

# 厦门中创环保科技股份有限公司

## 2023 年半年度报告

**【2023 年 8 月】**

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人张红亮、主管会计工作负责人商晔及会计机构负责人(会计主管人员)陈大平声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

### 1、公司快速发展带来的管理风险

公司通过外延式发展，在业务规模、资产规模、人员数量都得到快速增长的同时，在战略投资、运营管理、财务管理、内部控制、协同整合等方面也将面临更多的挑战。如果公司管理层不能及时应对市场竞争、行业发展、经营规模快速扩张等内外环境的变化，可能会阻碍公司业务的正常推进或错失发展机遇，从而影响公司的长远发展。公司将进一步完善优化内部组织结构，不断完善管理公司制度和流程体系，加强内部控制和风险管理，促进企业业务板块之间的融合与协同，使公司管理更加科学化，全面提升公司管理水平。

### 2、子公司整合后运营风险

公司能否通过有效整合子公司，在既保证公司对子公司的控制力的同时，又能充分发挥其竞争优势，会对公司发展产生重要影响。公司将坚持“优势

互补、产业升级”的整合基本原则，通过前端开放、后台统一，“技术合作、渠道共享”的融合策略实现对子公司业务、技术、渠道、后台管理等方面的全面整合。

### 3、核心技术人员及核心技术流失的风险

公司一直加大研发投入，不断提升研发实力，培养了一批技术水平高和工作经验丰富的研发人员，并对市场中的其他竞争对手形成技术优势壁垒。如果发生技术研发队伍整体流失或核心技术泄密现象，将可能会对公司持续发展带来不利影响。为此，公司建立和完善一整套严密的技术管理制度，与技术研发人员签署《保密协议》、《竞业限制协议》，防止核心技术外泄，并采取一系列激励措施，努力保证技术研发队伍的稳定，让核心技术人员共享公司发展的红利。

### 4、原材料供应及价格变动风险

公司原材料成本占营业成本比重较大，对公司盈利水平影响明显。为应对原材料供应及价格变动风险，公司与主要供应商均建立了良好的长期合作关系。针对原材料供应及价格变动风险，为提升公司的成本控制能力，公司对原材料供应链进行持续优化：对外，公司力图与主要原料供应商建立战略联盟合作关系，形成利益共享、风险共担的采购机制；对内，公司密切关注原材料的市场价格走势，科学合理安排产供销周期，提高库存周转率，降低库存因原材料价格波动带来的风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司简介和主要财务指标	8
第三节	管理层讨论与分析	11
第四节	公司治理	19
第五节	环境和社会责任	21
第六节	重要事项	26
第七节	股份变动及股东情况	35
第八节	优先股相关情况	40
第九节	债券相关情况	41
第十节	财务报告	42

## 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人签名的 2023 年半年度报告文本原件。
- 2、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签章及公司盖印的财务报表。
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公告文件正本及原稿。
- 4、其他相关备查文件。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。

## 释义

释义项	指	释义内容
中创环保、公司、本公司、三维丝	指	厦门中创环保科技股份有限公司，变更前企业名称：厦门三维丝环保股份有限公司
上海中创、中创凌兴、上海中创凌兴、控股股东	指	上海中创凌兴能源科技集团有限公司，变更前企业名称：上海中创凌兴能源科技有限公司
实际控制人	指	王光辉、宋安芳夫妇
周口城投、周口中控	指	周口中控投资有限公司，变更前企业名称：周口城投投资有限公司
中资国信	指	中资国信分子医学科技有限公司
厦门坤拿、坤拿商贸	指	厦门坤拿商贸有限公司
厦门上越、上越投资	指	厦门上越投资咨询有限公司
佰瑞福	指	厦门佰瑞福环保科技有限公司
江西祥盛、祥盛环保	指	江西祥盛环保科技有限公司
苏州顺惠	指	苏州顺惠有色金属制品有限公司
苏州中迈	指	苏州中迈新能源科技有限公司
北京中创、北京中创环保	指	北京中创环境服务有限公司，变更前企业名称：北京中创城市环境服务有限公司
天津中创	指	天津中创环保设备有限公司，变更前企业名称：天津三维丝环保设备有限公司
重庆三维丝	指	重庆三维丝过滤技术有限公司
秦皇岛中创	指	秦皇岛中创清洁服务有限公司，变更前企业名称：河南中创城市服务有限公司
香港中创	指	香港中创经贸有限公司，变更前中文名称：香港三维丝经贸有限公司
厦门三维丝供应链、三维丝供应链、厦门供应链	指	厦门三维丝供应链管理有限公司，变更前企业名称：厦门三维丝国际物流有限责任公司
厦门三维丝过滤技术、三维丝过滤、厦门过滤	指	厦门三维丝过滤技术有限公司
沈阳中创、沈阳中创环保	指	沈阳中创环保科技有限公司，变更前企业名称：沈阳洛卡环保工程有限公司
中创锂业	指	江西中创锂业有限公司
永丰至力	指	永丰至力机械有限公司
厦门珀挺、珀挺机械	指	珀挺机械工业(厦门)有限公司
中创瑞平、瑞平环保	指	中创瑞平(河南)环保科技有限公司，变更前企业名称：河南瑞平环保科技有限公司
陕西中创、旬阳宝通	指	陕西汽车中创专用车有限公司，变更前企业名称：陕西汽车集团旬阳宝通专用车部件有限公司
中创水务	指	厦门中创水务有限公司，变更前企业名称：厦门三维丝环境工程有限公司
中创绿源	指	中卫市中创绿源项目管理有限公司
新疆中佰	指	新疆中佰环保科技有限公司
衡水顺安	指	衡水顺安城市环境服务有限公司
旬阳中创	指	旬阳中创绿色城市环境服务有限公司
陕西固渭	指	陕西中创固渭环保科技有限公司
江西耐华	指	江西耐华环保科技有限公司
江西进取、江苏进取	指	汉中泽晟进取环保科技有限公司，变更前企业名称：江苏中创进取环保科技有限公司
中创唐山	指	中创唐山城市环境服务有限公司

宁夏中创	指	宁夏中创城市环境服务有限公司
宁夏中创环保	指	宁夏中创环保科技有限公司
宁夏鑫沙	指	宁夏鑫沙中创环保科技有限公司
中创惠丰	指	北京中创惠丰环保科技有限公司
审计机构	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
厦门证监局、证监局	指	中国证券监督管理委员会厦门监管局
深交所	指	深圳证券交易所
滤料	指	过滤材料，包括滤袋和滤毡
高温滤料	指	适用于高温烟气过滤的滤料
高性能高温滤料	指	耐高温、耐腐蚀、过滤精度高、透气性能好、使用寿命长的过滤材料

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	中创环保	股票代码	300056
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	厦门中创环保科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	中创环保		
公司的外文名称（如有）	XiamenZhongchuangEnvironmentalTechnologyCo.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Zhongchuang		
公司的法定代表人	张红亮		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张红亮	林方琪
联系地址	厦门火炬高新区(翔安)产业区春光路1178-1188号	厦门火炬高新区(翔安)产业区春光路1178-1188号
电话	0592-7767767	0592-7767767
传真	0592-7769502	0592-7769502
电子信箱	zhanghongliang@savings.com.cn	linfangqi@savings.com.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。



#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	191,619,284.02	579,542,720.19	-66.94%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-51,489,977.13	1,274,471.13	-4,140.11%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-43,947,183.41	-14,782,852.83	-197.28%
经营活动产生的现金流量净额（元）	11,768,452.21	19,152,610.42	-38.55%
基本每股收益（元/股）	-0.1336	0.0033	-4,148.48%
稀释每股收益（元/股）	-0.1336	0.0033	-4,148.48%
加权平均净资产收益率	-13.70%	0.25%	-13.95%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,302,738,392.11	1,278,208,750.61	1.92%
归属于上市公司股东的净资产（元）	350,126,331.40	401,613,408.63	-12.82%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-59,909.81	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,397,150.90	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,997,398.34	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,934,864.10	
减：所得税影响额	221,140.82	
少数股东权益影响额（税后）	-1,278,571.77	
合计	-7,542,793.72	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）报告期内公司主要业务板块：

报告期内，公司按照业务发展规划，秉持“内生外延式”的发展战略，以技术研究院自主知识产权为支撑，形成有色金属材料、过滤材料和环境治理（烟气治理工程、危废处置、城乡环卫一体化、污水处理）三大业务板块，同时公司布局发展新能源业务板块，为公司培育新的业绩增长点。

#### 1、稳步开拓有色金属材料业务

公司牢牢把握行业发展的历史机遇，大力发展危废资源综合回收利用及有色金属再生产业，成立研发中心以建造技术壁垒、提升盈利能力；公司控股子公司江西耐华进一步布局贵金属回收业务，拓展铂、钯、铑等稀有金属材料品种；公司子公司苏州顺惠技改完成，逐步恢复开展危废处置业务，进一步提升危废资源化处理能力。

#### 2、过滤材料板块技术升级

公司作为国内第一家高温滤料的上市公司，具有极大的竞争优势。过滤材料作为环保产业发展的战略产品，是公司的核心产品。电力、垃圾焚烧、水泥、钢铁、煤化工等重污染行业加大了污染控制和生态保护的难度，公司在过滤材料生产等领域有很强的积累，核心过滤材料技术在行业内有很高的口碑。目前，公司不断加快产业升级与技术升级，努力拓展产品适用范围，或基于传统工艺开发新的技术，赋予过滤材料新的功能，以期开拓新的增长点，提升公司核心竞争力。

#### 3、烟气治理工程业务

子公司厦门佰瑞福专注烟气净化系统及过滤材料等配套备件的研发、设计、制作、销售及维护，提供脱硫、脱硝、除尘系统集成及工程总包服务，打造环保综合服务商。

#### 4、危固废处置业务

公司牢牢把握行业发展的历史机遇，秉承“整体规划、重点布局、创新驱动、协同发展”基本原则，以无害化、减量化、资源化为目标，通过“自建+并购”相结合的扩张方式，大力发展固（危）废无害化处置、危废资源综合回收利用产业。目前，公司在建设及在运营的危险废物处置项目遍及江苏、江西等地区。

#### 5、城乡环卫一体化服务

公司环卫板块打造“环卫装备+环卫服务”相结合的模式开拓业务，以宁夏、陕西、新疆、江苏、江西、河北等地为公司业务开拓重心。

#### 6、污水处理板块实现重大突破

污水处理业务板块初步形成以治理农村污水为业务方向，深耕地区业务资源，打造标杆项目，为后期水处理业务的稳定发展提供良好开端。公司有多个污水处理项目持续跟进中。

#### 7、推动新能源板块的拓展

在保持进一步优化提升环保主业的同时，为进一步提高公司资产质量，培育公司核心竞争力及持续盈利能力，公司逐步调整战略发展方向，力争在新赛道寻求新的发展机遇，开拓新的业务增长点。

#### （二）报告期内驱动业绩收入变化的具体因素主要有：

1、过滤材料产品应用范围不断扩展。公司大力提升滤料在国内行业的市场占有率，在立足五大电力企业的基础上，在钢铁行业实现大的突破，水泥行业稳健发展。同时，借助公司在滤料领域的技术积累和优势，努力拓展滤料产品的使用范围，即由工业用烟气治理核心部件供应商，拓展到工业烟气治理、污水处理等领域。

2、发力环境治理服务。公司不断提升烟气治理工程的核心竞争力，利用厦门佰瑞福在烟气治理工程方面 10 多年的经验积累，结合资金和技术支持，快速做大市场，大力拓展城乡环卫一体化服务，在去年实现突破性项目基础上，跟进重点项目，打造“环卫服务+环卫装备”模式，实现业务迅速做大，抢占市场。

## 二、核心竞争力分析

### 1、技术及研发实力

公司一直重视技术和研发人力、物力及科研经费的投入，不断提升公司新技术、新产品、新工艺的研发创新能力，产品技术水平保持国内领先地位。根据国家发展改革委、科技部、财政部、海关总署、税务总局发布的《关于印发 2021 年（第 28 批）新认定及全部国家企业技术中心名单的通知》（发改高技〔2022〕158 号）文件和《国家企业技术中心认定管理办法》，公司技术中心被认定为国家企业技术中心，按国家相关规定享受支持科技创新的相关税收优惠政策。另外，公司拥有 1 个博士后工作站、1 个省级企业技术中心、1 个福建省重点实验室、1 个 CNAS 认可检测中心，与浙江大学、福州大学、华侨大学、厦门理工学院等高校、科研院所建立长期稳定的学术交流和产学研合作关系，是浙江大学研究生实习基地、福州大学研究生实践基地、厦门理工学院教学实践基地，通过产学研合作平台不断提升自我创新能力。公司积极搭建技术共享平台，共享研发、设计软件及设备，集中全公司范围内的优秀技术人才，充分发挥和融合各自领域积累的经验和优势，不断提升相关系统、产品及设备的质量水平，满足公司生产工艺和客户节能增效降耗的需求。截至 2023 年 6 月 30 日，公司累计拥有有效专利权 223 项、软件著作权 9 项、注册商标 63 项；知识产权的增加为公司产品的市场竞争力奠定了重要的技术基础。

### 2、核心管理团队和核心技术人员优势

公司作为国家级高新技术企业，不断加大研发投入，加强技术创新能力，提高公司核心竞争力，为公司发展奠定坚实技术支撑，公司技术中心被认定为国家企业技术中心，体现公司技术创新能力及研发优势。公司研发一方面注重优秀人才的引进和培养，加强与高校、科研院所的产学研结合，构建核心梯队建设体系；另一方面积极开展公司商学院人才培养，完善人事管理制度和激励机制，使员工与企业利益共享，保持核心管理团队和核心技术人员的稳定。公司的核心管理人员、核心技术人员和核心业务骨干均具有丰富的从业经验，具有较强的稳定性和凝聚力，对市场现状、客户需求、核心技术和发展趋势有着深刻的理解，可以准确把握公司的战略方向，推动公司长期稳健发展。公司建立和完善了一整套严密的技术管理制度，与技术研发人员签署《保密协议》、《竞业限制协议》，防止核心技术外泄；同时建立了一系列激励措施，努力保证技术研发队伍的稳定。

### 3、高准入门槛带来的先发竞争优势

危废资源化综合利用需要有相关部门发放的特许经营许可，而政府对该类特许经营权数量和相关企业的综合实力有很高的要求，这给潜在竞争对手进入行业设置了壁垒。公司子公司拥有相关部门发放的危废处理资质，有助于公司利用先发优势占领资源，公司报告期内进一步壮大危废处置板块，进而实现危废资源化综合利用的快速发展。

### 4、环境治理业务综合服务优势

在新的环保形势下，综合环境治理模式大潮涌动。综合环境治理是一种业态模式，“点-线-面”的协同非常关键，把环保服务的各个环节链接在一起，主观目标是协同发展，提高效率，提升盈利能力。随着公司发展战略规划的推进，公司的服务链条和服务范围得到大幅拓展，业务已经涵盖滤料生产销售、烟气治理工程、城乡环卫一体化、危废处置、污水处理等多个领域。服务内容不仅包括环境服务提供产品、研发、设计、集成、运行调试、后期维修保养、运营维护等，还包括持续生产运营和行业标准起草、检测服务。同时，公司围绕客户的智能管理、信息服务、节能降耗、绿色生产需求，持续进行技术研发，不断提高综合服务能力。公司综合环境服务能力的提升，有助于提高公司的竞价能力、综合盈利能力及抗风险能力。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	191,619,284.02	579,542,720.19	-66.94%	主要是上年8月处置控股子公司江苏中创进取所致
营业成本	160,576,718.92	497,732,379.94	-67.74%	主要是上年8月处置控股子公司江苏中创进取所致
销售费用	14,287,817.81	13,529,105.31	5.61%	
管理费用	48,414,197.02	49,371,227.58	-1.94%	
财务费用	10,028,549.55	9,632,081.74	4.12%	
所得税费用	-3,687,154.24	1,341,045.10	-374.95%	主要是本期盈利减少所致
研发投入	8,536,797.49	12,050,880.78	-29.16%	
经营活动产生的现金流量净额	11,768,452.21	19,152,610.42	-38.55%	主要是本期支付货款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-8,709,974.29	-56,427,478.40	84.56%	主要是本期支付购买固定资产款项减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	2,875,781.72	-8,079,601.22	135.59%	主要是本期筹资收到的现金增加所致
现金及现金等价物净增加额	5,923,556.25	-45,169,914.82	113.11%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
过滤材料	97,852,292.41	77,177,858.96	21.13%	-18.57%	-14.31%	-3.92%
环卫服务	32,314,063.14	26,531,747.11	17.89%	8.14%	13.12%	-3.61%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-1,194,739.18	2.49%	对联营企业权益法核算投资损益	否
营业外收入	1,623,087.15	-3.38%	主要为第三方违约赔偿收入	否
营业外支出	21,561,985.59	-32.40%	主要为计提股民诉讼损失和其他损失	否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	61,679,694.05	4.73%	65,886,430.08	5.15%	-0.42%	
应收账款	222,961,366.96	17.11%	237,608,180.17	18.59%	-1.48%	
合同资产	16,616,015.21	1.28%	16,616,015.21	1.30%	-0.02%	
存货	246,926,961.26	18.95%	207,855,336.10	16.26%	2.69%	
投资性房地产	16,971,047.28	1.30%	13,160,049.82	1.03%	0.27%	
长期股权投资	25,907,429.91	1.99%	27,103,642.97	2.12%	-0.13%	
固定资产	376,849,778.76	28.93%	379,358,037.18	29.68%	-0.75%	
在建工程	5,205,978.34	0.40%	19,424,853.22	1.52%	-1.12%	
使用权资产	4,717,969.26	0.36%	5,911,721.91	0.46%	-0.10%	
短期借款	299,814,357.77	23.01%	313,466,429.67	24.52%	-1.51%	
合同负债	95,510,134.45	7.33%	35,729,948.72	2.80%	4.53%	主要是本期收到客户预付款增加所致
长期借款	28,805,201.92	2.21%	28,203,172.57	2.21%		
租赁负债	1,933,638.16	0.15%	2,328,439.20	0.18%	-0.03%	

##### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

##### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数

金融资产								
1. 交易性金融资产 (不含衍生金融资产)	2,000,000.00					2,000,000.00		
4. 其他权益工具投资	13,138,666.72	12,839.07						13,151,505.79
金融资产小计	13,138,666.72	12,839.07				2,000,000.00		13,151,505.79
上述合计	15,138,666.72	12,839.07				2,000,000.00		13,151,505.79
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

(1) 公司与中国农业银行股份有限公司厦门集美支行于 2021 年 01 月 03 日签署《最高额抵押合同》(编号: 83100620210000600), 以不动产(翔安区春光路 1178 号、1180 号、1182 号、1184 号、1186 号、1188 号房产进行抵押担保, 担保的债权最高余额折合人民币 7,304 万元, 抵押担保期间为自 2021 年 01 月 03 日至 2024 年 01 月 02 日止。

(2) 公司与中国农业银行股份有限公司厦门集美支行于 2021 年 01 月 14 日与中国农业银行股份有限公司厦门集美支行签署《最高额抵押合同》(编号: 83100620210000605 号), 以不动产(翔安区翔明路 5 号 101、201、301、401 室工业房产进行抵押担保, 担保的债权最高余额折合人民币 782 万元, 抵押担保期间为自 2021 年 01 月 14 日至 2024 年 01 月 13 日止。

(3) 公司子公司江西祥盛环保科技有限公司与赣州银行股份有限公司永丰支行签署抵押合同, 以江西祥盛持有的机器设备、赣(2016)永丰县不动产权第 0001392-0001429 号房产和土地作为抵押, 厦门中创环保科技股份有限公司作为担保人担保最高额 3000 万元的流动资金借款, 借款期间为 2022 年 05 月 27 日至 2024 年 05 月 27 日。

(4) 公司子公司陕西汽车中创专用车有限公司与陕西旬阳农村商业银行股份有限公司于 2022 年 10 月 28 日签署《抵押担保合同》(编号: DB2022102800000168), 以陕(2022)旬阳市不动产权第 0014613 号作为抵押, 担保最高额 2783 万元的流动资金借款, 借款期间为 2022 年 10 月 28 日至 2024 年 10 月 27 日。

(5) 公司子公司苏州顺惠有色金属制品有限公司与中国农业银行股份有限公司太仓分行于 2022 年 11 月 8 日签署《最高额抵押合同》(编号: 32100620220046521), 以不动产(北京市朝阳区建国路 93 号院 8 号楼 8 层 907)进行抵押担保, 担保的债权最高余额折合人民币 1,345.39 万元, 抵押担保期间为自 2022 年 11 月 08 日至 2027 年 11 月 07 日止。

(6) 公司子公司苏州顺惠有色金属制品有限公司与中国农业银行股份有限公司太仓分行于 2022 年 11 月 8 日签署《最高额抵押合同》(编号: 32100620220046520), 以不动产(天津市滨海高新区华苑产业区海泰华科三路 1 号 20 号楼-1)进行抵押担保, 担保的债权最高余额折合人民币 1,184.94 万元, 抵押担保期间为自 2022 年 11 月 08 日至 2027 年 11 月 07 日止。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	43,500,000.00	-100.00%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。



## 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
厦门佰瑞福环保科技有限公司	子公司	烟气治理工程以及过滤材料等配套设备	5000 万	273,207,152.75	83,741,549.43	21,426,934.80	4,579,432.38	4,318,043.80
北京中创环境服务有限公司	子公司	城市生活垃圾清扫、收集、运输	5000 万	109,388,520.66	28,011,955.44	31,822,280.09	780,972.07	316,494.40
苏州中迈新能源科技有限公司	子公司	新能源工程	8000 万	60,724,718.79	9,079,197.15	13,200,535.85	2,000,929.82	2,026,360.98
江西祥盛环保科技有限公司	子公司	可再生有色金属的整理、加工、处置	4888 万	350,408,358.30	287,510,375.13	896,034.82	10,331,758.89	7,754,838.62
苏州顺惠有色金属制品有限公司	子公司	可再生有色金属的整理、加工、处置	1101.5625 万美元	206,002,210.72	16,092,725.06	8,338,470.24	9,427,940.27	12,188,596.90

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
江西晟通锂业有限公司	设立	业务拓展需要。
湖南佰瑞福环保科技有限公司	设立	业务拓展需要。
江西利欣资源利用有限公司	注销	对公司整体无重大影响。
苏州微莱博新材料有限公司	注销	对公司整体无重大影响。

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、公司快速发展带来的管理风险

公司通过外延式发展，在业务规模、资产规模、人员数量都得到快速增长的同时，在战略投资、运营管理、财务管理、内部控制、协同整合等方面也将面临更多的挑战。如果公司管理层不能及时应对市场竞争、行业发展、经营规模快速扩张等内外环境的变化，可能会阻碍公司业务的正常推进或错失发展机遇，从而影响公司的长远发展。公司将进一步

完善优化内部组织结构，不断管理完善公司制度和流程体系，加强内部控制和风险管理，促进企业业务板块之间的融合与协同，使公司管理更加科学化，全面提升公司管理水平。

## 2、子公司整合后运营风险

公司能否通过有效整合子公司，在既保证公司对子公司的控制力的同时，又能充分发挥其竞争优势，对公司发展产生重要影响。公司将坚持“优势互补、产业升级”的整合基本原则，通过前端开放、后台统一，“技术合作、渠道共享”的融合策略实现对子公司业务、技术、渠道、后台管理等方面的全面整合。

## 3、核心技术人员及核心技术流失的风险

公司一直加大研发投入，不断提升研发实力，培养了一批技术水平高和工作经验丰富的研发人员，并对市场中的其他竞争对手形成技术优势壁垒。如果发生技术研发队伍整体流失或核心技术泄密现象，将可能会对公司持续发展带来不利影响。为此，公司建立和完善一整套严密的技术管理制度，与技术研发人员签署《保密协议》、《竞业限制协议》，防止核心技术外泄，并采取一系列激励措施，努力保证技术研发队伍的稳定，让核心技术人员共享公司发展的红利。

## 4、原材料供应及价格变动风险

公司原材料成本占营业成本比重较大，对公司盈利水平影响明显。为应对原材料供应及价格变动风险，公司与主要供应商均建立了良好的长期合作关系。针对原材料供应及价格变动风险，为提升公司的成本控制能力，公司对原材料供应链进行持续优化：对外，公司力图与主要原料供应商建立战略联盟合作关系，形成利益共享、风险共担的采购机制；对内，公司密切关注原材料市场的价格走势，科学合理安排产供销周期，提高库存周转率，降低库存因原材料价格波动带来的风险。

# 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年05月12日	厦门中创环保总部五楼怀远厅	网络平台线上交流	其他	投资者	年报业绩说明会	中创环保：2023年5月12日投资者关系活动记录表 ZCHB-2023-001

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年度股东大会	年度股东大会	31.03%	2023 年 05 月 18 日	2023 年 05 月 18 日	2022 年度股东大会决议（公告编号：2023-041）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王光辉	董事	离任	2023 年 06 月 12 日	因个人原因辞去董事职务

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

公司报告期无股权激励计划。

#### 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数（股）	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
公司或公司子公司的董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员、核心业务人员	42	5,094,440	2023 年 6 月 12 日，公司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	1.32%	员工合法薪酬、自筹资金以及法律法规允许的其他方式。

			了《关于作废第二期员工持股计划的议案》，同意终止实施公司第二期员工持股计划，与之配套的《公司第二期员工持股计划管理办法》等文件一并终止。		
--	--	--	--	--	--

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数 (股)	报告期末持股数 (股)	占上市公司股本总额 的比例
张红亮	董事长、董事、董事会秘书	695,000	655,000	0.17%
徐秀丽	副董事长、董事	400,000	400,000	0.10%
商晔	董事、总经理	300,000	300,000	0.08%
杨新宇	常务副总经理	300,000	300,000	0.08%
陈大平	副总经理、财务总监	150,000	220,000	0.06%
刘翔	监事	100,000	100,000	0.03%
冯莉	职工代表监事	120,000	120,000	0.03%

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

报告期内股东权利行使的情况

无

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

2023年6月12日，公司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了《关于作废第二期员工持股计划的议案》，同意终止实施公司第二期员工持股计划，与之配套的《公司第二期员工持股计划管理办法》等文件一并终止。

其他说明：

无

### 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

自身生产经营过程中需遵守的与环境保护相关的法律法规有：

《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国环境影响评价法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国土壤污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》、《中华人民共和国清洁生产促进法》、《危险废物转移联单管理办法》

执行行业标准为：

《再生铜、铝、铅、锌工业污染物排放标准》（GB31574-2015）

环境保护行政许可情况

公司严格执行《中华人民共和国环境影响评价法》，按照国家规定开展了建设项目环境影响评价，落实环境影响评价制度，始终坚持环保“三同时”原则，并按核准要求开展经营活动。

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
江西祥盛	工业污染物	二噁英	间接排放	1	回转窑窑尾	0.083ng TEQ/m <sup>3</sup>	再生铜铝铅锌工业污染物排放标准（GB31574-2015）	/	/	无
江西祥盛	工业污染物	二氧化硫	间接排放	1	回转窑窑尾	19.93mg/m <sup>3</sup>	再生铜铝铅锌工业污染物排放标准（GB31574-2015）	0.04	28.808t/a	无
江西祥盛	工业污染物	氮氧化物	间接排放	1	回转窑窑尾	22.69mg/m <sup>3</sup>	再生铜铝铅锌工业污染物排放标准（GB315	0.05	38.411t/a	无

							74-2015)			
江西祥盛	工业污染物	颗粒物	间接排放	1	回转窑窑尾	1.348mg/m <sup>3</sup> /	再生铜铝铅锌工业污染物排放标准 (GB31574-2015)	0.003	5.762t/a	无
江西祥盛	工业污染物	硫酸雾	间接排放	1	浸出	/	再生铜铝铅锌工业污染物排放标准 (GB31574-2015)	/	1.03t/a	无
江西祥盛	工业污染物	硫酸雾	间接排放	1	净化车间	/	再生铜铝铅锌工业污染物排放标准 (GB31574-2015)	/	1.03t/a	无
江西祥盛	工业污染物	硫酸雾	间接排放	1	电积锌车间 1	/	再生铜铝铅锌工业污染物排放标准 (GB31574-2015)	/	1.03t/a	无
江西祥盛	工业污染物	硫酸雾	间接排放	1	电积锌车间 1	/	再生铜铝铅锌工业污染物排放标准 (GB31574-2015)	/	1.03t/a	无
江西祥盛	工业污染物	颗粒物	间接排放	1	熔铸车间	/	再生铜铝铅锌工业污染物排放标准 (GB31574-2015)	/	7.8t/a	无
江西祥盛	大气污染物	氮氧化物	间接排放	1	锅炉车间	/	锅炉大气污染物排放标准 (GB13271-2014)	/	/	无

江西祥盛	大气污染物	颗粒物	间接排放	1	锅炉车间	/	锅炉大气污染物排放标准 (GB13271-2014)	/	/	无
江西祥盛	大气污染物	二氧化硫	间接排放	1	锅炉车间	/	锅炉大气污染物排放标准 (GB13271-2014)	/	/	无
江西祥盛	大气污染物	林格曼黑度	间接排放	1	锅炉车间	/	锅炉大气污染物排放标准 (GB13271-2014)	/	/	无

对污染物的处理

1、回转窑污染防治。回转窑烟气经冷却系统冷却降温后，进入布袋除尘器进行除尘处理，除尘效率达到 99.9%。为更好防治污染，进一步降低二氧化硫的排放浓度，减少项目二氧化硫的排放总量，在“烟道冷却+布袋除尘器”装置后增加 1 套脱硫装置（脱硫装置水循环使用，不外排），对布袋除尘器处理后的废气进一步采用双碱法脱硫装置进行脱硫，对二氧化硫的去除率在 70%以上，对烟尘的去除率在 40%以上。经过层层处理后，烟气最后通过内径为 0.7 米，高 50 米烟囱排放。

2、锅炉污染防治。本项目环评采用一台 6 吨燃气锅炉为生产工序提供蒸汽，采用华润燃气为燃料。锅炉废气主要污染因子为颗粒物、二氧化硫、氮氧化物、林格曼黑度，处理后采用一根 9 米高的烟囱排放。

3、酸雾污染防治。浸出浆化净化车间浸出、浆化、净化等工序有硫酸雾挥发，整改前，酸雾经 12 个排气筒排放，整改期间，祥盛公司优化浸出浆化净化酸雾收集和排放途径，酸雾经抽风管或集气罩微负压收集后，采用水喷淋处理，处理后的浸出浆化净化酸雾经 15m 或 20m 高排气筒（各 1 根）排放，硫酸雾排放浓度满足《再生铜、铝、铅、锌工业污染物排放标准》（GB31574-2015）表 3 限值，酸雾喷淋水回用于浸出工序。锌电积时由于电解液温度较高，电积槽会产生硫酸雾，整改前，电积酸雾为无组织排放，整改后，祥盛公司在电积槽上部加装集气罩，设抽风系统，密闭微负压收集电积酸雾，收集后的电积酸雾采用水喷淋处理，处理后的电积酸雾经 15m 高排气筒排放（共 2 根），硫酸雾排放浓度满足《再生铜、铝、铅、锌工业污染物排放标准》（GB31574 -2015）表 3 限值，酸雾喷淋水回用于浸出工序。

4、锌锭熔铸熔化烟气防治。锌锭熔铸熔化烟气主要污染物为二氧化硫、氮氧化物、颗粒物、林格曼黑度、氨气，采用布袋除尘处理，除尘效率 90%，处理后的锌锭熔铸熔化烟气合并经 1 根 15m 高排气筒排放，颗粒物排放浓度符合《再生铜、铝、铅、锌工业污染物排放标准》（GB31574-2015）表 3 限值。

5、初期雨水污染防治。按照初期雨水分质、分类收集的原则，将初期雨水分为屋面初期雨水和地面初期雨水。屋面初期雨水收集后排入轻污染初期雨水收集池，地面雨水又分为前期（前 5min）地面初期雨水和中后期（5~15min）地面初期雨水，其中中后期地面初期雨水和屋面初期雨水收集后一并采用反渗透工艺处理，RO 淡水回用，RO 浓水返回浸出，前期地面初期雨水单独收集后采用化学混凝工艺处置，合格后回用浸出工序，如果水质超标，将其排入应急调蓄池储存，再统一采用反渗透工艺处理回用。2021 年 9 月，安装了雨水在线监测系统，监测因子为铅、锌、镉、氨氮、COD 和 pH，2021 年 11 月份完成比对和与生态环境管理部门联网。

6、生活废水污染防治。生活污水采用微动力生化处理后进入园区污水管网再到污水处理厂处理。

#### 环境自行监测方案

公司依据排污许可证及环境自行监测指南的要求，制定自行监测方案，明确了检测点位及监测频次，并严格按照国家环境监测技术规范和环境监测管理规定的要求开展自行监测，所采用的自动监测设备已通过环保部门验收，定期进行数据比对监测。

#### 突发环境事件应急预案

公司根据各项业务类型要求分别编制了突发环境事件应急预案，以预防突发环境事件为重点，不断完善突发环境事件的预警、处置及善后工作机制。突发环境事件应急预案在当地环保部门登记备案。

#### 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

对环境治理和保护的投入包括：雨污分流改造和污水处理、酸雾治理、回转窑烟气脱硫、锅炉、中频炉烟气治理及设备维修更换，自行监测、在线设备运维设备维修更换，环保人员工资等投入，环境保护税按环保指标标准进行计算并按季度及时进行申报缴纳。

#### 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

#### 其他应当公开的环境信息

排污许可证信息（废气、废水、固废排放信息）、危险废物产生信息（浸出渣、净化渣、废包装袋、废滤布产生信息）均已在相应政府网站公开。

#### 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

锅炉改用天然气，节约用电。

#### 其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

### (1) 宗旨和理念

公司秉承优良企业文化传统，始终以“建立现代企业制度，打造公开、透明、规范的上市公司”为目标，积极探索，不断完善公司治理，致力于与投资者建立长期信任与共赢关系，注重保护投资者尤其是中小投资者的合法权益。公司在追求财富创造的同时，积极回馈社会，支持社会公益事业。

### (2) 股东和债权人权益保护



股东和债权人是企业财务资源的提供者，维护股东和债权人的合法权益是公司的责任和义务，也是公司能够持续经营和发展的基础。报告期内，公司进一步完善治理结构，充分尊重和维护所有股东特别是中小股东的合法权益和债权人，确保股东充分享有法律法规所规定的各项合法权益。公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规及《公司章程》的规定建立科学合理的组织架构，制定了一系列规章制度，确保公司各项经营活动有章可循。公司股东大会、董事会、监事会和管理层之间权责分明、相互制衡，形成了一套合理、完整、有效的经营管理框架。报告期内，公司严格按照《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关的法律、法规、规范性文件的原则和要求，规范运作，严格落实一系列制度，并继续加强内控实施工作，不断健全和完善公司法人治理结构，保证公司长期、稳定、健康发展。公司注重保护投资者特别是中小投资者的合法权益，通过公司网站、电话、邮件、互动易平台、股吧等方式，保持与股东有效的沟通渠道。公司认真接待投资者、研究机构的来电来访，对公司业务发展方面的问询在已公开披露信息条件下认真答复，保证所有股东对公司重大事项都有知情权，为投资者公平获取公司信息创造良好途径。公司一贯奉行稳健的经营策略，与所有债权人保持良好的沟通合作关系，严格按照与债权人签订的协议履行义务，降低自身经营风险与财务风险，以保障债权人的合法权益。

### (3) 职工权益保护

公司始终坚持德才兼备的用人原则，关注员工的综合能力提升和个人职业发展，根据发展战略和人力资源规划，尽量努力实现让每一位员工都能在公司广阔的平台充分体现自我价值，达到个人职业生涯规划与企业发展目标的最大契合，使员工与企业共同成长。公司严格遵守劳动法律法规，依法保护职工合法权益。公司全员均按照国家 and 地方有关法律法规与公司签订《劳动合同》。公司严格按照国家规定和标准为员工提供福利保障，缴纳五险一金。法定福利的缴纳比例及缴纳基数均依据国家相关规定执行。

### (4) 供应商、客户和消费者权益保护

公司将诚实守信作为企业发展之基，与供应商和客户建立共生共荣的战略合作伙伴关系，与之保持长期良好的合作关系，充分尊重并保护供应商、客户和消费者的合法权益。

### (5) 存在的不足及自我完善措施

2023 年上半年度，公司在社会责任的履行状况方面与《深圳证券交易所上市公司社会责任指引》的相关要求仍存在一定的差距，公司还需长期自觉坚持履行社会责任的理念和义务，在生产经营过程中不断加强和创新社会责任的履行方式，更好地履行社会责任。面对依然错综复杂、充满变数的国内外经济局势，公司将继续保持稳中求进的发展战略，进一步完善公司社会责任管理建设，加强与各利益相关方的沟通与交流，继续秉承公司良好的企业文化，为社会创造效益，给股东更多回报，为客户提供更高质量的产品和更优质的服务，为员工提供更为广阔的发展空间，为社会和谐可持续发展贡献力量。

### (6) 报告期内，公司未开展脱贫攻坚、乡村振兴相关活动。

## 第六节 重要事项

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

☐适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
其他对公司中小股东所作承诺	陈荣、张炳国、廖育	盈利预测补偿	注 1 <sup>注 1</sup>	2019 年 10 月 19 日	作出承诺时至承诺履行完毕	未正常履行
	陈荣、吴秀玲、永丰至力、坤拿商贸及上越咨	股份限售承诺	注 2 <sup>注 3</sup>	2020 年 09 月 16 日	作出承诺时至承诺履行完毕	因坤拿、上越股票被司法拍卖，未正常履行
	陈荣、吴秀玲、永丰至力	其他承诺	注 3 <sup>注 3</sup>	2020 年 09 月 16 日	长期有效	因坤拿、上越股票被司法拍卖，未正常履行
承诺是否按时履行	否					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	注 4 <sup>注 4</sup>					

注 1 鉴于：1、三维丝已与陈荣、张炳国、廖育华等相关主体签署《资产置换协议》（简称“《资产置换协议》”），三维丝以其持有的厦门珀挺 100%的股权置换取得陈荣、张炳国、廖育华持有的祥盛环保 51%的股权（简称“标的资产”）。2、陈荣、张炳国、廖育华同意对祥盛环保在 2020、2021、2022 三个会计年度（简称“业绩补偿期”或“业绩承诺期”）净利润的实现情况作出承诺，并按照约定就相关承诺期实际实现利润数不足承诺净利润数的情况对三维丝进行补偿。三维丝与陈荣、张炳国、廖育华签订《盈利预测补偿协议》，主要内容：第一条 祥盛环保估值 根据具有证券业务资质的北京卓信大华资产评估有限公司出具的报告号为卓信大华评报字(2019)第 1042 号的《评估报告》，于评估基准日 2019 年 5 月 31 日，祥盛环保 100%股权的评估值为 90,450.00 万元；参照前述评估值并经三维丝与陈荣、张炳国、廖育华协商确定，祥盛环保 51%股权的交易价格最终确认为 46,000.00 万元。第二条 业绩承诺情况 2.1 陈荣、张炳国、廖育华对祥盛环保在业绩承诺期的净利润作出如下承诺（简称“承诺净利润数”）： 2.1.1 祥盛环保 2020 年度实现净利润数不低于 8,000 万元人民币； 2.1.2 祥盛环保 2021 年度实现净利润数不低于 9,600 万元人民币； 2.1.3 祥盛环保 2022 年度实现净利润数不低于 10,400 万元人民币。 2.2 本协议中所述“净利润数”，均以由三维丝委任的具有证券业务资格的会计师事务所审计确认的，扣除非经常性损益前后归属于母公司股东的净利润数中的孰低数为准，且满足以下要求： 2.2.1 祥盛环保的财务报表编制应符合《企业会计准则》以及其他法律、法规及其他规范性文件的规定并与三维丝会计政策及会计估计保持一致； 2.2.2 除非法律、法规及其他规范性文件规定或三维丝改变会计政策、会计估计，否则在业绩承诺期内，未经三维丝事先书面同意，不得改变祥盛环保的会计政策、会计估计。 2.3 如祥盛环保在本协议约定的业绩补偿期实现的实际净利润数低于本协议第 2.1 条约定的承诺净利润数（暨祥盛环保 2020 年度实现净利润数低于 8,000 万元人民币、或祥盛环保 2021 年度实现净利润数低于 9,600 万元人民币、或祥盛环保 2022 年度实现净利润数低于 10,400 万元人民币），则陈荣、张炳国、廖育华应依据本协议第四条约定的方式对三维丝进行补偿。第三条 盈利预测差异的确定在业绩补偿期内，三维丝进行年度审计时应对祥盛环保当年实现净利润数与本协议第 2.1 条约定的承诺净利

润数的差异情况进行审核，由三维丝委任的具有证券业务资格的会计师事务所于三维丝年度财务报告出具时对祥盛环保当年实现净利润数出具专项核查意见(简称“专项核查意见”)，并按规定对外披露；陈荣、张炳国、廖育华应当根据专项核查意见的结果承担相应补偿义务并按照本协议第四条约定的补偿方式进行补偿。

**第四条 利润补偿方式**

4.1 本次承担补偿义务的主体(简称“补偿义务主体”)为本协议陈荣、张炳国、廖育华。本次利润补偿的考核对象为祥盛环保 2020 年度、2021 年度、2022 年度实际实现净利润。 4.2 本协议第三条规定的专项核查意见出具后，如发生实现净利润数低于承诺净利润数而需要陈荣、张炳国、廖育华进行补偿的情形，三维丝应按照补偿约定确定陈荣、张炳国、廖育华当年应补偿的现金金额(简称“应补偿现金”)，并向各补偿义务主体就其承担补偿义务事宜发出书面通知。各补偿义务主体应在接到书面通知之日起 5 个工作日内，将应补偿现金汇入三维丝指定账户。 4.3 陈荣、张炳国、廖育华在相应年度应补偿现金的计算公式如下：
$$\text{当年应补偿现金总金额} = \frac{\text{标的资产交易对价总额} \times (\text{截至当期期末累积承诺净利润数} - \text{截至当期期末累积实现净利润数})}{\text{业绩承诺期内各年度承诺净利润数之和} - \text{已补偿现金金额}}$$
 4.4 陈荣、张炳国、廖育华累计应补偿现金的总数不超过标的资产交易对价总额；当年计算的应补偿现金数量小于 0 时，按 0 取值，即已经补偿的现金不冲回。 4.5 各补偿义务主体按照其向三维丝转让祥盛环保 51% 股权的相对占比分担确定应承担的补偿义务；但陈荣应就张炳国、廖育华在本协议项下的补偿义务向三维丝承担连带担保补偿责任。

**第五条 整体减值测试补偿**

5.1 业绩承诺期限届满后，三维丝应当聘请具有证券业务资格的会计师事务所所在出具当年度财务报告时对祥盛环保进行减值测试，在出具年度财务报告时出具专项审核意见，并按规定对外披露。经减值测试，如： $\text{标的资产期末减值额} > \text{业绩补偿期限内已补偿现金金额}$ ，陈荣、张炳国、廖育华应在接到三维丝要求补偿的书面通知之日起 5 个工作日内，将应当补偿的现金汇入三维丝指定账户。 5.2 陈荣、张炳国、廖育华另需补偿的现金金额= $\text{期末减值额} - \text{补偿期限内陈荣、张炳国、廖育华已支付的补偿现金总额}$  5.3 各补偿义务主体按照其向三维丝转让祥盛环保 51% 股权的相对占比分担确定应承担的补偿义务；但陈荣应就张炳国、廖育华在本协议项下的补偿义务向三维丝承担连带担保补偿责任。 5.4 标的资产减值补偿与业绩承诺补偿合计不应超过标的资产交易价格，即陈荣、张炳国、廖育华向三维丝支付的现金补偿总计不应超过标的资产交易价格。

**第六条 违约责任** 如陈荣、张炳国、廖育华未能按照本协议第四条、第五条的约定向三维丝支付现金补偿，则陈荣、张炳国、廖育华每逾期一日，应当按应付未付现金补偿金额的万分之二向三维丝支付违约金。

注 3 1、陈荣、吴秀玲、永丰至力、坤拿商贸及上越咨询确认已知悉陈荣等三人签署的《盈利预测补偿协议》及可能由此产生的补偿义务和违约责任。本人/本公司同意为陈荣、张炳国、廖育华的前述《盈利预测补偿协议》项下的补偿义务和违约责任承担连带担保责任并承诺将坤拿商贸及上越咨询所持的中创环保相关股份自愿锁定。 2、自永丰至力及吴秀玲依据《资产置换协议之补充协议(三)》的约定取得坤拿商贸、上越咨询各 100% 股权并完成商事变更登记之日起(以下简称为“变更登记日”)，陈荣、永丰至力、吴秀玲、坤拿商贸、上越咨询承诺将其合计持有的中创环保股份中的 42,245,107 股股份(包括该等股份所对应的因后续送转等取得的额外的股份，不含北京洛卡环保技术有限公司原 12 位股东补偿的股份，以下简称为“限售股份”)自愿锁定，在《盈利预测补偿协议》项下当期承诺业绩已按约定完成或现金补偿义务已得到全面履行的前提下，限售股份可每期分别解锁 1/3。 3、若上述股份锁定期的约定与中国证券监督管理委员会或深圳证券交易所等证券监管机构的最新监管意见不符的，陈荣、吴秀玲、永丰至力、坤拿商贸、上越咨询同意根据届时相关证券监管机构的监管意见对股份锁定期进行相应调整。 4、若适用的法律法规及其他规范性文件或证券监管机构有其他限售要求的，陈荣、吴秀玲、永丰至力、坤拿商贸、上越咨询承诺严格遵守。

注 3 陈荣、吴秀玲、永丰至力特不可撤销地作出如下补充承诺： 1、自 2020 年 9 月 16 日起，在《盈利预测补偿协议》约定的“业绩承诺期”(2020、2021、2022 三个会计年度)内及当期承诺业绩的补偿义务得到全面履行之前，永丰至力、吴秀玲不对外转让坤拿商贸及上越咨询的股权，不以任何直接或间接的方式减持各自持有的坤拿商贸及上越咨询的股权，不以任何直接或间接的方式互相转让各自持有的坤拿商贸及上越咨询的股权。 2、自 2020 年 9 月 16 日起，在《盈利预测补偿协议》约定的“业绩承诺期”(2020、2021、2022 三个会计年度)内及当期承诺业绩的补偿义务得到全面履行之前，陈荣不对外转让永丰至力的股权，不以任何直接或间接的方式减持永丰至力的股权。 3、若上述承诺与中国证券监督管理委员会或深圳证券交易所等

证券监管机构的最新监管意见不符的，陈荣、吴秀玲，永丰至力同意根据届时相关证券监管机构的监管意见对股权及股份的锁定进行相应调整。4、若适用的法律法规及其他规范性文件或证券监管机构有其他限售要求的，陈荣、吴秀玲，永丰至力承诺严格遵守。

注4 2019年8月，公司、陈荣与其他方签订《资产置换协议》，中创环保通过资产置换取得江西祥盛环保科技有限公司（以下简称“祥盛环保”）51%的股权。为保障中创环保利益，祥盛环保原股东陈荣、张炳国、廖育华与中创环保签订《盈利预测补偿协议》，承诺祥盛环保在2020年度、2021年度、2022年度实现的净利润数分别不低于8,000万元、9,600万元、10,400万元，并将就祥盛环保实现净利润数低于承诺净利润数的情形向中创环保作出现金补偿，承诺就祥盛环保在业绩承诺期届满后的资产减值作出现金补偿。2020年9月，陈荣等相关方向中创环保出具《承诺函》，陈荣、吴秀玲、永丰至力机械有限公司（以下简称“永丰至力”）、厦门坤拿商贸有限公司（以下简称“坤拿”）及厦门上越投资咨询有限公司（以下简称“上越”）同意为陈荣等三人于《盈利预测补偿协议》项下的补偿义务和违约责任承担连带担保责任并承诺将坤拿、上越持有的中创环保相关股份自愿锁定作为担保。2021年2月26日，根据中创环保委托的大华会计师事务所出具的《2020年度业绩承诺实现情况说明的审核报告》（以下简称“专项审核报告”），祥盛环保2020年未实现承诺净利润数，陈荣、张炳国、廖育华应根据《盈利预测补偿协议》的约定向中创环保承担业绩承诺及整体减值测试补偿义务，根据审计结果2020年度陈荣、张炳国、廖育华合计应向中创环保补偿55,910,511.65元。2021年2月，陈荣出具《承诺函》，以上张炳国、廖育华应承担的补偿义务陈荣承诺由其一人全部承担。中创环保于2021年3月18日收到陈荣支付的其中600万元业绩补偿款，尚余49,910,511.65元陈荣至今未予支付。2021年6月至11月，因与国融证券股份有限公司发生质押违约，国融证券采取司法手段回收债权，向法院申请处置坤拿商贸及厦门上越所持中创环保股票；2021年12月，因债务纠纷，福建省厦门市中级人民法院在淘宝网司法拍卖网络平台上公开拍卖坤拿商贸持有的中创环保22,998,900股股票，其中20,998,900股股票成功过户。过户完成后，厦门坤拿不再是中创环保持股5%以上的股东。2023年4月26日，公司召开第五届董事会第十九次会议（定期会议）、第五届监事会第十五次会议（定期会议），会议审议通过了《关于江西祥盛环保科技有限公司2022年度业绩承诺未达标的议案》，根据大华会计师事务所(特殊普通合伙)对江西祥盛财务报表进行审计并出具的《2022年度业绩承诺实现情况说明的审核报告》（大华核字[2023]0011202号），江西祥盛2022年度业绩承诺未达标（公告编号：2023-029）。根据审计结果，按照《盈利预测补偿协议》的约定测算，2022年度业绩承诺相关方合计应向中创环保补偿20,953.79万元，其中陈荣、张炳国、廖育华应分别承担16,235.00万元、3,270.89万元、1,447.91万元。公司测算补偿金额后，分别向陈荣、张炳国、廖育华发出《关于支付业绩补偿款之事宜的催款函》，督促其履行《盈利预测补偿协议》项下的业绩补偿义务，一次性将2022年度业绩补偿款支付至公司指定账户。公司将持续督促业绩补偿责任方按照约定进行业绩补偿，采取包括但不限于诉讼等各种措施追索补偿款，并及时披露相关事项进展。

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
中创瑞平与平顶山瑞平石龙水泥有限公司建设工程合同纠纷	10,084.92	否	驳回上诉,维持原判	被告向中创瑞平支付698,098.5元	尚未收到赔偿,等待执行	2023年05月31日	2023-046
证券责任纠纷	6,553.92	是	一审已判决,判决公司赔偿金额6,553.92万元	此前基于谨慎考虑,公司已预计相关损失,公司已根据判决金额调整当期利润。	公司拟提起上诉	2023年08月29日	2023-077

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大的诉讼事项汇总(作为原告起诉)	1,500.63	否	部分诉讼处于立案阶段、部分诉讼处于审理阶段、部分诉讼已于报告期内结案	本诉讼事项汇总对公司无重大影响。	部分已结案,部分正在申请强制执行中		-
未达到重大的诉讼事项汇总(作为	1,938.14	部分是	部分诉讼处于审理阶段、部分诉	部分案件已判决,部分案件尚在审	已判决的按照判决执行。		-

被告或第三人应诉)			讼已于报告期内结案	理, 本诉讼事项汇总对公司影响可控。			
-----------	--	--	-----------	--------------------	--	--	--

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
厦门佰瑞福环保科技有限公司	2023年05月18日	7,000	2022年07月18日	1,000	连带责任担保			1年	否	否
厦门佰瑞福环保科技有限公司	2023年05月18日	7,000	2023年04月04日	1,000	连带责任担保			1年	否	否
厦门佰瑞福环保科技有限公司	2023年05月18日	7,000	2022年09月13日	79	连带责任担保			1年	否	否
厦门佰瑞福环保科技	2023年05月18日	7,000	2023年03月23日	1,330	连带责任担保			3年	否	否

有限公司										
厦门佰瑞福环保科技有限公司	2023年05月18日	7,000	2023年02月06日	1,026	连带责任担保			3年	否	否
宁夏鑫沙中创环保科技有限公司	2023年05月18日	3,000	2023年06月14日	300	连带责任担保			1年	否	否
江西耐华环保科技有限公司	2023年05月18日	45,000	2022年07月14日	500	连带责任担保			3年	否	否
江西耐华环保科技有限公司	2023年05月18日	45,000	2022年07月18日	500	连带责任担保			3年	否	否
江西耐华环保科技有限公司	2023年05月18日	45,000	2022年09月27日	2,000	连带责任担保			1年	否	否
江西耐华环保科技有限公司	2023年05月18日	45,000	2023年06月14日	500	连带责任担保			2年	否	否
江西祥盛环保科技有限公司	2023年05月18日	8,000	2023年06月27日	600	连带责任担保			1年	否	否
江西祥盛环保科技有限公司	2023年05月18日	8,000	2022年05月27日	2,355	连带责任担保			2年	否	否
宁夏中创城市环境服务有限公司	2023年05月18日	3,000	2023年06月20日	500	连带责任担保			1年	否	否
宁夏中创城市环境服务有限公司	2023年05月18日	3,000	2022年08月01日	400	连带责任担保			1年	否	否
苏州顺惠有色金属制品有限公司	2023年05月18日	15,000	2022年11月08日	6,750	连带责任担保			5年	否	否
苏州中迈新能源科技有限公司	2023年05月18日	3,000	2022年12月05日	1,000	连带责任担保			1年	否	否
苏州中	2023年	1,000	2022年	1,000	连带责			1年	否	否



创新材料科技有限公司	05月18日		12月05日		任担保					
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		100,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		5,256				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		100,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		20,840				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		100,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		5,256				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		100,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		20,840				
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				59.52%						
其中:										

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用。

### 3、日常经营重大合同

不适用。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

2023年2月23日，祥盛环保收到了永丰县中央生态环境保护督查问题整改工作领导小组办公室发来的《关于江西

祥盛环保科技有限公司回转窑生产线恢复生产的回复》，经县生态环境局及县工业园管委会现场核查，祥盛环保挥发回转窑生产线存在的问题基本整改到位。同时，祥盛环保雨污分流改造工程已基本完成，雨水排口均已安装在线监测设施，现状能正常运行，可有效杜绝重金属雨水偷排，并进行有效监管，整改目标已达到，整改措施已落实，原则同意祥盛环保回转窑生产线恢复生产，目前祥盛环保正严格落实有序恢复生产的实施方案，逐步恢复产能。（公告编号：2023-008）。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	109,125	0.03%	0	0	0	51,150	51,150	160,275	0.04%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	109,125	0.03%	0	0	0	51,150	51,150	160,275	0.04%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	109,125	0.03%	0	0	0	51,150	51,150	160,275	0.04%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	385,381,318	99.97%	0	0	0	-51,150	-51,150	385,330,168	99.96%
1、人民币普通股	385,381,318	99.97%	0	0	0	-51,150	-51,150	385,330,168	99.96%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	385,490,443	100.00%	0	0	0	0	0	385,490,443	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

报告期高管锁定股增加 51150 股

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
张红亮	53,550	0	46,350	99,900	高管锁定股	-
徐秀丽	55,575	0	0	55,575	高管锁定股	-
李靖芬	0	0	4,800	4,800	任期届满前离职锁定	-
合计	109,125	0	51,150	160,275	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	15,654	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如	0
-------------	--------	------------------------------	---	------------------	---

持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况							有)	
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
上海中创凌兴能源科技集团有限公司	境内非国有法人	15.96%	61,535,848.00	-3810000	0	61,535,848.00	质押	58,900,000
							冻结	21,650,000
周口中控投资有限公司	国有法人	9.86%	37,998,405.00	0	0	37,998,405.00		
中创尊汇环保科技有限公司	境内非国有法人	5.19%	20,000,000.00	0	0	20,000,000.00	质押	20,000,000
崔子桦	境内自然人	3.04%	11,699,900.00	+99900	0	11,699,900.00		
张玉霞	境内自然人	1.76%	6,778,855.00			6,778,855.00		
李娜	境内自然人	1.62%	6,233,995.00			6,233,995.00		
厦门中创环保科技股份有限公司第一期员工持股计划	其他	1.32%	5,094,440.00			5,094,440.00		
丘国强	境内自然人	1.28%	4,943,593.00	-5273407	0	4,943,593.00		
厦门坤拿商贸有限公司	境内非国有法人	1.21%	4,662,873.00			4,662,873.00	冻结	4,662,873.00
厦门上越投资咨询有限公司	境内非国有法人	1.17%	4,498,202.00			4,498,202.00	冻结	4,498,202.00
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	2023 年 6 月，公司实际控制人王光辉、宋安芳夫妇将其持有的中创尊汇环保 100%股权转让给中资国信，上海中创凌兴能源科技集团有限公司与中创尊汇环保科技有限公司不再构成一致行动关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在	无							

回购专户的特别说明（参见注 11）			
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
上海中创凌兴能源科技集团有限公司	61,535,848.00	人民币普通股	61,535,848.00
周口中控投资有限公司	37,998,405.00	人民币普通股	37,998,405.00
中创尊汇环保科技有限公司	20,000,000.00	人民币普通股	20,000,000.00
崔子桦	11,699,900.00	人民币普通股	11,699,900.00
张玉霞	6,778,855.00	人民币普通股	6,778,855.00
李娜	6,233,995.00	人民币普通股	6,233,995.00
厦门中创环保科技有限公司—第二期员工持股计划	5,094,440.00	人民币普通股	5,094,440.00
丘国强	4,943,593.00	人民币普通股	4,943,593.00
厦门坤拿商贸有限公司	4,662,873.00	人民币普通股	4,662,873.00
厦门上越投资咨询有限公司	4,498,202.00	人民币普通股	4,498,202.00
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	2023 年 6 月，公司实际控制人王光辉、宋安芳夫妇将其持有的中创尊汇环保 100%股权转让给中资国信，上海中创凌兴能源科技集团有限公司与中创尊汇环保科技有限公司不再构成一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

名称	股东类别	股票质押融资总额（万元）	具体用途	偿还期限	还款资金来源	是否存在偿债或平仓风险	是否影响公司控制权稳定
上海中创凌兴能源科技集团有限公司	控股股东	18,800	自身生产经营需要	2022 年 08 月 16 日	自有资金	否	否

## 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
张红亮	董事长、 董事会秘书	现任	71,400	61,800	0	133,200	0	0	0
合计	--	--	71,400	61,800	0	133,200	0	0	0

## 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。



## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：厦门中创环保科技股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	61,679,694.05	65,886,430.08
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		2,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	6,472,710.43	7,886,900.00
应收账款	222,961,366.96	237,608,180.17
应收款项融资	15,470,042.45	18,194,188.31
预付款项	43,695,838.19	18,769,363.77
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	17,560,321.03	19,685,576.66
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	246,926,961.26	207,855,336.10
合同资产	16,616,015.21	16,616,015.21
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	11,977,084.34	10,545,993.73
流动资产合计	643,360,033.92	605,047,984.03
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	25,907,429.91	27,103,642.97
其他权益工具投资	13,151,505.79	13,138,666.72
其他非流动金融资产		
投资性房地产	16,971,047.28	13,160,049.82
固定资产	376,849,778.76	379,358,037.18
在建工程	5,205,978.34	19,424,853.22
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,717,969.26	5,911,721.91
无形资产	38,609,184.88	39,731,315.69
开发支出		
商誉	129,692,104.86	129,692,104.86
长期待摊费用	2,495,814.57	3,292,097.27
递延所得税资产	45,777,544.54	42,219,276.94
其他非流动资产		129,000.00
非流动资产合计	659,378,358.19	673,160,766.58
资产总计	1,302,738,392.11	1,278,208,750.61
流动负债：		
短期借款	299,814,357.77	313,466,429.67
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	5,200,000.00	793,000.00
应付账款	203,372,931.26	206,233,713.80
预收款项	329,947.85	477,947.85
合同负债	95,510,134.45	35,729,948.72
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	24,437,399.18	24,295,357.47
应交税费	4,488,444.26	22,390,687.71
其他应付款	92,429,601.04	49,207,161.33
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	2,140,436.58	3,068,765.13
其他流动负债	18,514,082.51	18,962,433.92
流动负债合计	746,237,334.90	674,625,445.60
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	28,805,201.92	28,203,172.57
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,933,638.16	2,328,439.20
长期应付款	579,108.33	579,108.33
长期应付职工薪酬		
预计负债	68,605,579.86	51,520,158.81
递延收益	10,471,294.20	11,703,420.36
递延所得税负债	5,847,130.89	6,119,134.43
其他非流动负债		
非流动负债合计	116,241,953.36	100,453,433.70
负债合计	862,479,288.26	775,078,879.30
所有者权益：		
股本	385,490,443.00	385,490,443.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	862,077,775.04	862,077,775.04
减：库存股		
其他综合收益	-24,241.01	-33,097.06
专项储备	2,090,446.89	2,096,403.04
盈余公积	22,676,006.21	22,676,006.21
一般风险准备		
未分配利润	-922,184,098.73	-870,694,121.60
归属于母公司所有者权益合计	350,126,331.40	401,613,408.63
少数股东权益	90,132,772.45	101,516,462.68
所有者权益合计	440,259,103.85	503,129,871.31
负债和所有者权益总计	1,302,738,392.11	1,278,208,750.61

法定代表人：张红亮    主管会计工作负责人：商晔    会计机构负责人：陈大平

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,302,234.23	25,342,637.62
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	6,359,664.61	1,425,000.00
应收账款	131,270,664.79	154,639,527.06

应收款项融资	13,426,322.45	11,122,617.51
预付款项	2,645,098.39	2,188,008.42
其他应收款	623,163,529.55	591,236,050.37
其中：应收利息		
应收股利		
存货	40,486,783.14	35,304,129.10
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	818,654,297.16	821,257,970.08
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	340,383,461.80	341,579,674.86
其他权益工具投资	4,663,167.08	4,657,955.77
其他非流动金融资产		
投资性房地产	4,260,846.80	
固定资产	66,394,719.28	69,876,850.53
在建工程	216,938.67	216,938.67
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,698,452.50	2,069,023.90
无形资产	5,577,787.08	5,937,086.73
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,402,626.91	1,715,620.39
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	424,598,000.12	426,053,150.85
资产总计	1,243,252,297.28	1,247,311,120.93
流动负债：		
短期借款	124,120,258.33	126,480,258.33
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	80,272,015.79	80,864,739.96
预收款项		
合同负债	11,212,266.03	7,493,244.52
应付职工薪酬	5,796,080.28	7,223,376.72
应交税费	481,903.69	10,418,613.89

其他应付款	426,087,343.51	407,499,070.95
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	7,452,502.68	7,525,692.59
流动负债合计	655,422,370.31	647,504,996.96
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	65,539,218.99	47,375,534.49
递延收益	4,912,343.75	5,840,698.01
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	70,451,562.74	53,216,232.50
负债合计	725,873,933.05	700,721,229.46
所有者权益：		
股本	385,490,443.00	385,490,443.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	805,016,977.57	805,016,977.57
减：库存股		
其他综合收益	163,167.08	157,955.77
专项储备		
盈余公积	22,676,006.21	22,676,006.21
未分配利润	-695,968,229.63	-666,751,491.08
所有者权益合计	517,378,364.23	546,589,891.47
负债和所有者权益总计	1,243,252,297.28	1,247,311,120.93

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	191,619,284.02	579,542,720.19
其中：营业收入	191,619,284.02	579,542,720.19
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	243,824,131.36	585,186,320.27
其中：营业成本	160,576,718.92	497,732,379.94

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,980,050.57	2,870,644.92
销售费用	14,287,817.81	13,529,105.31
管理费用	48,414,197.02	49,371,227.58
研发费用	8,536,797.49	12,050,880.78
财务费用	10,028,549.55	9,632,081.74
其中：利息费用	9,211,275.59	8,585,282.72
利息收入	131,526.88	260,823.89
加：其他收益	4,400,973.74	8,796,445.80
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,194,739.18	-3,132,238.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,437,704.55	-2,409,782.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-59,698.31	199,827.66
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-46,620,606.54	-2,189,348.04
加：营业外收入	1,623,087.15	8,354,322.43
减：营业外支出	21,561,985.59	1,038,037.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-66,559,504.98	5,126,936.74
减：所得税费用	-3,687,154.24	1,341,045.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-62,872,350.74	3,785,891.64
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-62,872,350.74	3,785,891.64
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 （净亏损以“-”号填列）	-51,489,977.13	1,274,471.13
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-11,382,373.61	2,511,420.51
六、其他综合收益的税后净额	10,932.13	-425,960.42
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	8,856.05	-271,379.38
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	8,856.05	-271,379.38
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	8,856.05	-271,379.38
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	2,076.08	-154,581.04
七、综合收益总额	-62,861,418.61	3,359,931.22
归属于母公司所有者的综合收益总额	-51,481,121.08	1,003,091.75
归属于少数股东的综合收益总额	-11,380,297.53	2,356,839.47
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.1336	0.0033
（二）稀释每股收益	-0.1336	0.0033

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。

法定代表人：张红亮 主管会计工作负责人：商晔 会计机构负责人：陈大平

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	88,514,904.09	126,921,474.12
减：营业成本	71,331,787.35	95,938,454.63
税金及附加	894,452.68	1,102,127.62
销售费用	8,866,929.83	9,218,942.67
管理费用	16,741,133.98	20,339,405.05
研发费用	3,680,972.19	5,890,065.35
财务费用	3,095,571.15	3,694,112.86



其中：利息费用	2,568,462.19	3,616,517.82
利息收入	13,356.54	23,990.77
加：其他收益	2,661,624.68	7,679,715.82
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,196,213.06	-3,178,112.45
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		
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）	2,539,678.13	-379,653.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-59,698.31	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-12,150,551.65	-5,139,684.52
加：营业外收入	1,435,118.93	7,060,064.41
减：营业外支出	18,501,305.83	44,903.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-29,216,738.55	1,875,476.78
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-29,216,738.55	1,875,476.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-29,216,738.55	1,875,476.78
（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	5,211.31	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	5,211.31	
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	5,211.31	
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		

5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-29,211,527.24	1,875,476.78
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	229,435,293.90	473,274,879.67
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	2,294,738.39	3,240,080.75
收到其他与经营活动有关的现金	117,406,761.10	44,112,106.22
经营活动现金流入小计	349,136,793.39	520,627,066.64
购买商品、接受劳务支付的现金	135,396,452.30	313,828,481.11
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	58,333,026.63	78,062,857.60
支付的各项税费	23,638,464.03	20,245,828.25
支付其他与经营活动有关的现金	120,000,398.22	89,337,289.26
经营活动现金流出小计	337,368,341.18	501,474,456.22
经营活动产生的现金流量净额	11,768,452.21	19,152,610.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,997,958.37	10,024.33
取得投资收益收到的现金	3,515.51	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30,220.00	1,147,606.00
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		3,481,175.49
投资活动现金流入小计	2,031,693.88	4,638,805.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,741,668.17	17,566,284.22
投资支付的现金		43,500,000.00
质押贷款净增加额		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	10,741,668.17	61,066,284.22
投资活动产生的现金流量净额	-8,709,974.29	-56,427,478.40
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	141,889,883.25	172,973,456.08
收到其他与筹资活动有关的现金	11,500,000.00	
筹资活动现金流入小计	153,389,883.25	172,973,456.08
偿还债务支付的现金	142,221,016.40	162,379,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,758,088.10	8,585,282.72
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	534,997.03	10,088,774.58
筹资活动现金流出小计	150,514,101.53	181,053,057.30
筹资活动产生的现金流量净额	2,875,781.72	-8,079,601.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-10,703.39	184,554.38
五、现金及现金等价物净增加额	5,923,556.25	-45,169,914.82
加：期初现金及现金等价物余额	41,476,944.77	93,931,555.27
六、期末现金及现金等价物余额	47,400,501.02	48,761,640.45

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	51,954,860.28	60,956,494.86
收到的税费返还	1,244,116.34	58,726.52
收到其他与经营活动有关的现金	266,275,347.92	293,825,544.22
经营活动现金流入小计	319,474,324.54	354,840,765.60
购买商品、接受劳务支付的现金	21,580,249.88	30,750,451.43
支付给职工以及为职工支付的现金	21,614,377.11	25,692,990.50
支付的各项税费	13,264,874.90	9,240,983.56
支付其他与经营活动有关的现金	282,193,394.81	190,724,801.86
经营活动现金流出小计	338,652,896.70	256,409,227.35
经营活动产生的现金流量净额	-19,178,572.16	98,431,538.25
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30,220.00	8,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	30,220.00	8,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	689,025.77	225,727.00
投资支付的现金		91,770,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	689,025.77	91,995,727.00
投资活动产生的现金流量净额	-658,805.77	-83,995,727.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	76,379,883.25	82,073,456.08
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	76,379,883.25	82,073,456.08
偿还债务支付的现金	75,024,723.25	89,980,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,343,913.32	3,616,517.82
支付其他与筹资活动有关的现金		7,295,119.98
筹资活动现金流出小计	77,368,636.57	100,891,637.80
筹资活动产生的现金流量净额	-988,753.32	-18,818,181.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-10,703.73	177,342.12
五、现金及现金等价物净增加额	-20,836,834.98	-4,205,028.35
加：期初现金及现金等价物余额	21,705,847.44	8,336,340.59
六、期末现金及现金等价物余额	869,012.46	4,131,312.24

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	385,490,443.00				862,077,775.04		-33,097.06	2,096,403.04	22,676,006.21		-870,694,121.60		401,613,408.63	101,616,628.68	503,129,871.31
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	385,490,443.00				862,077,775.04		-33,097.06	2,096,403.04	22,676,006.21		-870,694,121.60		401,613,408.63	101,616,628.68	503,129,871.31

三、本期增减变动金额 (减少以 “－”号填 列)							8,856.05	-5,956.15				-51,489,977.13	-51,487,077.23	-11,383,690.23	-62,870,876,767.46
(一) 综合收益总额							8,856.05	-5,956.15				-51,489,977.13	-51,481,128.08	-11,380,297.53	-62,861,418.61
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
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															
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							5,956.15					5,956.15	3,392.70	9,348.85	
1. 本期提 取															
2. 本期使 用							5,956.15					5,956.15	3,392.70	9,348.85	
(六) 其他															
四、本期期 末余额	385,490.43.00				862,077.75.04		-24,241.01	2,090,446.89	22,676,006.21		-922,184,098.73		350,126,331.40	90,132,775.245	440,259,103.85

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年年 末余额	385,490.43.00				874,567.264.21		-254,389.61	2,918,748.18	22,676,006.21		-787,758,354.60		497,639.717.39	133,621.971.41	631,261,688.80
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	385,490.43.00				874,567.264.21		-254,389.61	2,918,748.18	22,676,006.21		-787,758,354.60		497,639.717.39	133,621.971.41	631,261,688.80
三、本期增					9,5		-	1,3			1,2		11,	1,0	12,

减变动金额 (减少以 “-”号填 列)					72, 582 .13		271 ,37 9.3 8	24, 082 .69			74, 471 .13		899 ,75 6.5 7	15, 168 .50	914 ,92 5.0 7
(一) 综合 收益总额							- 271 ,37 9.3 8				1,2 74, 471 .13		1,0 03, 091 .75	2,5 11, 420 .51	3,5 14, 512 .26
(二) 所有 者投入和减 少资本					5,5 21, 668 .89								5,5 21, 668 .89		5,5 21, 668 .89
1. 所有者 投入的普通 股															0.0 0
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															0.0 0
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额					5,5 21, 668 .89								5,5 21, 668 .89		5,5 21, 668 .89
4. 其他															
(三) 利润 分配															
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															

6. 其他														
(五) 专项储备							1,324,082.69					1,324,082.69	190,681.55	1,514,764.24
1. 本期提取							1,917,400.92					1,917,400.92	475,917.32	2,393,318.24
2. 本期使用							593,318.23					593,318.23	285,235.77	878,554.00
(六) 其他				4,050,913.24								4,050,913.24	-1,686,933.56	2,363,979.68
四、本期期末余额	385,490,443.00			884,139,846.34		-525,768.99	4,242,830.87	22,676,006.21		-786,483.8347		509,539,473.96	134,637,139.91	644,176,613.87

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	385,490,443.00				805,016,977.57		157,955.77		22,676,006.21	-666,751,491.08		546,589,891.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	385,490,443.00				805,016,977.57		157,955.77		22,676,006.21	-666,751,491.08		546,589,891.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							5,211.31			-29,216,738.55		-29,211,527.24



(一) 综合收益总额							5,211.31				-29,216,738.55				-29,211,527.24
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 对所有者(或股东)的分配															
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	385,490,443.00				805,016,977.57		163,167.08		22,676,006.21	-695,968,229.63		517,378,364.23

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	385,490,443.00				817,506,466.74				22,676,006.21	-729,723,896.27		495,949,019.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	385,490,443.00				817,506,466.74				22,676,006.21	-729,723,896.27		495,949,019.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					5,521,668.89					1,875,476.78		7,397,145.67
（一）综合收益总额										1,875,476.78		1,875,476.78
（二）所有者投入和减少资本					5,521,668.89							5,521,668.89
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,521,668.89							5,521,668.89
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈												

余公积												
2. 对所有 者（或股 东）的分配												
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	385,4 90,44 3.00				823,0 28,13 5.63				22,67 6,006 .21	- 727,8 48,41 9.49		503,3 46,16 5.35

### 三、公司基本情况

#### （一）公司注册地、组织形式和总部地址

厦门中创环保科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），更名前为厦门三维丝环保股份有限公司于 2009 年 3 月由厦门三维丝环保工业有限公司整体变更设立为股份有限公司。公司统一社会信用代码：91350200705466767W。2010 年 2 月 26 日，公司股票在深圳证券交易所上市交易。

根据本公司 2011 年度第一次临时股东大会决议审议通过的《关于〈厦门三维丝环保股份有限公司限制性股票与股票期权激励计划（草案）（修订稿）〉及其摘要的方案》，本公司向王荣聪等 35 名自

然人定向发行股票 49.60 万股，发行价格为 19.29 元/股，募集资金总额为人民币 9,567,840.00 元，本次募集资金后，注册资本增至人民币 5,249.60 万元。

根据本公司 2011 年度股东大会审议通过的《2011 年度利润分配预案》和修改后章程的规定，本公司按每 10 股转增 8 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 4,199.68 万股，每股面值 1 元，合计增加股本人民币 4,199.68 万元，本次转增股份后，注册资本增至人民币 9,449.28 万元。

根据本公司 2012 年第二次临时股东大会决议通过的《关于减少公司注册资本的议案》和修改后的章程规定，本公司以 10.72 元/股回购并注销王荣聪等 31 名自然人股东所持有的 89.28 万股限制性股票，合计减少股本人民币 89.28 万元，本次回购股份后，注册资本减至人民币 9,360.00 万元。

根据本公司 2013 年度股东大会审议通过的《2013 年度利润分配预案》和修改后章程的规定，本公司按每 10 股转增 6 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 5,616.00 万股，每股面值 1 元，合计增加股本人民币 5,616.00 万元，本次转增股份后，注册资本增至人民币 14,976.00 万元。

根据本公司 2014 年第一次临时股东大会决议规定，并经中国证券监督管理委员会以《关于核准厦门三维丝环保股份有限公司向刘明辉等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]1095 号）核准，北京大成（厦门）律师事务所关于厦门三维丝环保股份有限公司现金及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易的补充法律意见书（二）中根据贵公司在定价基准日至股份发行日期期间的权益分派事项调整发行价格和发行数量，本公司以 15.22 元/股向刘明辉等 11 人发行股份 10,762,155.00 股购买北京洛卡环保技术有限公司股权，本次发行股份后，注册资本增至人民币 16,052.2155 万元。

根据本公司 2014 年第一次临时股东大会决议规定，并经中国证券监督管理委员会以《关于核准厦门三维丝环保股份有限公司向刘明辉等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]1095 号）核准，北京大成（厦门）律师事务所关于厦门三维丝环保股份有限公司现金及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易的补充法律意见书（二）中根据贵公司在定价基准日至股份发行日期期间的权益分派事项调整发行价格和发行数量，本公司以 15.22 元/股向王荣聪等员工持股计划发行股份 4,139,290.00 股募集重大资产配套资金，本次发行股份后，注册资本增至人民币 16,466.1445 万元。

根据本公司 2015 年第三次临时股东大会审议通过的《关于 2015 年半年度利润分配预案的议案》和修改后章程的规定，本公司按每 10 股转增 10 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 164,661,445.00 股，每股面值 1 元，合计增加股本人民币 164,661,445.00 元，本次转增股份后，注册资本增至人民币 32,932.289 万元整。

根据本公司 2015 年第四次临时股东大会决议规定，并经中国证券监督管理委员会以《关于核准厦门三维丝环保股份有限公司向厦门坤拿商贸有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]180 号）核准：本公司向厦门坤拿商贸有限公司发行 35,318,146.00 股股份、向厦门上越投资咨询有限公司发行 9,556,353.00 股股份购买相关资产。本次发行股份后，注册资本增至人民币 37,419.7389 万元整。

根据本公司 2015 年第四次临时股东大会决议规定，并经中国证券监督管理委员会以《关于核准厦门三维丝环保股份有限公司向厦门坤拿商贸有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]180 号）核准，本公司于 2016 年 10 月 11 日向特定投资者定价发行人民币普通股（A 股）11,293,054.00 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价为人民币 17.71 元，合计增加股本人民币 199,999,986.34 元。本次发行股份后，注册资本增至人民币 38,549.0443 万元。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 385,490,443 股，公司注册资本为人民币 385,490,443 元。注册地址：厦门火炬高新区（翔安）产业区春光路 1178-1188 号，总部地址：厦门火炬高新区（翔安）产业区春光路 1178-1188 号，母公司为上海中创凌兴能源科技集团有限公司，集团最终实际控制人为宋安芳、王光辉。

## （二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属环境保护专用设备制造业，主要产品和服务为袋式除尘器核心部件高性能高温滤料的研发、生产和销售；环保行业烟气、水务工程；危废资源化产品及处置服务、环卫服务及设备制造等。

## （三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 29 日批准报出。

### 1. 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 41 户，详见本附注九、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 2 户，减少 2 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注八、合并范围的变更。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 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：

无

### 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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

#### (2) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### (3) 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ① 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ② 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③ 已办理了必要的财产权转移手续。
- ④ 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤ 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司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。

本公司对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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### (4) 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。



## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### (2) 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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

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。

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

#### 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。

## 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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，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

### (1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### (2) 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 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（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、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

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

- ① 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

## ② 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

## ③ 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

#### ④ 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

#### ⑤ 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。



2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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) 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。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

## (3) 金融资产和金融负债的终止确认

①金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

## ②金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

## （4）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。

#### **(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

## （6）金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

① 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

② 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

③ 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

#### ①信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

## ② 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实

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

## ③ 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### ④ 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### (7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

① 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

② 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11、应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 五 / 10 (6) . 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：



组合名称	确定组合的依据	计提方法
较低风险银行承兑汇票组合	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备
商业承兑汇票	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确定组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

## 12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 五 / 10（6）. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联组合	关联方组合	根据历史损失率、当前状况及前瞻性信息，按整个存续期预计预期信用损失
账龄分析组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

## 13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注（10）。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 五 / 10（6）. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联组合	关联方组合	不计提坏账准备
账龄分析组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。	按照金融工具未来 12 个月或整个存续期预计预期信用损失

## 15、存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

### (2) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **(4) 存货的盘存制度**

存货盘存制度为永续盘存制。

#### **(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**

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 五 / 10 (6) .金融工具减值。

### **17、合同成本**

#### **(1) 合同履约成本**

本公司对于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范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

③ 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

## **(2) 合同取得成本**

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

## **(3) 合同成本摊销**

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

## **(4) 合同成本减值**

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项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。

## **18、持有待售资产**

### **(1) 划分为持有待售确认标准**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

② 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准【如适用】，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

## (2) 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 五 / 10 (6) .金融工具减值。

## 21、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 五 / 10 (6) .金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	按类似信用风险特征（账龄）进行组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

## 22、长期股权投资

### (1) 初始投资成本的确定

① 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（5）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (2) 后续计量及损益确认

#### ① 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

#### ② 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### **(3) 长期股权投资核算方法的转换**

#### **① 公允价值计量转权益法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控

制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

### ② 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### ③ 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

### ④ 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。



#### ⑤ 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

#### （4）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之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

① 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

② 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

① 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

② 在合并财务报表中，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，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。

#### **(5) 共同控制、重大影响的判断标准**

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与

被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 24、固定资产

### （1） 确认条件

#### 1. 固定资产确认条件

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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

## 3. 固定资产后续计量及处置

### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

### (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## (2) 折旧方法

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

房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10~20	5	4.75~9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19
办公设备	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	5~10	5	9.50~19.00

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 25、在建工程

### (1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建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。

## 26、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本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) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

本公司对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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权及软件。

#### ① 无形资产的初始计量

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，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## ② 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### 1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	权属证书
专利权	5~10	受益期
软件	5	受益期



每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 2) 使用寿命不确定的无形资产

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。本公司无寿命不确定的无形资产。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### ① 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### ② 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 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。

### 31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。

### 35、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括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。

本公司按照固定的折现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。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### 36、预计负债

#### (1) 预计负债的确认标准

与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：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

## **(2) 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。

## **37、股份支付**

### **(1) 股份支付的种类**

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。

### **(2) 权益工具公允价值的确定方法**

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以

下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### （3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### （4）会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。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。

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，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 过滤材料销售；
- (2) 环保工程；
- (3) 有色金属材料（危固废资源化）销售；
- (4) 危废处置服务；
- (5) 环卫服务。

#### (1) 收入确认的一般原则

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

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。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义

务的投入确定履约进度)。当履约进度不能合理确定时,公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

## (2) 收入确认的具体方法

本公司滤料系列销售收入:其中:内销在按客户要求发货后,客户组织验收并出具收货确认书,公司据以确认收入的实现;出口销售在按客户要求发货后,以货物出口报关单上的出口日期确认收入的实现。

本公司环保工程收入:公司的工程项目合同条款规定公司不承担安装义务的,在购货方收到发出商品并验收签字后,公司按合同金额确认产品销售收入;合同条款规定需由公司安装、调试的,在购货方收到商品,并安装、调试结束,购货方验收合格后,公司按合同金额确认产品销售收入。

本公司资源化产品销售收入:公司根据与客户签订的合同、订单等要求供货,可根据与客户确认无误的发货单、化验单、结算单等确定产品重量、品位、单价后确认收入实现。

本公司危废处置费收入:本公司与客户之间的处置服务合同主要为工业废物处置,本公司在确定客户已接受服务时确认收入,按双方确认的废物处置量以及合同约定的单价确认收入。

本公司环卫服务收入:公司根据合同条款,完成约定的环卫保洁等服务,已收取劳务款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,相关的已发生或将发生的劳务成本能够可靠地计量。

## (3) 特定交易的收入处理原则

### ① 附有销售退回条款的合同

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。

销售商品时预期将退回商品的账面价值,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,在“应收退货成本”项下核算。

### ② 附有质量保证条款的合同



评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

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

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

## 40、政府补助

### （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。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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）政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### （3）会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

##### (1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

##### (2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- ① 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

② 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

③ 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

**(3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示**

① 企业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；

② 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

**42、租赁**

**(1) 经营租赁的会计处理方法**

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

**① 租赁合同的分拆**

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

**② 租赁合同的合并**

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

1. ) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

### ③ 本公司作为承租人的会计处理

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

#### 1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益

本公司对短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### 2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（29）和（35）。

### ④ 本公司作为出租人的会计处理

#### 1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- A. 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- B. 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- C. 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- D. 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

E. 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- A. 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- B. 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- C. 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

### 2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- A. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- C. 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- D. 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- E. 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进

行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

### 43、其他重要的会计政策和会计估计

#### (1) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- ① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- ② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- ③ 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

#### (2) 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，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，待安全项目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变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；以及进口物料等货物；提供有形动产租赁服务	13%、9%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、15%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
厦门中创环保科技股份有限公司	15%
厦门佰瑞福环保科技有限公司	15%
中创芯净(美国)科技有限公司	见其他说明
香港中创经贸有限公司	16.5%
秦皇岛中创清洁服务有限公司	25%
厦门三维丝供应链管理有限公司	25%
北京中创环境服务有限公司	25%
陕西中创固渭环保科技有限公司	25%
中创瑞平(河南)环保科技有限公司	25%
中创(北京)新能源有限公司	25%
北京中创惠丰环保科技有限公司	25%
苏州中创新材料科技有限公司	25%
厦门三维丝过滤技术有限公司	25%
北京中创芯净健康产业科技有限公司	25%
江西中创锂业有限公司	25%
苏州顺惠有色金属制品有限公司	25%
江西耐华环保科技有限公司	25%
中创芯净(厦门)科技有限公司	25%
江西祥盛环保科技有限公司	25%
厦门中创水务有限公司	25%
新疆中佰环保科技有限公司	15%
宁夏鑫沙中创环保科技有限公司	20%
重庆三维丝过滤技术有限公司	25%
天津中创环保设备有限公司	25%
中创国源(厦门)科技有限公司	25%
衡水顺安城市环境服务有限公司	20%
旬阳中创绿色城市环境服务有限公司	25%
中创唐山城市环境服务有限公司	20%
宁夏中创城市环境服务有限公司	20%
中创环境服务定兴有限公司	20%
安康中创绿源环境服务有限公司	20%
陕西汽车中创专用车有限公司	25%
金昌中创迈沃新能源材料技术有限公司	25%

江西星辰锂业有限公司	25%
苏州中迈新能源科技有限公司	25%
北京市中创泓新能源科技有限公司	25%
苏州辉盛新材料科技有限公司	25%
湖南佰瑞福环保科技有限公司	25%
宁夏中创环保科技有限公司	20%
中卫市中创绿源项目管理有限公司	20%
江西晟通锂业有限公司	25%
沈阳中创环保科技有限公司	25%

## 2、税收优惠

### 1. 增值税

根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》（财税〔2015〕78号），子公司江西祥盛环保科技有限公司利用废催化剂、电解废弃物、湿法泥、熔炼渣等提炼金属锌及化合物产生增值税享受即征即退 30%、污泥处理处置劳务产生增值税享受即征即退 70%的优惠政策。

### 2. 企业所得税

（1）根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2008〕362号）有关规定，以及全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于高新技术企业更名和复审等有关事项的通知》（国科火字〔2011〕123号）的有关要求，本公司以及子公司厦门佰瑞福环保技术有限公司、新疆中佰环保科技有限公司被认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，企业所得税税率享受减免 10%的优惠政策。

（2）子公司江西祥盛环保科技有限公司以《资源综合利用企业所得税优惠目录》（以下简称《目录》）中所列资源为主要原材料，生产《目录》内符合国家或行业相关标准的产品取得的收入，在计算应纳税所得时，减按 90%计入当年收入总额。

（3）根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021年第12号）规定，2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022年第13号）规定，2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所



得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本报告期内，宁夏鑫沙中创环保科技有限公司、衡水顺安城市环境服务有限公司、中创唐山城市环境服务有限公司、宁夏中创城市环境服务有限公司、中创环境服务定兴有限公司、安康中创绿源环境服务有限公司、宁夏中创环保科技有限公司和中卫市中创绿源项目管理有限公司适用于小微企业税收减免政策。

### 3、其他

在一般情况下，本公司之美国子公司 2023 年联邦和州所得税率分别为 15% 至 35% 及 6% 至 8.84% 的范围内。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	25,107.22	5,729.30
银行存款	47,375,393.80	41,471,215.47
其他货币资金	14,279,193.03	24,409,485.31
合计	61,679,694.05	65,886,430.08

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	5,200,143.13	5,993,143.13
信用证保证金	8,571,006.00	8,571,006.00
履约保证金	493,125.21	5,114,632.51
被冻结的存款	14,328.13	4,618,926.80
股票回购专款	90.56	90.50
其他	500.00	111,686.37
合计	14,279,193.03	24,409,485.31

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,000,000.00

其中：		
理财产品		2,000,000.00
其中：		
合计		2,000,000.00

其他说明：

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	6,472,710.43	7,886,900.00
合计	6,472,710.43	7,886,900.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	6,813,379.40	100.00%	340,668.97	5.00%	6,472,710.43	8,302,000.00	100.00%	415,100.00	5.00%	7,886,900.00
其中：										
商业承兑汇票	6,813,379.40	100.00%	340,668.97	5.00%	6,472,710.43	8,302,000.00	100.00%	415,100.00	5.00%	7,886,900.00
合计	6,813,379.40	100.00%	340,668.97	5.00%	6,472,710.43	8,302,000.00	100.00%	415,100.00	5.00%	7,886,900.00

按组合计提坏账准备： 340,668.97

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	6,813,379.40	340,668.97	5.00%
合计	6,813,379.40	340,668.97	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	415,100.00	340,668.97	415,100.00			340,668.97
合计	415,100.00	340,668.97	415,100.00			340,668.97

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	74,780,386.96	5,366,524.30
商业承兑票据		628,383.80
合计	74,780,386.96	5,994,908.10

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	34,674,092.24	11.95%	33,712,882.64	97.23%	961,209.60	43,318,061.73	14.15%	36,256,341.79	83.70%	7,061,719.94
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	255,515,335.73	88.05%	33,515,178.37	13.12%	222,000,157.36	262,724,549.92	85.85%	32,178,089.69	12.25%	230,546,460.23
其中：										
账龄分析组合	255,515,335.73	88.05%	33,515,178.37	13.12%	222,000,157.36	262,724,549.92	85.85%	32,178,089.69	12.25%	230,546,460.23
合计	290,189,427.97	100.00%	67,228,061.01	23.17%	222,961,366.96	306,042,611.65	100.00%	68,434,431.48	22.36%	237,608,180.17

按单项计提坏账准备：33,712,882.64

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广西崇左龙泰贸易有限公司	6,598,727.44	6,598,727.44	100.00%	预计无法收回
阳光凯迪新能源集团有限公司下属 11 家单位	6,515,769.80	6,515,769.80	100.00%	预计无法收回
广西丰泰果业食品有限公司	5,318,998.70	5,318,998.70	100.00%	预计无法收回
沈阳抗生素厂	5,300,344.00	5,300,344.00	100.00%	预计无法收回
贵州金瑞峰贸易有限公司	2,221,200.00	2,221,200.00	100.00%	预计无法收回
江苏海澜正和环境科技有限公司	2,027,667.50	2,027,667.50	100.00%	预计无法收回
禹州市锦信水泥有限公司	1,291,200.00	387,360.00	30.00%	预计不能全额收回
山西皆能环境科技有限公司	1,274,400.00	1,274,400.00	100.00%	预计无法收回
内蒙古伊东集团东方能源化工有限责任公司	774,000.00	774,000.00	100.00%	预计无法收回
成渝钒钛科技有限公司	520,350.00	520,350.00	100.00%	预计无法收回

甘肃三联巨能环保热源科技有限公司	391,800.00	391,800.00	100.00%	预计无法收回
山东圣杰能源环境工程有限公司	386,091.00	386,091.00	100.00%	预计无法收回
平顶山市绿城环保有限公司	380,810.00	380,810.00	100.00%	预计无法收回
安徽恒意环保科技有限公司	240,786.00	240,786.00	100.00%	预计无法收回
宣化环保设备有限公司	229,824.00	229,824.00	100.00%	预计无法收回
山西省电力环保设备工程有限公司	171,240.00	171,240.00	100.00%	预计无法收回
潍坊恒安散热器集团有限公司	156,400.00	156,400.00	100.00%	预计无法收回
冀东水泥重庆合川有限责任公司	139,000.00	139,000.00	100.00%	预计无法收回
北京中大能环工程技术有限公司	127,400.00	127,400.00	100.00%	预计无法收回
北京九州美电科技有限公司	103,664.00	103,664.00	100.00%	预计无法收回
青岛世正环保科技有限公司	97,924.50	97,924.50	100.00%	预计无法收回
曲靖云能投新能源发电有限公司	71,712.00	14,342.40	20.00%	预计不能全额收回
山东全能环保科技有限公司	65,780.00	65,780.00	100.00%	预计无法收回
重庆中机龙桥热电有限公司	59,000.00	59,000.00	100.00%	预计无法收回
贵州其亚铝业有限公司	51,840.11	51,840.11	100.00%	预计无法收回
河南金山环保科技有限公司	51,534.00	51,534.00	100.00%	预计无法收回
鞍山北方工业锅炉设备有限公司	44,886.00	44,886.00	100.00%	预计无法收回
河南卓诚环保科技有限公司	21,528.00	21,528.00	100.00%	预计无法收回
浙江盾安供应链管理有限公司	20,595.88	20,595.88	100.00%	预计无法收回
桓台县唐山热电有限公司	19,619.31	19,619.31	100.00%	预计无法收回
合计	34,674,092.24	33,712,882.64		

按组合计提坏账准备： 33,515,178.37

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	176,308,941.32	8,815,447.07	5.00%
1-2年	34,345,178.14	3,434,517.81	10.00%
2-3年	27,781,152.75	8,334,345.82	30.00%
3-4年	7,194,895.00	3,597,447.51	50.00%
4-5年	2,758,741.79	2,206,993.43	80.00%
5年以上	7,126,426.73	7,126,426.73	100.00%
合计	255,515,335.73	33,515,178.37	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	148,197,262.57
1 年以内	148,197,262.57
1 至 2 年	39,454,971.65
2 至 3 年	53,790,107.65
3 年以上	48,747,086.10
3 至 4 年	9,688,856.24
4 至 5 年	8,106,240.49
5 年以上	30,951,989.37
合计	290,189,427.97

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	36,256,341.79	4,492,197.45	6,997,398.34	38,258.26		33,712,882.64
按组合计提坏账准备的应收账款	32,178,089.69	1,665,098.48	319,832.80	8,177.00		33,515,178.37
合计	68,434,431.48	6,157,295.93	7,317,231.14	46,435.26		67,228,061.01

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
江苏海澜正和环境科技有限公司	4,097,142.34	用房产抵债
贵州黔铭物资贸易有限公司	1,720,000.00	银行转账
曲靖云能投新能源发电有限公司	832,256.00	银行转账
江苏业丰纸业有限公司	250,000.00	银行转账
紫金矿业物流有限公司	53,000.00	银行转账
安徽俊立建设工程有限公司	45,000.00	银行转账
合计	6,997,398.34	

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	46,435.26

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
A 客户	13,108,260.72	4.52%	1,347,714.43
B 客户	10,900,000.00	3.76%	545,000.00
C 客户	8,632,998.00	2.97%	431,649.90
D 客户	7,403,328.00	2.55%	370,166.40
E 客户	6,627,760.00	2.28%	662,776.00
合计	46,672,346.72	16.08%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票融资	15,470,042.45	18,194,188.31
合计	15,470,042.45	18,194,188.31

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	37,908,761.80	86.75%	15,763,881.93	83.99%

1 至 2 年	4,422,472.18	10.12%	2,070,992.63	11.03%
2 至 3 年	1,148,137.49	2.63%	726,305.87	3.87%
3 年以上	216,466.72	0.50%	208,183.34	1.11%
合计	43,695,838.19		18,769,363.77	

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：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
苏州市奥德风机设备有限公司	410,560.00	2-3 年	未到结算期
株洲三特环保节能股份有限公司	232,920.00	1-2 年	未到结算期
华夏碧水环保科技股份有限公司	225,000.00	1-2 年	未到结算期
合计	868,480.00		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
A 供应商	6,062,034.57	13.87%	2023 年	未到结算期
B 供应商	2,145,000.00	4.91%	2023 年	未到结算期
C 供应商	2,026,629.00	4.64%	2023 年	未到结算期
D 供应商	1,703,328.70	3.90%	2023 年	未到结算期
E 供应商	1,556,000.00	3.56%	2023 年	未到结算期
合计	13,492,992.27	30.88%		

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	17,560,321.03	19,685,576.66
合计	17,560,321.03	19,685,576.66

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	10,411,194.56	8,432,234.76
备用金	2,377,989.78	896,560.21
其他往来款项	8,193,563.03	14,448,769.53
业绩补偿款	49,910,511.65	49,910,511.65
合计	70,893,259.02	73,688,076.15

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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

2023 年 1 月 1 日余额	3,282,196.71		50,720,302.78	54,002,499.49
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
--转入第三阶段	-33,681.72		33,681.72	
本期转回	664,561.50			664,561.50
本期转销	5,000.00			5,000.00
2023 年 6 月 30 日余额	2,578,953.49		50,753,984.50	53,332,937.99

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	14,475,962.09
	14,475,962.09
1 至 2 年	3,037,140.47
2 至 3 年	50,592,921.43
3 年以上	2,787,235.03
3 至 4 年	1,699,911.95
4 至 5 年	50,823.08
5 年以上	1,036,500.00
合计	70,893,259.02

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
河南金利金铅集团有限公司	3,500,000.00	银行转账
合计	3,500,000.00	

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	5,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
陈荣	业绩补偿款	49,910,511.65	2-3年	70.40%	49,910,511.65
高丽华	其他往来款项	1,345,660.85	1-2年	1.90%	134,566.09
厦门信息集团融资担保有限责任公司	其他往来款项	1,183,746.50	1年以内	1.67%	59,187.33
高立东	其他往来款项	1,004,911.95	3-4年	1.42%	502,455.98
内蒙古宝丰煤基新材料有限公司	保证金及押金	800,000.00	1年以内	1.13%	40,000.00
合计		54,244,830.95		76.52%	50,646,721.05

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	148,862,994.78	9,075,338.34	139,787,656.44	137,412,251.35	9,075,338.34	128,336,913.01
在产品	30,977,460.37	349,057.40	30,628,402.97	14,857,718.29	349,057.40	14,508,660.89

库存商品	44,703,306.28	6,907,160.94	37,796,145.34	32,778,304.32	6,907,160.94	25,871,143.38
周转材料	1,663,272.89		1,663,272.89	1,527,485.05		1,527,485.05
发出商品	5,597,756.64	200,531.45	5,397,225.19	4,099,247.02	200,531.45	3,898,715.57
委托加工物资	175,790.84		175,790.84	838,143.89		838,143.89
自制半成品	14,788,304.91	2,089,695.62	12,698,609.29	24,319,950.08	2,089,695.62	22,230,254.46
合同履约成本	19,163,584.68	383,726.38	18,779,858.30	11,027,746.23	383,726.38	10,644,019.85
合计	265,932,471.39	19,005,510.13	246,926,961.26	226,860,846.23	19,005,510.13	207,855,336.10

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,075,338.34					9,075,338.34
在产品	349,057.40					349,057.40
库存商品	6,907,160.94					6,907,160.94
发出商品	200,531.45					200,531.45
自制半成品	2,089,695.62					2,089,695.62
合同履约成本	383,726.38					383,726.38
合计	19,005,510.13					19,005,510.13

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中卫市沙坡头区康乐移民区污水治理特许经营试点项目	10,939,628.91	960,225.12	9,979,403.79	10,939,628.91	960,225.12	9,979,403.79
沙坡头区农村生活污水治理特许经营项目	6,636,611.42		6,636,611.42	6,636,611.42		6,636,611.42
合计	17,576,240.33	960,225.12	16,616,015.21	17,576,240.33	960,225.12	16,616,015.21

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

□适用 ☑不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

### 11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

### 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

### 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	11,466,845.39	9,796,726.21
以抵销后净额列示的所得税预缴税额		23,631.45
预缴各项税金	390.25	15,514.28
待摊费用	509,848.70	710,121.79
合计	11,977,084.34	10,545,993.73

其他说明：

### 14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

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

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
减值准备计提情况								

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

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

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
中创环保(新疆)科技有限公司	27,103,642.97			-1,196,213.06							25,907,429.91	
厦门三维丝投资管理有限公司注 1												
小计	27,103,642.97			-1,196,213.06							25,907,429.91	
合计	27,103,642.97			-1,196,213.06							25,907,429.91	

其他说明

注 1：联营企业厦门三维丝投资管理有限公司期末存在超额亏损-154,125.83 元，详见本附注九、3

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损。

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

井冈山九银村镇银行有限责任公司	8,488,338.71	8,480,710.95
北京中投润天环保科技有限公司	4,663,167.08	4,657,955.77
合计	13,151,505.79	13,138,666.72

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
井冈山九银村镇银行有限责任公司		2,488,338.71			不以出售为目的	
北京中投润天环保科技有限公司		163,167.08			不以出售为目的	

其他说明：

### 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 20、投资性房地产

#### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	23,742,464.38			23,742,464.38
2. 本期增加金额	4,329,395.52			4,329,395.52
(1) 外购	4,329,395.52			4,329,395.52
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	28,071,859.90			28,071,859.90



二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	10,582,414.56			10,582,414.56
2. 本期增加金额	518,398.06			518,398.06
(1) 计提或摊销	518,398.06			518,398.06
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	11,100,812.62			11,100,812.62
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	16,971,047.28			16,971,047.28
2. 期初账面价值	13,160,049.82			13,160,049.82

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	376,849,778.76	379,358,037.18
合计	376,849,778.76	379,358,037.18

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	315,160,573.40	376,395,250.55	17,776,227.63	13,839,457.31	22,513,645.59	745,685,154.48
2. 本期增加金额	2,721,810.24	14,402,075.66	1,620,058.43	200,470.03	334,372.95	19,278,787.31
(1) 购置		1,586,553.57	1,620,058.43	200,470.03	332,072.95	3,739,154.98
(2) 在建工程转入	2,721,810.24	12,815,522.09			2,300.00	15,539,632.33
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		62,187.61	326,905.70	138,365.29	199,921.46	727,380.06
(1) 处置或报废		62,187.61	326,905.70	138,365.29	199,921.46	727,380.06
4. 期末余额	317,882,383.64	390,735,138.60	19,069,380.36	13,901,562.05	22,648,097.08	764,236,561.73
二、累计折旧						
1. 期初余额	111,737,016.11	206,395,169.13	4,929,722.63	10,123,184.33	17,605,447.23	350,790,539.43
2. 本期增加金额	7,708,799.48	11,107,695.29	1,284,696.83	823,085.28	668,879.03	21,593,155.91
(1) 计提	7,708,799.48	11,107,695.29	1,284,696.83	823,085.28	668,879.03	21,593,155.91
3. 本期减少金额		59,078.23	222,665.22	153,388.06	98,358.73	533,490.24
(1) 处置或报废		59,078.23	222,665.22	153,388.06	98,358.73	533,490.24
4. 期末余额	119,445,815.59	217,443,786.19	5,991,754.24	10,792,881.55	18,175,967.53	371,850,205.10
三、减值准备						
1. 期初余额	12,368,110.78	2,588,738.07	75,980.11	152,575.09	351,173.82	15,536,577.87
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	12,368,110.78	2,588,738.07	75,980.11	152,575.09	351,173.82	15,536,577.87
四、账面价值						
1. 期末账面价值	186,068,457.27	170,702,614.34	13,001,646.01	2,956,105.41	4,120,955.73	376,849,778.76
2. 期初账面价值	191,055,446.51	167,411,343.35	12,770,524.89	3,563,697.89	4,557,024.54	379,358,037.18

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,205,978.34	19,424,853.22
合计	5,205,978.34	19,424,853.22

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备改造				502,433.21		502,433.21
大窑车间改造				2,513,978.21		2,513,978.21
活性炭吸附废气处理设施						
金蝶云星空系统	216,938.67		216,938.67	216,938.67		216,938.67
贵金属综合利用	4,989,039.67		4,989,039.67	4,843,186.96		4,843,186.96
熔炼炉改造				481,127.83		481,127.83
焙烧炉尾气低温 SCR 脱硝工程				10,867,188.34		10,867,188.34
合计	5,205,978.34		5,205,978.34	19,424,853.22		19,424,853.22

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
贵金属综合利用	70,000.00	4,843,186.96	354,733.64	208,880.93		4,989,039.67	96.42%	99.00%				其他
焙烧炉尾气低温 SCR 脱硝工程	12,000.00	10,867,188.34	481,127.83	11,348,316.17			94.57%	100.00%				其他
设备改造	1,200,000.00	502,433.22	758,191.78	1,260,625.00			105.05%	100.00%				其他
大窑车间改造	6,000,000.00	2,513,978.21	207,832.03	2,721,810.24			92.99%	100.00%				其他
合计	89,200,000.00	18,726,786.73	1,801,885.28	15,539,632.34		4,989,039.67						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	9,530,299.32	
2. 本期增加金额	37,425.15	
租赁	37,425.15	
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	9,567,724.47	
二、累计折旧		
1. 期初余额	3,618,577.41	
2. 本期增加金额	1,231,177.80	
(1) 计提	1,231,177.80	
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	4,849,755.21	
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	4,717,969.26	
2. 期初账面价值	5,911,721.91	

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	60,207,785.41	12,213,462.19		5,812,795.62	99,894.34	78,333,937.56
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(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	60,207,785.41	12,213,462.19		5,812,795.62	99,894.34	78,333,937.56
二、累计摊销						
1. 期初余额	11,485,783.65	8,125,286.05		3,081,723.96	18,165.70	22,710,959.36
2. 本期增加金额	690,928.30	68,216.62		362,985.89		1,122,130.81
(1) 计提	690,928.30	68,216.62		362,985.89		1,122,130.81
3. 本期减少金额						
(1) 处置						

4. 期末余额	12,176,711.95	8,193,502.67		3,444,709.85	18,165.70	23,833,090.17
三、减值准备						
1. 期初余额	13,110,292.40	2,648,674.17		50,967.30	81,728.64	15,891,662.51
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	13,110,292.40	2,648,674.17		50,967.30	81,728.64	15,891,662.51
四、账面价值						
1. 期末账面价值	34,920,781.06	1,371,285.35		2,317,118.47		38,609,184.88
2. 期初账面价值	35,611,709.36	1,439,501.97		2,680,104.36		39,731,315.69

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

## 27、开发支出

单位：元

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

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

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

		的			
江西祥盛环保科技有限公司	334,740,072.66				334,740,072.66
苏州顺惠有色金属制品有限公司	124,022,613.19				124,022,613.19
苏州中迈新能源科技有限公司	5,669,491.67				5,669,491.67
合计	464,432,177.52				464,432,177.52

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
江西祥盛环保科技有限公司	334,740,072.66					334,740,072.66
合计	334,740,072.66					334,740,072.66

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(1) 苏州顺惠有色金属制品有限公司：资产负债表日的测试范围为与商誉相关的最小资产组所涉及的资产及负债，具体包括固定资产、在建工程 and 无形资产等，该资产组与购买日所确定的资产组或资产组组合一致。

(2) 苏州中迈新能源科技有限公司：资产负债表日的测试范围为与商誉相关的最小资产组所涉及的资产及负债，具体包括固定资产和使用权资产等，该资产组与购买日所确定的资产组或资产组组合一致。

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

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	2,457,701.39		472,652.49		1,985,048.90
车间墙体改造	55,590.55		25,494.10		30,096.45
工业园广场改造提升工程	302,910.63		43,552.77		259,357.86
垃圾填埋场整改	475,894.70		254,583.34		221,311.36
合计	3,292,097.27		796,282.70		2,495,814.57



其他说明

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,156,618.89	73,104.07	1,156,618.89	73,104.07
可抵扣亏损	166,077,759.74	39,741,962.46	152,325,945.75	36,272,686.80
租赁负债	26,071.60	651.79	26,071.64	651.79
信用减值损失	28,041,710.28	5,518,574.84	27,261,702.94	5,427,245.69
专项储备	1,773,005.51	443,251.38	1,782,354.36	445,588.59
合计	197,075,166.02	45,777,544.54	182,552,693.58	42,219,276.94

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	20,886,148.44	5,221,537.11	21,867,105.29	5,466,776.32
其他权益工具投资公允价值变动	2,488,338.71	622,084.68	2,480,710.95	620,177.74
使用权资产	14,036.40	3,509.10	14,036.40	3,509.10
固定资产一次扣除优惠			1,146,850.80	28,671.27
合计	23,388,523.55	5,847,130.89	25,508,703.44	6,119,134.43

#### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		45,777,544.54		42,219,276.94
递延所得税负债		5,847,130.89		6,119,134.43

#### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,008,246,911.56	988,146,024.92
资产减值准备	31,375,736.27	31,375,736.27
递延收益	5,541,510.12	6,494,864.40
信用减值损失	92,859,957.69	95,490,328.03
合计	1,138,024,115.64	1,121,506,953.62

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		25,241,453.71	
2024 年	552,484,699.61	552,484,699.61	
2025 年	25,336,106.73	25,336,106.73	
2026 年	59,795,282.35	59,795,282.35	
2027 年	325,288,482.52	325,288,482.52	
2028 年	45,342,340.35		
合计	1,008,246,911.56	988,146,024.92	

其他说明

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款				129,000.00		129,000.00
合计				129,000.00		129,000.00

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		6,000,000.00
抵押借款	73,980,000.00	74,980,000.00
保证借款	141,054,506.43	144,800,000.00
抵押+保证借款	84,550,000.00	86,000,000.00
银行承兑汇票贴现		1,360,000.00
未到期应付利息	229,851.34	326,429.67
合计	299,814,357.77	313,466,429.67

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 5,800,000.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
陕西汽车中创专用车有限公司	800,000.00	2.75%	2021 年 01 月 30 日	6.00%
陕西汽车中创专用车有限公司	5,000,000.00	2.38%	2018 年 12 月 20 日	6.00%
合计	5,800,000.00	--	--	--

## 其他说明

(1) 2015 年 9 月，陕西汽车中创专用车有限公司（曾用名陕西汽车集团旬阳宝通专用车部件有限公司，以下简称中创汽车）与陕西金融控股集团有限公司签订《优先股投资协议》，协议约定，陕西金融控股集团有限公司以优先股的形式向中创汽车投资 160 万元，优先股股息率年化 2.75%，优先股期限为 2015 年 9 月 30 日至 2018 年 9 月 30 日。2021 年 11 月 16 日，陕西金融控股集团有限公司将陕西省高新技术产业投资有限公司签订《债权转让协议书》，将持有中创汽车所有合同权利转让给陕西省高新技术产业投资有限公司。2020 年 12 月 21 日，中创汽车与陕西省高新技术产业投资有限公司签订《项目续签协议》，协议约定优先股展期 4 年（从 2018 年 9 月 30 日至 2022 年 9 月 30 日止），优先股金额分期偿还，其中 2021 年 9 月 30 日前偿还 80 万元，2022 年 9 月 30 日前偿还 80 万元。2022 年 2 月 26 日，由于中创汽车未能按照约定偿还借款，陕西省高新技术产业投资有限公司向西安市雁塔区人民法院提起诉讼，调解协议内容如下：中创汽车应于 2022 年 6 月 30 日期前向原告偿还借款本金 40 万元，2022 年 9 月 30 前向原告偿还借款本金 80 万元；若公司有任意一期款项未按时足额支付，原告有权就剩余全款申请强制执行，且公司除需继续偿还上述应还未还借款本金之外，还需另外向原告支付借款利息，以剩余借款本金为基数，按年利率 6% 向原告支付自应还未还借款本金之日起至实际还款之日止。截止 2023 年 6 月 30 日，中创汽车未按约定偿还借款，仅偿还本金 80 万元。

(2) 2015 年 12 月，中创汽车与陕西金融控股集团有限公司签订《优先股投资协议》，协议约定，中创汽车于 2012 年 12 月 19 日收到陕西金融控股集团有限公司的投资款 500 万元已于 2015 年 12 月 19 日到期，自 2015 年 12 月 20 日起，上述债权转为对中创汽车的优先股，优先股股息率年化 2.375%，优先股期限为 2015 年 12 月 20 日至 2018 年 12 月 20 日。2021 年 11 月 16 日，陕西金融控股集团有限公司将陕西省高新技术产业投资有限公司签订《债权转让协议书》，将持有中创汽车所有合同权利转让给陕西省高新技术产业投资有限公司。2021 年 11 月 25 日，由于中创汽车未能按照约定偿还借款，陕西省高新技术产业投资有限公司向西安市雁塔区人民法院提起诉讼，调解协议内容如下：中创汽车需于 2023 年 6 月 30 日前向原告偿还借款本金 50.00 万元及以未还借款本金为基数，按年利率 6%，自 2022 年 12 月 31 日期至实际还款日的借款利息；于 2023 年 12 月 31 日前向原告偿还借款本金 50.00 万元及以未还借款本金为基数，按年利率 6%，自上次还款日期至实际还款日的借款利息；于 2024 年 6 月 30 日前向原告偿还借款本金 100.00 万元及以未还借款本金为基数，按年利率 6%，自上次还款日期至实际还款日的借款利息；于 2024 年 12 月 31 日前向原告偿还借款本金 300.00 万元及以未还借款本金为基数，按年利率 6%，自上次还款日期至实际还款日的借款利息。截止 2023 年 6 月 30 日，中创汽车未按约定偿还借款。

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,200,000.00	793,000.00
合计	5,200,000.00	793,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付设备款及工程款	47,731,994.01	49,102,751.70
应付货款及其他	155,640,937.25	157,130,962.10
合计	203,372,931.26	206,233,713.80

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏立宇环境科技有限公司	1,140,000.00	公司业务安排
苏州市娄东建设工程有限公司	1,618,847.23	公司业务安排
合计	2,758,847.23	

其他说明：

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房屋租金	329,947.85	477,947.85
合计	329,947.85	477,947.85

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	95,510,134.45	35,729,948.72
合计	95,510,134.45	35,729,948.72

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
内蒙古宝丰煤基新材料有限公司绿氢与煤化工耦合碳减排创新示范项目配套甲醇工程气化装置粉煤分离设备(36套)项目	27,232,207.96	本期收到对方支付的合同预付款
宜昌楚能新能源创新科技有限公司精馏 1 期和 2 期项目	13,805,309.73	本期收到对方支付的合同预付款
孝感楚能新能源创新科技有限公司精馏项目	6,371,681.42	本期收到对方支付的合同预付款

合计	47,409,199.11	
----	---------------	--

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	22,258,786.67	55,310,785.84	55,315,899.58	22,253,672.93
二、离职后福利-设定提存计划	1,773,999.48	4,659,999.97	4,512,844.52	1,921,154.93
三、辞退福利	262,571.32	86,393.00	86,393.00	262,571.32
合计	24,295,357.47	60,057,178.81	59,915,137.10	24,437,399.18

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	19,423,713.14	49,379,177.42	49,043,347.86	19,759,542.70
2、职工福利费	342,074.11	1,410,420.77	1,661,204.88	91,290.00
3、社会保险费	257,172.91	2,220,780.88	2,274,004.90	203,948.89
其中：医疗保险费	245,448.75	1,935,482.66	1,987,334.15	193,597.26
工伤保险费	11,724.16	202,711.19	203,988.38	10,446.97
生育保险费		82,587.03	82,682.37	-95.34
4、住房公积金	601,775.00	1,742,634.00	1,746,308.00	598,101.00
5、工会经费和职工教育经费	1,634,051.51	557,772.77	591,033.94	1,600,790.34
合计	22,258,786.67	55,310,785.84	55,315,899.58	22,253,672.93

#### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,762,775.24	4,521,734.45	4,384,061.33	1,900,448.36
2、失业保险费	11,224.24	138,265.52	128,783.19	20,706.57
合计	1,773,999.48	4,659,999.97	4,512,844.52	1,921,154.93

其他说明：

### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,293,754.98	17,074,837.18
企业所得税	1,527,182.75	1,643,143.36
个人所得税	276,154.72	243,945.19
城市维护建设税	28,616.12	1,178,809.66
房产税	793,011.08	645,456.85
土地使用税	296,390.68	220,490.89
教育费附加	12,306.06	507,060.70
地方教育费附加	8,204.04	338,041.78
印花税	162,887.93	445,917.91
其他	89,935.90	92,984.19
合计	4,488,444.26	22,390,687.71

其他说明

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	92,429,601.04	49,207,161.33
合计	92,429,601.04	49,207,161.33

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

##### (3) 其他应付款

###### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	437,741.92	356,813.13
其他往来款项	62,367,052.30	38,006,428.93
关联方资金	1,114,118.85	1,114,118.85
代收款	69,310.16	496,058.74

非金融机构借款	21,778,851.66	278,851.66
预提费用	4,641,997.27	6,895,646.28
其他	2,020,528.88	2,059,243.74
合计	92,429,601.04	49,207,161.33

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	501,989.86	956,997.04
一年内到期的长期应付款	542,685.10	784,073.91
一年内到期的租赁负债	1,095,761.62	1,327,694.18
合计	2,140,436.58	3,068,765.13

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书尚未到期的商业承兑汇票	628,383.80	4,150,000.00
待转销项税	12,519,174.41	4,689,292.32
已背书尚未到期的银行承兑汇票	5,366,524.30	10,123,141.60
合计	18,514,082.51	18,962,433.92

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：



## 45、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证+抵押借款	27,830,000.00	27,830,000.00
未到期应付利息	975,201.92	373,172.57
合计	28,805,201.92	28,203,172.57

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额总额	3,336,429.17	4,019,071.90
减：未确认融资费用	-307,029.39	-362,938.52

减：一年内到期的租赁负债	-1,095,761.62	-1,327,694.18
合计	1,933,638.16	2,328,439.20

其他说明

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	579,108.33	579,108.33
合计	579,108.33	579,108.33

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

##### (2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	68,133,618.99	49,969,934.49	股民诉讼、合同诉讼
质保金及维保费	471,960.87	1,550,224.32	质保金及维保费
合计	68,605,579.86	51,520,158.81	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	11,703,420.36		1,232,126.16	10,471,294.20	
合计	11,703,420.36		1,232,126.16	10,471,294.20	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
水泥窑除尘器电改袋”专用高性能高温滤料生产线项目	1,482,499.22			296,500.02			1,185,999.20	与资产相关
2014 年促进项目成果转化扶持资金	92,000.00			24,000.00			68,000.00	与资产相关
聚四氟乙烯覆膜滤料产业化	2,165,000.08			302,093.04			1,862,907.04	与资产相关
水泥窑污染物协同治理功能化滤料关键技术补助款市财政局	103,603.91			27,027.00			76,576.91	与资产相关
工业和信息化部办公厅关于 2020 年度工业强基工程实施方案第一批验收评价结果通知	1,997,594.80			278,734.20			1,718,860.60	与资产相关
汽车厢体及零部件	1,087,216.07			162,631.92			924,584.15	与资产相关

建设项目								
环卫专用 车制造项 目款	2,454,372 .31			82,783.92			2,371,588 .39	与资产相 关
耕地占用 税返还	1,243,129 .25			22,671.06			1,220,458 .19	与资产相 关
高性能微 孔滤料生 产建设项 目	654,166.3 9			25,000.02			629,166.3 7	与资产相 关
江西耐华 一期基础 设施建设 扶持资金	423,838.3 3			10,684.98			413,153.3 5	与资产相 关

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	385,490,44 3.00						385,490,44 3.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢	816,152,699.04			816,152,699.04

价)				
其他资本公积	45,925,076.00			45,925,076.00
合计	862,077,775.04			862,077,775.04

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额	
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司		税后归属 于少数股 东
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益	- 33,097.06	12,839.07			1,906.94	8,856.05	2,076.08	- 24,241.01
其他 权益工具 投资公允 价值变动	- 33,097.06	12,839.07			1,906.94	8,856.05	2,076.08	- 24,241.01
其他综合 收益合计	- 33,097.06	12,839.07			1,906.94	8,856.05	2,076.08	- 24,241.01

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,096,403.04		5,956.15	2,090,446.89
合计	2,096,403.04		5,956.15	2,090,446.89

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	22,676,006.21			22,676,006.21
合计	22,676,006.21			22,676,006.21

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-870,694,121.60	
调整后期初未分配利润	-870,694,121.60	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-51,489,977.13	
期末未分配利润	-922,184,098.73	

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	189,514,423.50	159,034,618.54	561,178,335.13	483,320,957.26
其他业务	2,104,860.52	1,542,100.38	18,364,385.06	14,411,422.68
合计	191,619,284.02	160,576,718.92	579,542,720.19	497,732,379.94

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
过滤材料				97,852,292.41
环保工程				8,202,077.55
新能源工程				13,200,535.85
有色金属材料				37,497,053.54
环卫服务				32,314,063.14
其他				2,553,261.53
按经营地区分类				
其中：				
国内				179,625,344.95
国外				11,993,939.07
市场或客户类型				
其中：				
工业				191,619,284.02
合同类型				
其中：				

按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点转让				158,909,283.46
在某一时段内转让				32,710,000.56
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

本公司滤料系列销售收入：其中：内销在按客户要求发货后，客户组织验收并出具收货确认书，公司据以确认收入的实现；出口销售在按客户要求发货后，以货物出口报关单上的出口日期确认收入的实现。

本公司环保工程收入：公司的工程项目合同条款规定公司不承担安装义务的，在购货方收到发出商品并验收签字后，公司按合同金额确认产品销售收入；合同条款规定需由公司安装、调试的，在购货方收到商品，并安装、调试结束，购货方验收合格后，公司按合同金额确认产品销售收入。

本公司资源化产品销售收入：公司根据与客户签订的合同、订单等要求供货，可根据与客户确认无误的发货单、化验单、结算单等确定产品重量、品位、单价后确认收入实现。

本公司危废处置费收入：本公司与客户之间的处置服务合同主要为工业废物处置，本公司在确定客户已接受服务时确认收入，按双方确认的废物处置量以及合同约定的单价确认收入。

本公司环卫服务收入：公司根据合同条款，完成约定的环卫保洁等服务，已收取劳务款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的劳务成本能够可靠地计量。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 446,681,512.09 元，其中，216,035,498.03 元预计将于 2023 年度确认收入，167,591,503.63 元预计将于 2024 年度确认收入，63,054,510.43 元预计将于 2025 年度确认收入。

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	125,308.85	753,042.14
教育费附加	54,909.25	355,629.72
房产税	1,019,169.94	736,692.20
土地使用税	402,222.75	319,330.76
车船使用税	37,214.10	27,788.52
印花税	279,829.92	286,129.22
地方教育费附加	37,536.61	237,135.13
环境保护税	396.63	1,209.62
其他	23,462.52	153,687.61
合计	1,980,050.57	2,870,644.92

其他说明：

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,490,164.50	5,533,904.51
快递费	58,390.55	51,162.23
差旅费	984,529.40	781,186.74
业务招待费	1,566,068.36	984,128.20
技术服务费	3,309,261.32	3,724,607.50
业务宣传费	11,800.00	
投标费	152,164.68	237,765.36
租赁费	41,100.00	100,542.98
样品费	47,853.48	272,371.21
办公费	36,097.11	66,949.23
会务费	44,365.68	5,197.27
电话费	30,413.64	35,436.46
汽车费用	310,512.70	250,806.21
市内交通费	2,120.85	9,181.33
折旧费	42,686.89	264,885.70
会员费	17,000.00	26,490.36
咨询服务费	1,629,751.24	817,698.15
其他费用	513,537.41	366,791.87
合计	14,287,817.81	13,529,105.31

其他说明：

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,663,456.95	25,342,894.12
折旧费	8,502,990.06	4,249,334.10
差旅费	2,044,697.39	1,869,899.74
汽车费用	638,944.30	449,105.87
业务招待费	3,123,304.48	2,365,342.57
修理费	346,020.94	42,351.75
办公费	460,510.44	569,869.15
无形资产摊销	1,028,274.37	1,144,447.75
劳保费		93,782.62



电话费	100,637.11	129,776.77
水电及物业管理费	542,421.05	948,669.40
代理费/会员费	57,341.13	82,218.56
会务费		348.22
快递费	97,742.51	98,333.90
市内交通费	26,749.07	60,391.87
诉讼及律师费	1,182,482.82	770,234.29
宣传费	42,695.80	108,544.85
停工损失	1,298,273.39	
咨询费	3,467,202.41	3,866,803.72
物料消耗		4,873.25
租赁费	995,506.00	721,866.45
员工持股费用		5,521,668.89
其他费用	2,794,946.80	930,469.74
合计	48,414,197.02	49,371,227.58

其他说明

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,853,578.11	5,956,350.68
材料费用	951,667.57	3,345,017.13
折旧摊销费	843,841.24	654,271.88
咨询顾问费	171,212.40	1,384,961.78
设计费		176,238.68
办公费	18,913.28	19,965.25
燃料动力费	13,416.73	55,476.17
其他	684,168.16	458,599.21
合计	8,536,797.49	12,050,880.78

其他说明

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,211,275.59	8,585,282.72
减：利息收入	131,526.88	260,823.89
汇兑损益	-316,123.01	-232,941.04
其他	1,264,923.85	1,540,563.95
合计	10,028,549.55	9,632,081.74

其他说明

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
水泥窑除尘器“电改袋”专用高性能高温滤料生产线项目	296,500.02	296,500.02
2014 年促进项目成果转化扶持资金	24,000.00	24,000.00
收水泥窑污染物协同治理功能化滤料	27,027.00	27,027.00

关键技术补助款-市财政局		
高性能微孔滤料生产建设项目	25,000.02	25,000.02
厦门市科技局款企业研发费用补助	500,000.00	630,000.00
工业和信息化部办公厅关于 2019 年度工业强基工程实施方案第一批验收评价结果通知	278,734.20	278,734.20
聚四氟乙烯覆膜滤料项目	302,093.04	302,093.19
市场监督管理局标准化经费	800,000.00	475,000.00
社保中心稳岗补贴	54,176.38	50,745.93
社会保险补差	49,995.76	46,897.48
用人单位招工招才奖励	6,600.00	11,100.00
服务业进项加计抵减	281,564.32	74,793.16
商贸业扶持奖励金		8,000.00
专利奖励	19,288.28	
汽车厢体及零部件建设项目	162,631.92	162,631.92
环卫专用车制造项目款	82,783.92	82,783.92
耕地占用税返还	22,671.06	22,671.06
建设年产 40 万平方米针刺与后整理一体化复合微孔滤料生产线及相关配套设施		15,000.00
高性能聚苯硫醚水刺毡微孔滤料产业化项目		550,000.02
连续法生产氟系针刺毡滤料关键技术及产业化		11,100.00
高性能聚苯硫醚水刺毡微孔滤料产业化		41,749.61
新一代无胶热压覆膜超滤材料产业化项目		13,392.44
高温滤料功能化整理关键技术及产业化		17,621.86
火炬高技术产业开发管理委员会支出企业增产增效补贴	95,300.00	
跨省务工奖励	85,700.00	
留工扩岗补助	138,000.00	
江西耐华一期基础设施建设扶持资金	10,684.98	
疫情防控经费补贴-中卫市沙坡头区城市公用事业管理所	414,400.00	
市区大气污染防治补助资	100,000.00	
2022 年市级工业发展专项项目扶持资金	500,000.00	
2022 年度工业优强企业奖励资金	120,000.00	
个税手续费返还	3,822.84	3,143.97
21 年第一批补充认定和第二批国高奖励		200,000.00
国家企业技术中心认定奖励		5,000,000.00
火炬管委会国家级高新技术企业认定奖励		300,000.00
培训补贴		13,560.00
经贸局 20 年技术改造奖励		60,000.00
多接订单多生产补助		52,900.00

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

权益法核算的长期股权投资收益	-1,196,213.06	-3,178,112.45
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,473.88	
债务重组收益		25,000.00
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得		20,873.46
合计	-1,194,739.18	-3,132,238.99

其他说明

### 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

### 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

### 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,437,704.55	-2,409,782.43
合计	2,437,704.55	-2,409,782.43

其他说明

### 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

### 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-59,698.31	199,827.66

### 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	1,331,817.32		1,331,817.32

其他	291,269.83	8,354,322.43	291,269.83
合计	1,623,087.15	8,354,322.43	1,623,087.15

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	3,000.00	159,610.45	3,000.00
违约金、赔偿金及罚款支出	11,805.94	331,103.73	11,805.94
其他	21,547,179.65	547,323.47	21,547,179.65
合计	21,561,985.59	1,038,037.65	21,561,985.59

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	130,023.84	3,951,215.01
递延所得税费用	-3,817,178.08	-2,610,169.91
合计	-3,687,154.24	1,341,045.10

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-66,559,504.98
所得税费用	-3,687,154.24

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	131,526.88	260,823.89
政府补助	3,165,024.74	6,893,176.06
使用受限制的现金和现金等价物的减少	4,604,598.67	
其他往来款净额	107,888,414.59	36,958,106.27
其他营业外收入	1,617,196.22	
合计	117,406,761.10	44,112,106.22

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售管理费用类支出	25,050,950.61	25,223,800.79
财务费用	1,264,923.85	1,540,563.95
营业外支出	3,063,410.59	249,849.89
其他往来款净额	90,621,113.17	62,323,074.63
合计	120,000,398.22	89,337,289.26

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合并子公司收到的现金		3,481,175.49
合计		3,481,175.49

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他非金融机构借款	11,500,000.00	
合计	11,500,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁款	454,997.03	7,433,774.58
支付租赁款项	80,000.00	2,655,000.00
合计	534,997.03	10,088,774.58

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-62,872,350.74	3,785,891.64
加：资产减值准备	-2,437,704.55	2,409,782.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,593,155.91	19,433,656.12
使用权资产折旧	1,231,177.80	3,171,864.48
无形资产摊销	1,122,130.81	1,260,289.15
长期待摊费用摊销	796,282.70	966,666.92
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）	59,698.31	-199,827.66
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	10,028,549.55	9,632,081.74
投资损失（收益以“-”号填列）	1,194,739.18	3,132,238.99
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,558,267.60	-2,760,130.72
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-272,003.54	-427,898.58
存货的减少（增加以“-”号填列）	-39,071,625.16	-5,352,512.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,016,070.15	-32,193,395.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	87,970,739.69	16,293,903.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,768,452.21	19,152,610.42

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	47,400,501.02	48,761,640.45
减：现金的期初余额	41,476,944.77	93,931,555.27
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	5,923,556.25	-45,169,914.82

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	47,400,501.02	41,476,944.77
其中：库存现金	25,107.22	5,729.30
可随时用于支付的银行存款	47,375,393.80	41,471,215.47
三、期末现金及现金等价物余额	47,400,501.02	41,476,944.77

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	14,279,193.03	保证金及被冻结的银行存款
固定资产	97,333,233.22	江西祥盛环保科技有限公司以江西祥盛环保科技有限公司固定资产及无形资产抵押取得赣州银行 3000 万短期借款；本公司以固定资产抵押取得农业银行 7398 万短期借款；陕西汽车中创专用车有限公司以陕西汽车中创专用车有限公司固定资产、投资性房地产及无形资产抵押取得旬阳农商行 2783 万长期借款
无形资产	10,827,339.79	江西祥盛环保科技有限公司以江西祥盛环保科技有限公司固定资产及无形资产抵押取得赣州银行 3000 万短期借款；陕西汽车中创专用车有限公司以陕西汽车中创专用车有限公司固定资产、投资性房地产及无形资产抵押取得旬阳农商行 2783 万长期借款
投资性房地产	12,710,200.48	苏州顺惠有色金属制品有限公司以天津中创环保设备有限公司投资性放地、本公司房产做为抵押取得农业银行 1600 万短期借款；陕西汽车中创专用车有限公司以陕西汽车中创专用车有限公司固定资产、投资性房地产及无形资产抵押取得旬阳农商行 2783 万长期借款
合计	135,149,966.52	

其他说明：

## 82、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			6,591.59
其中：美元	910.41	7.2258	6,578.44
欧元	1.67	7.8771	13.15
港币			
应收账款			5,841,968.11
其中：美元	808,487.38	7.2258	5,841,968.11
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			



欧元			
港币			
合同负债			407,369.36
其中：美元	56,377.06	7.2258	407,369.36

其他说明：

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

适用 不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	1,232,126.16	其他收益	1,232,126.16
计入其他收益的政府补助	3,168,847.58	其他收益	3,168,847.58

#### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

### 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

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

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

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

取得的净资产		
--------	--	--

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

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

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

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

子公司名称	变更原因	变更时间
江西晟通锂业有限公司	设立	2023 年 1 月 26 日
湖南佰瑞福环保科技有限公司	设立	2023 年 5 月 24 日
江西利欣资源利用有限公司	注销	2023 年 4 月 6 日
苏州微莱博新材料有限公司	注销	2023 年 6 月 28 日

### 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京中创环境服务有限公司	北京	北京	环保服务业	100.00%		设立
中创唐山城市环境服务有限公司	唐山	唐山	环保服务业		100.00%	设立
宁夏中创城市环境服务有限公司	宁夏	宁夏	环保服务业		100.00%	设立
衡水顺安城市环境服务有限公司	衡水	衡水	环保服务业		100.00%	设立

旬阳中创绿色城市环境服务有限公司	旬阳	旬阳	环保服务业		100.00%	设立
安康中创绿源环境服务有限公司	安康	安康	环保服务业		100.00%	设立
中创环境服务定兴有限公司	定兴	定兴	环保服务业		100.00%	设立
陕西汽车中创专用车有限公司	旬阳	旬阳	专用车制造		79.33%	同一控制下企业合并
秦皇岛中创清洁服务有限公司	秦皇岛	秦皇岛	环保服务业		100.00%	设立
中创瑞平(河南)环保科技有限公司	河南	河南	工业	75.00%		非同一控制下企业合并
厦门三维丝供应链管理有限公司	厦门	厦门	贸易	100.00%		设立
厦门三维丝过滤技术有限公司	厦门	厦门	贸易	100.00%		设立
香港中创经贸有限公司	香港	香港	贸易	100.00%		设立
重庆三维丝过滤技术有限公司	重庆	重庆	制造业		100.00%	设立
天津中创环保设备有限公司	天津	天津	制造业		100.00%	设立
中创芯净(厦门)科技有限公司	厦门	厦门	制造业		54.00%	设立
北京中创芯净健康产业科技有限公司	北京	北京	服务	54.00%		设立
厦门佰瑞福环保科技有限公司	厦门	厦门	工程业务	100.00%		设立
新疆中佰环保科技有限公司	新疆	新疆	制造业		100.00%	设立
厦门中创水务有限公司	厦门	厦门	工程业务		100.00%	设立
宁夏中创环保科技有限公司	宁夏	宁夏	工程业务		100.00%	设立
中卫市中创绿源项目管理有限公司	中卫	中卫	项目管理		65.00%	设立
宁夏鑫沙中创环保科技有限公司	宁夏	宁夏	服务业		100.00%	设立
湖南佰瑞福环保科技有限公司	长沙	长沙	工程业务		51.00%	设立
中创芯净(美国)科技有限公司	美国	美国	服务业	100.00%		设立

陕西中创固渭环保科技有限公司	陕西	陕西	服务业	85.00%		设立
北京中创惠丰环保科技有限公司	北京	北京	服务业	100.00%		设立
江西祥盛环保科技有限公司	江西	江西	危废处置		63.71%	非同一控制下企业合并
江西晟通锂业有限公司	江西	江西	制造业		63.71%	设立
苏州中创新材料科技有限公司	苏州	苏州	制造业	100.00%		设立
江西耐华环保科技有限公司	江西	江西	危废处置		70.00%	非同一控制下企业合并
苏州顺惠有色金属制品有限公司	苏州	苏州	危废处置		48.80%	非同一控制下企业合并
苏州辉盛新材料科技有限公司	苏州	苏州	服务业		48.80%	设立
中创（北京）新能源有限公司	北京	北京	服务业	100.00%		设立
苏州中迈新能源科技有限公司	苏州	苏州	制造业		75.00%	非同一控制下企业合并
金昌中创迈沃新能源材料技术有限公司	金昌	金昌	制造业		100.00%	设立
北京市中创泓新能源科技有限公司	北京	北京	制造业	51.00%		设立
江西星辰锂业有限公司	江西	江西	制造业		100.00%	设立
中创国源（厦门）科技有限公司	厦门	厦门	制造业		51.00%	设立
江西中创锂业有限公司	江西	江西	制造业	80.00%		设立
沈阳中创环保科技有限公司	沈阳	沈阳	制造业		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
苏州顺惠有色金属制	51.20%	-6,240,561.61		-8,239,475.23

品有限公司				
江西祥盛环保科技有限公司	36.29%	-2,814,230.94		104,337,515.13
江西耐华环保科技有限公司	30.00%	-953,968.79		4,034,364.12

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州顺惠有色金属制品有限公司	48,880,030.34	157,122,180.38	206,002,210.72	218,285,768.00	3,809,167.78	222,094,935.78	38,356,478.52	146,589,804.80	184,946,283.32	200,654,268.50		200,654,268.50
江西祥盛环保科技有限公司	246,081,887.92	104,326,470.38	350,408,358.30	60,863,529.16	2,034,454.01	62,897,983.17	249,635,364.60	99,525,267.26	349,160,631.86	57,861,741.80	620,177.74	58,481,919.54
江西耐华环保科技有限公司	58,310,868.11	71,603,166.89	129,914,035.00	116,053,001.25	413,153.35	116,466,154.60	46,598,452.48	72,012,166.53	118,610,619.01	101,559,004.30	423,838.33	101,982,842.63

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州顺惠有色金属制品有限公司	8,338,470.24	-12,188,596.90	-12,188,596.90	3,003,161.20		-4,693,721.46	-4,693,721.46	14,054,803.89
江西祥盛环保科技有限公司	896,034.82	-7,754,838.62	-7,749,117.80	11,780,459.31	80,760,020.33	1,689,328.37	1,263,367.95	-8,819,388.09
江西耐华环保科技有限公司	29,170,843.23	-3,179,895.98	-3,179,895.98	3,571,266.60	809,581.69	1,530,299.75	1,530,299.75	9,688,210.67

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
—现金	
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中创环保（新疆）科技有限公司	昌吉市	昌吉市	贸易	40.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

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



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

其他说明

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	中创环保（新疆）科技有限公司	中创环保（新疆）科技有限公司
流动资产	665,309,974.83	937,637,947.99
非流动资产	7,572,556.11	7,573,427.67
资产合计	672,882,530.94	945,211,375.66
流动负债	608,448,404.52	877,786,716.60
非流动负债		
负债合计	608,448,404.52	877,786,716.60
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	64,434,126.42	67,424,659.06
按持股比例计算的净资产份额	25,773,650.57	26,969,863.63
调整事项	133,779.34	133,779.34
--商誉		
--内部交易未实现利润		

—其他	133,779.34	133,779.34
对联营企业权益投资的账面价值	25,907,429.91	27,103,642.97
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	342,535,686.92	940,069,685.74
净利润	-2,990,532.64	-16,809,618.70
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-2,990,532.64	-16,809,618.70
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
厦门三维丝投资管理有限公司	-154,125.83		-154,125.83

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注 十二、【5】所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2023 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	6,472,710.43	340,668.97
应收账款	222,961,366.96	67,228,061.01
应收款项融资	15,470,042.45	
其他应收款	17,560,321.03	53,332,937.99
合计	262,464,440.87	120,901,667.97

于 2023 年 6 月 30 日，本公司对外提供财务担保的金额为【20,840.00】万元，财务担保合同的具体情况参见附注十二、【5】。本公司管理层评估了担保项下相关借款的逾期情况、相关借款人的财务状况及其所处行业的经济形势，认为自该部分财务担保合同初始确认后，相关信用风险未显著增加。因此，本公司按照相当于上述财务担保合同未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其减值准备。报告期内，本公司的评估方式与重大假设并未发生变化。根据本公司管理层的评估，相关财务担保无重大预期减值准备。

本公司的主要客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 16.08%（2022 年 12 月 31 日：20.59 %）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

本公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 37,757.00 万元，其中：已使用授信金额为 32,741.45 万元，按合同剩余期限列式如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	299,814,357.77				299,814,357.77
应付账款	203,372,931.26				203,372,931.26
其他应付款	92,428,284.42				92,428,284.42
长期借款	4,410,178.20	29,580,757.47			33,990,935.67
合计	600,025,751.65	29,580,757.47			629,606,509.12

## （三）市场风险

### 1、汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

## 2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

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

## 3、价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

# 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、债权投资、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

9、其他

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
上海中创凌兴能源科技集团有限公司	上海	贸易	50,000.00 万元	15.96%	15.96%

本企业的母公司情况的说明

截止 2023 年 6 月 30 日，上海中创凌兴能源科技集团有限公司（以下简称“上海中创”）持有公司股份为 61,535,848 股，占公司总股份的 15.96%，上海中创凌兴为公司实控人王光辉夫妇控制，上海中创为公司控股股东。

本企业最终控制方是王光辉、宋安芳夫妇。。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、（1）在子公司中的权益。。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九（3）在合营安排或联营企业中的权益。。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
王波波	其他关联方，见说明 1
上海群生实业集团有限公司	王波波控制的公司
张永辉	实际控制人的直系亲属
徐秀丽	公司董事

其他说明

说明 1：王波波曾任公司控股股东上海中创凌兴能源科技集团有限公司全资子公司浙江自贸区辉谦石油化工有限公司监事，但已于 2020 年 3 月 20 日辞任。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》规定，按照“实质重于形式”原则，公司出于审慎考虑，将王波波认定为关联方。

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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



关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
厦门佰瑞福环保科技有限公司	10,000,000.00	2022年07月18日	2023年07月17日	否
厦门佰瑞福环保科技有限公司	10,000,000.00	2022年04月18日	2023年04月11日	否
厦门佰瑞福环保科技有限公司	790,000.00	2022年09月13日	2023年08月30日	否
厦门佰瑞福环保科技有限公司	35,000,000.00	2023年02月08日	2026年02月07日	否
厦门佰瑞福环保科技有限公司	10,257,465.00	2023年02月06日	2026年02月05日	否
宁夏鑫沙中创环保科技有限公司	3,900,000.00	2023年06月12日	2024年06月11日	否
江西耐华环保科技有限公司	5,000,000.00	2022年07月14日	2025年07月14日	否
江西耐华环保科技有限公司	5,000,000.00	2022年07月18日	2025年07月14日	否
江西耐华环保科技有限公司	20,000,000.00	2022年09月27日	2023年12月31日	否
江西耐华环保科技有限公司	6,500,000.00	2023年02月14日	2025年02月13日	否
江西祥盛环保科技有	10,000,000.00	2023年06月27日	2024年06月26日	否

限公司				
江西祥盛环保科技有限公司	30,000,000.00	2022年05月27日	2024年05月27日	否
宁夏中创城市环境服务有限公司	5,000,000.00	2023年06月20日	2024年06月19日	否
宁夏中创城市环境服务有限公司	4,000,000.00	2022年08月01日	2023年07月26日	否
苏州顺惠有色金属制品有限公司	67,500,000.00	2022年11月08日	2027年11月07日	否
苏州中迈新能源科技有限公司	10,000,000.00	2023年06月08日	2023年12月07日	否
苏州中创新材料科技有限公司	10,000,000.00	2022年12月05日	2023年12月05日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王光辉、宋安芳夫妇	10,000,000.00	2022年07月29日	2023年07月17日	否
王光辉、宋安芳夫妇	13,300,000.00	2023年03月31日	2024年03月22日	否
王光辉	10,000,000.00	2023年04月06日	2024年04月05日	否
张永辉	108,000,000.00	2022年03月10日	2025年03月09日	否
徐秀丽	10,000,000.00	2022年08月05日	2024年08月04日	否

关联担保情况说明

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,065,611.89	1,862,120.12

#### (8) 其他关联交易

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中创环保（新疆）科技有限公司			74,595.00	7,459.50
其他应收款	陈荣	49,910,511.65	49,910,511.65	49,910,511.65	49,910,511.65
其他应收款	王波波			2,982,384.00	298,238.40

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	中创环保（新疆）科技有限公司	1,114,118.85	1,114,118.85

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
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	0
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	0

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日当天的收盘价 8.52 元/股
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据在职激励对象对应的权益工具、公司业绩以及对未来年度公司业绩的预测进行确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	公司不满足解锁条件，难以按照股权激励计划的条件解锁
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	0.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

### 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

2023 年 6 月 12 日，公司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了《关于作废第二期员工持股计划的议案》，同意终止实施公司第二期员工持股计划，与之配套的《公司第二期员工持股计划管理办法》等文件一并终止。

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

（一）签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

（1）与股权投资相关的约定支出

1) 2022 年 1 月，本公司与苏州迈沃瑞鑫环保科技有限公司向苏州中迈新能源科技有限公司分别增资 6000 万元、1000 万元，该公司注册资本为 1000 万元，实缴出资 200 万元，本次增资后，本公司认缴出资额为 6000 万元占苏州中迈新能源科技有限公司 75%股权，苏州迈沃瑞鑫环保科技有限公司认缴出资额为 2000 万元占苏州中迈新能源科技有限公司 25%股权。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司未实缴出资，持有该公司 75%股权，尚需支付投资款人民币 6000 万元。

2) 2020 年 10 月，本公司与深圳世和环境科技有限公司签订协议，于陕西省渭南市华州区成立合资公司陕西中创固渭环保科技有限公司，注册资本 1000 万元，本公司占 85%股权。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司未实缴出资，持有该公司 85%，尚需支付出资款 850 万元。

3) 2019 年 11 月，本公司与个人刘玉重签订协议，于河南省平顶山市石龙区成本立合资公司中创瑞平(河南)环保科技有限公司，注册资本 3000 万元，本公司占 75%股权。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司实际出资 180 万元，因合资公司项目地租赁协议被终止，合资公司业务暂时处于停滞状态。

4) 2022 年 8 月，本公司与上海韵澜睿实业有限公司签订协议，于江西省宜春市高安市成立合资公司江西中创锂业有限公司，注册资本 8000 万元，本公司占 80% 股权。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司未实缴出资，持有该公司 80% 股权，尚需支付出资款 6400 万元。

5) 2022 年 2 月，本公司与海南钜道环境科技合伙企业（有限合伙）签订协议，于厦门市集美区成立合资公司中创国源（厦门）科技有限公司，注册资本 500 万元，本公司占 51% 股权。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司未实缴出资，持有该公司 51%，尚需支付出资款 255 万元。

6) 2022 年 10 月，本公司与安徽晟瑞晖新能源科技有限公司、中资能源有限公司签订协议，于北京市通州区成立合资公司北京君丰新能源科技有限公司，注册资本 2000 万元，本公司占 51% 股权。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司未实缴出资，持有该公司 51%，尚需支付出资款 1020 万元。

## （2）重要的项目投资

2022 年 4 月，公司全资孙公司宁夏中创环保科技有限公司和厦门中创水务有限公司中标沙坡头区农村生活污水治理特许经营项目，项目工期 14 年（其中建设期 5 年），该项目的预计合同金额为 56,495.20 万元，项目主要资金来源为自有资金、银行贷款等债务性资金及其他资金（上级补助），项目以 BOT（Build-Operate-Transfer，建设-运营-移交）模式运作，经营范围包括沙坡头区水桥镇、东园镇等 7 个乡镇 62 个行政村，主要建设内容包括敷设 HDPE 排水入户管、混凝土路面拆除和建设污水处理站等，截止资产负债表日，仅完成 3 个行政村的建设内容。

## （二）其他重大财务承诺事项

### （1）抵押资产情况

本公司抵押资产情况详见附注七、注释 32、注释 45 及注释 81。

除存在上述承诺事项外，截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

#### 1、与合营企业和联营企业投资相关的或有负债详见附注九、【3】

#### 2、未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

##### (1) 证券虚假陈述案

2019年4月30日，中国证券监督管理委员会厦门监管局向中创环保下发《行政处罚决定书》（编号：[2019]1号），认定公司存在违法事实。部分投资者以公司证券虚假陈述致使其在证券交易中遭受经济损失为由，要求公司给予赔偿。截至报告披露日，公司收到《民事判决书》（2023）闽02民初185号、186号，判决公司赔付金额6,553.92万元，公司拟提起上诉。综合评估系统风险以及其因素，公司对证券虚假陈述责任纠纷的相关诉讼确认了预计负债6,553.92万元。

#### 3、对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见附注十二、五关联方交易之关联担保情况

截止2023年6月30日，本公司不存在为非关联方单位提供保证情况。

#### 4、开出保函、信用证

截止2023年6月30日，本公司及其子公司对外开具的保函金额为493,125.21元。本公司开具信用证8,571,006.00元。

除存在上述或有事项外，截止2023年6月30日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2、管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3、能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	过滤材料	环保工程	危废处置	新能源	环卫服务	其他	分部间抵销	合计
一、营业收入	117,276,433.25	9,359,870.17	37,497,053.54	13,200,535.85	32,314,063.14	10,058,911.31	28,087,583.24	191,619,284.02
其中：对外交易收入	97,852,292.41	8,202,077.55	37,497,053.54	13,200,535.85	32,314,063.14	2,553,261.53		191,619,284.02
分部间交易收入	19,424,140.84	1,157,792.62				7,505,649.78	28,087,583.24	
二、营业成本	95,961,129.49	6,379,624.46	39,005,234.73	10,836,645.73	26,531,747.11	7,900,198.69	26,037,861.29	160,576,718.92
其中：对	77,177,85	5,221,831	39,005,23	10,836,64	26,531,74	1,803,400		160,576,7



外交易成本	8.96	.84	4.73	5.73	7.11	.55		18.92
分部间交易成本	18,783,270.53	1,157,792.62				6,096,798.14	-26,037,861.29	

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	16,538,876.30	10.23%	15,577,666.70	94.19%	961,209.60	25,061,678.90	13.36%	17,999,958.96	71.82%	7,061,719.94
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	145,118,196.87	89.77%	14,808,741.68	10.20%	130,309,455.19	162,572,222.78	86.64%	14,994,415.66	9.22%	147,577,807.12
其中：										
账龄组合	120,083,944.23	74.28%	14,808,741.68	12.33%	105,275,202.55	137,537,970.14	73.30%	14,994,415.66	10.90%	122,543,554.48
关联方组合	25,034,252.64	15.49%			25,034,252.64	25,034,252.64	13.34%			25,034,252.64
合计	161,657,073.17	100.00%	30,386,408.38	18.80%	131,270,664.79	187,633,901.68	100.00%	32,994,374.62	17.58%	154,639,527.06

按单项计提坏账准备： 15,577,666.70

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
阳光凯迪新能源集团	5,499,424.00	5,499,424.00	100.00%	无法收回

有限公司下属 6 家单位				
贵州金瑞峰贸易有限公司	2,221,200.00	2,221,200.00	100.00%	无法收回
江苏海澜正和环境科技有限公司	2,027,667.50	2,027,667.50	100.00%	无法收回
禹州市锦信水泥有限公司	1,291,200.00	387,360.00	30.00%	无法全额收回
山西皆能环境科技有限公司	1,274,400.00	1,274,400.00	100.00%	无法收回
内蒙古伊东集团东方能源化工有限责任公司	774,000.00	774,000.00	100.00%	无法收回
成渝钒钛科技有限公司	520,350.00	520,350.00	100.00%	无法收回
甘肃三联巨能环保热源科技有限公司	391,800.00	391,800.00	100.00%	无法收回
山东圣杰能源环境工程有限公司	386,091.00	386,091.00	100.00%	无法收回
平顶山市绿城环保有限公司	380,810.00	380,810.00	100.00%	无法收回
安徽恒意环保科技有限公司	240,786.00	240,786.00	100.00%	无法收回
宣化环保设备有限公司	229,824.00	229,824.00	100.00%	无法收回
山西省电力环保设备工程有限公司	171,240.00	171,240.00	100.00%	无法收回
潍坊恒安散热器集团有限公司	156,400.00	156,400.00	100.00%	无法收回
冀东水泥重庆合川有限责任公司	139,000.00	139,000.00	100.00%	无法收回
北京中大能环工程技术技术有限公司	127,400.00	127,400.00	100.00%	无法收回
北京九州美电科技有限公司	103,664.00	103,664.00	100.00%	无法收回
沈阳抗生素厂	99,200.00	99,200.00	100.00%	无法收回
青岛世正环保科技有限公司	97,924.50	97,924.50	100.00%	无法收回
曲靖云能投新能源发电有限公司	71,712.00	14,342.40	20.00%	无法全额收回
山东全能环保科技有限公司	65,780.00	65,780.00	100.00%	无法收回
重庆中机龙桥热电有限公司	59,000.00	59,000.00	100.00%	无法收回
贵州其亚铝业有限公司	51,840.11	51,840.11	100.00%	无法收回
河南金山环保科技工业园有限公司	51,534.00	51,534.00	100.00%	无法收回
鞍山北方工业锅炉设备有限公司	44,886.00	44,886.00	100.00%	无法收回
河南卓诚环保科技有限公司	21,528.00	21,528.00	100.00%	无法收回
浙江盾安供应链管理 有限公司	20,595.88	20,595.88	100.00%	无法收回
桓台县唐山热电有限公司	19,619.31	19,619.31	100.00%	无法收回
合计	16,538,876.30	15,577,666.70		

按组合计提坏账准备： 14,808,741.68

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	84,166,615.16	4,208,330.76	5.00%
1—2 年	17,608,222.42	1,760,822.24	10.00%
2—3 年	9,241,139.47	2,772,341.84	30.00%
3—4 年	5,814,859.50	2,907,429.75	50.00%
4—5 年	466,452.95	373,162.36	80.00%
5 年以上	2,786,654.73	2,786,654.73	100.00%
合计	120,083,944.23	14,808,741.68	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	84,237,615.16
1 年以内	84,237,615.16
1 至 2 年	21,192,334.42
2 至 3 年	34,263,392.11
3 年以上	21,963,731.48
3 至 4 年	7,672,778.40
4 至 5 年	466,452.95
5 年以上	13,824,500.13
合计	161,657,073.17

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	17,999,958.96	4,610,364.35	6,997,398.34	35,258.27		15,577,666.70
按组合计提坏账准备的应收账款	14,994,415.66		177,496.98	8,177.00		14,808,741.68
合计	32,994,374.62	4,610,364.35	7,174,895.32	43,435.27		30,386,408.38

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
江苏海澜正和环境科技有限公司	4,097,142.34	用房产抵债
贵州黔铭物资贸易有限公司	1,720,000.00	银行转账
曲靖云能投新能源发电有限公司	832,256.00	银行转账

江苏业丰纸业有限公司	250,000.00	银行转账
紫金矿业物流有限公司	53,000.00	银行转账
安徽俊立建设工程有限公司	45,000.00	银行转账
合计	6,997,398.34	

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	43,435.27

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
A 客户	13,108,260.72	8.11%	1,347,714.43
B 客户	7,403,328.00	4.58%	370,166.40
C 客户	4,134,954.66	2.56%	206,747.73
D 客户	3,290,228.00	2.04%	1,645,114.00
E 客户	3,182,716.00	1.97%	159,135.80
合计	31,119,487.38	19.26%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	623,163,529.55	591,236,050.37
合计	623,163,529.55	591,236,050.37

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	3,670,418.88	3,169,725.68
备用金	1,290,700.00	523,490.00
其他往来款项	1,191,637.45	1,764,377.60
合并范围内关联方往来款	618,608,001.13	587,345,585.03
业绩补偿款	49,910,511.65	49,910,511.65
合计	674,671,269.11	642,713,689.96

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	757,336.81		50,720,302.78	51,477,639.59
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第三阶段	-33,681.72		33,681.72	
本期计提	30,099.97			30,099.97
2023 年 6 月 30 日余额	753,755.06		50,753,984.50	51,507,739.56

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	559,356,588.48
1 年以内	559,356,588.48
1 至 2 年	28,300,117.34
2 至 3 年	24,710,523.98
3 年以上	10,796,299.75
3 至 4 年	9,919,476.67
4 至 5 年	50,823.08
5 年以上	826,000.00
合计	623,163,529.55

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

					交易产生
--	--	--	--	--	------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京中创惠丰环保科技有限公司	合并范围内关联方往来款	155,693,788.00	1年以内	23.08%	
苏州中创新材料科技有限公司	合并范围内关联方往来款	149,773,746.61	1年以内	22.20%	
苏州顺惠有色金属制品有限公司	合并范围内关联方往来款	87,719,093.05	1年以内	13.00%	
厦门三维丝供应链管理有限公司	合并范围内关联方往来款	56,768,289.34	1年以内	8.41%	
陈荣	业绩补偿款	49,910,511.65	2-3年	7.40%	49,910,511.65
合计		499,865,428.65		74.09%	49,910,511.65

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	314,609,811.23		314,609,811.23	314,609,811.23		314,609,811.23
对联营、合营企业投资	25,773,650.57		25,773,650.57	26,969,863.63		26,969,863.63
合计	340,383,461.80		340,383,461.80	341,579,674.86		341,579,674.86

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备期

	(账面价值)	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	(账面价值)	未余额
厦门佰瑞福环保科技有限公司	70,809,811.23					70,809,811.23	
厦门三维丝供应链管理有限公司	60,000,000.00					60,000,000.00	
北京中创环境服务有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
中创瑞平(河南)环保科技有限公司	1,800,000.00					1,800,000.00	
厦门三维丝过滤技术有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
北京中创芯净健康产业科技有限公司	27,000,000.00					27,000,000.00	
中创(北京)新能源有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
合计	314,609,811.23					314,609,811.23	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
中创环保(新疆)科技有限公司	26,969,863.63			-1,196,213.06						25,773,650.57	
小计	26,969,863.63			-1,196,213.06						25,773,650.57	
合计	26,969,863.63			-1,196,213.06						25,773,650.57	



(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	87,697,468.34	71,331,787.35	114,027,979.43	87,164,470.19
其他业务	817,435.75		12,893,494.69	8,773,984.44
合计	88,514,904.09	71,331,787.35	126,921,474.12	95,938,454.63

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
过滤材料				87,697,468.34
其他				817,435.75
按经营地区分类				
其中：				
国内				76,520,965.02
国外				11,993,939.07
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点转让				88,514,904.09
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

本公司滤料系列销售收入：其中：内销在按客户要求发货后，客户组织验收并出具收货确认书，公司据以确认收入的实现；出口销售在按客户要求发货后，以货物出口报关单上的出口日期确认收入的实现。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 125,215,271.38 元，其中，95,163,606.25 元预计将于 2023 年度确认收入，23,790,901.56 元预计将于 2024 年度确认收入，6,260,763.57 元预计将于 2025 年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-1,196,213.06	-3,178,112.45
合计	-1,196,213.06	-3,178,112.45

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-59,909.81	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,397,150.90	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,997,398.34	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,934,864.10	
减：所得税影响额	221,140.82	
少数股东权益影响额	-1,278,571.77	
合计	-7,542,793.72	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-13.70%	-0.1336	-0.1336
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.69%	-0.1140	-0.1140

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

### 4、其他