,016,856	人民币普通股	3,016,856
许春栋	1,762,680	人民币普通股	1,762,680
许志坚	1,486,560	人民币普通股	1,486,560
陈国荣	1,413,537	人民币普通股	1,413,537
黄锁伟	1,110,000	人民币普通股	1,110,000
前10名无限售条件普通股股东之间，以及前10名无限售条件普通股股东和前10名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	本公司股东苏州吴中融玥投资管理有限公司—苏州吴中区天凯汇达股权投资合伙企业（有限合伙）与苏州市吴中金融控股集团有限公司为一致行动人；股东许汉祥先生与许春栋先生为父子关系；股东许汉祥先生、苏州市长桥集团有限公司、许志坚先生、陈国荣先生不属于一致行动人。未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前10名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注4）	公司本期前10大无限售条件股东中，上海阿杏投资管理有限公司—阿杏葵花籽6号私募证券投资基金通过信用证券账户持有3,123,540股，上海烜鼎资产管理有限公司—烜鼎星辰8号私募证券投资基金通过信用证券账户持有3,016,856股。		

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

是 否

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

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
许春栋	董事	现任	0	1,762,680	0	1,762,680	0	0	0
合计	--	--	0	1,762,680	0	1,762,680	0	0	0

## 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：江苏中晟高科环境股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	143,501,532.89	188,598,965.01
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	47,384,498.51	62,064,128.02
应收账款	552,755,820.38	641,591,340.90
应收款项融资	12,580,784.43	8,218,518.01
预付款项	24,175,745.54	13,053,266.57
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,765,994.00	10,001,757.44
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	150,132,335.04	192,302,664.89
合同资产	10,317,266.69	10,091,839.99
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,335,939.62	351,448.58
流动资产合计	951,949,917.10	1,126,273,929.41
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
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	225,483,363.73	236,605,906.75
在建工程	28,445,471.05	23,637,458.34
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,299,470.92	1,732,627.90
无形资产	28,214,575.36	28,743,633.20
开发支出		
商誉	190,100,481.09	190,100,481.09
长期待摊费用	18,512,036.45	20,770,128.43
递延所得税资产	12,941,984.69	14,095,802.31
其他非流动资产	2,521,970.51	698,745.50
非流动资产合计	507,519,353.80	516,384,783.52
资产总计	1,459,469,270.90	1,642,658,712.93
流动负债：		
短期借款	180,129,150.00	120,107,847.21
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	210,946,150.86	283,800,068.90
预收款项		
合同负债	34,425,642.78	28,420,181.92
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	12,542,246.21	21,596,453.55
应交税费	4,507,617.90	31,920,634.64
其他应付款	9,831,090.85	63,775,693.93
其中：应付利息		
应付股利		57,000,000.00
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	190,901,834.72	128,162,472.54
其他流动负债	7,254,146.02	15,328,537.06
流动负债合计	650,537,879.34	693,111,889.75
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	181,000,000.00	111,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	307,160.68	903,541.41
长期应付款		189,273,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	181,307,160.68	301,176,541.41
负债合计	831,845,040.02	994,288,431.16
所有者权益：		
股本	124,753,300.00	124,753,300.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,300,000.00	1,300,000.00
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	55,059,011.64	55,059,011.64
一般风险准备		
未分配利润	359,398,754.53	385,481,308.35
归属于母公司所有者权益合计	540,511,066.17	566,593,619.99
少数股东权益	87,113,164.71	81,776,661.78
所有者权益合计	627,624,230.88	648,370,281.77
负债和所有者权益总计	1,459,469,270.90	1,642,658,712.93

法定代表人：程国鹏    主管会计工作负责人：陈桂云    会计机构负责人：陈桂云

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	52,369,109.90	48,251,098.53
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	46,719,498.51	61,534,128.02

应收账款	134,455,673.42	131,336,744.69
应收款项融资	12,580,784.43	7,528,518.01
预付款项	19,003,229.53	11,558,971.65
其他应收款	4,286,249.25	138,924,897.62
其中：应收利息		
应收股利		133,000,000.00
存货	110,101,927.27	157,173,412.89
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	379,516,472.31	556,307,771.41
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	433,016,212.01	433,016,212.01
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	218,510,112.97	228,154,705.57
在建工程	28,445,471.05	23,637,458.34
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	25,580,550.66	25,969,884.55
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	17,220,500.70	19,098,783.80
递延所得税资产	4,433,629.02	4,449,754.28
其他非流动资产	2,521,970.51	698,745.50
非流动资产合计	729,728,446.92	735,025,544.05
资产总计	1,109,244,919.23	1,291,333,315.46
流动负债：		
短期借款	120,129,150.00	120,107,847.21
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	12,265,551.94	18,381,192.51
预收款项		
合同负债	6,133,164.32	3,501,330.53
应付职工薪酬	1,405,159.08	1,680,030.94

应交税费	885,532.04	1,204,963.90
其他应付款	9,513,693.39	85,980,303.30
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	190,019,140.00	127,300,144.45
其他流动负债	7,254,146.02	13,720,503.43
流动负债合计	347,605,536.79	371,876,316.27
非流动负债：		
长期借款	181,000,000.00	111,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		189,273,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	181,000,000.00	300,273,000.00
负债合计	528,605,536.79	672,149,316.27
所有者权益：		
股本	124,753,300.00	124,753,300.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	16,464,825.24	16,464,825.24
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	55,059,011.64	55,059,011.64
未分配利润	384,362,245.56	422,906,862.31
所有者权益合计	580,639,382.44	619,183,999.19
负债和所有者权益总计	1,109,244,919.23	1,291,333,315.46

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	291,108,576.80	464,800,189.52
其中：营业收入	291,108,576.80	464,800,189.52
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	295,658,440.23	403,672,604.22

其中：营业成本	246,168,855.75	357,611,684.70
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	1,563,260.44	2,033,574.78
销售费用	3,933,743.05	3,994,358.19
管理费用	23,960,769.68	18,947,535.19
研发费用	14,449,840.23	16,706,415.72
财务费用	5,581,971.08	4,379,035.64
其中：利息费用	5,910,457.20	5,179,717.95
利息收入	382,482.32	841,207.80
加：其他收益	401,341.30	1,344,705.18
投资收益（损失以“-”号填列）		1,534,262.54
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		
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）	5,070,911.04	8,034,110.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	186,504.96	1,275,546.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-95,144.05	-1,553.58
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,013,749.82	73,314,655.62
加：营业外收入	13,000.00	166.25
减：营业外支出		6,391.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,026,749.82	73,308,430.87
减：所得税费用	3,059,805.71	11,948,350.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,033,055.89	61,360,080.56
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,033,055.89	61,360,080.56
2. 终止经营净利润（净亏损以		

“—”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	-7,369,558.82	45,304,962.98
2. 少数股东损益	5,336,502.93	16,055,117.58
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-2,033,055.89	61,360,080.56
归属于母公司所有者的综合收益总额	-7,369,558.82	45,304,962.98
归属于少数股东的综合收益总额	5,336,502.93	16,055,117.58
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	-0.06	0.36
(二) 稀释每股收益	-0.06	0.36

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

法定代表人：程国鹏 主管会计工作负责人：陈桂云 会计机构负责人：陈桂云

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	187,136,087.89	261,083,963.06
减：营业成本	178,445,314.84	226,145,163.26
税金及附加	1,138,540.78	1,438,279.86
销售费用	2,107,698.10	2,138,280.24
管理费用	10,507,890.50	6,812,903.24
研发费用	9,285,461.64	11,804,064.16
财务费用	6,731,529.40	5,815,062.75

其中：利息费用	6,798,636.82	5,833,530.31
利息收入	107,516.93	40,980.26
加：其他收益	69,768.90	29,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		56,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,141,626.46	-71,810.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	148,599.57	1,123,316.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-95,144.05	-1,553.58
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-19,815,496.49	64,009,162.12
加：营业外收入		166.25
减：营业外支出		6,391.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-19,815,496.49	64,002,937.37
减：所得税费用	16,125.26	157,725.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-19,831,621.75	63,845,211.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-19,831,621.75	63,845,211.45
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		

4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-19,831,621.75	63,845,211.45
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	372,023,763.93	539,241,113.84
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	2,692,163.10	4,062,249.05
经营活动现金流入小计	374,715,927.03	543,303,362.89
购买商品、接受劳务支付的现金	231,763,594.09	373,326,159.79
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		
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	54,120,894.63	51,950,641.95
支付的各项税费	35,852,810.82	46,411,985.85
支付其他与经营活动有关的现金	32,657,443.78	16,382,765.45
经营活动现金流出小计	354,394,743.32	488,071,553.04
经营活动产生的现金流量净额	20,321,183.71	55,231,809.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		270,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,534,262.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		271,542,262.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,541,468.03	7,998,070.19
投资支付的现金		270,000,000.00

质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	4,541,468.03	277,998,070.19
投资活动产生的现金流量净额	-4,541,468.03	-6,455,807.65
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	180,000,000.00	85,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2,606,169.40	145,000.00
筹资活动现金流入小计	182,606,169.40	85,145,000.00
偿还债务支付的现金	50,500,000.00	60,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	81,521,298.40	37,981,505.52
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	57,000,000.00	24,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	126,830,810.00	126,182,000.00
筹资活动现金流出小计	258,852,108.40	224,663,505.52
筹资活动产生的现金流量净额	-76,245,939.00	-139,518,505.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-60,466,223.32	-90,742,503.32
加：期初现金及现金等价物余额	185,992,795.61	250,858,496.48
六、期末现金及现金等价物余额	125,526,572.29	160,115,993.16

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	187,631,344.56	227,777,502.34
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,898,800.04	568,369.16
经营活动现金流入小计	189,530,144.60	228,345,871.50
购买商品、接受劳务支付的现金	125,087,501.13	220,147,679.39
支付给职工以及为职工支付的现金	9,262,405.32	9,932,577.84
支付的各项税费	8,601,994.01	9,167,958.59
支付其他与经营活动有关的现金	88,905,075.74	7,206,690.47
经营活动现金流出小计	231,856,976.20	246,454,906.29
经营活动产生的现金流量净额	-42,326,831.60	-18,109,034.79
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	133,000,000.00	56,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	133,000,000.00	56,008,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,361,525.21	7,424,452.58
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的		

现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	126,182,000.00	126,182,000.00
投资活动现金流出小计	130,543,525.21	133,606,452.58
投资活动产生的现金流量净额	2,456,474.79	-77,598,452.58
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	120,000,000.00	165,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		145,000.00
筹资活动现金流入小计	120,000,000.00	165,145,000.00
偿还债务支付的现金	50,500,000.00	60,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,511,631.82	13,981,505.52
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	76,011,631.82	74,481,505.52
筹资活动产生的现金流量净额	43,988,368.18	90,663,494.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	4,118,011.37	-5,043,992.89
加：期初现金及现金等价物余额	48,251,098.53	22,740,464.95
六、期末现金及现金等价物余额	52,369,109.90	17,696,472.06

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	124,753,300.00				1,300,000.00				55,059,011.64		385,481,308.35		566,593,619.99	81,776,661.78	648,370,281.77
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	124,753,300.00				1,300,000.00				55,059,011.64		385,481,308.35		566,593,619.99	81,776,661.78	648,370,281.77
三、本期增											-		-	5,3	-

减变动金额 (减少以 “-”号填 列)											26, 082 ,55 3.8 2		26, 082 ,55 3.8 2	36, 502 .93	20, 746 ,05 0.8 9
(一) 综合 收益总额											- 7,3 69, 558 .82		- 7,3 69, 558 .82	5,3 36, 502 .93	- 2,0 33, 055 .89
(二) 所有 者投入和减 少资本															
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他															
(三) 利润 分配											- 18, 712 ,99 5.0 0		- 18, 712 ,99 5.0 0		- 18, 712 ,99 5.0 0
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配											- 18, 712 ,99 5.0 0		- 18, 712 ,99 5.0 0		- 18, 712 ,99 5.0 0
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受															

益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	124,753,300.00				1,300,000.00				55,059,011.64		359,398,754.53		540,511,066.17	87,113,164.71	627,624,230.88

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	89,109,500.00				1,300,000.00				36,948,314.58		362,728,745.65		490,086,560.23	122,609,291.43	612,695,851.66
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	89,109,500.00				1,300,000.00				36,948,314.58		362,728,745.65		490,086,560.23	122,609,291.43	612,695,851.66
三、本期增减变动金额（减少以	35,643,80										750,212.9		36,394,01	-7,944,	28,449,13

“一”号填列)	0.0 0									8		2.9 8	882 .42	0.5 6
(一) 综合收益总额										45, 304 ,96 2.9 8		45, 304 ,96 2.9 8	16, 055 ,11 7.5 8	61, 360 ,08 0.5 6
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配										- 8,9 10, 950 .00		- 8,9 10, 950 .00	- 24, 000 ,00 0.0 0	- 32, 910 ,95 0.0 0
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										- 8,9 10, 950 .00		- 8,9 10, 950 .00	- 24, 000 ,00 0.0 0	- 32, 910 ,95 0.0 0
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	35, 643 ,80 0.0 0									- 35, 643 ,80 0.0 0				
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受														

益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他	35,643,800.00										-35,643,800.00				
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	124,753,300.00				1,300,000.00			36,948,314.58		363,478,958.63		526,480,573.21	114,664,409.01	641,144,982.22	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	124,753,300.00				16,464,825.24				55,059,011.64	422,906,862.31		619,183,999.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	124,753,300.00				16,464,825.24				55,059,011.64	422,906,862.31		619,183,999.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-38,544,616.75		-38,544,616.75
(一) 综合										-		-

收益总额										19,831,621.75		19,831,621.75
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-18,712,995.00		-18,712,995.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-18,712,995.00		-18,712,995.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使												

用												
(六) 其他												
四、本期末余额	124,753,300.00				16,464,825.24				55,059,011.64	384,362,245.56		580,639,382.44

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	89,109,500.00				16,464,825.24				36,948,314.58	304,465,338.74		446,987,978.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	89,109,500.00				16,464,825.24				36,948,314.58	304,465,338.74		446,987,978.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	35,643,800.00								19,290,461.45			54,934,261.45
（一）综合收益总额									63,845,211.45			63,845,211.45
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-8,910,950.00		-8,910,950.00
1. 提取盈												

余公积												
2. 对所有 者（或股 东）的分配										- 8,910 ,950. 00		- 8,910 ,950. 00
3. 其他												
（四）所有 者权益内部 结转	35,64 3,800 .00									- 35,64 3,800 .00		
1. 资本公 积转增资本 （或股本）												
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他	35,64 3,800 .00									- 35,64 3,800 .00		
（五）专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
（六）其他												
四、本期期 末余额	124,7 53,30 0.00				16,46 4,825 .24				36,94 8,314 .58	323,7 55,80 0.19		501,9 22,24 0.01

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

江苏中晟高科环境股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由原宜兴市石油化工厂改制，以发起方式设立的股份有限公司。设立公司股本总额为 1,612 万元，每股面值为人民币 1 元，其中：宜兴市鲸塘经济发展总公司持有 917 万股，宜兴市鲸塘农机管理服

务站持有 382 万股，宜兴市石油化工厂工会持有 228 万股，许汉祥持有 80 万股，吴法君持有 5 万股。1998 年 12 月 28 日，本公司在江苏省工商行政管理局登记注册。

2006 年 1 月，宜兴市鲸塘经济发展总公司、宜兴市鲸塘水利农机站（2001 年，宜兴市鲸塘农机管理服务站、鲸塘水利管理服务站、堰头农机管理服务站合并为宜兴市鲸塘水利农机站）、宜兴市石油化工厂工会、吴法君分别与许汉祥、陈国荣、朱炳祥、王招明、许志坚签订协议，将其持有的本公司股份转让给许汉祥、陈国荣、朱炳祥、王招明、许志坚，以工商备案登记核准日为股权交割日（2006 年 1 月 23 日）。

2006 年 10 月 26 日，经股东大会决议，本公司增加注册资本 2,000 万元，其中：许汉祥以货币出资 973 万元，朱炳祥以货币出资 386.20 万元，陈国荣以货币出资 231.60 万元，王招明以货币出资 216.20 万元，许志坚以货币出资 193 万元。该出资业经无锡泰信和会计师事务所有限公司锡泰信和验（2006）第 706 号《验资报告》审验确认。

2007 年 11 月 18 日，经股东大会决议，本公司增加注册资本 2,000 万元，其中：许汉祥以货币出资 1,600 万元，朱炳祥以货币出资 185.20 万元，陈国荣以货币出资 111.08 万元，王招明以货币出资 103.72 万元，该出资业经无锡泰信和会计师事务所有限公司锡泰信和验（2007）第 547 号《验资报告》审验确认。

2011 年 6 月 16 日，经股东大会决议，本公司增加注册资本 1,068.95 万元，由上海金融发展投资基金（有限合伙）以货币出资，该出资业经无锡宝光会计师事务所有限公司锡宝会验字（2011）第 N164 号《验资报告》审验确认。

经中国证券监督管理委员会证监许可【2015】1371 号文核准，2015 年 12 月 29 日公司向社会公众发行人民币普通股（A 股）22,300,000 股（每股面值 1 元），变更后的注册资本为人民币 89,109,500.00 元。

2019 年 2 月 16 日，许汉祥与苏州吴中区天凯汇达股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“天凯汇达”）签署了《股份转让协议》，通过协议转让的方式向天凯汇达转让本公司股份 8,393,000 股。

2020 年 1 月 4 日，许汉祥与苏州市吴中金融控股集团有限公司（以下简称“吴中金控”）签署了《股份转让协议》，通过协议转让的方式向吴中金控转让本公司股份 6,294,750 股。

2020 年 10 月 29 日，许汉祥与天凯汇达签署了《股份转让协议》，通过协议转让的方式向天凯汇达转让本公司股份 11,523,850 股。此次股份转让后，天凯汇达及其一致行动人吴中金控持有本公司 26,211,600 股股份（占本公司总股本的 29.4150%），成为本公司第一大股东，苏州市吴中区人民政府为本公司实际控制人。

2021 年 5 月 13 日召开的 2020 年年度股东大会审议通过派发 2020 年分红，每 10 股送股 4 股，此次分红后，公司的股本变更为 124,753,300.00 股。

本公司法定代表人为程国鹏。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设生产部、销售部、财务部、研发部等职能部门。

本公司注册地址为江苏省宜兴市徐舍镇鲸塘工业集中区。企业统一社会信用代码 913202001428987092。

本公司目前从事石化业务和环保业务双主营业务，本公司石化业务主要的经营活动为润滑油生产、销售，环保业务主要的经营活动为环境工程业务、土壤修复业务、污水处理设施委托运营业务、环境咨询服务。

财务报表批准报出日：本财务报表及附注业经本公司第八届董事会第二十四次会议于 2022 年 8 月 24 日批准报出。

#### 1. 合并财务报表范围及变化

（1）本报告期末纳入合并范围的子公司

上述子公司具体情况详见本附注九“在其他主体中的权益”；

（2）本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内合并财务报表范围未发生变动。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照

中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

## 2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 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。

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策

不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、6（6）。

## （2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、6（6）。

## （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司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。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体

是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

## （2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方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。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

## （3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

#### **(4) 报告期内增减子公司的处理**

##### **①增加子公司或业务**

###### **A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

(b) 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，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。

(c) 编制合并现金流量表时，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。

###### **B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 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。

(c) 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。

##### **②处置子公司或业务**

**A.**编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

**B.**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。

**C.**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。

#### **(5) 合并抵销中的特殊考虑**

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“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，应当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。

⑤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，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

## （6）特殊交易的会计处理

### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。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，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，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

#### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

#### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

(d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 9、外币业务和外币报表折算

#### (1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

#### (2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## 10、金融工具

值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### 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，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### **(3) 金融负债的分类与计量**

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### **①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其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，当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和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### **②贷款承诺及财务担保合同负债**

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### **③以摊余成本计量的金融负债**

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### **（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具**

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### **（5）金融工具减值**

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

#### ①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，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。

#### A.应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产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、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 环保业务客户

应收账款组合 2 石化业务信用级别较高客户

应收账款组合 3 石化业务一般客户

应收账款组合 4 合并范围内关联方客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 押金和保证金

其他应收款组合 2 备用金等往来款

其他应收款组合 3 合并范围内关联方

对于划分为组合的其他应收款，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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，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。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## B. 债权投资、其他债权投资

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

### ② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### ③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### **(6) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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情形）之和。

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

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

### **（7）金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### **（8）金融工具公允价值的确定方法**

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

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

#### **①估值技术**

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术

相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

## ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

### 11、应收票据

参照附注五、10。

### 12、应收账款

参照附注五、10。

### 13、应收款项融资

参照附注五、10。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参照附注五、10。

### 15、存货

#### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品、未完工的工程项目成本等。

### **(2) 发出存货的计价方法**

本公司存货取得时按实际成本计价。工程项目成本完工时按个别认定法计价；原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### **(3) 存货的盘存制度**

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### **(4) 存货跌价准备的计提方法**

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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

### **(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

本公司低值易耗品和包装物在领用时采用一次转销法。

## **16、合同资产**

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的对价（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。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。

本公司对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附注五、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## 17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 18、持有待售资产

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

## （2）初始投资成本确定

- 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 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；

B. 同一控制下的企业合并，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；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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。

- 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，按照下列规定确定其投资成本：

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

B. 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；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资

成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### （3）后续计量及损益确认方法

本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；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时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。

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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。

本公司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；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公

司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照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其他权益工具投资的，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利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、31。

### 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式  
不适用

### 24、固定资产

#### （1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

#### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
----	------	------	-----	------

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	4.75-2.38
机器设备	年限平均法	5-15	5.00	19.00-6.33
运输设备	年限平均法	5-8	5.00	19.00-11.88
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 25、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、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为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 26、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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

### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

参照附注五、42。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

#### (2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利、非专利技术	5-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
业务资质	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

#### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## **(2) 内部研究开发支出会计政策**

### **(1) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### **(2) 开发阶段支出资本化的具体条件**

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

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，能够证明其有用性；

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。

## **31、长期资产减值**

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

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司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。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### 33、合同负债

见附注五、16。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司

提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### **(1) 短期薪酬的会计处理方法**

#### **①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）**

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### **②职工福利费**

本公司发生的职工福利费，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。

③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，以及工会经费和职工教育经费

本公司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，在职工为其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。

#### **④短期带薪缺勤**

本公司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。本公司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。

#### **⑤短期利润分享计划**

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业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；

B.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。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

### ① 设定提存计划

本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，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### ② 设定受益计划

#### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）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。

#### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本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，本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。

#### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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

#### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

- ①企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司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：

- A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.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，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 35、租赁负债

参照附注五、42。

### 36、预计负债

#### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

#### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 37、股份支付

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

#### (1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，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。

#### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已

收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

### 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

### 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①石化行业收入：

A、客户验收确认销售：公司负责将商品运送至按销售合同或双方协商一致的地点，客户验收合格确认收货后，公司根据经客户签字确认的出库单确认销售。

B、出库确认销售：根据销售合同客户自行上门提货的产品销售，在装车过磅后，公司根据经客户签字确认的出库单确认销售。

②环境工程业务：

公司环境工程收入系公司通过与客户签订工程承包合同，选择合格分包商及设备供货商并组织工程设计、施工、设备采购及集成、安装调试及试运行，工程完工验收合格后，客户取得相关产品的控制权后确认收入。

③土壤修复业务：

公司土壤修复业务由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

④污水处理设施委托运营业务：

公司根据合同条款确定当月结算的运营量，经确认后，乘以相应的单价，计算出当月应收委托运营服务费，确认为当月的委托运营服务收入。

⑤环境咨询服务：

本公司环境咨询服务于实际提供劳务完成时并经客户确认后确认收入。

#### 40、政府补助

##### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

## （2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

## （3）政府补助的会计处理

### ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

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

### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### ④政府补助退回

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

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

##### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是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未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## (2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## (3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

#### （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。

## （2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

## （3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 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较低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。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、22。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率

确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

## ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，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。

## （4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### ①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### ②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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在实际发生时计入当期损益。

在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本，收入和销售成本的差额作为销售损益。

### (5) 租赁变更的会计处理

#### ①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**该租赁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；**B.**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。

#### ②租赁变更未作为一项单独租赁

##### A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

##### B.本公司作为出租人

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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁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；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## （2）融资租赁的会计处理方法

### 43、其他重要的会计政策和会计估计

#### 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

#### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用

内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### 44、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

### 45、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%、3%、1%
消费税	润滑油销售数量	1.52 元/升
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加（不含地方教育费附加）	应纳流转税额	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

江苏中晟高科环境股份有限公司	15%
无锡市天硕石化有限公司	25%
高科新材料科技（宜兴）有限公司	25%
苏州中晟环境修复有限公司	15%
苏州和协环境评价咨询有限公司	20%
苏州中晟水处理有限公司	15%
苏州中晟新环境管理有限公司	20%
苏州中晟管网有限公司	25%

## 2、税收优惠

（1）本公司经江苏省科学技术厅、江苏省财政局、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局审批认定为高新技术企业，并于 2021 年 11 月 30 日通过高新技术企业复审，（证书编号为 GR202132007711），证书有效期为 3 年，2021 年至 2023 年享受 15% 所得税优惠税率。

（2）子公司中晟环境公司经江苏省科学技术厅、江苏省财政局、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局审批认定为高新技术企业，并于 2019 年 11 月 7 日取得《高新技术企业证书》（证书编号为 GR201932001623），证书有效期为 3 年，公司 2022 年 1-6 月享受 15% 所得税优惠税率。

（3）根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》财税[2021]12 号，子公司和协环评公司和中晟新环境公司在按照财税[2019]13 号享受小型微利企业优惠政策，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在原减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税的基础上，再减半征收企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

（4）根据财政部、税务总局、国家发展改革委、生态环境部《关于从事污染防治的第三方企业所得税政策问题的公告》财政部公告 2019 年第 60 号规定，对受排污企业或政府委托，负责环境污染治理设施（包括自动连续监测设施，下同）运营维护的企业即从事污染防治的第三方企业减按 15% 的税率征收企业所得税。子公司中晟水处理享受 15% 所得税优惠税率。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	113,775.70	70,698.52
银行存款	143,387,757.19	185,922,097.09
其他货币资金		2,606,169.40
合计	143,501,532.89	188,598,965.01
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	17,974,960.60	2,606,169.40

其他说明

其他货币余额系保函保证金；银行存款中被冻结的金额为 17,974,960.60 元。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	12,477,830.29	27,067,359.87
商业承兑票据	34,906,668.22	34,996,768.15
合计	47,384,498.51	62,064,128.02

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中:										
按组合计提坏账准备的应收票据	47,668,427.87	100.00%	283,929.36	0.60%	47,384,498.51	62,365,329.70	100.00%	301,201.68	0.48%	62,064,128.02
其中:										
商业承兑汇票	35,190,597.58	73.82%	283,929.36	0.81%	34,906,668.22	35,297,969.83	56.60%	301,201.68	0.85%	34,996,768.15
银行承兑汇票	12,477,830.29	26.18%			12,477,830.29	27,067,359.87	43.40%			27,067,359.87
合计	47,668,427.87	100.00%	283,929.36	0.60%	47,384,498.51	62,365,329.70	100.00%	301,201.68	0.48%	62,064,128.02

按组合计提坏账准备：商业承兑汇票坏账准备 283,929.36 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	35,190,597.58	283,929.36	0.81%
合计	35,190,597.58	283,929.36	

确定该组合依据的说明：

参照附注五、10。

按组合计提坏账准备：银行承兑汇票坏账准备 0 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	12,477,830.29	0.00	0.00%
合计	12,477,830.29	0.00	

确定该组合依据的说明：

参照附注五、10。

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

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	301,201.68		17,272.32			283,929.36

合计	301,201.68		17,272.32		283,929.36
----	------------	--	-----------	--	------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

### (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		7,254,146.02
合计		7,254,146.02

### (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

其他说明：

### (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	10,241,028.97	1.66%	10,241,028.97	100.00%	0.00	10,241,028.97	1.44%	10,241,028.97	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	608,113,984.39	98.34%	55,358,164.01	9.10%	552,755,820.38	702,020,609.11	98.56%	60,429,268.21	8.61%	641,591,340.90
其中：										
组合1：环保业务客户	463,579,646.26	74.96%	41,126,487.05	8.87%	422,453,159.21	555,614,871.27	78.01%	45,099,248.41	8.12%	510,515,622.86
组合2：石化业务信用级别较高客户	61,823,598.75	10.00%	637,038.80	1.03%	61,186,559.95	59,693,337.96	8.38%	1,243,189.65	2.08%	58,450,148.31
组合3：石化业务一般客户	82,710,739.38	13.38%	13,594,638.16	16.44%	69,116,101.22	86,712,399.88	12.17%	14,086,830.15	16.25%	72,625,569.73
合计	618,355,013.36	100.00%	65,599,192.98	10.61%	552,755,820.38	712,261,638.08	100.00%	70,670,297.18	9.92%	641,591,340.90

按单项计提坏账准备：10,241,028.97

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏大地益源环境修复有限公司	8,223,836.97	8,223,836.97	100.00%	预计无法收回
山东高开变压器制造有限公司	1,667,192.00	1,667,192.00	100.00%	预计无法收回
苏州大研环境科技有限公司	350,000.00	350,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	10,241,028.97	10,241,028.97		

按组合计提坏账准备：组合1：环保业务客户计提坏账准备41,126,487.05元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	307,884,055.65	15,398,254.03	5.00%

1-2 年	105,442,296.05	10,544,229.60	10.00%
2-3 年	34,566,296.87	6,913,259.37	20.00%
3-4 年	14,417,855.52	7,208,927.76	50.00%
4-5 年	1,036,629.38	829,303.50	80.00%
5 年以上	232,512.79	232,512.79	100.00%
合计	463,579,646.26	41,126,487.05	

确定该组合依据的说明：

参照附注五、10。

按组合计提坏账准备：组合 2：石化业务信用级别较高客户计提坏账准备 637,038.80 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	57,120,141.30	142,917.80	0.25%
1-2 年	4,067,364.56	144,391.44	3.55%
2-3 年	385,695.20	99,331.87	25.75%
3-4 年	20,310.34	20,310.34	100.00%
4-5 年			
5 年以上	230,087.35	230,087.35	100.00%
合计	61,823,598.75	637,038.80	

确定该组合依据的说明：

参照附注五、10。

按组合计提坏账准备：组合 3：石化业务一般客户计提坏账准备 13,594,638.16 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	50,610,584.16	2,611,506.14	5.16%
1-2 年	21,021,737.96	3,561,082.41	16.94%
2-3 年	3,484,386.22	925,104.54	26.55%
3-4 年	3,687,261.82	2,649,765.73	71.86%
4-5 年	915,359.09	855,769.21	93.49%
5 年以上	2,991,410.13	2,991,410.13	100.00%
合计	82,710,739.38	13,594,638.16	

确定该组合依据的说明：

参照附注五、10。

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	415,614,781.11
1 至 2 年	130,531,398.57

2至3年	38,436,378.29
3年以上	33,772,455.39
3至4年	18,125,427.68
4至5年	1,951,988.47
5年以上	13,695,039.24
合计	618,355,013.36

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	10,241,028.97					10,241,028.97
按组合计提坏账准备	60,429,268.21	3,634,344.29	8,663,448.49		42,000.00	55,358,164.01
合计	70,670,297.18	3,634,344.29	8,663,448.49		42,000.00	65,599,192.98

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	42,000.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
苏州吴中水务发展集团有限公司	117,040,379.56	18.93%	8,002,116.21
苏州市吴中区木渎新城污水	42,852,842.87	6.93%	2,142,642.14

处理厂			
苏州市吴中区金庭镇人民政府	38,239,337.41	6.18%	2,431,176.50
苏州市吴中新城城乡一体化建设有限公司	34,692,820.13	5.61%	2,857,327.35
苏州吴中河东污水处理有限公司	30,894,208.91	5.00%	1,561,964.55
合计	263,719,588.88	42.65%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	12,580,784.43	8,218,518.01
合计	12,580,784.43	8,218,518.01

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

本公司及其下属子公司视其日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故本公司将由信用等级较高的银行承兑的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2022 年 6 月 30 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

说明：

期末本公司无已质押的应收票据

期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
----	--------	---------

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	7,006,363.29	

用于背书的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	23,255,499.19	96.19%	12,576,135.83	96.35%
1 至 2 年	583,898.08	2.42%	251,272.88	1.92%
2 至 3 年	212,137.61	0.88%	104,468.66	0.80%
3 年以上	124,210.66	0.51%	121,389.20	0.93%
合计	24,175,745.54		13,053,266.57	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2022 年 6 月 30 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
南京红叶石化有限公司	8,116,153.14	33.57
山东齐胜工贸股份有限公司	5,440,045.41	22.50
江苏天锐建设有限公司	839,370.00	3.47
中国石油化工股份有限公司金陵分公司	653,754.16	2.70
中国石化集团资产经营管理有限公司荆门分公司	574,784.32	2.38
合计	15,624,107.03	64.63

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,765,994.00	10,001,757.44
合计	8,765,994.00	10,001,757.44

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	1,963,861.80	1,346,000.15
押金和保证金	5,911,628.55	5,933,407.55
代扣代缴	206,157.62	192,992.17

代垫款项及往来款	1,246,101.22	3,115,647.29
减：坏账准备	-561,755.19	-586,289.72
合计	8,765,994.00	10,001,757.44

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	465,497.92		120,791.80	586,289.72
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	24,534.53			24,534.53
2022 年 6 月 30 日余额	440,963.39		120,791.80	561,755.19

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	4,719,109.95
1 至 2 年	1,756,107.75
2 至 3 年	1,638,387.94
3 年以上	1,214,143.55
3 至 4 年	220,000.00
4 至 5 年	405,044.55
5 年以上	589,099.00
合计	9,327,749.19

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	586,289.72		24,534.53			561,755.19
合计	586,289.72		24,534.53			561,755.19

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
九江萍钢钢铁有限公司	保证金	900,000.00	1年以内	9.65%	
泰州市解决建设领域拖欠工程款和农民工工资问题协调领导小组	农民工工资保证金	600,000.00	1-2年	6.43%	
苏州吴中经济技术开发区总工会工资保证金专户	农民工工资保证金	600,000.00	1年以内	6.43%	
昆山市污水处理有限公司	履约保证金	598,004.00	2-3年	6.41%	
成都大运汽车集团有限公司运城分公司	保证金	420,000.00	1年以内	4.50%	
合计		3,118,004.00		33.43%	

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	91,846,848.8 1		91,846,848.8 1	106,428,934. 04		106,428,934. 04
库存商品	17,717,805.4 3		17,717,805.4 3	44,709,582.9 3	148,599.57	44,560,983.3 6
低值易耗品	1,131,087.28		1,131,087.28	758,650.09		758,650.09
包装物	5,102,025.12		5,102,025.12	5,424,845.40		5,424,845.40
未完工项目成本	36,539,833.9 5	2,205,265.55	34,334,568.4 0	37,389,711.3 6	2,260,459.36	35,129,252.0 0
合计	152,337,600. 59	2,205,265.55	150,132,335. 04	194,711,723. 82	2,409,058.93	192,302,664. 89

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	
库存商品	148,599.57			148,599.57		
未完工项目成本	2,260,459.36			55,193.81		2,205,265.55
合计	2,409,058.93			203,793.38		2,205,265.55

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	11,049,755.07	732,488.38	10,317,266.69	10,807,039.95	715,199.96	10,091,839.99
合计	11,049,755.07	732,488.38	10,317,266.69	10,807,039.95	715,199.96	10,091,839.99

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
未到期的质保金	17,288.42			
合计	17,288.42			---

其他说明

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税借方余额重分类	2,049,968.32	351,448.58
所得税借方余额重分类	285,971.30	
合计	2,335,939.62	351,448.58

其他说明：

#### 14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

#### 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资	期初余	本期增减变动	期末余	减值准
-----	-----	--------	-----	-----

单位	额（账面价值）	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	额（账面价值）	备期末余额
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
----	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、投资性房地产

### （1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### （2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### （3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	225,483,363.73	236,605,906.75
合计	225,483,363.73	236,605,906.75

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	118,928,889.79	243,687,754.94	14,262,300.21	18,808,103.62	395,687,048.56
2. 本期增加金额	449,487.03	620,589.38	52,105.36	334,337.06	1,456,518.83
(1) 购置	449,487.03	620,589.38	52,105.36	334,337.06	1,456,518.83
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		854,120.00	2,079,872.11		2,933,992.11
(1) 处置或报废			2,079,872.11		2,079,872.11
(2) 其他减少		854,120.00			854,120.00
4. 期末余额	119,378,376.82	243,454,224.32	12,234,533.46	19,142,440.68	394,209,575.28
二、累计折旧					
1. 期初余额	20,017,076.20	117,138,453.38	10,031,206.63	11,894,405.60	159,081,141.81
2. 本期增加金额	2,350,279.47	7,860,602.52	341,436.56	1,251,174.91	11,803,493.46
(1) 计提	2,350,279.47	7,860,602.52	341,436.56	1,251,174.91	11,803,493.46
3. 本期减少金额		182,545.22	1,975,878.50		2,158,423.72
(1) 处置或报废		182,545.22	1,975,878.50		2,158,423.72
4. 期末余额	22,367,355.67	124,816,510.68	8,396,764.69	13,145,580.51	168,726,211.55
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					

(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	97,011,021.15	118,637,713.64	3,837,768.77	5,996,860.17	225,483,363.73
2. 期初账面价值	98,911,813.59	126,549,301.56	4,231,093.58	6,913,698.02	236,605,906.75

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

**(3) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

**(4) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

**(5) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**22、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	28,445,471.05	23,637,458.34
合计	28,445,471.05	23,637,458.34

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
特种润滑油及 配套项目	12,855,692.2 5		12,855,692.2 5	12,695,888.8 0		12,695,888.8 0
安全提升工程	8,396,526.32		8,396,526.32	5,977,503.22		5,977,503.22
环保工程	2,421,131.83		2,421,131.83	1,264,877.77		1,264,877.77
废气治理工程	2,050,132.41		2,050,132.41	1,930,866.35		1,930,866.35
导热炉锅炉房	1,205,619.43		1,205,619.43	749,112.20		749,112.20
仓库建设施工 工程	1,019,210.00		1,019,210.00	1,019,210.00		1,019,210.00
导热油管道	497,158.81		497,158.81			
合计	28,445,471.0 5		28,445,471.0 5	23,637,458.3 4		23,637,458.3 4

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
特种润滑油及 配套项目	15,000,000.00	12,695,888.80	159,803.45			12,855,692.25	85.70%	0.9				其他
安全提升工程	15,000,000.00	5,977,503.22	2,419,023.10			8,396,526.32	55.98%	0.63				其他
环保工程	3,000,000.00	1,264,877.77	1,156,254.06			2,421,131.83	80.70%	0.61				其他
废气治理工程	3,000,000.00	1,930,866.35	119,266.06			2,050,132.41	68.34%	0.79				其他
导热炉锅炉房	6,500,000.00	749,112.20	456,507.23			1,205,619.43	55.98%	0.9				其他
仓库建设施工 工程	1,500,000.00	1,019,210.00				1,019,210.00	67.95%	0.85				其他
导热油管道	800,000.00		497,158.81			497,158.81	62.14%	0.75				其他
合计	44,800,000.00	23,637,458.34	4,808,012.71			28,445,471.05						

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

## (4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,598,941.86	2,598,941.86
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,598,941.86	2,598,941.86
二、累计折旧		
1. 期初余额	866,313.96	866,313.96
2. 本期增加金额	433,156.98	433,156.98
(1) 计提	433,156.98	433,156.98
3. 本期减少金额		

(1) 处置		
4. 期末余额	1,299,470.94	1,299,470.94
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,299,470.92	1,299,470.92
2. 期初账面价值	1,732,627.90	1,732,627.90

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	专利、非专利技术	业务资质	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	32,661,448.50			689,206.81	1,177,338.14	4,066,619.75	38,594,613.20
2. 本期增加金额				86,725.66			86,725.66
(1) 购置				86,725.66			86,725.66
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	32,661,448.50			775,932.47	1,177,338.14	4,066,619.75	38,681,338.86

二、累计摊销							
1. 期初余额	7,101,784.42			528,203.07	797,675.58	1,423,316.93	9,850,980.00
2. 本期增加金额	330,048.84			29,994.21	52,409.41	203,331.04	615,783.50
(1) 计提	330,048.84			29,994.21	52,409.41	203,331.04	615,783.50
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	7,431,833.26			558,197.28	850,084.99	1,626,647.97	10,466,763.50
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	25,229,615.24			217,735.19	327,253.15	2,439,971.78	28,214,575.36
2. 期初账面价值	25,559,664.08			161,003.74	379,662.56	2,643,302.82	28,743,633.20

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

## 28、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
中晟环境	190,100,481.09					190,100,481.09
合计	190,100,481.09					190,100,481.09

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上述商誉系 2017 年 8 月吴中金控收购中晟环境公司 70% 股权形成，收购价格为 25,213.44 万元，收购日中晟环境账面可辨认净资产公允价值为 8,861.99 万元，形成商誉 19,010.05 万元。

资产组或资产组组合的构成	中晟环境（单体）、和协环评公司
资产组或资产组组合的账面价值	5,295,099.98
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	无需分摊
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	276,867,215.82
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的	是

资产组或资产组组合一致

说明：2017年8月，吴中金控收购中晟环境70%股权时，仅存在中晟环境公司（单体）及和协环评公司，故将中晟环境（单体）和和协环评公司认定为一个资产组。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来5年内现金流量，后续稳定期增长率为0%。对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键假设包括预计营业收入、营业成本、增长率以及相关费用等，上述假设基于中晟环境以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为12.35%。根据减值测试的结果，本公司因购买中晟环境形成的商誉未发生减值。

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地补偿款	6,406,695.43		82,667.08		6,324,028.35
营销网点	529,614.63		529,614.63		
安全工程	3,984,180.57		498,022.66		3,486,157.91
场地平整	3,503,316.82		289,632.85		3,213,683.97
防腐工程	2,600,700.01		223,120.00		2,377,580.01
零星改造工程	794,136.45		188,362.94		605,773.51
拆除工程	692,497.07		91,734.40		600,762.67
环保工程	1,285,429.27		151,191.48		1,134,237.79
装修费	973,558.18		203,745.94		769,812.24
合计	20,770,128.43		2,258,091.98		18,512,036.45

其他说明

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,937,753.93	440,663.09	3,124,258.89	468,638.84
可抵扣亏损	11,838,388.11	1,775,758.22	11,838,388.11	1,775,758.21
信用减值准备	66,444,877.53	10,725,563.38	71,483,455.79	11,846,419.02
租赁相关的计税基础差异			33,241.60	4,986.24
合计	81,221,019.57	12,941,984.69	86,479,344.39	14,095,802.31

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		12,941,984.69		14,095,802.31

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	63,234.29	63,234.29
可抵扣亏损	19,959,931.92	44,018.39
合计	20,023,166.21	107,252.68

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023	26,408.84	26,408.84	
2024	15,610.62	15,610.62	
2025	1,998.93	1,998.93	
2027	19,915,913.53		
合计	19,959,931.92	44,018.39	

其他说明

## 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	2,521,970.51		2,521,970.51	698,745.50		698,745.50
合计	2,521,970.51		2,521,970.51	698,745.50		698,745.50

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	180,000,000.00	120,000,000.00
短期借款-借款利息	129,150.00	107,847.21
合计	180,129,150.00	120,107,847.21

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款及劳务费	196,308,706.50	276,403,893.89
应付工程款	14,637,444.36	7,396,175.01
合计	210,946,150.86	283,800,068.90

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳东海建设集团有限公司	46,719,569.40	见附注十四、2。
江苏水安建设有限公司	5,504,198.90	尚未结算
苏州驰冠装配式建筑技术有限公司	3,862,039.84	尚未结算
江苏普利斯环保科技有限公司	3,065,000.02	尚未结算
江苏省地质工程勘察院苏州分院	2,262,123.80	尚未结算
苏州铭沃城市建设发展有限公司	2,250,776.38	尚未结算
无锡市政设计研究院有限公司	2,189,725.19	尚未结算
合计	65,853,433.53	

其他说明：

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	6,133,164.32	3,828,547.08
预收工程款	28,292,478.46	24,591,634.84
合计	34,425,642.78	28,420,181.92

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	21,596,453.55	41,400,859.01	50,455,066.35	12,542,246.21
二、离职后福利-设定提存计划		3,418,789.53	3,418,789.53	
三、辞退福利		86,643.78	86,643.78	
合计	21,596,453.55	44,906,292.32	53,960,499.66	12,542,246.21

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	21,227,696.15	36,892,792.07	45,795,054.19	12,325,434.03
2、职工福利费	236,475.37	369,712.76	579,732.95	26,455.18
3、社会保险费		1,630,141.92	1,630,141.92	
其中：医疗保险费		1,201,880.09	1,201,880.09	
工伤保险费		114,454.10	114,454.10	
生育保险费		160,234.66	160,234.66	
补充医疗保险		153,573.07	153,573.07	
4、住房公积金		2,286,472.00	2,286,472.00	
5、工会经费和职工教育经费	132,282.03	221,740.26	163,665.29	190,357.00
合计	21,596,453.55	41,400,859.01	50,455,066.35	12,542,246.21

#### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,315,663.55	3,315,663.55	

2、失业保险费		103,125.98	103,125.98	
合计		3,418,789.53	3,418,789.53	

其他说明

#### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	898,949.54	12,824,827.45
消费税	49,312.02	28,391.10
企业所得税	2,886,812.84	17,350,098.38
个人所得税	62,235.49	103,596.14
城市维护建设税	205,503.04	752,579.87
教育费附加	157,591.71	592,548.21
房产税	152,286.81	151,103.20
土地使用税	81,272.71	81,498.47
印花税	13,242.90	20,825.00
环保税	410.84	15,166.82
合计	4,507,617.90	31,920,634.64

其他说明

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利		57,000,000.00
其他应付款	9,831,090.85	6,775,693.93
合计	9,831,090.85	63,775,693.93

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		57,000,000.00
合计		57,000,000.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

期初应付股利余额系子公司中晟环境应付未付少数股东的股利。

### (3) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提运输费	3,485,639.22	1,879,934.95
押金、保证金	1,060,673.65	1,833,000.00
代垫款项	109,031.01	616,945.46
欠付费用	5,175,746.97	2,445,813.52
合计	9,831,090.85	6,775,693.93

#### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	500,000.00	1,000,000.00
一年内到期的长期应付款	189,273,000.00	126,182,000.00
一年内到期的租赁负债	882,694.72	862,328.09
长期借款期末应付利息	246,140.00	118,144.45
合计	190,901,834.72	128,162,472.54

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书但尚未到期的银行承兑汇票	7,254,146.02	13,795,330.46
待转销项税额		1,533,206.60
合计	7,254,146.02	15,328,537.06

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

其他说明：

## 45、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	181,500,000.00	112,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	-500,000.00	-1,000,000.00
合计	181,000,000.00	111,000,000.00

长期借款分类的说明：

2020年12月，本公司将持有的子公司中晟环境70%股权质押给苏州银行苏州分行，取得长期借款。

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

## (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额

							息				
合计											

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,245,741.70	1,851,465.12
减：未确认融资费用	-55,886.30	-85,595.62
减：一年内到期的租赁负债	-882,694.72	-862,328.09
合计	307,160.68	903,541.41

其他说明：

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		189,273,000.00
合计		189,273,000.00

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
购买苏州中晟环境股权款项	189,273,000.00	315,455,000.00

减：一年内到期的长期应付款	-189,273,000.00	-126,182,000.00
合计		189,273,000.00

其他说明：

## (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
------	------	--------------	---------------------	--------------------	--------------------	------	------	---------------------

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	124,753,300.00						124,753,300.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	1,300,000.00			1,300,000.00
合计	1,300,000.00			1,300,000.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

法定盈余公积	55,059,011.64			55,059,011.64
合计	55,059,011.64			55,059,011.64

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	385,481,308.35	362,728,745.65
调整后期初未分配利润	385,481,308.35	362,728,745.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,369,558.82	85,418,009.76
减：提取法定盈余公积		18,110,697.06
应付普通股股利	18,712,995.00	8,910,950.00
转作股本的普通股股利		35,643,800.00
期末未分配利润	359,398,754.53	385,481,308.35

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	290,818,479.96	245,944,105.18	416,663,800.22	309,784,001.20
其他业务	290,096.84	224,750.57	48,136,389.30	47,827,683.50
合计	291,108,576.80	246,168,855.75	464,800,189.52	357,611,684.70

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	290,818,479.96			290,818,479.96
其中：				
润滑油销售业务	187,124,752.12			187,124,752.12
环境工程业务	11,557,756.27			11,557,756.27
污水处理设施委托运营业务	85,918,982.35			85,918,982.35
环境咨询服务	6,216,989.22			6,216,989.22
合计	290,818,479.96			290,818,479.96
按经营地区分类	290,818,479.96			290,818,479.96
其中：				

华东地区	228,934,428.52			228,934,428.52
西南地区	1,221,937.27			1,221,937.27
华中地区	42,723,948.42			42,723,948.42
华南地区	8,634,340.13			8,634,340.13
华北地区	4,353,039.99			4,353,039.99
西北地区	2,944,448.32			2,944,448.32
东北地区	2,006,337.31			2,006,337.31
合计	290,818,479.96			290,818,479.96
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无与履约义务相关的信息。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

于 2022 年 1-6 月，营业收入按收入确认时间分解后的信息如下：

项目	本期发生额
收入确认时间	
在某一时刻确认收入：	
润滑油销售业务	187,136,087.89
环境工程业务	11,557,756.27
环境咨询服务	6,216,989.22
环保工程-其他	-
润滑油业务-其他	-
在某段时间确认收入：	
污水处理设施委托运营业务	86,197,743.42

项目	本期发生额
土壤修复业务	-
合计	291,108,576.80

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	226,835.53	107,578.74
城市维护建设税	416,849.67	551,850.19
教育费附加	355,100.46	518,385.09
房产税	304,573.62	336,264.57
土地使用税	162,545.42	343,105.78
车船使用税	10,381.10	11,515.34
印花税	86,336.29	134,204.94
环保税	638.35	30,670.13
合计	1,563,260.44	2,033,574.78

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,729,274.66	1,311,712.61
咨询服务费	52,500.00	
广告宣传费	573,815.99	852,613.34
业务招待费	658,438.91	308,315.38
招投标费	507,406.86	575,222.77
折旧与摊销	33,069.20	
差旅费	280,916.12	343,975.95
办公费	49,273.28	97,057.97
售后维修服务费	13,207.55	2,874.63
其他	35,840.48	502,585.54
合计	3,933,743.05	3,994,358.19

其他说明：

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,108,680.53	10,218,870.49
咨询服务费	4,954,900.25	1,210,673.70
业务招待费	885,810.71	1,960,578.84

折旧与摊销	1,790,955.43	1,363,869.30
差旅费	885,218.89	969,948.74
办公、会议费	584,720.33	345,766.44
房租物业费	1,316,968.23	1,104,810.93
残疾人就业保障金	292,045.77	109,474.91
修理费	62,161.74	35,402.08
其他	1,079,307.80	1,628,139.76
合计	23,960,769.68	18,947,535.19

其他说明

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	6,579,670.97	5,857,610.12
材料费	4,784,594.26	8,752,593.92
折旧费	2,088,546.76	1,606,359.15
其他费用	997,028.24	489,852.53
合计	14,449,840.23	16,706,415.72

其他说明

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,910,457.20	5,179,717.95
减：利息收入	-382,482.32	-841,207.80
汇兑损失	23,442.97	
银行手续费	30,553.23	
其他		40,525.49
合计	5,581,971.08	4,379,035.64

其他说明

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	401,341.30	1,337,003.88
其中：与递延收益相关的政府补助		
直接计入当期损益的政府补助	401,341.30	1,337,003.88
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目		7,701.30
其他		7,701.30
合计	401,341.30	1,344,705.18

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益		1,534,262.54
合计		1,534,262.54

其他说明

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	24,534.53	58,792.18
应收票据坏账损失	17,272.32	24,360.60
应收账款坏账损失	5,029,104.19	7,950,957.29
合计	5,070,911.04	8,034,110.07

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	203,793.38	1,123,316.83
十二、合同资产减值损失	-17,288.42	152,229.28
合计	186,504.96	1,275,546.11

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产及无形资产的处置利得或损失	-95,144.05	-1,553.58

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的应付款	13,000.00	166.25	13,000.00
合计	13,000.00	166.25	13,000.00

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
其他说明：								

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		6,391.00	
合计		6,391.00	

其他说明：

## 76、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,905,988.09	9,852,464.23
递延所得税费用	1,153,817.62	2,095,886.08
合计	3,059,805.71	11,948,350.31

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
----	-------

利润总额	1,026,749.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	154,012.47
子公司适用不同税率的影响	-81,593.79
本期末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	2,987,387.03
其他	
所得税费用	3,059,805.71

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款及其他	1,908,339.48	1,876,336.07
收到的政府补助	401,341.30	1,344,705.18
收到银行存款利息及其他	382,482.32	841,207.80
合计	2,692,163.10	4,062,249.05

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付付现费用	12,175,311.37	12,250,404.40
支付往来款	2,453,175.61	4,091,835.56
支付银行手续费及其他	53,996.20	40,525.49
冻结的银行存款	17,974,960.60	
合计	32,657,443.78	16,382,765.45

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回保函保证金	2,606,169.40	
收回银行承兑汇票保证金		145,000.00
同一控制下企业合并子公司期初现金及现金等价物		
合计	2,606,169.40	145,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付同一控制下企业合并购买价款	126,182,000.00	126,182,000.00
支付租赁负债的本金和利息	648,810.00	
合计	126,830,810.00	126,182,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,033,055.89	61,360,080.56
加：资产减值准备	-5,257,416.00	-9,309,656.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,803,493.46	11,410,177.06
使用权资产折旧	433,156.98	
无形资产摊销	615,783.50	613,953.30
长期待摊费用摊销	2,258,091.98	2,259,555.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号		1,553.58

填列)		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	95,144.05	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	5,910,457.20	5,179,717.95
投资损失（收益以“－”号填列）		-1,534,262.54
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,153,817.62	2,095,886.08
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）	42,374,123.23	1,953,578.13
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	111,239,739.31	-18,139,589.70
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-130,297,191.13	-659,184.00
其他	-17,974,960.60	
经营活动产生的现金流量净额	20,321,183.71	55,231,809.85
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	125,526,572.29	160,115,993.16
减：现金的期初余额	185,992,795.61	250,858,496.48
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	-60,466,223.32	-90,742,503.32

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

#### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	125,526,572.29	185,992,795.61
其中：库存现金	113,775.70	70,698.52
可随时用于支付的银行存款	125,412,796.59	185,922,097.09
三、期末现金及现金等价物余额	125,526,572.29	185,992,795.61

其他说明：

#### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

#### 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	17,974,960.60	冻结的银行存款
合计	17,974,960.60	

其他说明：

#### 82、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			

应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
吴中区稳岗返还	214,809.00	其他收益	214,809.00
2021 年度苏州市企业研发费用市级奖励费用	78,100.00	其他收益	78,100.00
其他政府补助	108,432.30	其他收益	108,432.30
合计	401,341.30		401,341.30

#### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

### 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		

存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

**(6) 其他说明**

## 2、同一控制下企业合并

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

## (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

#### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

#### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

#### 6、其他

### 九、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
无锡天硕	无锡	无锡	润滑油批发、零售	100.00%		设立
高科新材料	无锡	无锡	新材料技术研发；润滑油销售	100.00%		设立
中晟环境	苏州	苏州	环境工程、土壤修复业务、污水处理设施委托运营业务、环境咨询服务	70.00%		同一控制下企业合并
和协环评	苏州	苏州	环境咨询服务		70.00%	同一控制下企业合并
中晟水处理	苏州	苏州	污水处理设施委托运营业务		70.00%	同一控制下企业合并
中晟新环境	苏州	苏州	水利工程、污水处理设施委托运营业务		70.00%	同一控制下企业合并
中晟管网	苏州	苏州	污水处理设施委托运营业务		70.00%	同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中晟环境	30.00%	5,336,502.93		87,113,164.71

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中晟环境	575,847,638.08	20,706,637.80	596,554,275.88	306,276,561.47	307,160.68	306,583,722.15	783,040,956.79	24,274,970.39	807,315,927.18	534,230,175.15	903,541.41	535,133,716.56

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中晟环境	103,972,488.91	17,788,343.11	17,788,343.11	63,651,639.63	203,716,226.46	53,517,058.62	53,517,058.62	73,343,034.14

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 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

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

### (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

单位：元

购买成本/处置对价	
— 现金	
— 非现金资产的公允价值	
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	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		

非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		

—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

**6、其他****十、与金融工具相关的风险**

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

**1. 信用风险**

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。。

#### （1）信用风险显著增加判断标准

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑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，包括基于本公司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。本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，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

#### （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致,同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人

很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### （3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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。本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。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 42.65%（比较期：45.64%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 33.43%（比较期：37.95%）。

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2022 年 6 月 30 日		
	1 年以内	1-5 年	5 年以上
短期借款	180,129,150.00		
应付账款	210,946,150.86		
其他应付款	9,831,090.85		
一年内到期的非流动负债	190,901,834.72		
长期借款		181,000,000.00	
长期应付款			
合计	591,808,226.43	181,000,000.00	

(续上表)

项目名称	2021 年 12 月 31 日		
	1 年以内	1-5 年	5 年以上
短期借款	120,107,847.21		
应付账款	283,800,068.90		
其他应付款	63,775,693.93		
一年内到期的非流动负债	128,162,472.54		
长期借款		111,000,000.00	
长期应付款		189,273,000.00	
合计	595,846,082.58	300,273,000.00	

### 3. 市场风险

#### 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。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。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
应收款项融资			12,580,784.43	12,580,784.43
持续以公允价值计量的资产总额			12,580,784.43	12,580,784.43
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

吴中金控公司及其一致行动人苏州吴中区天凯汇达股权投资合伙企业(有限合伙)合计拥有本公司 36,696,240.00 股股份（占上市公司股本总数的 29.4150%）对应的表决权。吴中金控公司及其一致行动人成为拥有本公司表决权份额最大的股东，故苏州市吴中区人民政府成为本公司的实际控制人。

本企业最终控制方是苏州市吴中区人民政府。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六、在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

其他说明

## 5、关联交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

#### （4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

#### （5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### （6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

#### （7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,784,700.00	1,552,000.00

#### （8）其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
长期应付款	吴中金控		189,273,000.00
一年内到期的非流动负债	吴中金控	189,273,000.00	126,182,000.00

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

□适用 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

□适用 不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

□适用 不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

## 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司未决诉讼形成的或有负债及其财务影响：

原告	被告	案由	受理法院	标的额（元）		案件进展情况
				工程款本金	逾期违约金、利息、 律师费、财产保全等 费用	
深圳东海建设 集团有限公司	中晟管 网、 中晟环境	劳务合同 纠纷	吴中区人民 法院	13,374,758.30	3,331,958.97	一审审理中
深圳东海建设 集团有限公司	中晟管 网、 中晟环境	劳务合同 纠纷	吴中区人民 法院	19,580,423.36	391,118.23	一审审理中
深圳东海建设 集团有限公司	中晟管 网、 中晟环境	劳务合同 纠纷	吴中区人民 法院	35,932,392.70	3,316,069.49	一审审理中

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影 响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 2 个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。本公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：

①石化业务分部；

②环保业务分部；

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

### (2) 分部利润或亏损、资产及负债

2022 年半年度 /2022 年 6 月 30 日	石化业务分部	环保业务分部	抵销	合计
营业收入	187,136,087.89	103,972,488.91		291,108,576.80
营业成本	178,383,247.96	67,785,607.79		246,168,855.75
营业利润	-19,805,273.74	20,819,023.56		1,013,749.82
资产总额	1,105,830,725.94	596,554,275.88	-242,915,730.92	1,459,469,270.90
负债总额	525,261,317.87	306,583,722.15		831,845,040.02

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

## (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

1. 截止 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的其他重要事项

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,667,192.00	1.11%	1,667,192.00	100.00%		1,667,192.00	1.12%	1,667,192.00	100.00%	
其中：										
山东高开变压器制造有限公司	1,667,192.00	1.11%	1,667,192.00	100.00%		1,667,192.00	1.12%	1,667,192.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	148,614,322.13	98.89%	14,158,648.71	9.53%	134,455,673.42	146,593,736.24	98.88%	15,256,991.55	10.41%	131,336,744.69
其中：										
1. 组合 2 石化业务信用级别较高客户	61,591,098.75	40.98%	564,010.55	0.92%	61,027,088.20	59,693,337.96	40.26%	1,243,189.65	2.08%	58,450,148.31
2. 组合 3 石化业务一	82,710,739.38	55.04%	13,594,638.16	16.44%	69,116,101.22	86,479,899.88	58.33%	14,013,801.90	16.20%	72,466,097.98

般客户										
3. 组合 4 合并 范围内 关联方	4,312,484.00	2.87%		0.00%	4,312,484.00	420,498.40	0.28%		0.00%	420,498.40
合计	150,281,514.13	100.00%	15,825,840.71	10.53%	134,455,673.42	148,260,928.24	100.00%	16,924,183.55	11.42%	131,336,744.69

按单项计提坏账准备：1,667,192.00

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山东高开变压器制造有限公司	1,667,192.00	1,667,192.00	100.00%	预计无法收回

按组合计提坏账准备：组合 2：石化业务信用评级较高的客户计提坏账准备 564,010.55 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	57,120,141.30	142,917.80	0.25%
1-2 年	4,067,364.56	144,391.44	3.55%
2-3 年	153,195.20	26,303.62	17.17%
3-4 年	20,310.34	20,310.34	100.00%
4-5 年			0.00%
5 年以上	230,087.35	230,087.35	100.00%
合计	61,591,098.75	564,010.55	

确定该组合依据的说明：

参照附注五、10。

按组合计提坏账准备：组合 3：石化业务一般客户计提坏账准备 13,594,638.16 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	50,610,584.16	2,611,506.14	5.16%
1-2 年	21,021,737.96	3,561,082.41	16.94%
2-3 年	3,484,386.22	925,104.54	26.55%
3-4 年	3,687,261.82	2,649,765.73	71.86%
4-5 年	915,359.09	855,769.21	93.49%
5 年以上	2,991,410.13	2,991,410.13	100.00%
合计	82,710,739.38	13,594,638.16	

确定该组合依据的说明：

参照附注五、10。

按组合计提坏账准备：组合 4：合并范围内关联方计提坏账准备 0.00 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

1 年以内	4,029,984.00		
1-2 年			
2-3 年	282,500.00		
合计	4,312,484.00		

确定该组合依据的说明：

参照附注五、10。

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	111,760,709.46
1 至 2 年	25,089,102.52
2 至 3 年	3,920,081.42
3 年以上	9,511,620.73
3 至 4 年	3,707,572.16
4 至 5 年	915,359.09
5 年以上	4,888,689.48
合计	150,281,514.13

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,667,192.00					1,667,192.00
按组合计提坏账准备	15,256,991.55		1,098,342.84			14,158,648.71
合计	16,924,183.55		1,098,342.84			15,825,840.71

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
山河智能装备股份有限公司	16,567,366.49	11.02%	41,418.42
宁波奥高供应链有限公司	15,690,709.12	10.44%	39,226.77
浙江白云浙变电气设备有限公司	6,192,664.51	4.12%	31,954.15
徐州徐工液压件有限公司	4,261,744.74	2.84%	10,654.36
瓦克化学（张家港）有限公司	3,518,944.00	2.34%	8,797.36
合计	46,231,428.86	30.76%	

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		133,000,000.00
其他应收款	4,286,249.25	5,924,897.62
合计	4,286,249.25	138,924,897.62

#### (1) 应收利息

##### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
苏州中晟环境修复有限公司		133,000,000.00
合计		133,000,000.00

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	1,150,481.00	858,918.00
押金、保证金	2,623,382.00	2,232,882.00
代扣代缴	206,157.62	192,992.17
代垫款项及往来款	734,177.52	3,094,065.64
减：坏账准备	-427,948.89	-453,960.19
合计	4,286,249.25	5,924,897.62

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	453,960.19			453,960.19
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	26,011.30			26,011.30
2022 年 6 月 30 日余额	427,948.89			427,948.89

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	3,132,394.42
1 至 2 年	702,897.78
2 至 3 年	140,183.94
3 年以上	738,722.00
3 至 4 年	0.00
4 至 5 年	248,722.00
5 年以上	490,000.00
合计	4,714,198.14

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	453,960.19		26,011.30			427,948.89
合计	453,960.19		26,011.30			427,948.89

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
梅学军	备用金	300,000.00	1-2 年	6.36%	177,990.00
宜兴市徐舍镇财政所	往来款	226,408.00	1-2 年	4.80%	134,327.87
萍乡萍钢安源钢铁有限公司	押金和保证金	231,000.00	1 年以内	4.90%	
九江萍钢钢铁有限公司	押金和保证金	900,000.00	1 年以内	19.09%	
成都大运汽车集团有限公司运城分公司	押金和保证金	420,000.00	1 年以内	8.91%	
合计		2,077,408.00		44.06%	312,317.87

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	433,016,212.01		433,016,212.01	433,016,212.01		433,016,212.01
合计	433,016,212.01		433,016,212.01	433,016,212.01		433,016,212.01

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
苏州中晟环境修复有限公司	433,016,212.01					433,016,212.01	
合计	433,016,212.01					433,016,212.01	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	187,124,752.12	178,220,564.27	213,022,087.02	178,317,479.76
其他业务	11,335.77	224,750.57	48,061,876.04	47,827,683.50
合计	187,136,087.89	178,445,314.84	261,083,963.06	226,145,163.26

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				

其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无与履约义务相关的信息。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		56,000,000.00
合计		56,000,000.00

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-95,144.05	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	401,341.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,000.00	
减：所得税影响额	55,435.11	
少数股东权益影响额	86,741.19	
合计	177,020.95	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-1.32%	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.35%	-0.06	-0.06

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

## 4、其他

