

公司代码：603822

公司简称：嘉澳环保

# 浙江嘉澳环保科技股份有限公司

## 2022 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、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性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人沈健、主管会计工作负责人吴逸敏及会计机构负责人(会计主管人员)黄潇声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本半年度报告包含若干公司对未来发展战略、业务规划、经营计划、财务状况等前瞻性陈述。这些陈述乃基于当前能够掌握的信息与数据对未来所做出的估计或预测，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本半年度报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中“可能面对的风险”部分。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	13
第五节	环境与社会责任.....	15
第六节	重要事项.....	19
第七节	股份变动及股东情况.....	29
第八节	优先股相关情况.....	33
第九节	债券相关情况.....	33
第十节	财务报告.....	37

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
	载有董事长签名的半年度报告文本；
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
嘉澳环保、本公司、公司	指	浙江嘉澳环保科技股份有限公司
顺昌投资、控股股东	指	本公司控股股东、桐乡市顺昌投资有限公司
君润国际	指	本公司股东、君润国际投资有限公司
中祥化纤	指	本公司股东、桐乡中祥化纤有限公司
利鸿亚洲	指	本公司股东、利鸿亚洲有限公司
瓯联创投	指	本公司股东、浙江瓯联创业投资有限公司
明洲环保	指	本公司全资子公司福建省明洲环保发展有限公司
嘉兴若天	指	本公司控股子公司嘉兴若天新材料科技有限公司，前身为广东若天新材料科技有限公司
嘉澳鼎新	指	本公司控股子公司济宁嘉澳鼎新环保新材料有限公司
东江能源	指	本公司全资子公司浙江东江能源科技有限公司
嘉穗进出口	指	本公司全资子公司浙江嘉穗进出口有限公司
FOUNTAIN HIGH	指	纳入公司合并范围的公司 FOUNTAIN HIGH HK TRADING LIMITED
嘉澳新加坡	指	本公司全资子公司嘉澳国际贸易（新加坡）有限公司
绿色新能源	指	本公司全资子公司浙江嘉澳绿色新能源有限公司
东云贸易	指	本公司全资孙公司东云（南平）贸易有限责任公司
源燮贸易	指	本公司全资孙公司浙江源燮贸易有限公司
绿晋贸易	指	本公司全资孙公司浙江绿晋新贸易有限公司
生物质能源	指	生物柴油、工业混合油等与生物柴油相关的产品
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	浙江嘉澳环保科技股份有限公司	
公司的中文简称	嘉澳环保	
公司的外文名称	ZHEJIANG JIAAO ENPROTECH STOCK CO., LTD.	
公司的外文名称缩写	JAHB	
公司的法定代表人	沈健	

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴逸敏	华小燕
联系地址	浙江省桐乡市经济开发区一期工业区崇福大道761号	浙江省桐乡市经济开发区一期工业区崇福大道761号
电话	0573-88623001	0573-88623001
传真	0573-88623119	0573-88623119

电子信箱	wuyimin_jahb@163.com	huaxiaoy@163.com
------	----------------------	------------------

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	桐乡经济开发区
公司注册地址的历史变更情况	/
公司办公地址	浙江省桐乡市经济开发区一期工业区崇福大道761号
公司办公地址的邮政编码	314500
公司网址	www.jiaaohuanbao.com
电子信箱	info@jiaaohuanbao.com
报告期内变更情况查询索引	/

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	上海证券交易所网站www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	/

### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	嘉澳环保	603822	/

### 六、其他有关资料

适用 不适用

### 七、公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	1,212,705,407.31	722,917,143.05	67.75
归属于上市公司股东的净利润	55,019,127.91	43,664,380.26	26.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	52,071,976.17	43,366,325.38	20.07
经营活动产生的现金流量净额	-56,561,139.51	-4,388,864.15	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	945,660,014.21	903,655,425.55	4.65
总资产	2,861,990,404.17	2,462,166,561.49	16.24

#### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.7499	0.5982	25.36

稀释每股收益（元/股）	0.7291	0.5900	23.58
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.7098	0.5941	19.47
加权平均净资产收益率（%）	5.92	5.18	增加0.74个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	5.60	5.14	增加0.46个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

营业收入较上年同期增长 67.75%，主要系生物质能源板块销售量增加所致。

#### 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但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	3,643,830.01	第十节、七、（84）
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融		

资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	99,335.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	792,430.90	
少数股东权益影响额（税后）	3,582.39	
合计	2,947,151.74	

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

#### 十、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### 1.1 报告期内公司所属的行业

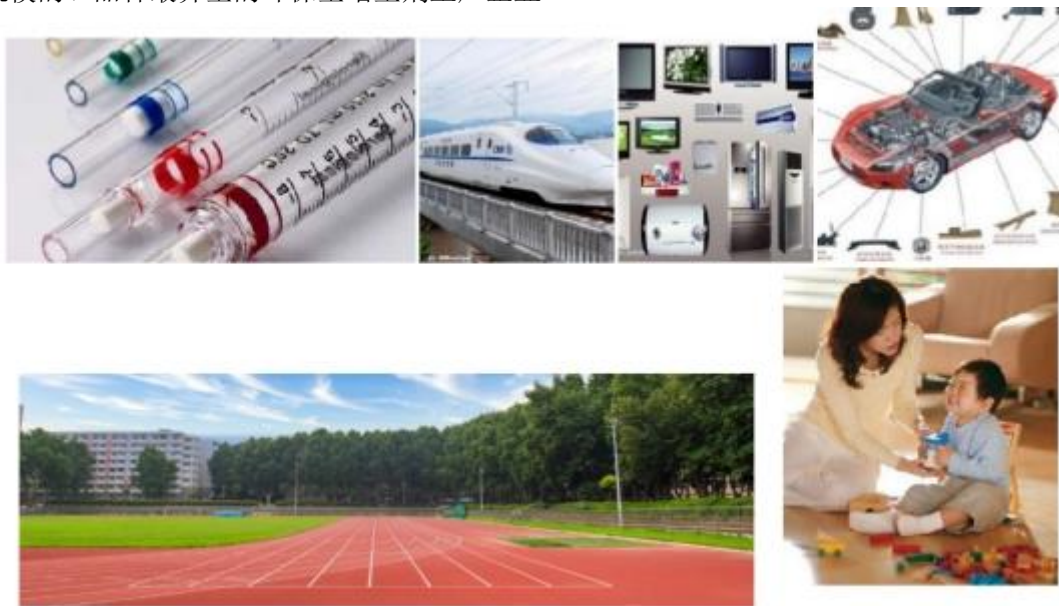
报告期内公司从事环保增塑剂及稳定剂、生物质能源的研发、生产和销售，其中，环保增塑剂、稳定剂产品，根据国家统计局 2011 年修订的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），属于“C26 化学原料和化学制品制造业”大类下的“2661 化学试剂和助剂制造”。根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司的环保增塑剂、稳定剂产品属于所属行业为“C26 化学原料和化学制品制造业”，细分领域为塑料助剂中的增塑剂行业；生物质新能源属于《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011）中的废弃资源综合利用业 C42 大类下的“非金属废料和碎屑加工处理业（C4220）”，根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司的生物质能源所属行业为“废弃资源综合利用业（C42）”。

##### 1.2 主营业务情况说明

公司环保增塑剂与生物质能源业务并驾齐驱。公司主要从事环保增塑剂及稳定剂、生物质能源的研发、生产和销售。

增塑剂是一类增加聚合物树脂的塑性、赋予制品柔软性的助剂，占塑料助剂总消费量的 60% 左右，是塑料助剂使用中占比最大的品种。根据对人体危害程度的不同，增塑剂可分为环保型增塑剂和非环保型增塑剂。环保增塑剂具有无毒、环保等优势，能够通过欧盟 REACH249 项高关注度物质含量测试，广泛应用于塑料玩具、电线、电缆、人造革、医用器材、地板及墙壁贴面、建材、

汽车及包装材料等领域，市场容量和规模不断扩大。公司目前是中国植物油脂基增塑剂领域较具规模的、品种最齐全的环保型增塑剂生产企业。



生物柴油是以植物油、动物油、废弃油脂或微生物油脂与甲醇或乙醇经酯化与酯交换而形成的脂肪酸甲酯或乙酯，主要用于交通燃料。生物柴油具有十六烷值高、燃烧稳定充分、环保、可再生、润滑性好等优点，其性能优于石化柴油，使用过程中无需对原有柴油引擎、加油设备、储存设备和保养设备进行改动；是国际公认的先进可再生清洁能源，世界生物柴油产业发展快速。

欧盟、美国、印尼、马来等国生产生物柴油的主要原料为菜籽油、豆油、玉米油、棕榈油，我国生物柴油行业起步较晚，但在原料选择上非常有特色，选用废弃的“地沟油”为原料，这一方面解决了“地沟油”重回餐桌的食品安全难题；另一方面生物柴油对温室气体减排效果明显，以废弃油脂为原料的生物柴油全生命周期温室气体排放量较石化柴油减少超过 85%。据中国科学院青岛生物能源与过程研究所对废弃食用菜籽油制取生物柴油进行的全生命周期能耗与 CO<sub>2</sub> 排放分析的结果显示，生产、应用 1 吨生物柴油，CO<sub>2</sub> 排放量较石化柴油减少 2.5-3.7 吨，减排效果十分明显。使用生物柴油的发动机，其尾气排放中的 PM<sub>2.5</sub>-PM<sub>10</sub> 颗粒物排放总体降低，毒性明显下降。

十四五时期是中国推进碳达峰、迈向碳中和的关键期，是深入推进能源行业高质量发展的重要时期。积极推进可再生能源在传统化石能源中的添加和应用，使可再生生物柴油与传统石化柴油协同发展，推进石化能源低碳发展，是全球能源业的发展趋势，是中国石化能源可持续性发展的必然选择。

## 二、报告期内核心竞争力分析

适用  不适用

本公司的核心竞争力未发生重大变化，公司用地沟油加工生产的生物质能源，产品一部分作为环保增塑剂部分品种的原料，另一部分进一步精炼提纯制成符合国际领先技术指标要求的燃料用生物质能源产品，贯通产业链上下游，打造出了产业闭环，使公司市场竞争力不断增强。

公司的核心竞争优势细分如下：

### 1、市场优势

公司是国内最早研发、生产环保增塑剂的领军企业之一，始终坚持以营销服务一体化的理念开拓和维护市场；根据下游客户不同需求自主研发出专用复合类环保增塑剂，满足高性能产品的技术指标要求；公司环保增塑剂客户近 2000 家，多数是合作多年的战略合作伙伴。

公司是规模较大、产品品质严格执行欧盟 EN14214 标准、且影响力较大的生物柴油生产企业，公司生物柴油产品已经取得全球最大的生物柴油消费区欧盟的 ISCC 和 DDC 认证，2021 年公司与欧洲壳牌石油达成长期供货协议，这是对公司产品和信誉的极大肯定。

### 2、技术领先优势



公司作为国家火炬计划重点高新技术企业，长期以来一直非常重视技术研发，不断提高自主创新能力。截至 2022 年 6 月，公司及子公司正在申请的国家发明专利 20 项，实用新型专利 25 项；截至目前，公司及子公司拥有被授权国家发明专利 27 项，实用新型专利 46 项。公司全资子公司东江能源作为中国生物柴油行业标准的主要起草单位，参与起草和制定了《废弃油脂预处理工艺规范》、《生物重油》、《生物柴油储运操作规范》三个行业标准。

### 3. 人才优势

创新和发展得益于人才。2022 年 1-6 月，公司新引进博士 1 人，硕士 2 人，主要从事更具竞争力、高附加值的生物质能源产品的研究工作，为公司生物质能源板块的拓展奠定基础。

### 4. 规模优势

公司是国内环保型植物油脂基增塑剂较具影响力、品种最齐全的环保增塑剂生产企业，目前拥有环氧大豆油、环氧脂肪酸甲酯、DOA、DOS、TOTM、DOTP 等多个增塑剂品种，同时还能为客户提供定制服务，根据用户需求开发生产各类功能型特种增塑剂，产品品种齐全、结构合理。

公司全资子公司东江能源是长三角地区较具影响力的以地沟油为原料生产生物质能源的生产企业。

### 5. 管理优势

公司管理团队在精细化工领域内拥有近 20 年的资深管理经验，对精细化工行业的发展趋势具有良好的专业判断能力。凭借管理层的经验和能力，公司能够准确地把握行业方向，抓住市场机会，取得优良经营业绩。

### 6. 区位优势

本公司位于浙江省桐乡市，为长三角地区中心位置，东临上海、北毗苏州、南接杭州，居于沪杭苏金三角之中。境内地势平坦，沪杭、申嘉湖、申嘉杭等高速公路在此交汇，拥有发达便利的公路交通网。同时，长三角经济区所在的华东地区也是我国经济最发达的区域之一，因此公司具有运输成本优势和区域销售优势。

## 三、经营情况的讨论与分析

公司 2022 年上半年主营业务为环保增塑剂、稳定剂和生物质能源产品。

2022 年上半年，在国际环境更趋复杂、国内疫情多地散发、整体经济下行压力增大、超预期突发因素冲击等困难局面下，我国塑料加工业整体产业链承压前行，尽管环保增塑剂销售单价增长，但在增塑剂总产量、总销量下降情况下，销售单价上涨并未带动利润总额的对应提升，而是被原材料、用工、物流、融资等成本的升高而削减。

公司环保增塑剂产品以内销为主，外销为辅，内销主要客户位于江浙沪区域的塑料制品加工企业，2022 年上半年，受上海疫情及周边疫情影响，环保增塑剂销量 47,350.999 吨，较 2021 年上半年同期下降 28.25%；环保增塑剂销售收入 53,159.41 万元，较 2021 年上半年同期下降 19.45%；随着国内疫情防控形势总体向好，各项政策效应逐渐显现，塑料制品企业复工复产有序推进，特别是长三角等地区进出口快速恢复，有利于促进环保增塑剂下半年市场销售。

公司环保增塑剂产品少部分直接出口，2022 年上半年，塑料制品外贸出口展现出较强的韧性，为全年外贸稳步发展打下了坚实的基础。据海关总署数据，塑料制品累计出口额 524.4 亿美元，同比增长 16.0%，收益于国内出口向好的大环境，公司环保增塑剂直接出口 10,077.91 吨，较 2021 年上半年同期增长 4.5%。

公司生物质能源产品主要出口欧盟地区。2022 年上半年，受俄乌冲突影响，国际原油价格保持高位运行，在此背景下，欧洲对生物柴油的需求进一步增长。同时，欧洲环保政策、减排政策日益严格，也为生物柴油行业发展提供了广阔空间。2022 年上半年公司生物质能源产量 72,537.12 吨，较 2021 年上半年同期增长 86.83%，因 2021 年上半年子公司生物柴油产品主要自用生产环保增塑剂，故合并自用后的销售收入 2,792.39 万元，2022 年上半年子公司生物柴油产品主要用于出口，自用 8,932.20 吨，合并自用后的生物柴油销售收入 61,826.37 万元，增长 2,114.10%。下半年，随着公司全资子公司嘉澳绿色新能源新建生物柴油项目产能逐步释放，将为公司生物质能源业务板块的增长提供助力。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

适用 不适用

#### 四、报告期内主要经营情况

##### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,212,705,407.31	722,917,143.05	67.75
营业成本	1,057,407,713.55	578,748,361.54	82.71
销售费用	6,557,764.56	4,234,500.22	54.87
管理费用	45,572,655.36	43,796,604.54	4.06
财务费用	23,466,073.33	18,284,693.78	28.34
研发费用	32,888,367.03	28,555,019.31	15.18
经营活动产生的现金流量净额	-56,561,139.51	-4,388,864.15	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-198,151,642.23	-73,509,400.32	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	105,094,343.58	-92,931,249.19	不适用

营业收入变动原因说明：营业收入同比增长 67.75%，主要系生物质能源板块销售量的增加；  
营业成本变动原因说明：营业成本同比增长 82.71%，主要系单位产品成本同比增长以及销售量的扩大所带来的增量成本；

销售费用变动原因说明：销售费用同比增长 54.87%，主要系营业收入增长所带来的费用增加；

管理费用变动原因说明：管理费用同比增长 4.06%，主要系股权激励费用摊销增加；

财务费用变动原因说明：财务费用同比增长 28.34%，主要系借款增加导致利息支出增加；

研发费用变动原因说明：研发费用同比增长 15.18%，主要系持续新产品、新技术开发经费投入增加；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额同比减少，主要系存货的增加；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额同比减少，主要系生物柴油生产线建设投入增加；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额同比增加，主要系生物柴油生产线建设需要，借款增加；

##### 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

##### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

##### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

##### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	228,617,512.61	7.99	336,697,038.56	13.67	-32.10	附后
应收账款	53,853,244.86	1.88	33,377,574.69	1.36	61.35	附后

应收款项融资	47,904,572.99	1.67	22,336,804.49	0.91	114.46	附后
预付账款	193,220,943.11	6.75	101,299,895.35	4.11	90.74	附后
其他应收款	63,539,709.61	2.22	29,299,817.15	1.19	116.86	附后
存货	697,317,478.29	24.36	519,403,355.06	21.10	34.25	附后
在建工程	782,268,176.61	27.33	568,947,278.81	23.11	37.49	附后
递延所得税资产	16,569,492.30	0.58	9,111,317.59	0.37	81.86	附后
其他非流动资产	25,667,253.77	0.90	67,941,913.22	2.76	-62.22	附后
短期借款	965,743,414.97	33.74	653,388,030.15	26.54	47.81	附后
应付票据	22,426,500.00	0.78	4,999,415.00	0.20	348.58	附后
应付账款	135,908,106.39	4.75	97,911,744.82	3.98	38.81	附后
合同负债	9,939,399.92	0.35	5,432,677.11	0.22	82.96	附后
应付职工薪酬	5,034,707.91	0.18	15,647,224.94	0.64	-67.82	附后
其他流动负债	247,947.56	0.01	385,038.84	0.02	-35.60	附后
递延收益	13,998,858.60	0.49	9,093,507.84	0.37	53.94	附后

## 其他说明

1. 货币资金较上年期末减少 32.10%，主要系在建工程的投入及购买存货所致；
2. 应收账款较上年期末增加 61.35%，主要系营业收入的增加同比增加应收款；
3. 应收款项融资较上年期末增加 114.46%，主要系收到的银行承兑汇票增加所致；
4. 预付账款较上年期末增加 90.74%，主要系预付原材料款增加所致；
5. 其他应收款较上年期末增加 116.86%，主要系应收出口退税款增加所致；
6. 存货较上年期末增加 34.25%，主要系产成品增加所致；
7. 在建工程较上年期末增加 37.49%，主要系生物柴油生产线投入增加所致；
8. 递延所得税资产较上年期末增加 81.86%，主要系计提的递延所得税增加所致；
9. 其他非流动资产较上年期末减少 62.22%，主要系预付的工程款项减少所致；
10. 短期借款较上年期末增加 47.81%，主要系银行流动资金贷款增加所致；
11. 应付票据较上年期末增加 348.58%，主要系开出的银行承兑汇票增加所致；
12. 应付账款较上年期末增加 38.81%，主要系销售量增加所致的原料采购增加所致；
13. 合同负债较上年期末增加 82.96%，主要系预收款项增加所致；
14. 应付职工薪酬较上年期末减少 67.82%，主要系本期支付 2021 年度年终奖所致；
15. 其他流动负债较上年期末减少 35.60%，系合同负债对应的销项税额减少所致；
16. 递延收益较去年期末增加 53.94%，主要系子公司新能源收到 2022 年度桐乡市生产制造方式转型示范项目（绿色化方向）专项资金。

## 2. 境外资产情况

√适用 □不适用

## (1) 资产规模

其中：境外资产 872,178.78（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.03%。

## (2) 境外资产占比较高的相关说明

□适用 √不适用

其他说明

境外资产美元 129,954.82 元，折人民币 872,178.78 元，系 FOUNTAIN HIGH 境外银行账户存款。

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	63,345,377.57	银行保证金
固定资产	34,952,831.15	抵押借款
无形资产	17,965,030.43	抵押借款
合计	116,263,239.15	

## 4. 其他说明

□适用 √不适用

## (四) 投资状况分析

## 1. 对外股权投资总体分析

□适用 √不适用

## (1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

## (2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

## (3) 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

## (五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

## (六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
福建省明洲环保发展有限公司	工业	氯代增塑剂	5,000.00	24,197.93	3,198.11	5,291.28	-510.35
嘉兴若天新材料科技有限公司	工业	环保稳定剂	2,000.00	5,978.56	5,360.77	3,188.35	221.52
济宁嘉澳鼎新环保新材料有限公司	工业	环保增塑剂	13,555.00	17,956.90	12,424.54	264.28	-148.29
浙江东江能源科技有限公司	工业	生物质能源	4,500.00	62,430.44	30,790.31	47,689.97	4,846.64

浙江嘉穗进出口有限公司	贸易	化工产品	4,000.00	46,828.13	3,971.68	11,746.85	283.61
浙江嘉澳绿色新能源有限公司	工业	生物质能源	11,335.00	82,980.03	11,283.33	3,028.82	167.86
嘉澳国际贸易(新加坡)有限公司	贸易	贸易	USD50,000.00	26,736.01	1,732.45	9888.45	1,810.56
FOUNTAIN HIGH HK TRADING	贸易	贸易	HKD10,000.00	87.22	49.38		0.08

说明：

上表“营业收入”所列金额已是集团公司内部交易合并抵消后的金额，即各公司实际对外销售的金额。

#### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 五、其他披露事项

#### (一) 可能面对的风险

适用 不适用

##### (一) 原材料价格波动风险

公司主要原料为大豆油、废弃油脂和辛醇等，易受市场供求变化、宏观经济形势波动和政府监管力度等因素的影响。公司产品销售定价以原材料价格为基础，综合考虑市场竞争、供需导向等因素确定，随原材料供应价格变化等因素适时调整。如原料价格波动超出预期，而产品售价又无法及时作出调整时，可能对公司经营业绩产生一定影响。

##### (二) 税收优惠政策的风险

公司生物质能源产品享受增值税 70%即征即退及销售收入减按 90%的所得税优惠政策，如果未来国家税收优惠政策发生重大调整，可能对公司经营业绩产生一定影响。

##### (三) 出口退税政策变动的风险

根据财政部、国家税务总局等有关规定，公司及子公司出口环保增塑剂、环保稳定剂实行“免、抵、退”政策。目前公司除生物柴油出口退税率为 0%外，其余产品出口退税率均为 13%。未来如果公司产品的出口退税率被调低，将可能对公司经营业绩产生一定影响。

#### (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	2022 年 1 月 20 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2022 年 1 月 21 日	《2022 年第一次临时股东大会决议公告》，编号：2022-013
2022 年第二次	2022 年 2	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2022 年 2	《2022 年第二次临时股东

临时股东大会	月 8 日		月 9 日	大会决议公告》，编号：2022-018
2021 年年度股东大会	2022 年 4 月 27 日	http://www.sse.com.cn	2022 年 4 月 28 日	《2021 年年度股东大会决议公告》，编号：2022-038

### 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

### 股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内，公司共召开股东大会 3 次，其中年度股东大会 1 次，临时股东大会 2 次，股东大会未出现否决提案或变更前次股东大会决议的情形。

### 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	变动情形
王艳涛	董事会秘书	离任
吴逸敏	财务总监	聘任
吴逸敏	董事会秘书	聘任

### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数(元)（含税）	
每 10 股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

### 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情况及其影响

#### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
2021 年限制性股票激励计划（草案）摘要公告	嘉澳环保 2021-103 公告
关于向激励对象授予限制性股票的公告	嘉澳环保 2021-112 公告
关于股份性质变更暨 2021 年限制性股票激励计划权益授予的进展公告	嘉澳环保 2021-122 公告
关于 2021 年限制性股票激励计划授予登记完成的公告	嘉澳环保 2021-123 公告

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### 1. 排污信息

适用 不适用

水污染物							
排放口数量	1 个						
排放口名称	排放口位置	排放方式	2021 年度废水排放总量 (吨)	2022 年上半年度废水排放总量 (吨)	主要/特征污染物名称 (mg/L)	执行的污染物排放标准及浓度限值 (mg/L)	是否超标
工业废水排放口 1	位于厂区内污染治理设施西南角	纳管	105630	42420	化学需氧量	500	否
					氨氮	35	否
					PH 值	6~9	否
					总磷	8	否
					SS	400	否
					石油类	20	否
大气污染物							
排放口数量	2 个						
排放口名称	排放口位置	排放方式	主要/特征污染物名称	2021 年度废气排放总量 (吨)	2022 年上半年度废气排放总量 (吨)	执行的污染物排放标准及浓度限值 (mg/m <sup>3</sup> )	是否超标
东套废气吸收塔	位于厂区东面河边	连续	硫酸雾 (mg/m <sup>3</sup> )	0.0088	0.0000	45	否
			甲酸 (mg/m <sup>3</sup> )	0.039	0.0183	10	否

西套废气吸收塔	位于厂区污水处理站东面	连续	甲酸(mg/m <sup>3</sup> )	0.045	0.0191	10	否
			臭气浓度(无量纲)	174	550	2000	否
固体废物							
固体废物名称	是否危险废物	处置方式	2022 年上半年度处置数量(吨)	处置去向			
工艺反应过滤滤渣	是	委托处置	69.05	嘉兴市固体废物处置有限责任公司			
污泥	是	委托处置	68.12	嘉兴市固体废物处置有限责任公司			

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

设施类别	防治污染设施名称	投运时间	处理能力	运行情况	运维单位
水污染物	污水处理设施	2007.1	400t/d	正常	本单位
	污染源自动监控系统	2008.1	/	正常	嘉兴创源公司
大气污染物	东套废气吸收塔	2010.11	12000m <sup>3</sup> /h	正常	本单位
	西套废气吸收塔	2010.11	8500m <sup>3</sup> /h	正常	本单位
	污水站废气吸收塔	2017.8	8000m <sup>3</sup> /h	正常	本单位
	污染源自动监控系统	2019.1	/	正常	嘉兴创源公司
固体废物	危险废物贮存场所	2012.1	/	正常	本单位
	地面防渗、硬化	2012.1	/	正常	本单位

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用□不适用

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况						
建设项目名称	环评审批单位	环评审批时间	环评审批文号	竣工验收单位	竣工验收时间	竣工验收文号
65000 吨助	嘉兴市环境	2011.11.17	嘉环建函	嘉兴市环境	2012.4.26	嘉环建验



剂产品结构调整及技术改造项目	保护局		[2011]150号	保护局		[2012]23号
年产6万吨环氧植物油脂增塑剂项目	嘉兴市环境保护局	2012.6.6	嘉环建函[2012]60号	嘉兴市环境保护局	2019.1.9	桐环建验[2019]4号
年产6万吨植物油脂精炼项目	桐乡市环境保护局	2013.10.15	桐环建[2013]0580号	桐乡市环境保护局	2016.5.3	桐环监验[2016]86号
环保增塑剂技改扩建项目	嘉兴市环境保护局	2014.2.12	嘉环建函[2014]16号	嘉兴市环境保护局	2014.4.2	嘉环建验[2014]20号
嘉澳配套码头项目	嘉兴市生态环境局	2021.3.8	嘉环桐建[2021]0017号	本单位	2021.5	无

#### 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

公司按照国家环保部发布的《关于印发突发环境事件应急预案暂行管理办法的通知》和《国家突发环境事故应急预案》的相关要求，根据生产工艺、产污环节及环境风险，制定了相应的《突发环境污染事件应急预案》和各类专项应急预案，并按照规定报属地环保主管部门备案。定期组织环保应急实战演练，提高防范和处置突发环境事件的技能，增强实战能力。

#### 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

公司已安装 COD、氨氮、PH 等在线监控系统，并与政府环保部门联网，实现污染物排放实时监控，同时公司制定了自行监测方案，并在浙江省环境监测协会网站上进行公开，并通过委托第三方环境监测机构进行定期监测，将监测情况及时上报至浙江省企业自行监测信息公开平台。

#### 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

#### 7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

#### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

#### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

绿色制造，安全永续。坚持绿色制造，致力于利用国际领先的生产技术，尽量避免生产过程产生的污染，设备集约化、自动化，可控化；对生产过程的废弃物再利用、循环使用，尽可能达

到零排放、零污染；减少包装材料的使用和加强循环再利用，减少反应流程，节约能源，加强供应链管理，安全至上，永续经营。

**(五) 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

酯化工艺利用高效换热技术，实现热能的高效、循环利用；利用高效变频技术，降低电耗；利用绿色可再生沼气等生物质能替代传统化石能源，减少化石燃料使用，提升用能装置的能效。

**二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (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或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行的承诺	其他	本公司	如公司招股说明书被中国证监会或其他有权部门认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大实质影响的，公司将按照二级市场价格回购公司首次公开发行的全部新股。公司将在相关事实被中国证监会或其他有权部门认定后 10 日内启动回购股份的措施。如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法赔偿投资者损失。相关违法事实被中国证监会或其他有权部门认定后，公司及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员将本着简化程序、积极协商、先行赔付、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的、可测算的经济损失选择与投资者和解、通过第三方与投资者调解及设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。	公司股票上市之日起长期	是	是	不适用	不适用
	其他	公司控股股东顺昌投资	如公司招股说明书被中国证监会或其他有权部门认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大实质影响的，将按照二级市场价格回购其已转让的原限售股份。其将在相关事实被中国证监会或其他有权部门认定后 10 日内启动回购股份的措施。如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，其将依法赔偿投资者	公司股票上市之日起长期	是	是	不适用	不适用

			损失。相关违法事实被中国证监会或其他有权部门认定后，其将本着简化程序、积极协商、先行赔付、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，自行并督促其他责任方按照投资者直接遭受的、可测算的经济损失选择与投资者和解、通过第三方与投资者调解及设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。					
其他	公司实际控制人沈健	公司招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，本人对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。相关违法事实被中国证监会或其他有权部门认定后，本人将本着简化程序、积极协商、先行赔付、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，自行并督促其他责任方按照投资者直接遭受的、可测算的经济损失选择与投资者和解、通过第三方与投资者调解及设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。	公司股票上市之日起长期	是	是	不适用	不适用	
其他	公司控股股东顺昌投资	1、顺昌投资拟长期持有股份公司股票；2、如果在锁定期满后，顺昌投资拟减持股票的，将认真遵守证监会、交易所关于股东减持的相关规定，结合股份公司稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股票减持计划，在股票锁定期满后逐步减持；3、顺昌投资减持股份公司股票应符合相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等；4、顺昌投资减持股份公司股票前，应提前三个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务；5、如果在锁定期满后两年内，顺昌投资拟减持股票的，减持价格不低于发行价。锁定期满后两年内，其每年减持所持股份公司股票数量合计不超过股份公司股本总额的 5%。股份公司上市后资本公积转增股本、派送股票或现金红利、股份拆细、配股或缩股等事项的，以相应调整后的价格、股本为基数；6、如果顺昌投资未履行上述承诺，则其持有的股份公	公司股票上市之日起长期	是	是	不适用	不适用	

			司其余股票自其未履行上述减持意向之日起6个月内不得减持；7、上市后顺昌投资依法增持的股份不受上述承诺约束。					
其他	公司股东君润国际		1、锁定期满后两年内，累计减持数量可能最高达到上市时所持股份公司股票数量的100%。股份公司上市后有资本公积转增股本、派送股票或现金红利、股份拆细、配股或缩股等事项的，以相应调整后的股票数量为基数。2、减持股份公司股票应符合相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等；3、减持股份公司股票前，应提前三个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务；持有股份公司股票低于5%以下时除外；4、锁定期满后两年内拟减持股票的，减持价格不低于发行价的80%和第3条中所述的公告日前30个交易日收盘价的算术平均值的80%两者中较低的一个。股份公司上市后有资本公积转增股本、派送股票或现金红利、股份拆细、配股或缩股等事项的，以相应调整后的价格为基数；5、上市后依法增持的股份不受上述承诺约束。	公司股票上市之日起长期	是	是	不适用	不适用
其他	公司股东中祥化纤		1、锁定期满后两年内拟减持股票的，减持价格不低于发行价。锁定期满后两年内，每年转让股份公司股票不超过上市时所持股份公司股票数量的25%。股份公司上市后有资本公积转增股本、派送股票或现金红利、股份拆细、配股或缩股等事项的，以相应调整后的价格、股票数量为基数；2、减持股份公司股票应符合相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等；3、减持股份公司股票前，应提前三个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务；持有股份公司股票低于5%以下时除外；4、如果未履行上述承诺，则其持有的股份公司其余股票自其未履行上述减持意向之日起6个月内不得减持；5、上市后依法增持的股份不受上述承诺约束	公司股票上市之日起长期	是	是	不适用	不适用
其他	公司股		1、锁定期满后两年内，其累计减持数量可能最高达到上市	公司股	是	是	不适用	不适用

	东利鸿 亚洲和 瓯联创 投	时所持股份公司股票数量的 100%。股份公司上市后有资本公积转增股本、派送股票或现金红利、股份拆细、配股或缩股等事项的，以相应调整后的股票数量为基数；2、减持股份公司股票应符合相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等；3、减持股份公司股票前，应提前三个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务；持有股份公司股票低于 5%以下时除外；4、锁定期满后两年内其拟减持所持有的发行人本次公开发行股票前发行的股票的，减持价格不低于发行价的 80%。股份公司上市后有资本公积转增股本、派送股票或现金红利、股份拆细、配股或缩股等事项的，以相应调整后的价格为基数；5、上市后依法增持的股份不受上述承诺约束	票上市之日起长期				
解决同业竞争	控股股 东顺昌 投资	本公司将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。本公司或本公司控制的企业如出售与股份公司生产、经营相关的任何资产、业务或权益，股份公司均享有优先购买权；且本公司保证在出售或转让有关资产或业务时给予股份公司的条件与本公司或本公司控制的企业向任何独立第三人提供的条件相当。未来如有在股份公司经营范围内相关业务的商业机会，本公司将介绍给股份公司；对股份公司已进行建设或拟投资兴建的项目，本公司将在投资方向与项目选择上避免与股份公司相同或相似；如未来本公司所控制的企业拟进行与股份公司相同或相似的经营业务，本公司将行使否决权，避免与股份公司相同或相似，不与股份公司发生同业竞争，以维护股份公司的利益。本公司签署本承诺书的行为已取得本公司权力机关的同意，亦已取得本公司控制的企业权力机关同意，因而本公司签署本承诺书的行为代表本公司和本公司控制的企业真实意思。本承诺书所载的每一项	公司股票上市之日起长期	是	是	不适用	不适用

			承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性；本公司愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。本公司在不再持有股份公司 5%及以上股份前，本承诺为有效之承诺。					
解决同业竞争	实际控制人沈健	本人目前未直接或间接从事与股份公司存在同业竞争的业务及活动；本人的配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母，目前均未直接或间接从事与股份公司存在同业竞争的业务及活动；本人愿意促使本人直接或间接控制的企业将来不直接或通过其他任何方式间接从事构成与股份公司业务有同业竞争的经营活动；本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。未来如有在股份公司经营范围内相关业务的商业机会，本人将介绍给股份公司；对股份公司已进行建设或拟投资兴建的项目，本人将在投资方向与项目选择上避免与股份公司相同或相似；如未来本人所控制的企业拟进行与股份公司相同或相似的经营业务，本人将行使否决权，避免与股份公司相同或相似，不与股份公司发生同业竞争，以维护股份公司的利益。本人在担任股份公司董事期间及辞去公司职务后六个月内，本承诺为有效之承诺。本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失	公司股票上市之日起长期	是	是	不适用	不适用	
解决同业竞争	控股股东顺昌投资	本公司承诺减少和规范与股份公司发生的关联交易。如本公司及本公司控制的其他企业今后与股份公司不可避免地出现关联交易时，将依照市场规则，本着一般商业原则，通过签订书面协议，并严格按照《公司法》、《公司章程》、股份公司《关联交易管理制度》等制度规定的程序和方式履行关联交易审批程序，公平合理交易。涉及到本公司的关联交	公司股票上市之日起长期	是	是	不适用	不适用	

			易，本公司将在相关董事会和股东大会中回避表决，不利用本公司在股份公司中的地位，为本公司在与股份公司关联交易中谋取不正当利益					
	解决同业竞争	实际控制人沈健	本人承诺减少和规范与股份公司发生的关联交易。如本人及本人控制的其他企业今后与股份公司不可避免地出现关联交易时，将依照市场规则，本着一般商业原则，通过签订书面协议，并严格按照《公司法》、《公司章程》、股份公司《关联交易管理制度》等制度规定的程序和方式履行关联交易审批程序，公平合理交易。涉及到本人的关联交易，本人将在相关董事会和股东大会中回避表决，不利用本人在股份公司中的地位，为本人在与股份公司关联交易中谋取不正当利益	公司股票上市之日起长期	是	是	不适用	不适用
与再融资相关的承诺	其他	控股股东顺昌投资	(1) 不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；(2) 自本承诺出具日至公司本次公开发行可转债实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本公司承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；(3) 本公司承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本公司愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任；	2017年3月15日至以后	是	是	不适用	不适用
	其他	实际控制人沈健	(1) 不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；(2) 自本承诺出具日至公司本次公开发行可转债实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；(3) 本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任；	2017年3月15日至以后	是	是	不适用	不适用
与股	其他	本公司	不为激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款	2021年	否	是	不适用	不适用



权激励相关的承诺			以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保	9月17日				
	其他	本公司	持股 5% 以上的主要股东或实际控制人及其配偶、直系近亲属均未参与本激励计划	2021 年 9 月 17 日	否	是	不适用	不适用

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用

#### 四、半年报审计情况

适用 不适用

#### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

#### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

#### 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决，不存在数额较大债务到期未清偿等不良诚信状况。

#### 十、重大关联交易

##### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司 2022 年 1 月 5 日《关于与浙江宏能物流有限公司 2022 年预计关联交易的公告》(2022-006 公告)披露，预计 2022 年度与浙江宏能物流有限公司累计关联交易金额不超过 2,500.00 万元(不含税金额)，截止 2022 年 6 月 30 日，公司与宏能物流累计交易金额 5,944,527.53 元。

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							23,876.00								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							64,962.56								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							64,962.56								
担保总额占公司净资产的比例（%）							66.32								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）															
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）															
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

**3 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十二、其他重大事项的说明**

□适用 √不适用

**第七节 股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、股份变动情况表**

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	844,421	1.15						844,421	
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	844,421	1.15						844,421	
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	72,518,133	98.85				4,143	4,143	72,522,276	
1、人民币普通股	72,518,133	98.85				4,143	4,143	72,522,276	
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	73,362,554	100				4,143	4,143	73,366,697	100

**2、股份变动情况说明**

√适用 □不适用

2022年1-6月公司可转换债券换股数为4,143股。

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、 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

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、 股东情况

(一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	7,251
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	/

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押、标记或冻结情 况		股东性 质
					股份状态	数量	
桐乡市顺昌投资 有限公司	0	29,835,498	40.67	0	质押	16,600,000	境内非 国有法 人
桐乡中祥化纤有 限公司	0	4,571,200	6.23	0	无		境内非 国有法 人
HOST VANTAGE ASIA LIMITED	-872,800	2,927,200	3.99	0	无		境外法 人
海创（上海）私募 基金管理有限公司—海创价值成 长精选壹号私募 证券投资基金	未知	980,000	1.34	0	未知		未知
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	403,423	740,384	1.01	0	未知		未知

招商银行股份有限公司一兴全轻资产投资混合型证券投资基金(LOF)	未知	730,000	1.00	0	未知	未知
张振	-230,000	720,000	0.98	0	未知	境内自然人
金柏林	未知	695,500	0.95	0	未知	境内自然人
兴业银行股份有限公司一圆信永丰兴诺一年持有期灵活配置混合型证券投资基金	未知	650,089	0.89	0	未知	未知
香港金融管理局一自有资金	未知	648,566	0.88	0	未知	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量				
		种类	数量			
桐乡市顺昌投资有限公司	29,835,498	人民币普通股	29,835,498			
桐乡中祥化纤有限公司	4,571,200	人民币普通股	4,571,200			
HOST VANTAGE ASIA LIMITED	2,927,200	人民币普通股	2,927,200			
海创(上海)私募基金管理有限公司一海创价值成长精选壹号私募证券投资基金	980,000	人民币普通股	980,000			
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	740,384	人民币普通股	740,384			
招商银行股份有限公司一兴全轻资产投资混合型证券投资基金(LOF)	730,000	人民币普通股	730,000			
张振	720,000	人民币普通股	720,000			
金柏林	695,500	人民币普通股	695,500			
兴业银行股份有限公司一圆信永丰兴诺一年持有期灵活配置混合型证券投资基金	650,089	人民币普通股	650,089			
香港金融管理局一自有资金	648,566	人民币普通股	648,566			
前十名股东中回购专户情况说明	无					
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无					
上述股东关联关系或一致行动的说明	无					
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售	持有的有限	有限售条件股份可上市交易情况	限售条
----	-----	-------	----------------	-----

	条件股 东名称	售条件股份 数量	可上市交易时间	新增可上 市交易股 份数量	件
1	祝学军	30,000	详见公司于2021年9月18日披露的《浙江嘉澳环保科技股份有限公司公司2021年限制性股票激励计划(草案)及其摘要》	-	限制性股票
2	潘翀	30,000	详见公司于2021年9月18日披露的《浙江嘉澳环保科技股份有限公司公司2021年限制性股票激励计划(草案)及其摘要》	-	限制性股票
3	陆跃锋	30,000	详见公司于2021年9月18日披露的《浙江嘉澳环保科技股份有限公司公司2021年限制性股票激励计划(草案)及其摘要》	-	限制性股票
4	李嫚嫚	30,000	详见公司于2021年9月18日披露的《浙江嘉澳环保科技股份有限公司公司2021年限制性股票激励计划(草案)及其摘要》	-	限制性股票
5	顾晓平	30,000	详见公司于2021年9月18日披露的《浙江嘉澳环保科技股份有限公司公司2021年限制性股票激励计划(草案)及其摘要》	-	限制性股票
6	崔哲	30,000	详见公司于2021年9月18日披露的《浙江嘉澳环保科技股份有限公司公司2021年限制性股票激励计划(草案)及其摘要》	-	限制性股票
7	贝炳方	30,000	详见公司于2021年9月18日披露的《浙江嘉澳环保科技股份有限公司公司2021年限制性股票激励计划(草案)及其摘要》	-	限制性股票
8	李一罡	25,000	详见公司于2021年9月18日披露的《浙江嘉澳环保科技股份有限公司公司2021年限制性股票激励计划(草案)及其摘要》	-	限制性股票
9	徐旭	25,000	详见公司于2021年9月18日披露的《浙江嘉澳环保科技股份有限公司公司2021年限制性股票激励计划(草案)及其摘要》	-	限制性股票
10	冯均军	25,000	详见公司于2021年9月18日披露的《浙江嘉澳环保科技股份有限公司公司2021年限制性股票激励计划(草案)及其摘要》	-	限制性股票



上述股东关联关系或一致行动的说明	无
------------------	---

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东**

适用 不适用

**三、董事、监事和高级管理人员情况**

**(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

适用 不适用

**(三) 其他说明**

适用 不适用

**四、控股股东或实际控制人变更情况**

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

**一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具**

适用 不适用

**二、可转换公司债券情况**

适用 不适用

**(一) 转债发行情况**

公司公开发行可转债已获得中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1751号文核准。具体内容详见公司刊登在中国证监会指定的信息披露网站的《公开发行A股可转换公司债券发行公告》，公告编号：2017-090。

## (二) 报告期转债持有人及担保人情况

可转换公司债券名称	嘉澳转债		
期末转债持有人数	3,558		
本公司转债的担保人	顺昌投资		
担保人盈利能力、资产状况和信用状况重大变化情况	/		
前十名转债持有人情况如下：			
可转换公司债券持有人名称	期末持债数量（元）	持有比例（%）	
华夏基金延年益寿 5 号纯债固定收益型养老金产品—中国农业银行股份有限公司	9,241,000	5.02	
中融国际信托有限公司—中融—墨砺 29 号证券投资集合资金信托计划	8,130,000	4.41	
平安银行股份有限公司—长信可转债债券型证券投资基金	8,094,000	4.39	
华夏基金延年益寿 7 号固定收益型养老金产品—中信银行股份有限公司	8,053,000	4.37	
中国工商银行股份有限公司—银华可转债债券型证券投资基金	7,571,000	4.11	
华夏基金延年益寿 6 号固定收益型养老金产品—中信银行股份有限公司	5,716,000	3.10	
上海浦东发展银行股份有限公司—银华远景债券型证券投资基金	5,268,000	2.86	
兴业银行股份有限公司—天弘多元收益债券型证券投资基金	4,785,000	2.60	
深圳市林园投资管理有限责任公司—林园投资 89 号私募证券投资基金	3,704,000	2.01	
中融国际信托有限公司—中融—墨砺 15 号证券投资集合资金信托计划	3,475,000	1.89	

## (三) 报告期转债变动情况

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
嘉澳转债	184,433,000	-185,000			184,248,000

## (四) 报告期转债累计转股情况

可转换公司债券名称	嘉澳转债
报告期转股额（元）	185,000
报告期转股数（股）	4,143

累计转股数（股）	16,697
累计转股数占转股前公司已发行股份总数（%）	0.0228
尚未转股额（元）	184,248,000
未转股转债占转债发行总量比例（%）	99.5935

## (五) 转股价格历次调整情况

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称				
转股价格调整日	调整后转股价格	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
2018年6月22日	45.27	2018年6月15日	《上海证券报》、《证券时报》	鉴于公司于2018年6月实施了2017年年度权益分派，嘉澳转债的转股价格调整为45.27元/股，具体内容请详见公司于2018年6月15日披露的《关于“嘉澳转债”转股价格调整的提示性公告》。
2019年5月22日	45.04	2019年5月15日	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	鉴于公司于2019年5月实施了2018年年度权益分派，嘉澳转债的转股价格调整为45.04元/股，具体内容请详见公司于2019年5月15日披露的《关于“嘉澳转债”转股价格调整的提示性公告》。
2020年4月14日	44.79	2020年4月7日	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	鉴于公司于2020年4月实施了2019年年度权益分派，嘉澳转债的转股价格调整为44.79元/股，具体内容请详见公司于2020年4月7日披露的《关于“嘉澳转债”转股价格调整的提示性公告》。
2021年6月24日	44.64	2021年6月16日	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	鉴于公司于2021年6月实施了2020年年度权益分派，嘉澳转债的转股价格调整为44.64元/股，具体内容请详见公司于2021年6月16日披露的《关于“嘉澳转债”转股价格调整的提示性公告》。
2022年5月23日	44.36	2022年5月17日	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》	鉴于公司于2021年5月实施了2021年年度权益分派，嘉澳转债的转股价格调整为44.36元/股，具体内容请详见公司于

			时报》、《证券日报》	2022 年 5 月 17 日披露的《关于“嘉澳转债”转股价格调整的提示性公告》。
截至本报告期末最新转股价格		44.36		

#### (六) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

公司发行可转债 1.85 亿元，期限为自发行之日起 6 年，采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息，公司运转正常，资金压力较小。

#### (七) 转债其他情况说明

无

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位：浙江嘉澳环保科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		228,617,512.61	336,697,038.56
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		53,853,244.86	33,377,574.69
应收款项融资		47,904,572.99	22,336,804.49
预付款项		193,220,943.11	101,299,895.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		63,539,709.61	29,299,817.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		697,317,478.29	519,403,355.06
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		53,657,745.24	58,193,803.26
流动资产合计		1,338,111,206.71	1,100,608,288.56
<b>非流动资产：</b>			
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		497,110,561.83	522,400,729.28
在建工程		782,268,176.61	568,947,278.81
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		1,033,045.63	1,334,351.68
无形资产		117,693,699.74	112,396,890.42
开发支出		4,689,260.77	
商誉		75,820,916.77	75,820,916.77
长期待摊费用		3,026,790.04	3,604,875.16
递延所得税资产		16,569,492.30	9,111,317.59
其他非流动资产		25,667,253.77	67,941,913.22
非流动资产合计		1,523,879,197.46	1,361,558,272.93
资产总计		2,861,990,404.17	2,462,166,561.49
<b>流动负债：</b>			
短期借款		965,743,414.97	653,388,030.15
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		22,426,500.00	4,999,415.00
应付账款		135,908,106.39	97,911,744.82
预收款项			
合同负债		9,939,399.92	5,432,677.11
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		5,034,707.91	15,647,224.94
应交税费		29,608,905.72	35,216,890.85
其他应付款		32,717,400.54	25,233,408.78
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		139,927,382.61	120,450,499.53
其他流动负债		247,947.56	385,038.84
流动负债合计		1,341,553,765.62	958,664,930.02
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		208,197,151.15	244,459,337.05
应付债券		181,817,791.29	176,442,317.14
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		520,617.46	648,145.96
长期应付款		116,208,963.51	115,914,180.89
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		13,998,858.60	9,093,507.84
递延所得税负债		20,185,696.53	20,173,205.04
其他非流动负债			
非流动负债合计		540,929,078.54	566,730,693.92

负债合计		1,882,482,844.16	1,525,395,623.94
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		73,366,697.00	73,362,554.00
其他权益工具		40,783,303.53	40,824,253.29
其中：优先股			
永续债			
资本公积		262,302,313.76	256,745,312.36
减：库存股		20,251,081.20	20,251,081.20
其他综合收益			
专项储备		7,417,875.74	5,431,750.44
盈余公积		41,270,656.38	41,270,656.38
一般风险准备			
未分配利润		540,770,249.00	506,271,980.28
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		945,660,014.21	903,655,425.55
少数股东权益		33,847,545.80	33,115,512.00
所有者权益（或股东权益）合计		979,507,560.01	936,770,937.55
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,861,990,404.17	2,462,166,561.49

公司负责人：沈健主管会计工作负责人：吴逸敏会计机构负责人：黄潇

### 母公司资产负债表

2022年6月30日

编制单位：浙江嘉澳环保科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		90,582,980.66	163,005,669.34
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		201,254,392.66	161,508,109.62
应收款项融资		30,445,608.61	14,334,928.36
预付款项		50,841,180.64	89,346,987.21
其他应收款		522,074,129.04	239,466,852.48
其中：应收利息			
应收股利			
存货		182,864,300.21	268,012,701.15
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		10,004.53	5,443,376.21
流动资产合计		1,078,072,596.35	941,118,624.37
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		564,370,762.50	561,757,400.49
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		127,871,251.73	179,565,132.88
在建工程		35,240,525.07	26,978,780.80
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		235,880.59	576,301.85
无形资产		14,416,354.94	13,933,474.99
开发支出		2,756,503.10	
商誉			
长期待摊费用		2,652,486.52	3,015,890.14
递延所得税资产		5,512,866.55	708,990.63
其他非流动资产		1,306,720.53	2,340,721.48
非流动资产合计		754,363,351.53	788,876,693.26
资产总计		1,832,435,947.88	1,729,995,317.63
<b>流动负债：</b>			
短期借款		650,011,723.61	508,052,812.50
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		73,626,500.00	49,999,415.00
应付账款		10,601,622.04	101,614,727.89
预收款项			
合同负债		1,215,844.67	2,593,465.68
应付职工薪酬		2,236,925.40	9,005,393.62
应交税费		19,292,512.14	27,750,105.86
其他应付款		129,531,366.57	36,623,058.82
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		18,130,746.51	43,158,913.94
其他流动负债		158,059.81	336,857.18
流动负债合计		904,805,300.75	779,134,750.49
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券		181,817,791.29	176,442,317.14
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		126,523.08	183,566.37
长期应付款		22,520,833.31	31,529,166.65
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		204,465,147.68	208,155,050.16
负债合计		1,109,270,448.43	987,289,800.65
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		73,366,697.00	73,362,554.00
其他权益工具		40,783,303.53	40,824,253.29
其中：优先股			
永续债			
资本公积		262,638,501.13	257,081,499.73
减：库存股		20,251,081.20	20,251,081.20
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		41,270,656.38	41,270,656.38
未分配利润		325,357,422.61	350,417,634.78
所有者权益（或股东权益）合计		723,165,499.45	742,705,516.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,832,435,947.88	1,729,995,317.63

公司负责人：沈健主管会计工作负责人：吴逸敏会计机构负责人：黄潇

### 合并利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入		1,212,705,407.31	722,917,143.05
其中：营业收入		1,212,705,407.31	722,917,143.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,174,660,321.91	677,705,358.48
其中：营业成本		1,057,407,713.55	578,748,361.54
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		8,767,748.08	4,086,179.09
销售费用		6,557,764.56	4,234,500.22
管理费用		45,572,655.36	43,796,604.54
研发费用		32,888,367.03	28,555,019.31
财务费用		23,466,073.33	18,284,693.78
其中：利息费用		21,796,280.97	18,079,315.42
利息收入		373,367.41	726,865.63
加：其他收益		21,485,768.41	10,232,615.39
投资收益（损失以“—”号填			

列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,318,124.18	-4,271,255.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		19,336.93	-250,485.44
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		57,232,066.56	50,922,658.74
加：营业外收入		122,516.68	1,036,689.73
减：营业外支出		55,512.59	1,186,433.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		57,299,070.65	50,772,914.51
减：所得税费用		1,542,148.29	6,383,614.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		55,756,922.36	44,389,300.24
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		55,756,922.36	44,389,300.24
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		55,019,127.91	43,664,380.26
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		737,794.45	724,919.98
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			

(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		55,756,922.36	44,389,300.24
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		55,019,127.91	43,664,380.26
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		737,794.45	724,919.98
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.7499	0.5982
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.7291	0.5900

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

公司负责人：沈健主管会计工作负责人：吴逸敏会计机构负责人：黄潇

### 母公司利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入		1,010,358,859.23	644,056,061.07
减：营业成本		946,549,775.63	523,988,111.67
税金及附加		4,020,960.37	1,536,803.38
销售费用		3,048,410.17	2,377,670.64
管理费用		19,144,735.64	26,403,443.38
研发费用		27,021,180.30	23,896,526.93
财务费用		20,206,916.84	19,326,691.61
其中：利息费用		19,975,273.27	19,422,495.75
利息收入		146,004.04	363,390.53
加：其他收益		1,461,510.32	294,212.46
投资收益（损失以“-”号填列）			8,280,000.00
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)		-1,212,368.06	-1,278,163.84
资产减值损失（损失以“－”号填列)			
资产处置收益（损失以“－”号填列)		19,336.93	-250,485.44
二、营业利润（亏损以“－”号填列)		-9,364,640.53	53,572,376.64
加：营业外收入		546.22	740,128.25
减：营业外支出		30,980.43	1,069,193.97
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列)		-9,395,074.74	53,243,310.92
减：所得税费用		-4,803,875.92	5,316,047.91
四、净利润（净亏损以“－”号填列)		-4,591,198.82	47,927,263.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列)		-4,591,198.82	47,927,263.01
（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			
（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		-4,591,198.82	47,927,263.01
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：沈健主管会计工作负责人：吴逸敏会计机构负责人：黄潇

## 合并现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,177,582,605.11	680,621,742.28
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		118,358,475.20	18,942,704.02
收到其他与经营活动有关的现金		86,531,213.54	29,391,294.40
经营活动现金流入小计		1,382,472,293.85	728,955,740.70
购买商品、接受劳务支付的现金		1,258,223,622.39	592,486,566.59
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			
支付给职工及为职工支付的现金		44,044,859.22	34,661,590.41
支付的各项税费		89,261,454.81	34,815,084.92
支付其他与经营活动有关的现金		47,503,496.94	71,381,362.93
经营活动现金流出小计		1,439,033,433.36	733,344,604.85
经营活动产生的现金流量净额		-56,561,139.51	-4,388,864.15
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其			7,157,632.00

他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		30,000.00	4,550,200.00
投资活动现金流入小计		30,000.00	11,707,832.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		197,411,642.23	82,267,232.32
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		770,000.00	2,950,000.00
投资活动现金流出小计		198,181,642.23	85,217,232.32
投资活动产生的现金流量净额		-198,151,642.23	-73,509,400.32
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		573,133,216.00	270,750,623.52
收到其他与筹资活动有关的现金		75,753,193.83	10,781,865.40
筹资活动现金流入小计		648,886,409.83	281,532,488.92
偿还债务支付的现金		397,119,415.00	277,671,700.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,486,397.82	35,697,392.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		100,186,253.43	61,094,645.15
筹资活动现金流出小计		543,792,066.25	374,463,738.11
筹资活动产生的现金流量净额		105,094,343.58	-92,931,249.19
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-4,073,616.66	30,584.39
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-153,692,054.82	-170,798,929.27
加：期初现金及现金等价物余额		318,964,189.86	295,836,725.57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		165,272,135.04	125,037,796.30

公司负责人：沈健主管会计工作负责人：吴逸敏会计机构负责人：黄潇

#### 母公司现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			

销售商品、提供劳务收到的现金		910,432,264.32	615,443,864.06
收到的税费返还		5,803,693.85	2,057,437.55
收到其他与经营活动有关的现金		181,852,650.70	95,996,694.29
经营活动现金流入小计		1,098,088,608.87	713,497,995.90
购买商品、接受劳务支付的现金		889,332,968.34	585,502,932.52
支付给职工及为职工支付的现金		21,371,820.96	18,995,185.46
支付的各项税费		44,767,087.28	20,155,121.25
支付其他与经营活动有关的现金		103,613,807.40	49,475,459.90
经营活动现金流出小计		1,059,085,683.98	674,128,699.13
经营活动产生的现金流量净额		39,002,924.89	39,369,296.77
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			8,280,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		52,921,899.65	45,000.00
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		20,871,601.02	6,823,304.60
投资活动现金流入小计		73,793,500.67	15,148,304.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,075,120.47	9,414,302.98
投资支付的现金			12,927,040.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		178,250,000.00	69,565,674.75
投资活动现金流出小计		194,325,120.47	91,907,017.73
投资活动产生的现金流量净额		-120,531,619.80	-76,758,713.13
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			15,000,000.00
取得借款收到的现金		374,400,000.00	225,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		9,153,173.79	10,261,684.40
筹资活动现金流入小计		383,553,173.79	250,561,684.40
偿还债务支付的现金		322,599,415.00	256,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,682,414.67	23,702,426.65
支付其他与筹资活动有关的现金		35,233,664.52	39,318,390.29
筹资活动现金流出小计		391,515,494.19	319,320,816.94
筹资活动产生的现金流量净额		-7,962,320.40	-68,759,132.54

量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		53,769.24	-33,497.61
五、现金及现金等价物净增加额		-89,437,246.07	-106,182,046.51
加：期初现金及现金等价物余额		150,482,525.39	158,658,842.11
六、期末现金及现金等价物余额		61,045,279.32	52,476,795.60

公司负责人：沈健主管会计工作负责人：吴逸敏会计机构负责人：黄潇



## 合并所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

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	
	实收资本 (或股本)	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	73,362,554 .00			40,824,253 .29	256,745,312 .36	20,251,081 .20		5,431,750 .44	41,270,656 .38		506,271,980 .28		903,655,425 .55	33,115,512 .00	936,770,937 .55
加： 会计 政策 变更											-51,845.84		-51,845.84	-5,760.65	-57,606.49
前 期差 错更 正															
同 一控 制下 企业 合并															
其 他															
二、 本年 期初 余额	73,362,554 .00			40,824,253 .29	256,745,312 .36	20,251,081 .20		5,431,750 .44	41,270,656 .38		506,220,134 .44		903,603,579 .71	33,109,751 .35	936,713,331 .06

三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)	4,143.00			-40,949.76	5,557,001.4 0			1,986,125 .30			34,550,114. 56		42,056,434. 50	737,794.45	42,794,228. 95
(一) 综合 收益 总额											55,019,127. 91		55,019,127. 91	737,794.45	55,756,922. 36
(二) 所有 者 投入 和减 少资 本	4,143.00			-40,949.76	5,557,001.4 0								5,520,194.6 4		5,520,194.6 4
1. 所 有者 投入 的普 通股															
2. 其 他权 益工 具持 有者 投入 资本	4,143.00				214,373.11								218,516.11		218,516.11
3. 股					5,342,628.2								5,342,628.2		5,342,628.2

份支付计入所有者权益的金额					9							9		9
4. 其他				-40,949.76								-40,949.76		-40,949.76
(三) 利润分配										-20,469,013.35		-20,469,013.35		-20,469,013.35
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										-20,469,013.35		-20,469,013.35		-20,469,013.35
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															

存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备							1,986,125.30				1,986,125.30		1,986,125.30
1. 本期提取							2,521,804.20				2,521,804.20		2,521,804.20
2. 本期使用							535,678.90				535,678.90		535,678.90
(六) 其他													
四、本期末余额	73,366,697.00			40,783,303.53	262,302,313.76	20,251,081.20	7,417,875.74	41,270,656.38	540,770,249.00		945,660,014.21	33,847,545.80	979,507,560.01

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本 (或股本)	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	73,357,266.00			40,876,713.25	254,675,665.22			1,940,671.55	41,270,656.38		415,292,725.82		827,413,698.22	37,342,942.63	864,756,640.85
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	73,357,266.00		40,876,713.25	254,675,665.22		1,940,671.55	41,270,656.38		415,292,725.82	827,413,698.22	37,342,942.63	864,756,640.85	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,398.00		-13,945.05	69,262.56	7,984,977.00	3,085,543.54			32,586,173.11	27,743,455.16	-4,795,080.01	22,948,375.15	
（一）综合收益总额									43,664,380.26	43,664,380.26	-4,795,080.01	38,869,300.25	
（二）所	1,398.00		-13,945.05	69,262.56	7,984,977.00					-7,928,261.49		-7,928,261.49	

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	1,398.00				69,262.56						70,660.56		70,660.56
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他				-13,945.05		7,984,977.00					-7,998,922.05		-7,998,922.05
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提													

取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-11,078,207.15		-11,078,207.15		-11,078,207.15
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							3,085,543.54				3,085,543.54		3,085,543.54
1. 本期提取							3,085,543.54				3,085,543.54		3,085,543.54
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、	73,358,664			40,862,768	254,744,927	7,984,977	5,026,215	41,270,656		447,878,898	855,157,153	32,547,862	887,705,016

本期期末余额	.00		.20	.78	.00	.09	.38	.93	.38	.62	.00
--------	-----	--	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

公司负责人：沈健主管会计工作负责人：吴逸敏会计机构负责人：黄潇

### 母公司所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	73,362,554.00			40,824,253.29	257,081,499.73	20,251,081.20			41,270,656.38	350,417,634.78	742,705,516.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	73,362,554.00			40,824,253.29	257,081,499.73	20,251,081.20			41,270,656.38	350,417,634.78	742,705,516.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,143.00			-40,949.76	5,557,001.40					-25,060,212.17	-19,540,017.53
（一）综合收益总额										-4,591,198.82	-4,591,198.82
（二）所有者投入和减少资本	4,143.00			-40,949.76	5,557,001.40						5,520,194.64
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本	4,143.00				214,373.11						217,161.63
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,342,628.29						5,343,982.77
4. 其他				-40,949.76							-40,949.76
（三）利润分配										-20,469,	-20,469,0

										013.35	13.35
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-20,469,013.35	-20,469,013.35
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	73,366,697.00			40,783,303.53	262,638,501.13	20,251,081.20			41,270,656.38	325,357,422.61	723,165,499.45

项目	2021 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	73,357,266.00			40,876,713.25	255,011,852.59				41,270,656.38	305,951,419.72	716,467,907.94
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	73,357,266.00			40,876,713.25	255,011,852.59				41,270,656.38	305,951,419.72	716,467,907.94

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,398.00			-13,945.05	69,262.56	7,984,977.00				36,849,055.86	28,920,794.37
（一）综合收益总额										47,927,263.01	47,927,263.01
（二）所有者投入和减少资本	1,398.00			-13,945.05	69,262.56	7,984,977.00					-7,928,261.49
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本	1,398.00				69,262.56						70,660.56
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他				-13,945.05		7,984,977.00					-7,998,922.05
（三）利润分配										-11,078,207.15	-11,078,207.15
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-11,078,207.15	-11,078,207.15
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	73,358,66			40,862,76	255,081,1	7,984,977			41,270,6	342,800,	745,388,7

	4.00			8.20	15.15	.00			56.38	475.58	02.31
--	------	--	--	------	-------	-----	--	--	-------	--------	-------

公司负责人：沈健主管会计工作负责人：吴逸敏会计机构负责人：黄潇

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

浙江嘉澳环保科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2008 年 8 月经中华人民共和国商务部【2008】825 号《商务部关于同意浙江嘉澳化工有限公司改制为股份有限公司的批复》文批准，由桐乡市顺昌投资有限公司和利鸿亚洲有限公司共同发起设立（以定向募集方式设立）的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：91330000746337865M。2016 年 4 月在上海证券交易所上市。所属行业为专用化学产品制造类。

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 7,336.6697 万股，注册地：浙江省桐乡市经济开发区一期工业区崇福大道 761 号。本公司主要经营活动为：生产销售增塑剂和热稳定剂（具体限定品种详见嘉兴市环保局批文）；化学改性的动、植物油、脂；甲酸盐；环保产品、环保工程研发，植物油脂精炼（限桐乡市洲泉镇工业园区德胜路 388 号的分支机构经营），化工原料及产品（不含危险化学品及易制毒化学品）的销售，从事进出口业务，道路货物运输（凭许可证经营）。（涉及许可证或国家专项管理规定的，凭许可证经营或照相关规定另行报批。）。本公司的实际控制人为沈健。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 8 月 26 日批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内公司如下：

福建省明洲环保发展有限公司

嘉兴若天新材料科技有限公司

济宁嘉澳鼎新环保新材料有限公司

浙江东江能源科技有限公司

浙江嘉穗进出口有限公司

浙江嘉澳绿色新能源有限公司

嘉澳国际贸易（新加坡）有限公司

FOUNTAIN HIGHHKTRADING

东云（南平）贸易有限责任公司

浙江源燮贸易有限公司

浙江绿晋新贸易有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

### 四、 财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

## 2. 持续经营

适用 不适用

本公司拥有充足的营运资金,能自本财务报告批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此,继续以持续经营为基础编制本公司截至 2022 年 6 月 30 日止的财务报表。

## 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:

适用 不适用

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅本报告五、44“重要会计政策和会计估计的变更”。

### 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 2022 年 6 月 30 日的财务状况、2022 年 1 月-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

### 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

适用 不适用

本公司营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

同一控制下企业合并:合并方在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

非同一控制下企业合并:购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益;为企业合并而发行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

适用 不适用

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

## 1、合并程序

本公司以自身和各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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一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净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

### （2）处置子公司或业务

#### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。



因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

## ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

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

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的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

适用 不适用

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### 1、外币业务

外币业务采用交易发生日的月初汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### 2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的月初汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

√适用□不适用

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当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：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 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) 之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的, 则终止确认现存金融负债或其一部分, 同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时, 终止确认的金融负债账面价值与支付对价 (包括转出的非现金资产或承担的新金融负债) 之间的差额, 计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的, 在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值, 将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价 (包括转出的非现金资产或承担的新金融负债) 之间的差额, 计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具, 以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并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。

#### 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息, 以单项或组合的方式对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 (债务工具) 的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加, 本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备; 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加, 本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日, 本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加, 除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低, 本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征, 将其划分为不同组合:

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率, 该组合预期信用损失率为 0%

组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
-----	--------	--------------------------------

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	账龄组合	按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

## 13. 应收款项融资

√适用 □不适用

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用等级较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	出口退税组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合三	增值税即征即退组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个

		存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合四	除以上组合外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

## 15. 存货

适用 不适用

### 1、存货的分类

在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

### 1、共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

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

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

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；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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“五、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“五、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

#### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股



权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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。

### (2). 折旧方法

适用 不适用

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	10-20	10	4.50-9.00
机器设备	年限平均法	5-10	10	9.00-18.00
运输设备	年限平均法	4-5	10	18.00-22.50
电子设备及其他	年限平均法	3-5	10	18.00-30.00

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

## 24. 在建工程

适用 不适用

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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。

## 25. 借款费用

适用 不适用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1、租赁负债的初始计量金额；
- 2、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；
- 3、本公司发生的初始直接费用；
- 4、本公司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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用□不适用

#### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生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。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

#### 2、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(年)	摊销方法	依据
土地使用权	30-50	年限平均法	土地使用权证规定
软件	10	年限平均法	预计受益期

#### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，

但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

#### 4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

#### (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用□不适用

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

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

### 30. 长期资产减值

√适用□不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用为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。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

##### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 34. 租赁负债

√适用 □不适用

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1、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；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。租赁期开始后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

## 35. 预计负债

√适用□不适用

### 1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务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、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## 36. 股份支付

√适用□不适用

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 38. 收入

### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

#### 1、一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

#### 2、可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

#### 3、重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

合同开始日，企业预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

#### 4、非现金对价



客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

#### 5、应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

#### 6、附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，我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预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；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，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。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

#### 7、附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

#### 8、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，本公司为主要责任人，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。

#### 9、附有客户额外购买选择权的销售

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

#### 10、向客户授予知识产权许可

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

- （一）合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；
- （二）该活动对客户将产生有利或不利影响；
- （三）该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

- （一）客户后续销售或使用行为实际发生；
- （二）企业履行相关履约义务。

## 11、售后回购交易

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

（一）因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

（二）本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条（一）规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

## 12、客户未行使的权利

本公司向客户预收销售商品款项的，应当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，应当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，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

## 13、无需退回的初始费

本公司在合同开始(或接近合同开始)日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费应当作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

## 14、具体原则

### （1）销售商品

内销收入：公司按合同约定将商品转移给对方，在对方接受商品、验收合格后，签收收货凭证时确认收入。

外销收入：海外销售（含进料加工复出口）以海关电子口岸执法系统内查询到出口报关日期为标准，确认销售收入。

### （2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### （3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

**(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况**

适用 不适用

**39. 合同成本**

适用 不适用

**1、合同取得成本**

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的,确认为一项资产,并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推销,计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出,在发生时计入当期损益,明确由客户承担的除外。

**2、合同履约成本**

本公司为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,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;(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。上述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推销,计入当期损益。

**3、合同成本减值**

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应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。

**40. 政府补助**

适用 不适用

**1、类型**

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

**2、确认时点**

政府补助同时满足下列条件的,才能予以确认:一是企业能够满足政府补助所附条件;二是企业能够收到政府补助。

**3、会计处理**

与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

与收益相关的政府补助,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(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失;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(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用  不适用

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

#### 42. 租赁

##### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用  不适用

##### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用  不适用

##### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

#### 1、本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## 2、本公司作为出租人

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

### (1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

### (2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定，提取的安全生产费计入当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 44. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2021年12月30日，财政部发布了《财政部关于印发〈企业会计准则解释第15号〉的通知》（财会〔2021〕35号），本公司自2022年1月1日起实施。	2022年4月22日分别召开第五届董事会第二十次会议、第五届监事会第十六次会议，审议通过《关于会计政策变更的议案》	详见其他说明和关于会计政策变更的公告（编号：2022-037）

其他说明：

公司自2022年1月1日起，首次执行解释15号通知，并对2022年期初相关影响科目进行了追溯调整（未经审计），具体如下：

内容和原因	对2022年期初进行追溯调整的会计科目	
	报表项目	合并报表
公司将固定资产达到预定可使用状态前，试运行产出的产品或副产品对外销售的，确认当期的收入和成本，计入当期损益；试运行产出的产品或副产品在对外销售前，符合规定的应当确认为存货。	存货	5,312,667.65
	在建工程	5,389,476.30
	递延所得税资产	19,202.16
	未分配利润	-51,845.84
	少数股东权益	-5,760.65

## (2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

## 45. 其他

□适用 √不适用

## 六、税项

## 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%[注 1]
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%[注 2]
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%、17%[注 3]

注 1：本公司出口货物除生物柴油出口退税率为 0%外，其他出口产品的最新退税率均为 13%；

注 2：子公司嘉兴若天新材料科技有限公司、浙江嘉澳绿色新能源有限公司的城市维护建设税按实际缴纳的增值税 5%计缴；

注 3：子公司嘉澳国际贸易（新加坡）有限公司利得税按利润总额的 17%计缴。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	15
福建省明洲环保发展有限公司	25
嘉兴若天新材料科技有限公司	15
济宁嘉澳鼎新环保新材料有限公司	25
浙江东江能源科技有限公司	25
浙江嘉穗进出口有限公司	25
浙江嘉澳绿色新能源有限公司	25
嘉澳国际贸易（新加坡）有限公司	17
东云（南平）贸易有限责任公司	25
浙江源燮贸易有限公司	25
浙江绿晋新贸易有限公司	25

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

1、本公司为高新技术企业。根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅和国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202133000620，发证日期：2021年12月16日，本公司再次被认定为高新技术企业，期限为3年，根据高新技术企业所得税优惠政策，公司本期企业所得税减按15%的税率计缴；

2、子公司嘉兴若天新材料科技有限公司为高新技术企业。根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅和国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201933003007，发证日期：2019年12月4日，子公司嘉兴若天新材料科技有限公司再次被认定为高新技术企业，期限为3年，根据高新技术企业所得税优惠政策，该公司本期企业所得税减按15%的税率计缴；

3、根据最新的财税[2021]40号《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》以及附件《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录（2022年版）》，子公司利用废动植物油生产的生物质能源可以继续享受增值税即征即退的优惠，按照退税项目应交增值税的70%退税；

4、根据“国税函[2009]185号”《关于资源综合利用企业所得税优惠管理问题的通知》以及最新财税〔2021〕36号关于公布《〈环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录（2021年版）〉以及〈资源综合利用企业所得税优惠目录（2021年版）〉的公告》，子公司自2022年1月1日起可以继续以目录规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和非禁止并符合国家及行业相关标准的产品取得的收入，减按90%计入企业当年收入总额；

5、根据财税(2010)118号“关于对利用废弃的动植物油生产纯生物柴油免征消费税的通知”的规定，子公司销售自产的生物柴油自2009年1月1日起免征消费税。

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	128,349.68	251,389.94
银行存款	165,143,560.42	327,889,796.19
其他货币资金	63,345,602.51	8,555,852.43
合计	228,617,512.61	336,697,038.56
其中：存放在境外的款项总额	872,178.78	852,725.77

其他说明：

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	16,714,617.34	2,499,707.50
信用证保证金	630,760.23	5,209,704.75
远期结汇保证金		23,436.45
质押定期存款	46,000,000.00	10,000,000.00
合计	63,345,377.57	17,732,848.70

**2、交易性金融资产**适用 不适用**3、衍生金融资产**适用 不适用**4、应收票据****(1). 应收票据分类列示**适用 不适用**(2). 期末公司已质押的应收票据**适用 不适用**(3). 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**适用 不适用**(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**适用 不适用**(5). 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用**(6). 坏账准备的情况**适用 不适用**(7). 本期实际核销的应收票据情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**5、应收账款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	



1 年以内小计	58,030,089.49
1 至 2 年	211,922.00
2 至 3 年	604,632.50
3 年以上	
3 至 4 年	931,333.38
4 至 5 年	620,782.50
5 年以上	515,974.97
合计	60,914,734.84

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	515,974.97	0.85	515,974.97	100.00	0.00	651,831.97	1.70	651,831.97	100.00	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	60,398,759.87	99.15	6,545,515.01	10.84	53,853,244.86	37,657,895.93	98.30	4,280,321.24	11.37	33,377,574.69
其中：										

账龄组合	60,398,759.87	99.15	6,545,515.01	10.84	53,853,244.86	37,657,895.93	98.30	4,280,321.24	11.37	33,377,574.69
合计	60,914,734.84	/	7,061,489.98	/	53,853,244.86	38,309,727.90	/	4,932,153.21	/	33,377,574.69

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江草庄诗朗壁纸有限公司	60,747.90	60,747.90	100.00	预计无法收回
江西健然玩具有限公司	121,207.07	121,207.07	100.00	预计无法收回
鄂州丰誉环保新材料有限公司	242,820.00	242,820.00	100.00	预计无法收回
佛山市邹平天利钛业有限公司	91,200.00	91,200.00	100.00	预计无法收回
合计	515,974.97	515,974.97	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	58,030,089.49	5,803,008.96	10.00
1—2 年	211,922.00	31,788.30	15.00
2—3 年	604,632.50	120,926.50	20.00
3—4 年	931,333.38	279,400.01	30.00
4—5 年	620,782.50	310,391.25	50.00
5 年以上			
合计	60,398,759.87	6,545,515.02	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

## (3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	651,831.97	2,073.00	137,930.00			515,974.97
按组合计提坏账准备	4,280,321.24	2,278,445.53		13,251.76		6,545,515.01
合计	4,932,153.21	2,280,518.53	137,930.00	13,251.76		7,061,489.98

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
湖北中乐塑业有限公司	137,930.00	现金
合计	137,930.00	/

其他说明：

无

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	13,251.76

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户一	8,088,592.50	15.02	808859.25

客户二	4,479,466.21	8.32	447946.62
客户三	3,402,379.26	6.32	340237.93
客户四	1,867,792.55	3.47	186779.26
客户五	1,698,131.85	3.15	169813.19
合计	19,536,362.37	36.28	1953636.25

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 6、 应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	47,904,572.99	22,336,804.49
合计	47,904,572.99	22,336,804.49

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

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	22,336,804.49	293,446,366.30	267,878,597.80		47,904,572.99	
合计	22,336,804.49	293,446,366.30	267,878,597.80		47,904,572.99	

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

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：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

银行承兑汇票	222,169,428.22	
商业承兑汇票		
合计	222,169,428.22	

## 7、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	192,346,326.69	99.54	101,120,058.67	99.82
1至2年	844,616.42	0.44	82,686.68	0.08
2至3年	30,000.00	0.02	97,150.00	0.10
3年以上				
合计	193,220,943.11	100.00	101,299,895.35	100.00

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：

账龄超过1年的预付款项为合同未履行完毕。

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用□不适用

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商一	51,671,092.90	26.74
供应商二	46,881,751.85	24.26
供应商三	21,328,388.78	11.04
供应商四	14,029,532.37	7.26
供应商五	8,277,405.40	4.28
合计	142,188,171.30	73.58

其他说明

□适用 √不适用

## 8、其他应收款

### 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款	63,539,709.61	29,299,817.15
合计	63,539,709.61	29,299,817.15

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	58,164,768.14
1至2年	5,836,663.72

2 至 3 年	2,000.00
3 年以上	
3 至 4 年	14,010.00
4 至 5 年	30.00
5 年以上	250.00
合计	64,017,721.86

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
非关联方往来款		
押金、保证金	20,990,333.40	14,241,731.98
备用金	43,500.00	54,290.00
代扣代缴社保、公积金	63,440.98	49,875.74
增值税即征即退	5,379,537.05	3,222,108.90
出口退税	36,333,929.01	11,381,839.73
可转债兑付金	508,698.22	498,276.24
其他	698,283.20	154,171.16
合计	64,017,721.86	29,602,293.75

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	244,924.33	57,302.27	250.00	302,476.60
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	185,962.36	-12,426.71	2,000.00	175,535.65
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动				
2022年6月30日余额	430,886.69	44,875.56	2,250.00	478,012.25

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	302,476.60	175,535.65				478,012.25
合计	302,476.60	175,535.65				478,012.25

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
应收退税款	出口退税	36,333,929.01	1年以内	57.18	
	增值税即退	5,379,537.05	1年以内	8.47	
浙江浙银金融租赁股份有限公司	融资租赁保证金	9,678,750.00	1年以内	15.23	
苏银金融租赁股份有限公司	融资租赁保证金	5,500,000.00	1年以内	8.66	
长江联合金融租赁有限公司	融资租赁保证金	2,500,000.00	1年以内	3.93	



上海市锦天城 律师事务所杭 州分所	风险代理费保 证金	1,700,000.00	1 年以内	2.68	170,000.00
合计	/	61,092,216.06	/	96.15	170,000.00

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌 价准备/ 合同履 约成本 减值准 备	账面价值	账面余额	存货跌 价准备/ 合同履 约成本 减值准 备	账面价值
原材料	421,482,671.58		421,482,671.58	257,023,901.91		257,023,901.91
在产品	15,620,433.07		15,620,433.07	74,302,789.37		74,302,789.37
库存商品	52,416,054.36		52,416,054.36	91,029,605.17		91,029,605.17
周转材料						
消耗性生 物资产						
合同履约 成本						
包装物	2,311,262.37		2,311,262.37	1,011,360.62		1,011,360.62
产成品	187,300,466.56		187,300,466.56	89,175,186.72		89,175,186.72
发出商品	18,186,590.35		18,186,590.35	5,680,383.86		5,680,383.86
在途物资				1,180,127.41		1,180,127.41
合计	697,317,478.29		697,317,478.29	519,403,355.06		519,403,355.06

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

适用 不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
已认证待抵扣进项税	36,558,647.49	43,000,433.00
待认证进项税	17,089,093.22	9,257,849.20

预缴税费	10,004.53	5,935,521.06
合计	53,657,745.24	58,193,803.26

其他说明：

无

#### 14、 债权投资

##### (1). 债权投资情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

#### 15、 其他债权投资

##### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 16、 长期应收款

##### (1) 长期应收款情况

适用 不适用

##### (2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

##### (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

##### (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 17、长期股权投资

适用 不适用

### 18、其他权益工具投资

#### (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

#### (2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

### 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

### 21、固定资产

#### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	497,110,561.83	522,400,729.28
固定资产清理		
合计	497,110,561.83	522,400,729.28

其他说明：

无

### 固定资产

#### (1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					

1. 期初余额	213,643,964.69	561,046,753.77	10,506,659.29	7,798,381.38	792,995,759.13
2. 本期增加金额		7,574,822.85	794,567.28	1,009,930.43	9,379,320.56
(1) 购置		4,796,294.10	794,567.28	1,009,930.43	6,600,791.81
(2) 在建工程转入		2,778,528.75			2,778,528.75
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	140,727.27	5,792,423.43			5,933,150.70
(1) 处置或报废	140,727.27	5,710.00			146,437.27
(2) 转入在建工程		5,786,713.43			5,786,713.43
4. 期末余额	213,503,237.42	562,829,153.19	11,301,226.57	8,808,311.81	796,441,928.99
二、累计折旧					
1. 期初余额	56,079,114.47	201,315,831.30	8,663,862.47	4,536,221.61	270,595,029.85
2. 本期增加金额	5,445,345.63	22,548,293.24	350,825.80	397,807.96	28,742,272.63
(1) 计提	5,445,345.63	22,548,293.24	350,825.80	397,807.96	28,742,272.63
3. 本期减少金额		5,935.32			5,935.32
(1) 处置或报废		5,935.32			5,935.32
4. 期末余额	61,524,460.10	223,858,189.22	9,014,688.27	4,934,029.57	299,331,367.16
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	151,978,777.32	338,970,963.97	2,286,538.30	3,874,282.24	497,110,561.83
2. 期初账面价值	157,564,850.22	359,730,922.47	1,842,796.82	3,262,159.77	522,400,729.28

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

固定资产受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	34,952,831.15	抵押借款

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	777,510,914.08	566,569,246.50
工程物资	4,757,262.53	2,378,032.31
合计	782,268,176.61	568,947,278.81

其他说明：

无

## 在建工程

### (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
2万吨环保增塑剂	174,151,803.62		174,151,803.62	154,694,611.05		160,084,087.35
绿色新能源生物柴油项目	523,915,186.94		523,915,186.94	345,757,453.81		345,757,453.81
车间技改工程	33,434,063.42		33,434,063.42	24,954,602.52		24,954,602.52
污水系统提升改造工程				1,227,417.57		1,227,417.57
新增罐区项目	30,312,209.65		30,312,209.65	21,651,406.16		21,651,406.16
甘油项目	13,891,188.80		13,891,188.80	12,097,518.38		12,097,518.38
零星项目				796,760.71		796,760.71
嘉澳商务楼装修	895,051.44		895,051.44			
厌氧罐改造	415,997.36		415,997.36			
残疾人之家项目	495,412.85		495,412.85			
合计	777,510,914.08		777,510,914.08	561,179,770.20		566,569,246.50

### (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期	其他	期末余额	工程		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
				转入	减少		累计投入占预算比例(%)	进度				
2万吨环保增塑剂项目	187,039,600.00	154,694,611.05	19,457,192.57			174,151,803.62	93.11	93.11	33,437,138.6	3,786,944.60	8.19	募集资金
绿色新能源生物柴油项目	525,137,300.00	345,757,453.81	178,157,733.13			523,915,186.94	99.77	99.77	22,017,405.88	9,968,903.31	5.60	外部筹资
车间技改工程	43,300,000.00	24,954,602.52	8,479,460.9			33,434,063.42	77.21	77.21				



新增罐区项目	37,800,000.00	21,651,406.16	8,660,803.49			30,312,209.65	80.19	80.19				
甘油项目	24,382,000.00	12,097,518.38	1,793,670.42			13,891,188.80	56.97	56.97				
合计	817,658,900.00	559,155,591.92	216,548,860.51			775,704,452.43	/	/	55,454,544.48	13,755,847.91	/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
专用材料	4,757,262.53		4,757,262.53	2,378,032.31		2,378,032.31
合计	4,757,262.53		4,757,262.53	2,378,032.31		2,378,032.31

其他说明：

无

## 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

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,005,166.56	2,005,166.56
2. 本期增加金额	221,402.67	221,402.67
3. 本期减少金额	668,484.44	668,484.44
4. 期末余额	1,558,084.79	1,558,084.79
二、累计折旧		
1. 期初余额	670,814.88	670,814.88
2. 本期增加金额	419,395.36	419,395.36
(1) 计提	419,395.36	419,395.36
3. 本期减少金额	565,171.08	565,171.08
(1) 处置	565,171.08	565,171.08
4. 期末余额	525,039.16	525,039.16
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	1,033,045.63	1,033,045.63
2. 期初账面价值	1,334,351.68	1,334,351.68

其他说明：

无

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	77,605,408.23	185,106.68	66,600,000.00	4,608,000.00	148,998,514.91
2. 本期增加金额	7,292,400.00		796,760.71		8,089,160.71
(1) 购置	7,292,400.00		796,760.71		8,089,160.71
(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	84,897,808.23	185,106.68	67,396,760.71	4,608,000.00	157,087,675.62
二、累计摊销					
1. 期初余额	14,317,909.79	185,106.68	17,490,608.02	4,608,000.00	36,601,624.49
2. 本期增加金额	876,675.98		1,915,675.41		2,792,351.39
(1) 计提	876,675.98		1,915,675.41		2,792,351.39

3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	15,194,585.77	185,106.68	19,406,283.43	4,608,000.00	39,393,975.88
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	69,703,222.46		47,990,477.28		117,693,699.74
2. 期初账面价值	63,287,498.44		49,109,391.98		112,396,890.42

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%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

无形资产受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	17,965,030.43	抵押借款

## 27、开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
高纯己二酸二辛酯(DOA)的制备		758,348.45						758,348.45
新型催化剂催化制备DOA		1,998,154.65						1,998,154.65
废弃油脂制备生物柴油分相技术的研发		265,415.74						265,415.74
高酸值油脂制备生物柴油关键技术的研发		363,549.20						363,549.20
生物柴油副产物甘油精制技术的研发		943,805.33						943,805.33
生物柴		359,987.40						359,987.40

油无催化剂连续制备技术的研发								
合计		4,689,260.77						4,689,260.77

其他说明：

无

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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		
福建省明洲环保发展有限公司	8,541,370.03					8,541,370.03
嘉兴若天新材料科技有限公司	5,938,673.26					5,938,673.26
浙江东江能源科技有限公司	61,340,873.48					61,340,873.48
合计	75,820,916.77					75,820,916.77

### (2). 商誉减值准备

适用 不适用

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

①本公司 2013 年收购福建省明洲环保发展有限公司产生商誉 8,541,370.03 元，将该商誉划分到化工产品资产组。化工产品资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。

②本公司 2016 年收购广东若天新材料科技有限公司（现更名为“嘉兴若天新材料科技有限公司”）产生商誉 5,938,673.26 元，将该商誉划分到稳定剂产品资产组。稳定剂产品资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。

③本公司 2017 年收购浙江东江能源科技有限公司产生商誉 61,340,873.48 元，将该商誉划分到生物物质能源产品资产组。化工产品资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。

### (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例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，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

### (5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**29、长期待摊费用**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
厂区绿化	536,177.52		114,367.02		421,810.51
装修改建费	2,953,476.40		457,545.54		2,495,930.85
车牌租赁费	115,221.24		6,172.56		109,048.68
合计	3,604,875.16		578,085.12		3,026,790.04

其他说明：

无

**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**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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				
内部交易未实现利润	21,516,303.78	4,377,206.63	11,401,316.50	2,182,636.13
可抵扣亏损	52,039,425.39	9,962,647.16	24,721,966.27	5,820,819.79
信用减值准备	7,339,319.00	1,351,993.60	5,234,438.66	938,928.83
股权激励	4,935,736.81	877,644.91	947,584.71	168,932.84
合计	85,830,784.98	16,569,492.30	42,305,306.14	9,111,317.59

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
非同一控制企业合并资产评估增值	60,680,502.96	15,170,125.74	62,902,703.76	15,725,675.94
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
资产账面价值大于计税	33,437,138.60	5,015,570.79	29,650,194.00	4,447,529.10

基础				
合计	94,117,641.56	20,185,696.53	92,552,897.76	20,173,205.04

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		191.15
可抵扣亏损		3,792,384.39
股权激励	2,044,661.11	387,304.16
合计	2,044,661.11	4,179,879.70

## (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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年		2,929,902.36	
2025 年		862,482.03	
合计		3,792,384.39	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付长期资产购置	25,667,253.77		25,667,253.77	67,941,913.22		67,941,913.22



款						
合计	25,667,253.77		25,667,253.77	67,941,913.22		67,941,913.22

其他说明：

无

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		10,000,000.00
抵押借款	104,528,943.61	97,023,682.45
保证借款	252,356,032.30	197,951,458.83
信用借款	478,701,355.72	247,189,847.21
抵押+保证借款	130,157,083.34	101,223,041.66
合计	965,743,414.97	653,388,030.15

短期借款分类的说明：

无

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

### 33、交易性金融负债

适用  不适用

### 34、衍生金融负债

适用  不适用

### 35、应付票据

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	22,426,500.00	4,999,415.00

合计	22,426,500.00	4,999,415.00
----	---------------	--------------

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

### 36、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	116,199,034.47	79,683,611.77
1 至 2 年	17,443,163.22	7,328,471.95
2 至 3 年	264,418.70	10,632,918.90
3 年以上	2,001,490.00	266,742.20
合计	135,908,106.39	97,911,744.82

#### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江崇德建设有限公司	5,649,755.04	尚未结算
江阴市南方管件制造有限公司	470,000.00	尚未结算
四川亚联高科技股份有限公司	304,824.40	尚未结算
合计	6,424,579.44	/

其他说明：

适用 不适用

### 37、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年以内	9,888,171.63	5,317,935.96
1-2 年	39,403.69	105,388.94

2-3 年	2,472.39	9,352.21
3 年以上	9,352.21	
合计	9,939,399.92	5,432,677.11

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,647,224.94	34,089,265.41	44,701,782.44	5,034,707.91
二、离职后福利-设定提存计划		2,691,660.25	2,691,660.25	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	15,647,224.94	36,780,925.66	47,393,442.69	5,034,707.91

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,647,224.94	29,346,795.89	39,959,312.92	5,034,707.91
二、职工福利费		2,197,033.38	2,197,033.38	
三、社会保险费		1,618,380.13	1,618,380.13	
其中：医疗保险费		1,481,964.36	1,481,964.36	
工伤保险费		127,822.57	127,822.57	
生育保险费		8,593.20	8,593.20	
四、住房公积金		822,350.00	822,350.00	
五、工会经费和职工教育经费		104,706.01	104,706.01	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				

合计	15,647,224.94	34,089,265.41	44,701,782.44	5,034,707.91

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,602,334.57	2,602,334.57	
2、失业保险费		89,325.68	89,325.68	
3、企业年金缴费				
合计		2,691,660.25	2,691,660.25	

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	21,539,599.23	30,086,923.91
消费税		
营业税		
企业所得税	4,640,401.24	
个人所得税	76,644.33	55,132.00
城市维护建设税	1,511,129.77	2,158,393.91
房产税	474,013.18	1,126,488.74
教育费附加	1,090,769.19	1,551,488.10
土地使用税	197,441.57	191,254.48
印花税	78,907.21	47,055.81
环境保护税		153.90
合计	29,608,905.72	35,216,890.85

其他说明：

无

## 41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付利息		
应付股利		
其他应付款	32,717,400.54	25,233,408.78
合计	32,717,400.54	25,233,408.78

其他说明：

无

#### 应付利息

适用 不适用

#### 应付股利

适用 不适用

#### 其他应付款

##### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款	42,759.50	40,880.00
保证金	3,083,134.20	3,552,027.10
限制性股票激励计划认购资金	21,389,183.93	21,389,183.93
非关联方往来款	7,050,000.00	
代扣代缴社保、公积金	40,631.23	
运保费	15,164.34	
其他	1,096,527.34	251,317.75
合计	32,717,400.54	25,233,408.78

##### (2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 42、持有待售负债

适用 不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	60,308,043.07	61,378,001.44
1 年内到期的应付债券	79,134,160.52	58,631,652.44
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	485,179.02	440,845.65
合计	139,927,382.61	120,450,499.53

其他说明：

无

**44、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	247,947.56	385,038.84
合计	247,947.56	385,038.84

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		25,032,986.11
抵押借款		
保证借款	219,444,140.07	254,144,539.10
信用借款		
减：一年内到期的长期借款	11,246,988.92	34,718,188.16
合计	208,197,151.15	244,459,337.05

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	179,679,404.62	175,977,672.46
可转换公司债券-计提利息	2,138,386.67	464,644.68
合计	181,817,791.29	176,442,317.14

##### (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）

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
嘉澳转债	100.00	2017/1/10	6年	185,000,000.00	176,442,317.14		1,674,542.96	3,886,732.16	185,800.97	181,817,791.29
合计	/	/	/	185,000,000.00	176,442,317.14		1,674,542.96	3,886,732.16	185,800.97	181,817,791.29

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

证监会证监许可[2017]1751号文核准，本公司于2017年11月10日发行票面金额为100元的可转换公司债券185万张。本次发行的可转换公司债券票面利率：第一年0.4%、第二年0.6%、第三年1.0%、第四年1.5%、第五年1.8%、第六年2.0%。本次发行的可转债采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息。本次发行的可转债转股期自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止。在本次可转债期满后五个交易日内，公司将以本次可转债票面面值的108%（含最后一期利息）的价格向投资者赎回全部未转股的可转债。本次发行可转债的初始转股价格为45.48元/股。在本次发行之后，当公司因派送股票股利、转增股本、增发新股或配股、派送现金股利等情况（不包括因可转债转股而增加的股本），转股价格将作相应调整。

**(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

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**47、租赁负债**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	541,179.79	672,085.72
减：未确认融资费用	20,562.33	23,939.76
合计	520,617.46	648,145.96

其他说明：

租赁付款额到期日分析：

项目	期末余额	期初余额
1至2年	466,608.36	450,942.86
2至5年	74,571.43	221,142.86
合计	541,179.79	672,085.72

**48、长期应付款**

**项目列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	116,208,963.51	115,914,180.89
专项应付款		
合计	116,208,963.51	115,914,180.89

其他说明：

无

**长期应付款**

适用 不适用



单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	126,541,657.97	121,714,597.71
减：未确认融资费用	10,332,694.46	5,800,416.82
合计	116,208,963.51	115,914,180.89

其他说明：

于资产负债表日后需支付的最低融资租赁付款额如下：

剩余租赁期	期末余额
1至2年	84,698,430.41
2至5年	31,510,533.10
合计	116,208,963.51

截止到公告日，本年度子公司嘉澳新能源已与苏银金融租赁股份有限公司开展售后回租方式开展融资租赁业务，融资额度为人民币 5000 万元，由嘉澳环保承担连带责任保证；子公司嘉澳新能源已于浙江浙银金融租赁股份有限公司开展售后回租方式开展融资租赁业务，融资额度为人民币 5000 万元，由嘉澳环保承担连带责任保证。

**专项应付款**适用 不适用**49、长期应付职工薪酬**适用 不适用**50、预计负债**适用 不适用**51、递延收益**

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助					
2014 产业升级项目资金	9,093,507.84		614,649.24	8,478,858.60	与资产相关的收益摊销形成
2022 生产制造方式转型示范项目(绿色化方向)专项资金		5,520,000.00		5,520,000.00	与资产相关的收益摊销形成

合计	9,093,507.84	5,520,000.00	614,649.24	13,998,858.60	/
----	--------------	--------------	------------	---------------	---

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2014 产业升级项目资金（注 1）	9,093,507.84			614,649.24		8,478,858.60	与资产相关
年产 15 万吨脂肪酸甲酯（生物柴油）及 20 万吨工业级混合油调整项目（注 2）		5,520,000.00				5,520,000.00	与资产相关

其他说明：

√适用 □不适用

注 1：

根据福建省财政厅文件闽财（建）指（2014）71 号文件《关于下达 2014 年产业转型升级项目（产业振兴和技术改造）中央基建投资预算（拨款）的通知》，福建省财政厅分别于 2014 年 8 月 25 日、2014 年 9 月 2 日、2014 年 11 月 19 日分别拨款给子公司福建省明洲环保发展有限公司财政资金 680 万元、550 万元和 130 万元，共计 1360 万元，专项用于明洲环保年产 11 万吨环保增塑剂及原料项目建设，明洲环保在对应固定资产的剩余使用年限内平均分摊，2022 年 1 月-6 月结转其他收益 614,649.24 元，余额为 8,478,858.60 元，系与资产相关的政府补助。

注 2:

根据桐乡市经济和信息化局和桐乡市财政局联合发文桐经信〔2022〕50 号《关于预拨付 2022 年度桐乡市生产制造方式转型示范项目（绿色化方向）专项资金的通知》，桐乡市财政局已于 2022 年 5 月 11 日、2022 年 6 月 7 日分别拨付给全资子公司浙江嘉澳绿色新能源有限公司财政资金 414 万元、138 万元，公司将于新能源公司固定资产剩余使用年限内平均分摊进入收益，截止本报告期末，暂未进行分摊，此项系与资产相关的政府补助。

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	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	73,362,554.00				4,143.00	4,143.00	73,366,697.00

其他说明：

经证监会证监许可〔2017〕1751 号文核准，浙江嘉澳环保科技股份有限公司于 2017 年 11 月 10 日发行票面金额为 100 元的可转换公司债券 185 万张，自 2018 年 5 月中旬已进入转股期，2022 年 1 月-6 月转股 4,143 股。

## 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

适用 不适用

发行在外的金融工具	上年年末		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
可转换公司债券（权益部分）	18,487,446.00	40,824,253.29			4,143.00	40,949.76	18,483,303.00	40,783,303.53
合计	18,487,446.00	40,824,253.29			4,143.00	40,949.76	18,483,303.00	40,783,303.53

其他说明：

本公司于 2017 年 11 月 10 日发行六年期可转换公司债券，票面金额为 185,000,000.00 元，其中计入权益部分为 40,949,757.50 元，本年可转换公司债券转股数为 4,143 股，相应结转其他权益工具 40,949.76 元。

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

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：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	254,941,652.56	214,373.11		255,156,025.67
其他资本公积	1,803,659.80	5,342,628.29		7,146,288.09
合计	256,745,312.36	5,557,001.4		262,302,313.76

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、资本溢价本期增加 214,373.11 元，系本期本公司可转债转股数为 4,143 股，转股时确认资本公积 214,373.11 元。

2、其他资本公积本期增加 5,342,628.29 元，系本期确认以权益结算的股份支付费 5,342,628.29 元计入资本公积。

**56、库存股**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票激励计划回购股份	20,251,081.20			20,251,081.20
合计	20,251,081.20			20,251,081.20

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**57、其他综合收益**

□适用 √不适用

**58、专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	5,431,750.44	2,521,804.20	535,678.90	7,417,875.74
合计	5,431,750.44	2,521,804.20	535,678.90	7,417,875.74

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期专项储备减少系发生安全设备费用。

## 59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	41,270,656.38			41,270,656.38
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	41,270,656.38			41,270,656.38

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

期初法定盈余公积余额为41,270,656.38元，已经达到公司股本73,366,697.00的50%，故本期未计提法定盈余公积。

## 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	506,271,980.28	415,292,725.82
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-51,845.84	
调整后期初未分配利润	506,220,134.44	415,292,725.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	55,019,127.91	102,057,461.61
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	20,469,013.35	11,078,207.15
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	540,770,249.00	506,271,980.28

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润-51,845.84 元。

- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。  
 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。  
 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,181,998,559.83	1,027,519,317.76	715,357,880.25	574,064,089.58
其他业务	30,706,847.48	29,888,395.79	7,559,262.80	4,684,271.96
合计	1,212,705,407.31	1,057,407,713.55	722,917,143.05	578,748,361.54

### (2). 合同产生的收入的情况

适用  不适用

### (3). 履约义务的说明

适用  不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用  不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	4,158,964.73	1,774,320.49
教育费附加	2,977,479.26	1,278,163.73
资源税	28.96	660.96
房产税	706,008.58	542,086.28
土地使用税	334,872.90	185,607.64
车船使用税	10,608.08	11,468.08
印花税	579,397.10	291,757.08

其他	388.47	2,114.83
合计	8,767,748.08	4,086,179.09

其他说明：

无

### 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
业务费	745,688.36	23,003.30
工资及附加	2,460,090.13	2,391,444.26
差旅费	104,903.84	156,886.83
宣传费	28,011.36	12,993.56
折旧费	352,373.04	256,128.28
佣金	578,255.47	54,227.07
租赁费	1,572,394.67	811,320.74
邮寄费	15,709.34	9,973.96
使用权资产摊销	17,587.68	
其他	682,750.67	518,522.22
合计	6,557,764.56	4,234,500.22

其他说明：

无

### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	15,242,116.88	15,865,000.72
折旧费	7,967,487.42	5,328,223.87
无形资产摊销	3,084,392.68	2,705,466.14
修理及清理费	400,129.81	2,326,417.43
中介机构服务费	3,092,140.04	8,317,156.35
办公费	1,756,392.33	1,181,616.46
差旅费	153,274.16	432,723.70
业务费	1,385,533.91	1,864,731.32
保险费	348,342.62	333,300.70
邮电费	260,768.01	198,445.86
长期待摊费用摊销	708,411.13	773,422.38
劳动保护费	708,969.81	101,223.62
股权激励费用	5,227,285.79	
环保投入	859,082.86	

其他	4,378,327.91	4,368,875.99
合计	45,572,655.36	43,796,604.54

其他说明：

无

#### 65、研发费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	23,619,764.24	21,959,750.43
工资及附加	5,250,794.99	3,888,726.19
动力、燃料费	2,110,703.98	1,482,257.40
折旧费	1,015,171.94	532,324.89
其他	891,931.88	691,960.40
合计	32,888,367.03	28,555,019.31

其他说明：

无

#### 66、财务费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	21,796,280.97	18,079,315.42
减：利息收入	373,367.41	726,865.63
汇兑损益	169,281.73	57,547.62
手续费支出	1,034,712.26	389,363.04
贴现费用	839,165.78	485,333.33
合计	23,466,073.33	18,284,693.78

其他说明：

无

#### 67、其他收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	17,769,055.49	9,309,765.93
与资产相关的政府补贴	627,643.24	618,387.92
与企业日常活动相关的政府补助	3,029,180.77	259,425.75
代扣代缴手续费	59,888.91	18,919.40
其他		26,116.39
合计	21,485,768.41	10,232,615.39

其他说明：



无

**68、投资收益**

□适用 √不适用

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-2,142,588.53	-4,271,255.78
其他应收款坏账损失	-175,535.65	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-2,318,124.18	-4,271,255.78

其他说明：

无

**72、资产减值损失**

□适用 √不适用

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置		-250,485.44

其他资产处置	19,336.93	
合计	19,336.93	-250,485.44

其他说明：

适用 不适用

#### 74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
与日常活动无关的政府补助		503,560.76	
不需支付的负债	1,935.22	366,000.05	1,935.22
其他	120,581.46	167,128.92	120,581.46
合计	122,516.68	1,036,689.73	122,516.68

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
党员活动经费		5,600.00	
两新组织补助经费		202,000.00	
基层组织远教补助		1,000.00	
创新扶持补助		38,960.76	
政府税收奖励款		200,000.00	
新产品奖励		50,000.00	
就业管理中心补贴		6,000.00	
合计		503,560.76	

其他说明：

适用 不适用**75、营业外支出**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计	2,841.04	6,633.76	2,841.04
其中：固定资产处置损失	2,841.04	6,633.76	2,841.04
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	16,000.00	100,000.00	16,000.00
税款及滞纳金	3,093.83	2,227.39	3,093.83
其他	33,577.72	1,077,572.81	33,577.72
合计	55,512.59	1,186,433.96	55,512.59

其他说明：

无

**76、所得税费用****(1) 所得税费用表**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,014,316.79	4,328,702.80
递延所得税费用	-7,426,481.06	2,054,911.47
以前年度所得税汇算清缴差异	1,954,312.56	
合计	1,542,148.29	6,383,614.27

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	57,299,070.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,594,860.60

子公司适用不同税率的影响	4,640,637.25
调整以前期间所得税的影响	1,954,312.56
非应税收入的影响	-9,841,741.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,295,586.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-948,096.09
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
转回前期已确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	84,502.30
加计扣除的影响	-4,237,913.53
所得税费用	1,542,148.29

其他说明：

适用 不适用

#### 77、其他综合收益

适用 不适用

#### 78、现金流量表项目

##### (1)、收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	373,367.41	727,102.27
政府补贴收入	7,394,587.88	770,730.94
非关联方的往来款	74,482,363.82	3,881,802.18
保证金、押金	4,046,248.00	
解冻的银行存款		19,924,147.12
违约赔偿金收入	132,030.57	
其他营业外收入	102,615.86	
增值税留抵退税税款		4,087,511.89
合计	86,531,213.54	29,391,294.40

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

##### (2)、支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	8,784,775.76	31,189,153.76

保证金、押金	1,865,479.42	
备用金	530,000.00	
非关联方的往来款	36,323,241.76	33,692,209.17
被冻结的银行存款		6,500,000.00
合计	47,503,496.94	71,381,362.93

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、押金	30,000.00	4,550,200.00
合计	30,000.00	4,550,200.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

### (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、押金	770,000.00	2,950,000.00
合计	770,000.00	2,950,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

### (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
解冻的信用保证金及其他受限资金	19,553,193.83	10,781,865.40
非关联方筹资项	56,200,000.00	
合计	75,753,193.83	10,781,865.40

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

### (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
偿还关联方借款		35,344,597.04
信用保证金及其他受限资金	65,165,722.70	25,750,048.11
偿还租赁负债本金及利息	263,650.00	
偿还长期应付款项	34,756,880.73	
合计	100,186,253.43	61,094,645.15

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	55,756,922.36	44,389,300.24
加：资产减值准备		
信用减值损失	2,318,124.18	4,271,255.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,739,206.27	28,842,617.33
使用权资产摊销	419,395.36	
无形资产摊销	2,792,351.39	2,737,344.26
长期待摊费用摊销	442,808.39	473,519.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-19,336.93	257,119.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,841.04	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	27,043,164.59	18,521,761.63
投资损失（收益以“-”号填列）	-721,601.02	-614,649.24
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,438,972.55	2,489,548.09
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	12,491.49	127,248.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-172,601,455.58	-82,039,092.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-22,802,329.73	-443,829,243.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	22,781,146.88	419,984,406.78
其他	6,714,104.35	
经营活动产生的现金流量净额	-56,561,139.51	-4,388,864.15

<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	165,272,135.04	125,037,796.30
减: 现金的期初余额	318,964,189.86	295,836,725.57
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	-153,692,054.82	-170,798,929.27

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	165,272,135.04	318,964,189.86
其中: 库存现金	128,349.68	251,389.94
可随时用于支付的银行存款	165,143,785.36	317,889,796.19
可随时用于支付的其他货币资金		823,003.73
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	165,272,135.04	318,964,189.86
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	63,345,377.57	17,732,848.70

其他说明:

□适用 √不适用

**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：

适用 不适用

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	63,345,377.57	银行保证金
固定资产	34,952,831.15	抵押借款
无形资产	17,965,030.43	抵押借款
合计	116,263,239.15	/

其他说明：

无

**82、外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**

适用 不适用

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	-	-	70,113,830.73
其中：美元	10,438,171.81	6.7114	70,054,746.27
欧元	8,430.52	7.0084	59,084.46
港币			
应收账款	-	-	14,324,681.79
其中：美元	2,134,380.57	6.7114	14,324,681.79
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元			
欧元			
港币			
短期借款			15,312,252.99
其中：美元	2,281,528.89	6.7114	15,312,252.99
欧元			
港币			
应付账款			58,810,264.12
其中：美元	8,762,741.62	6.7114	58,810,264.12
欧元			



港币			
其他应付款			1,290,919.53
其中：美元	192,347.28	6.7114	1,290,919.53
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

(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

适用 不适用

### 84、政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	423,742.17	其他收益	423,742.17
经济工作获奖企业奖励金	100,000	其他收益	100,000
科技创新券补助	73,038.6	其他收益	73,038.6
升级提档创强奖励	200,000	其他收益	200,000
浙江制造精品奖励项目	100,000	其他收益	100,000
省级工业新产品奖励项目	80,000	其他收益	80,000
科技专项补助资金	50,000	其他收益	
企业管理创新扶持资金	18,100	其他收益	18,100
政府商务扶持	502,000	其他收益	502,000
知识产权专项奖励	5,000	其他收益	5,000
2014年产业升级项目	614,649.24	其他收益	614,649.24

资金			
亩均税收十强政府补贴	200,000	其他收益	200,000
省级工业新产品技术奖	50,000	其他收益	50,000
环境责任险补助	19,800	其他收益	19,800
项目发展资金	1,207,500	其他收益	1,207,500
经济和信息化局财政补贴	5,520,000	递延收益	

## 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

## 85、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

#### (1). 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

#### (2). 合并成本

适用 不适用

#### (3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

**4、 处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**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：

适用 不适用

本报告期，本公司新增合并财务报表范围内公司如下

公司名	性质	股权比例
东云（南平）贸易有限责任公司	投资设立	100%
浙江源燮贸易有限公司	投资设立	100%
浙江绿晋新贸易有限公司	投资设立	100%

设立孙公司业务已在上交所公告披露，公告编号：2022-059

**6、 其他**

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

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	
福建省明洲环保发展有限公司	邵武市	邵武市	工业	100.00		非同一控制下企业合并
嘉兴若天新材料科技有限公司	嘉兴市	嘉兴市	工业	60.00		非同一控制下企业合并
济宁嘉澳鼎新环保新材料有限公司	济宁市	济宁市	工业	90.00		设立投资
浙江东江能源科技有限公司	桐乡市	桐乡市	工业	100.00		非同一控制下企业合并
浙江嘉穗进出口有限公司	桐乡市	桐乡市	贸易	100.00		设立投资
浙江嘉澳绿色新能源有限公司	桐乡市	桐乡市	工业	100.00		设立投资
嘉澳国际贸易(新加坡)有限公司	新加坡	新加坡	贸易	100.00		设立投资
FOUNTAIN HIGH HK TRADING	桐乡市	香港	贸易		100.00	注 1
东云(南平)贸易有限责任公司	邵武市	邵武市	贸易	100.00		设立投资
浙江源燮贸易有限公司	桐乡市	桐乡市	贸易	100.00		设立投资
浙江绿晋新贸易有限公司	桐乡市	桐乡市	贸易	100.00		设立投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：  
无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：  
无

确定公司是代理人还是委托人的依据：  
无

其他说明：

注 1：FOUNTAIN HIGH HK TRADING 公司基于其业务开展及具体运营管理等因素考虑，将其纳入公司合并报表范围内。

## (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
嘉兴若天新材料科技有限公司	40.00	886,089.01		21,443,085.09
济宁嘉澳鼎新环保新材料有限公司	10.00	-154,055.21		12,404,460.71

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
嘉兴若天新材料科技	58,109,254.35	1,676,370.51	59,785,624.86	6,143,677.30	34,234.83	6,177,912.13	52,827,379.88	1,915,544.79	54,742,924.67	3,303,122.51	47,311.96	3,350,434.47

有限公司												
济宁嘉澳鼎新环保新材料有限公司	6,46 9,81 4.65	173,0 99,14 5.12	179,5 68,95 9.77	55,29 4,020 .50	29, 550 .73	55,32 3,571 .23	13,19 8,718 .54	160,5 78,04 3.17	173,7 76,76 1.71	48,11 1,469 .73	29, 937 .37	48,1 41,4 07.1 0

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
嘉兴若天新材料科技有限公司	33,409,0 21.45	2,215,22 2.5	2,215,22 2.53	-6,689,5 77.02	27,764,6 20.79	1,984,3 45.68	1,984,3 45.68	7,290,2 68.35
济宁嘉澳鼎新环保	4,335,82 7.92	-1,482,9 45.62	-1,482,9 45.62	15,046,8 04.96	1,456,74 3.36	-688,18 2.94	-688,18 2.94	3,673,6 75.79

新 材 料 有 限 公 司								
---------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

无

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：**

适用 不适用

**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

适用 不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

适用 不适用

**4、 重要的共同经营**

适用 不适用

**5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

**6、 其他**

适用 不适用

**十、 与金融工具相关的风险**

适用 不适用

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款、可转换债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变

化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

#### (一) 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、市场风险

##### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2022 年 6 月 30 日，除下表所述资产或负债为美元、欧元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	期末数（外币折合人民币）	年初数（外币折合人民币）
现金及现金等价物	70,113,830.73	138,431,863.57
应收账款	14,324,681.79	12,689,813.61
资产小计	84,438,512.52	150,298,898.39
短期借款	15,312,252.99	
应付账款	58,810,264.12	2,637,020.25
其他应付款	1,290,919.53	40,880.00
负债小计	75,413,436.64	2,677,900.25
差额	9,025,075.88	147,620,998.14

## 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

适用 不适用

### 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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

### 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

适用 不适用

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

适用 不适用

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用



**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

□适用 √不适用

**9、其他**

□适用 √不适用

**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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 (%)
桐乡市顺昌投资有限公司	桐乡市梧桐街道校场路	投资	3,275.00	40.67	40.67

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是沈健

其他说明：

无

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

见附注九、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。

**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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**4、其他关联方情况**

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
桐乡市浙能电力经贸有限公司	关联人（与公司同一董事长）
浙江宏能物流有限公司	其他
济宁市鼎承新材料科技有限公司	参股股东

其他说明

无

**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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江宏能物流有限公司	运输服务、车辆租赁费	5,944,527.53	8,223,619.86

出售商品/提供劳务情况表

□适用 √不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

**(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：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

□适用 √不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

## (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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
浙江东江能源科技有限公司	3,150.00	2021-11-1	2025-12-31	否
浙江东江能源科技有限公司	1,550.00	2019-6-25	2024-6-24	否
浙江东江能源科技有限公司	8,775.00	2019-11-1	2022-10-31	否
浙江东江能源科技有限公司	3,000.00	2022-8-1	2025-8-1	否
浙江东江能源科技有限公司	2,000.00	2021-1-1	2026-1-1	否
浙江东江能源科技有限公司	7,500.00	2022-2-18	2027-2-17	否
浙江嘉澳绿色新能源有限公司	3,000.00	2020-3-2	2026-3-2	否
浙江嘉澳绿色新能源有限公司	5,000.00	2020-6-22	2026-3-2	否
浙江嘉澳绿色新能源有限公司	8,000.00	2020-9-10	2026-3-2	否
浙江嘉澳绿色新能源有限公司	5,000.00	2021-7-8	2026-3-2	否
浙江嘉澳绿色新能源有限公司	1,000.00	2021-9-10	2026-3-2	否
浙江嘉澳绿色新能源有限公司	5,250.00	2022-5-12	2025-5-11	否
浙江嘉穗进出口有限公司	2,600.00	2022-1-13	2023-7-13	否
浙江嘉穗进出口有限公司	2,100.00	2022-3-21	2025-3-20	否
浙江嘉穗进出口有限公司	1,050.00	2022-6-21	2025-6-20	否

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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
福建省明洲环保发展有限公司	11,000.00	2019-9-16	2024-9-15	否
福建省明洲环保发展有限公司	10,164.00	2021-8-26	2024-8-26	否
浙江东江能源科技有限公司	10,000.00	2022-1-9	2023-1-9	否

浙江东江能源科技有限公司	10,000.00	2020-9-7	2022-9-7	否
福建省明洲环保发展有限公司	10,000.00	2020-9-7	2022-9-7	否
浙江嘉澳绿色新能源有限公司	8,000.00	2021-10-8	2024-12-31	否
浙江东江能源科技有限公司	2,000.00	2022-1-11	2023-1-10	否
浙江东江能源科技有限公司	10,000.00	2021-12-9	2026-12-9	否
桐乡市顺昌投资有限公司(注1)	18,460.70	2017-11-10	2023-11-10	否

## 关联担保情况说明

适用 不适用

注1：为保障本公司可转债持有人的权益，本公司控股股东桐乡市顺昌投资有限公司为本次发行可转债提供保证担保，承担连带保证责任，保证范围为本次中国证监会核准发行的可转债总额的100%本金及利息、违约金、损害赔偿金、实现债权的合理费用，保证的受益人为全体债券持有人。

## (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

## (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	627.36	424.15

## (8). 其他关联交易

适用 不适用

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

适用 不适用

## (2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	济宁市鼎承新材料科技有限公司	0.00	156,326.00
应付账款	浙江宏能物流有限公司	313,303.67	2,146,466.33
其他应付款	沈健	42,759.50	40,880.00

## 7、关联方承诺

适用 不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	0
公司本期行权的各项权益工具总额	0
公司本期失效的各项权益工具总额	0
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

## 其他说明

截止本报告期末，本公司的股份支付未到行权日，也未有导致变动和终止的情形发生。

## 2、 以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日 2021 年 10 月 19 日本公司股票收盘价 47.30 元/股与授予价格 25.33 元/股差，即 21.97 元/股
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权激励对象人数变动、激励对象个人绩效考核情况、本公司本期业绩情况及未来两年业绩预测情况等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的限制性股票数量。在可行权日，最终预计可行权限制性股票的数量与实际可行权工具的数量一致
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,146,288.09
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,342,628.29

## 其他说明

2021 年 9 月 17 日，公司召开第五届董事会第十四次会议，审议通过了《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》（以下简称“《激励计划》”）、《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理 2021 年限制性股票激励计划有关事项的议案》；2021 年 10 月 8 日，公司召开 2021 年第六次临时股东大会，审议通过了以上议案；2021 年 10 月 19 日，公司召开了第五届董事会第十五次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。

根据《激励计划》，本公司向符合条件的 105 名激励对象授予 84.4421 万股限制性股票，授予价格为 25.33 元/股，股票来源为本公司回购的公司 A 股普通股。截至 2021 年 9 月 1 日止，公司通过集中竞价交易方式累计回购股份数量合计为 844,421 股，占公司总股本的 1.15%，回购最高价格 48.90 元/股，回购最低价格 15.79 元/股，回购均价 24.014 元/股，使用资金总额 20,251,081.20 元。

激励计划有效期自限制性股票授予登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购之日止，最长不超过 48 个月。激励计划授予限制性股票的限售期分别为自授予的限制性股票授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月。

激励对象根据激励计划获授的限制性股票在解除限售前不得转让、用于担保、偿还债务。激励对象获授的限制性股票由于资本公积金转增股本、股票红利、股票拆细而取得的股份同时限售，不得在二级市场出售或以其他方式转让，该等股份的解除限售期与限制性股票解除限售期相同。

本次激励计划授予限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

解除限售期安排	解除限售时间	解除限售比例
第一个解除限售期	自授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第二个解除限售期	自授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个解除限售期	自授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	40%

限制性股票解除限售的业绩考核要求包括公司业绩考核及个人绩效考核，其中公司业绩考核要求如下：

解除限售期安排	业绩考核目标
第一个解除限售期	2021 年净利润不低于 1 亿元
第二个解除限售期	2022 年净利润不低于 1.5 亿元或 2021 年、2022 年两年累计净利润不低于 2.5 亿元
第三个解除限售期	2023 年净利润不低于 2.25 亿元或 2021 年、2022 年、2023 年三年累计净利润不低于 4.75 亿元

注：上述“净利润”指标均指以不计算股份支付费用的归属于公司股东的净利润作为计算依据。

在上述约定期间内未申请解除限售的限制性股票或因未达到解除限售条件而不能申请解除限售的该期限制性股票，公司将按激励计划规定的原则回购并注销激励对象相应尚未解除限售的限制性股票。

截至 2021 年 10 月 15 日止，公司已收到 105 名激励对象 84.4421 万股限制性股票认购资金 21,389,183.93 元，认购资金经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2021 年 10 月 19 日出具大信验字[2021]第 31-10005 号《验资报告》。

2021 年 11 月 15 日，公司本次激励计划授予的限制性股票登记手续已完成，登记限制性股票 84.4421 万股，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具了《证券变更登记证明》。

### 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

适用 不适用

### 5、其他

适用 不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

### 2、或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用



## 6、分部信息

## (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

## (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

## (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

适用 不适用

## (4). 其他说明

适用 不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	203,592,577.86
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	60,747.9
合计	203,653,325.76

## (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备	60,747.90	0.03	60,747.90	100.00	0.00	58,674.90	0.01	58,674.90	100.00	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	203,592,577.86	99.97	2,338,185.20	1.15	201,254,392.66	162,713,390.10	99.96	1,205,280.48	0.74	161,508,109.62
其中：										
组合1：账龄组合	23,381,852.05	11.48	2,338,185.20	10.00	21,043,666.85	11,755,714.24	7.22	1,205,280.48	10.25	10,550,433.76
组合2：关联方组合	180,210,725.81	88.49	0.00	0.00	180,210,725.81	150,957,675.86	92.74	0.00	0.00	150,957,675.86
合计	203,653,325.76	/	2,398,933.10	/	201,254,392.66	162,772,065.00	/	1,263,955.38	/	161,508,109.62

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江草庄诗朗壁纸有限公司	60,747.90	60,747.90	100.00	预计无法收回

合计	60,747.90	60,747.90	100.00	/
----	-----------	-----------	--------	---

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：组合 1：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,381,852.05	2,338,185.21	10.00
合计	23,381,852.05	2,338,185.21	10.00

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项组合	58,674.90	2,073.00				60,747.90
账龄组合	1,205,280.48	1,146,156.48		13,251.76		2,338,185.20
合计	1,263,955.38	1,148,229.48		13,251.76		2,398,933.10

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	13,251.76

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	与本公司关系	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
客户一	关联方	150,658,360.71	73.98%	0.00
客户二	关联方	29,314,505.10	14.39%	0.00
客户三	非关联方	8,088,592.50	3.97%	80885.93
客户四	非关联方	3,402,379.26	1.67%	34023.79
客户五	非关联方	1,098,765.35	0.54%	10987.65
合计		192,562,602.92	94.55%	125,897.37

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	522,074,129.04	239,466,852.48
合计	522,074,129.04	239,466,852.48

其他说明:

适用 不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

适用 不适用

## (2). 重要逾期利息

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	522,181,915.49
1 至 2 年	210,489.38
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	250.00
合计	522,392,654.87

**(2). 按款项性质分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来款	515,253,912.54	233,231,111.93
押金、保证金	5,956,191.98	5,956,191.98
备用金	20,000.00	
代扣代缴社保、公积金	7,563.27	10,112.68
可转债兑付金	508,698.22	498,276.24
其他	646,288.86	25,546.90
合计	522,392,654.87	239,721,239.73

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	222,563.84	31,573.41	250.00	254,387.25
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	64,138.58			64,138.58
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	286,702.42	31,573.41	250.00	318,525.83

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	254,387.25	64,138.58				318,525.83
合计	254,387.25	64,138.58				318,525.83

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
浙江嘉澳绿色新能源有限公司	往来款	211,592,152.96	1年以内	40.50	0.00
福建省明洲环保发展有限公司	往来款	191,156,783.58	1年以内	36.59	0.00
浙江嘉穗进出口有限公司	往来款	75,754,976.00	1年以内	14.50	0.00
济宁嘉澳鼎新环保新材料有限公司	往来款	36,750,000.00	1年以内	7.03	0.00
浙江浙银金融租赁股份有限公司	融资租赁保证金	4,053,750.00	1年以内	0.78	0.00
合计	/	519,307,662.54	/	99.41	0.00

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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	564,370,762.50		564,370,762.50	561,757,400.49		561,757,400.49
对联营、合营企业投资						
合计	564,370,762.50		564,370,762.50	561,757,400.49		561,757,400.49

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期	期末余额	本期计	减值准
-------	------	------	----	------	-----	-----

			减少		提减值准备	备期末余额
福建省明洲环保发展有限公司	60,038,447.50	115,342.50		60,153,790.00		
嘉兴若天新材料科技有限公司	25,200,000.00			25,200,000.00		
济宁嘉澳鼎新环保新材料有限公司	122,045,195.35	150,586.04		122,195,781.39		
浙江东江能源科技有限公司	200,523,313.19	1,569,939.59		202,093,252.78		
浙江嘉穗进出口有限公司	40,091,846.81	275,540.41		40,367,387.22		
浙江嘉澳绿色新能源有限公司	113,531,557.64	501,953.47		114,033,511.11		
嘉澳国际贸易(新加坡)有限公司	327,040.00			327,040.00		
合计	561,757,400.49	2,613,362.01		564,370,762.50		

说明：本期对子公司增加的长期股权投资系母公司结算的股份支付所致。

## (2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 4、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	876,050,951.32	819,763,902.94	618,797,002.52	499,563,041.45
其他业务	134,307,907.91	126,785,872.69	25,259,058.55	24,425,070.22
合计	1,010,358,859.23	946,549,775.63	644,056,061.07	523,988,111.67

### (2) 合同产生的收入情况

适用 不适用

### (3) 履约义务的说明

适用 不适用



## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		8,280,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计		8,280,000.00

其他说明：

无

## 6、其他

□适用 √不适用

## 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 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,643,830.01	

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	99,335.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	792,430.90	
少数股东权益影响额（税后）	3,582.39	
合计	2,947,151.74	

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.92	0.7499	0.7291

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.60	0.7098	0.6911
-------------------------	------	--------	--------

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 4、其他

适用 不适用

董事长：沈健

董事会批准报送日期：2022 年 8 月 26 日

### 修订信息

适用 不适用