



赞宇 *Zanyu*

赞宇科技集团股份有限公司

2021 年半年度财务报告

2021 年 08 月

## 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：赞宇科技集团股份有限公司

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	765,458,099.87	823,812,488.94
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	80,000,000.00	25,200.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	756,779,210.33	662,680,154.79
应收款项融资	415,763,890.11	295,716,648.88
预付款项	567,003,072.94	251,904,756.10
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	137,685,454.84	92,954,713.38
其中：应收利息		
应收股利	2,397,000.00	
买入返售金融资产		
存货	1,293,160,325.37	940,196,529.58
合同资产	41,561,215.97	32,602,963.12

持有待售资产	59,797,755.03	59,543,782.04
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	153,947,259.32	85,729,056.74
流动资产合计	4,271,156,283.78	3,245,166,293.57
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	4,364,612.98	34,364,612.98
长期股权投资	120,827,098.17	67,775,156.13
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	13,000,000.00	13,000,000.00
投资性房地产	280,892,348.80	280,892,348.80
固定资产	1,524,962,274.30	1,596,923,311.00
在建工程	1,240,372,733.07	1,120,415,987.17
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	47,728,503.10	
无形资产	679,445,907.57	697,267,051.03
开发支出		
商誉	114,679,421.75	109,198,308.19
长期待摊费用	10,102,872.22	12,833,115.03
递延所得税资产	33,332,338.92	37,419,484.46
其他非流动资产		2,903,580.97
非流动资产合计	4,069,708,110.88	3,972,992,955.76
资产总计	8,340,864,394.66	7,218,159,249.33
流动负债：		
短期借款	858,058,561.20	1,040,762,130.23
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	947,760.00	
衍生金融负债		
应付票据	455,812,350.22	503,321,600.00
应付账款	1,027,669,582.39	956,231,325.28

预收款项	4,841,164.34	1,869,254.72
合同负债	187,925,231.67	225,757,284.44
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	22,456,021.96	39,502,678.50
应交税费	262,781,717.28	194,480,042.67
其他应付款	57,136,885.64	81,933,931.70
其中：应付利息		
应付股利		6,000,000.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	45,164,685.90	87,127,168.46
其他流动负债	14,805,043.35	21,654,069.49
流动负债合计	2,937,599,003.95	3,152,639,485.49
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,128,651,719.92	569,551,257.57
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	38,904,484.05	
长期应付款		3,071,192.13
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	81,329,278.18	54,081,647.91
递延所得税负债	30,442,736.96	30,503,270.25
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,279,328,219.11	657,207,367.86
负债合计	4,216,927,223.06	3,809,846,853.35
所有者权益：		
股本	470,401,000.00	422,560,000.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,562,836,580.25	1,202,861,846.00
减：库存股		
其他综合收益	-56,653,068.41	-27,623,463.43
专项储备		
盈余公积	98,805,307.34	96,830,823.01
一般风险准备		
未分配利润	1,590,611,154.10	1,224,703,544.25
归属于母公司所有者权益合计	3,666,000,973.28	2,919,332,749.83
少数股东权益	457,936,198.32	488,979,646.15
所有者权益合计	4,123,937,171.60	3,408,312,395.98
负债和所有者权益总计	8,340,864,394.66	7,218,159,249.33

法定代表人：方银军

主管会计工作负责人：马晗

会计机构负责人：马晗

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	189,334,361.29	149,048,732.31
交易性金融资产		25,200.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	79,818,069.97	52,596,790.78
应收款项融资	11,534,009.08	6,581,035.61
预付款项	5,490,615.28	827,911.66
其他应收款	828,160,966.87	556,467,027.63
其中：应收利息		
应收股利	2,397,000.00	17,100,000.00
存货	163,309,180.34	131,599,622.71
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	2,060,442.40	
流动资产合计	1,279,707,645.23	897,146,320.70
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	2,498,605,945.97	2,431,242,009.18
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	2,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产	280,892,348.80	280,892,348.80
固定资产	96,248,439.12	97,724,334.62
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	12,745,133.10	12,620,258.57
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,132,021.89	2,132,021.89
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,892,623,888.88	2,826,610,973.06
资产总计	4,172,331,534.11	3,723,757,293.76
流动负债：		
短期借款	399,648,023.40	537,438,284.18
交易性金融负债	947,760.00	
衍生金融负债		
应付票据		20,000,000.00
应付账款	51,031,861.62	54,289,193.37
预收款项	7,074,201.41	4,343,981.25
合同负债	17,696,474.20	48,837,785.49
应付职工薪酬	5,060,025.09	9,500,094.74
应交税费	6,439,785.42	24,138,161.54
其他应付款	381,784,308.47	470,929,626.05

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	14,037,041.66	75,098,958.34
其他流动负债	2,300,541.65	6,348,912.11
流动负债合计	886,020,022.92	1,250,924,997.07
非流动负债：		
长期借款	184,213,652.78	114,138,750.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	10,362,630.62	11,445,227.14
递延所得税负债	27,773,406.99	27,773,406.99
其他非流动负债		
非流动负债合计	222,349,690.39	153,357,384.13
负债合计	1,108,369,713.31	1,404,282,381.20
所有者权益：		
股本	470,401,000.00	422,560,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,621,449,814.20	1,262,604,573.07
减：库存股		
其他综合收益	27,046,678.50	27,046,678.50
专项储备		
盈余公积	98,805,307.34	96,830,823.01
未分配利润	846,259,020.76	510,432,837.98
所有者权益合计	3,063,961,820.80	2,319,474,912.56
负债和所有者权益总计	4,172,331,534.11	3,723,757,293.76

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	5,004,336,327.34	3,258,678,955.51
其中：营业收入	5,004,336,327.34	3,258,678,955.51
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,428,164,464.37	3,083,912,731.55
其中：营业成本	4,034,759,157.51	2,773,211,829.91
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	17,507,186.18	9,399,183.69
销售费用	166,255,629.95	93,579,900.43
管理费用	105,021,293.38	103,594,594.40
研发费用	70,002,154.72	63,773,090.80
财务费用	34,619,042.63	40,354,132.32
其中：利息费用	35,210,714.34	41,171,755.52
利息收入	1,339,849.63	695,168.11
加：其他收益	20,465,657.87	30,418,843.10
投资收益（损失以“-”号填列）	12,270,755.39	-2,710,427.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,674,089.86	
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	-947,760.00	5,158,600.00

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-4,953,127.31	16,907,262.28
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-182,821.48	-1,153,049.53
资产处置收益(损失以“-”号填列)	55,128.73	155,827.47
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	602,879,696.17	223,543,279.88
加: 营业外收入	56,787.67	1,073,546.58
减: 营业外支出	1,944,947.86	1,029,892.68
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	600,991,535.98	223,586,933.78
减: 所得税费用	142,471,740.06	43,198,838.63
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	458,519,795.92	180,388,095.15
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	458,519,795.92	180,388,095.15
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	438,442,244.18	193,242,329.57
2.少数股东损益	20,077,551.74	-12,854,234.42
六、其他综合收益的税后净额	-32,255,116.65	-8,734,045.53
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-29,029,604.98	-7,860,640.98
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-29,029,604.98	-7,860,640.98

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	-29,029,604.98	-7,860,640.98
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-3,225,511.67	-873,404.55
七、综合收益总额	426,264,679.27	171,654,049.62
归属于母公司所有者的综合收益总额	409,412,639.20	185,381,688.59
归属于少数股东的综合收益总额	16,852,040.07	-13,727,638.97
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.95	0.46
（二）稀释每股收益	0.95	0.46

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

法定代表人：方银军

主管会计工作负责人：马晗

会计机构负责人：马晗

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	499,920,761.81	526,664,134.43
减：营业成本	379,375,342.70	410,133,139.30
税金及附加	2,612,411.37	2,024,305.31
销售费用	21,876,983.77	17,343,235.14
管理费用	11,616,768.40	14,418,523.91
研发费用	20,920,044.63	25,639,717.99
财务费用	22,035,926.92	27,608,023.41
其中：利息费用	22,217,324.16	26,710,302.83
利息收入	494,584.66	180,178.10

加：其他收益	1,209,973.88	5,459,780.06
投资收益（损失以“-”号填列）	372,809,084.69	144,232,404.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,314,782.49	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-947,760.00	5,158,600.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-20,330,607.30	20,173,520.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		16,827.47
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	394,223,975.29	204,538,321.62
加：营业外收入		198,350.15
减：营业外支出		442,800.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	394,223,975.29	204,293,871.77
减：所得税费用	5,608,001.54	7,763,809.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	388,615,973.75	196,530,062.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	388,615,973.75	196,530,062.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		

4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	388,615,973.75	196,530,062.38
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.84	0.47
(二) 稀释每股收益	0.80	0.47

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	4,429,791,860.28	2,891,029,453.87
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	26,384,562.87	33,443,217.92
收到其他与经营活动有关的现金	129,841,945.33	85,392,697.18
经营活动现金流入小计	4,586,018,368.48	3,009,865,368.97
购买商品、接受劳务支付的现金	4,269,096,675.05	2,653,257,669.57
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	158,283,150.32	131,252,242.38
支付的各项税费	184,578,389.45	91,226,212.14
支付其他与经营活动有关的现金	260,723,599.82	248,333,379.85
经营活动现金流出小计	4,872,681,814.64	3,124,069,503.94
经营活动产生的现金流量净额	-286,663,446.16	-114,204,134.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	30,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金	13,223,967.60	327,879.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	314,238.80	263,524.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	45,018,275.56	106,632.77
收到其他与投资活动有关的现金	56,471,167.85	171,202,050.17
投资活动现金流入小计	115,057,649.81	181,900,086.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	281,519,234.40	87,573,935.78
投资支付的现金	84,160,600.00	14,000,000.00
质押贷款净增加额	0.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	25,700,000.00	43,870,400.00
支付其他与投资活动有关的现金	41,920,369.42	6,400,235.29
投资活动现金流出小计	433,300,203.82	151,844,571.07

投资活动产生的现金流量净额	-318,242,554.01	30,055,515.35
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	411,074,140.00	4,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	3,076,770.00	4,900,000.00
取得借款收到的现金	1,174,361,649.83	1,059,864,394.06
收到其他与筹资活动有关的现金	16,611,546.94	12,144,599.00
筹资活动现金流入小计	1,602,047,336.77	1,076,908,993.06
偿还债务支付的现金	925,621,438.71	889,204,757.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	119,985,344.42	106,348,727.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	14,830,000.00	67,227,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金	75,622,228.83	33,038,324.59
筹资活动现金流出小计	1,121,229,011.96	1,028,591,809.76
筹资活动产生的现金流量净额	480,818,324.81	48,317,183.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,144,431.44	764,769.78
五、现金及现金等价物净增加额	-117,943,243.92	-35,066,666.54
加：期初现金及现金等价物余额	576,622,184.44	310,953,525.04
六、期末现金及现金等价物余额	458,678,940.52	275,886,858.50

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	526,020,626.51	538,283,802.44
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	18,187,695.26	26,818,385.93
经营活动现金流入小计	544,208,321.77	565,102,188.37
购买商品、接受劳务支付的现金	511,921,562.50	477,540,689.78
支付给职工以及为职工支付的现金	21,731,879.94	20,001,989.00
支付的各项税费	39,576,056.12	10,858,185.61
支付其他与经营活动有关的现金	27,147,059.81	26,401,863.03

经营活动现金流出小计	600,376,558.37	534,802,727.42
经营活动产生的现金流量净额	-56,168,236.60	30,299,460.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	73,500,000.00
取得投资收益收到的现金	394,341,733.33	86,072,113.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	30,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	51,366,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	878,425,958.66	507,859,395.13
投资活动现金流入小计	1,324,133,691.99	667,461,508.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,390,463.96	1,314,697.43
投资支付的现金	98,952,521.00	160,547,940.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	196,570,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	908,958,113.16	498,172,791.76
投资活动现金流出小计	1,009,301,098.12	856,605,429.19
投资活动产生的现金流量净额	314,832,593.87	-189,143,920.33
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	407,997,370.00	
取得借款收到的现金	273,000,000.00	457,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	790,471,659.25	715,044,516.21
筹资活动现金流入小计	1,471,469,029.25	1,172,844,516.21
偿还债务支付的现金	428,221,434.45	319,350,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	81,656,634.90	62,336,093.82
支付其他与筹资活动有关的现金	1,202,101,522.81	621,014,180.26
筹资活动现金流出小计	1,711,979,592.16	1,002,700,274.08
筹资活动产生的现金流量净额	-240,510,562.91	170,144,242.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,679,462.62	-39,956.03
五、现金及现金等价物净增加额	22,833,256.98	11,259,826.72
加：期初现金及现金等价物余额	142,189,592.31	33,573,507.50
六、期末现金及现金等价物余额	165,022,849.29	44,833,334.22

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
优先 股		永续 债	其他												
一、上年期末余额	422,560,000.00				1,202,861,846.00		-27,623,463.43		96,830,823.01		1,224,703,544.25		2,919,332,749.83	488,979,646.15	3,408,312,395.98
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他								1,974,484.33		-1,974,484.33					
二、本年期初余额	422,560,000.00				1,202,861,846.00		-27,623,463.43		98,805,307.34		1,222,729,059.92		2,919,332,749.83	488,979,646.15	3,408,312,395.98
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	47,841,000.00				359,974,734.25		-29,029,604.98				367,882,094.18		746,668,223.45	-31,043,447.83	715,624,775.62
(一)综合收益总额							-29,029,604.98				438,442,244.18		409,412,639.20	15,850,772.91	425,263,412.11
(二)所有者投入和减少资本	47,841,000.00				358,845,241.13								406,686,241.13		406,686,241.13
1. 所有者投入的普通股	47,841,000.00				358,845,241.13								406,686,241.13		406,686,241.13
2. 其他权益工具持有者投入资本															



额	01,00				836,58		3,068.		,307.3		611,15		000,97	6,198.	937,17
	0.00				0.25		41		4		4.10		3.28	32	1.60

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														少数股 东权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计			
优先 股		永续 债	其他													
一、上年期末 余额	422,6 80,00 0.00				1,220, 942,68 0.68	11,339 ,200.0 0	38,444 ,235.0 5		82,929 ,971.2 8		936,15 3,405. 04		2,689, 811,09 2.05	521,687 ,549.92	3,211,4 98,641. 97	
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	422,6 80,00 0.00				1,220, 942,68 0.68	11,339 ,200.0 0	38,444 ,235.0 5		82,929 ,971.2 8		936,15 3,405. 04		2,689, 811,09 2.05	521,687 ,549.92	3,211,4 98,641. 97	
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）					-17,60 2,454. 05		-7,860, 640.98				150,97 4,329. 57		125,51 1,234. 54	-32,864 ,335.19	92,646, 899.35	
（一）综合收 益总额							-7,860, 640.98				193,24 2,329. 57		185,38 1,688. 59	-13,727 ,638.97	171,654 ,049.62	
（二）所有者 投入和减少资 本					1,835, 122.50								1,835, 122.50	2,650,0 00.00	4,485,1 22.50	
1. 所有者投入 的普通股														2,650,0 00.00	2,650,0 00.00	
2. 其他权益工 具持有者投入 资本																
3. 股份支付计					1,835,								1,835,		1,835,1	

入所有者权益的金额					122.50							122.50		22.50	
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. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末	422,6				1,203,	11,339	30,583		82,929		1,087,		2,815,	488,823	3,304,1

余额	80,000.00			340,226.63	,200.00	,594.07		,971.28		127,734.61		322,326.59	,214.73	45,541.32
----	-----------	--	--	------------	---------	---------	--	---------	--	------------	--	------------	---------	-----------

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	422,560,000.00				1,262,604,573.07		27,046,678.50		96,830,823.01	510,432,837.98		2,319,474,912.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他								1,974,484.33	17,770,359.03			19,744,843.36
二、本年期初余额	422,560,000.00				1,262,604,573.07		27,046,678.50		98,805,307.34	528,203,197.01		2,339,219,755.92
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	47,841,000.00				358,845,241.13					318,055,823.75		724,742,064.88
（一）综合收益总额										388,615,973.75		388,615,973.75
（二）所有者投入和减少资本	47,841,000.00				358,845,241.13							406,686,241.13
1. 所有者投入的普通股	47,841,000.00				358,845,241.13							406,686,241.13
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										-70,560,150.00		-70,560,150.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-70,560,150.00		-70,560,150.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	470,401,000.00				1,621,449,814.20		27,046,678.50		98,805,307.34	846,259,020.76		3,063,961,820.80

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	422,68				1,188,6	11,339,2	27,046,		82,929,	427,593,1		2,137,518,4

额	0,000.00				07,848.89	00.00	678.50		971.28	72.41		71.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	422,680,000.00				1,188,607,848.89	11,339,200.00	27,046,678.50		82,929,971.28	427,593,172.41		2,137,518,471.08
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					74,104,920.14					154,262,062.38		228,366,982.52
(一)综合收益总额										196,530,062.38		196,530,062.38
(二)所有者投入和减少资本					1,835,122.50							1,835,122.50
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					1,835,122.50							1,835,122.50
4. 其他												
(三)利润分配										-42,268,000.00		-42,268,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-42,268,000.00		-42,268,000.00
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转												

增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					72,269,797.64							72,269,797.64
四、本期期末余额	422,680,000.00				1,262,712,769.03	11,339,200.00	27,046,678.50		82,929,971.28	581,855,234.79		2,365,885,453.60

### 三、公司基本情况

赞宇科技集团股份有限公司系由浙江赞成科技有限公司整体变更设立的股份有限公司，于2007年8月31日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为91330000723629902K的营业执照，注册资本470,401,000.00元，股份总数470,401,000.00股（每股面值1元）。其中有限售条件的流通股份A股74,847,525股；无限售条件的流通股份A股395,553,475股。公司股票已于2011年11月25日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属化工行业。主要经营活动为表面活性剂、油化产品的研发、生产和销售。产品/提供的劳务主要有：表面活性剂产品、油化产品、检测服务、工程建造和水处理。

本财务报表业经公司2021年8月9日五届二十五次董事会批准对外报出。

本公司将嘉兴赞宇、杭州油化、赞宇检测和新天达美等19家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注八和九之说明。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

## 2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 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：

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为2021年1月1日起至2021年6月30日止。

### 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月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. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### 6、合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
  - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
  - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
  - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
  - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
  - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

## 10、金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(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) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

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

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述1)或2)的财务担保合同，以及不属于上述1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，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，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，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) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，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债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组

合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——环保业务组合	业务类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——其他业务组合		

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——环保业务组合	业务类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——其他业务组合		

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

① 环保业务组合

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	2
1-2年	5
2-3年	20
3-4年	50
4-5年	50
5年以上	100

② 其他业务组合

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 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) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 11、应收票据

详见“半年度报告：第十节 财务报告之五、重要会计政策及会计估计-10、金融工具”

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

## 12、应收账款

详见“半年度报告：第十二节 财务报告之五、重要会计政策及会计估计-10、金融工具”

应收账款——环保业务组合	业务类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——其他业务组合		

### 2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

#### ① 环保业务组合

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	2
1-2年	5
2-3年	20
3-4年	50
4-5年	50
5年以上	100

#### ② 其他业务组合

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

## 13、应收款项融资

详见“半年度报告：第十二节 财务报告之五、重要会计政策及会计估计-10、金融工具”

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

## 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

详见“半年度报告：第十二节 财务报告之五、重要会计政策及会计估计-10、金融工具”

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——环保业务组合	业务类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——其他业务组合		

## 15、存货

### 1. 存货的分类

存货包括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。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的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

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 16、合同资产

公司将拥有的、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列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

## 17、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下

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. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本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

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，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

## 19、长期应收款

详见“半年度报告：第十二节 财务报告之五、重要会计政策及会计估计-10、金融工具”

## 20、长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次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。

## 21、投资性房地产

投资性房地产计量模式

公允价值计量

选择公允价值计量的依据

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量。公司的投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，能够从房地产交易市场取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而能对投资性房地产的公允价值进行估计，故本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行计量。

## 22、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时

满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

## (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	20-50	5	4.75-1.90
通用设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
专用设备	年限平均法	3-25	5	31.67-3.80
运输工具	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
其他设备	年限平均法	10		10.00

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%) ]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；(5) 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。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## 23、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## 24、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

## 25、使用权资产

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

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本集团发生的初始直接费用；

本集团为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

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

## 26、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(月)
土地使用权	542-600
软件使用权	60
排污权	240
专利权	120
商标权	120
非专利技术	120
特许经营权	合同约定经营期限

### (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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。

## 27、长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

## 28、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 29、合同负债

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

## 30、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债

或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 31、租赁负债

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

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

固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

本集团合理确定将行使的购买选择权的行权价格；

租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；

根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始后，本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

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

## 32、预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### 33、股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

##### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

##### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

### 34、收入

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

#### 1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确

定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 3. 收入确认的具体方法

### (1) 销售表面活性剂、油化等产品

销售表面活性剂、油化等产品属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

### (2) 提供检测服务

公司提供的检测服务属于在某一时点履行的履约义务，在公司已完成且将检测报告交付客户、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

### (3) 工程建设收入

公司提供建筑施工服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。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。

### (4) 污水处理收入

公司提供的污水处理服务属于在某一时点履行的履约义务，在公司已完成污水处理业务并经客户确认、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

## 35、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。

与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 36、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 37、租赁

### 1. 租赁的识别

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

### 2. 单独租赁的识别

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

### 3. 公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项

租赁资产为全新资产时价值较低的(提示:公司对于价值较低有具体认金额的,可以具体披露,如披露为“将单项租赁资产为全新资产时价值低于 元的”)租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于短期租赁中的××类资产和××低价值资产租赁/对于所有短期租赁和低价值资产租赁,(提示:短期租赁,按照租赁资产类别选择会计政策,低价值租赁按照每项租赁选择会计政策,请根据实际情况修改)公司在租赁期内各个期间按照直线法/工作量法(提示:或其他系统合理的方法)将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

#### 4. 公司作为承租人的租赁变更会计处理

##### (1) 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的,公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

##### (2) 租赁变更未作为一项单独租赁

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

就上述租赁负债调整的影响,公司区分以下情形进行会计处理:

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

2) 其他租赁变更,公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### 5. 公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日,公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁,除此之外的均为经营租赁。

##### (1) 经营租赁

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

##### (2) 融资租赁

在租赁期开始日,公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率(提示:存在转租的情况下,若租赁内含利率无法确定的,可采用原租赁的折现率,请根据实际情况修改)折现的现值之和)确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间,公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 6. 公司作为出租人的租赁变更会计处理

##### (1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

1) 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

2) 租赁变更未作为一项单独租赁

如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

**38、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2021年1月1日执行新租赁准则	是	该项会计政策变更于2021年4月9日召开的第五届董事会第二十二次会议审议通过

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自2021年1月1日起执行财政部于2018年修订的《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)。对于首次执行日前已存在的合同，本集团在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本集团作为承租人

本集团根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行日留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。于首次执行日，本集团因执行新租赁准则而做了如下调整：

①对于首次执行日前的融资租赁，本集团在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

②对于首次执行日前的经营租赁，本集团在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产，并根据预付租金进行必要调整。

本集团于2021年1月1日确认租赁负债(含一年内到期)人民币92,219,783.75元、使用权资产人民币11,459,127.60元。对于首次执行日前的经营租赁，本集团采用首次执行日增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，该等增量借款利率的区间为4.35%至4.90%。

2021年1月1日，使用权资产按类别披露如下：

项 目	2021年1月1日
房屋及建筑物	11,459,127.60
合计	11,459,127.60

项 目	2020年12月31日	新租赁准则调整影响	2021年1月1日
预付账款	251,904,756.10	-284,952.38	251,619,803.72
固定资产	1,596,923,311.00	-9,152,752.06	1,587,770,558.94
使用权资产	0.00	11,459,127.60	11,459,127.60
一年内到期的非流动 负债	87,127,168.46	427,428.57	87,554,597.03
长期应付款	3,071,192.13	-3,071,192.13	0.00
租赁负债	0.00	4,665,186.72	4,665,186.72

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	823,812,488.94	823,812,488.94	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	25,200.00	25,200.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	662,680,154.79	662,680,154.79	
应收款项融资	295,716,648.88	295,716,648.88	
预付款项	251,904,756.10	251,619,803.72	-284,952.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	92,954,713.38	92,954,713.38	
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	940,196,529.58	940,196,529.58	
合同资产	32,602,963.12	32,602,963.12	
持有待售资产	59,543,782.04	59,543,782.04	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	85,729,056.74	85,729,056.74	
流动资产合计	3,245,166,293.57	3,244,881,341.19	-284,952.38
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	34,364,612.98	34,364,612.98	
长期股权投资	67,775,156.13	67,775,156.13	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	13,000,000.00	13,000,000.00	
投资性房地产	280,892,348.80	280,892,348.80	
固定资产	1,596,923,311.00	1,587,770,558.94	-9,152,752.06
在建工程	1,120,415,987.17	1,120,415,987.17	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		11,459,127.60	11,459,127.60
无形资产	697,267,051.03	697,267,051.03	
开发支出			
商誉	109,198,308.19	109,198,308.19	
长期待摊费用	12,833,115.03	12,833,115.03	
递延所得税资产	37,419,484.46	37,419,484.46	
其他非流动资产	2,903,580.97	2,903,580.97	
非流动资产合计	3,972,992,955.76	3,975,299,331.30	2,306,375.54
资产总计	7,218,159,249.33	7,220,180,672.49	2,021,423.16
流动负债：			
短期借款	1,040,762,130.23	1,040,762,130.23	
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	503,321,600.00	503,321,600.00	
应付账款	956,231,325.28	956,231,325.28	
预收款项	1,869,254.72	1,869,254.72	
合同负债	225,757,284.44	225,757,284.44	
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	39,502,678.50	39,502,678.50	
应交税费	194,480,042.67	194,480,042.67	
其他应付款	81,933,931.70	81,933,931.70	
其中：应付利息			
应付股利	6,000,000.00	6,000,000.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	87,127,168.46	87,554,597.03	427,428.57
其他流动负债	21,654,069.49	21,654,069.49	
流动负债合计	3,152,639,485.49	3,153,066,914.06	427,428.57
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	569,551,257.57	569,551,257.57	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,665,186.72	4,665,186.72
长期应付款	3,071,192.13	0.00	-3,071,192.13
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	54,081,647.91	54,081,647.91	
递延所得税负债	30,503,270.25	30,503,270.25	

其他非流动负债			
非流动负债合计	657,207,367.86	658,801,362.45	1,593,994.59
负债合计	3,809,846,853.35	3,811,868,276.51	2,021,423.16
所有者权益：			
股本	422,560,000.00	422,560,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,202,861,846.00	1,202,861,846.00	
减：库存股			
其他综合收益	-27,623,463.43	-27,623,463.43	
专项储备			
盈余公积	96,830,823.01	96,830,823.01	
一般风险准备			
未分配利润	1,224,703,544.25	1,224,703,544.25	
归属于母公司所有者权益合计	2,919,332,749.83	2,919,332,749.83	
少数股东权益	488,979,646.15	488,979,646.15	
所有者权益合计	3,408,312,395.98	3,408,312,395.98	
负债和所有者权益总计	7,218,159,249.33	7,220,180,672.49	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	149,048,732.31	149,048,732.31	
交易性金融资产	25,200.00	25,200.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	52,596,790.78	52,596,790.78	
应收款项融资	6,581,035.61	6,581,035.61	
预付款项	827,911.66	827,911.66	
其他应收款	556,467,027.63	556,467,027.63	
其中：应收利息			
应收股利	17,100,000.00	17,100,000.00	

存货	131,599,622.71	131,599,622.71	
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	897,146,320.70	897,146,320.70	
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	2,431,242,009.18	2,431,242,009.18	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	2,000,000.00	2,000,000.00	
投资性房地产	280,892,348.80	280,892,348.80	
固定资产	97,724,334.62	97,724,334.62	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	12,620,258.57	12,620,258.57	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	2,132,021.89	2,132,021.89	
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,826,610,973.06	2,826,610,973.06	
资产总计	3,723,757,293.76	3,723,757,293.76	
流动负债：			
短期借款	537,438,284.18	537,438,284.18	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	20,000,000.00	20,000,000.00	
应付账款	54,289,193.37	54,289,193.37	

预收款项	4,343,981.25	4,343,981.25	
合同负债	48,837,785.49	48,837,785.49	
应付职工薪酬	9,500,094.74	9,500,094.74	
应交税费	24,138,161.54	24,138,161.54	
其他应付款	470,929,626.05	470,929,626.05	
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	75,098,958.34	75,098,958.34	
其他流动负债	6,348,912.11	6,348,912.11	
流动负债合计	1,250,924,997.07	1,250,924,997.07	
非流动负债：			
长期借款	114,138,750.00	114,138,750.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	11,445,227.14	11,445,227.14	
递延所得税负债	27,773,406.99	27,773,406.99	
其他非流动负债			
非流动负债合计	153,357,384.13	153,357,384.13	
负债合计	1,404,282,381.20	1,404,282,381.20	
所有者权益：			
股本	422,560,000.00	422,560,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,262,604,573.07	1,262,604,573.07	
减：库存股			
其他综合收益	27,046,678.50	27,046,678.50	

专项储备			
盈余公积	96,830,823.01	96,830,823.01	
未分配利润	510,432,837.98	510,432,837.98	
所有者权益合计	2,319,474,912.56	2,319,474,912.56	
负债和所有者权益总计	3,723,757,293.76	3,723,757,293.76	

调整情况说明

#### (4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

执行新收入准则对公司2021年1月1日财务报表的主要影响如下：资产负债表项目：

项 目	2020年12月31日	新租赁准则调整影响	2021年1月1日
预付账款	251,904,756.10	-284,952.38	251,619,803.72
固定资产	1,596,923,311.00	-9,152,752.06	1,587,770,558.94
使用权资产	0.00	11,459,127.60	11,459,127.60
一年内到期的非流动负债	87,127,168.46	427,428.57	87,554,597.03
长期应付款	3,071,192.13	-3,071,192.13	0.00
租赁负债	0.00	4,665,186.72	4,665,186.72

### 39、其他

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。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. 能够通过分析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。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%，出口货物实行“免、抵、退”税收政策，退税率 13%、10%。
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	子公司嘉兴赞宇公司、河北赞宇科技有限公司（以下简称河北赞宇公司）、四川赞宇科技有限公司（以下简称四川赞宇公司）、浙江赞宇新材料有限公司（以下简称赞宇新材公司）、江苏金马油脂科技发展有限公司（以下简称金马油脂公司）、天门市诚鑫化工有限公司（以下简称诚鑫化工公司）按应缴流转税税额的 5%计缴；本

		公司及其他子公司按应缴流转税税额的 7% 计缴。
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	子公司新天达美公司、诚鑫化工公司、湖北维顿生物科技有限公司（以下简称维顿生物公司）按应缴流转税税额的 1.5% 计缴；本公司及其他子公司按应缴流转税税额的 2% 计缴。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%

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
本公司	15%
嘉兴赞宇公司	15%
浙江公正检验中心有限公司（以下简称浙江公正公司）	15%
四川赞宇公司	15%
眉山赞宇科技有限公司（以下简称眉山赞宇公司）	15%
浙江杭康检测技术有限公司（以下简称杭康检测公司）	15%
新天达美公司	15%
PT Dua Kuda Indonesia	22%
新疆金马再生资源开发有限公司（以下简称新疆金马公司）	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2、税收优惠

1. 公司出口货物享受“免、抵、退”税政策。公司出口退税率情况如下：

公司	原退税率	新退税率	说明
赞宇新材公司	10%、13%	13%	自2020年3月20日起按13%退税
杭州绿普化工科技有限公司（以下简称绿普化工公司）	10%、13%	13%	
油脂化工公司	10%、13%	13%	
嘉兴赞宇公司	13%	13%	
金马油脂公司	13%	13%	

2. 根据科学技术部火炬高技术产业开发中心下发《关于浙江省2020年高新技术企业备案的复函》（国科火字（2020）251号）文件，公司被认定为高新技术企业，自2020年1月1日起的三年内企业所得税减按15%的税率计缴。

3. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室文件《关于浙江省2018年高新技术企业备案的复函》（国科火字（2019）70号），子公司嘉兴赞宇公司被认定为高新技术企业，并取得编号为GR201833000002的高新技术企业证书（发证日期为2018年11月30日），自2018年1月1日起的三年内企业所得

税减按15%的税率计缴。21年正在进行2018年-2020年的高新复审流程。

4. 根据科学技术部火炬高技术产业开发中心下发《关于浙江省2019年高新技术企业备案的复函》(国科火字(2020)32号),子公司浙江公正公司被认定为高新技术企业,取得编号为GR201933002367的高新技术企业证书,有效期为三年,自2019年1月1日起三年内企业所得税减按15%的税率计缴。

5. 根据科学技术部火炬高技术产业开发中心下发《关于浙江省2020年高新技术企业备案的复函》(国科火字(2020)251号)文件,子公司杭康检测公司被认定为高新技术企业,并取得编号为GR202033002810的高新技术企业证书,有效期为三年。根据相关规定,杭康检测公司企业所得税自2020年1月1日起三年内减按15%的税率计缴。

6. 根据财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知(财税(2019)13号),对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。根据相关规定,金正检测公司,宏正检测公司,杭环检测公司,嘉兴杭环公司,杭康检测公司,浙江润和公司,山西天健公司,科安检测公司2021年度企业所得税减按20%的税率计缴。

7. 根据科学技术部火炬高技术产业开发中心下发《关于湖北省2020年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字(2020)246号)文件,子公司新天达美公司被认定为高新技术企业,自2020年1月1日起的三年内企业所得税减按15%的税率计缴。

8. 根据中共中央、国务院《关于深入实施西部大开发战略的若干意见》(中发(2010)11号)精神,对照《西部地区鼓励类产业目录》(国家发展和改革委员会令2014年第15号),查询到子公司四川赞宇公司、眉山赞宇公司主营业务AES、AOS、LAS生产项目符合《产业结构调整指导目录(2011年本)》“鼓励类”第十九类“轻工”第23条“多效、节能、节水、环保型表面活性剂和浓缩型合成洗涤剂的开发与生产”之规定。根据相关规定,四川赞宇公司、眉山赞宇公司减按15%的税率计缴企业所得税。按照《财政部 国家税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部 国家税务总局 国家发展改革委公告2020年第23号)规定:自2021年1月1日至2030年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

9. 根据《企业所得税法》第二十七条第二款、《企业所得税法实施条例》第八十七条及《财政部国家税务总局关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税(2008)46号)、《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》(国税发(2009)80号)规定:企业从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得,从项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。企业承包经营、承包建设和内部自建自用的项目,不得享受本条规定的企业所得税优惠。新天达美公司下属子公司重庆市隆化污水处理有限公司在报告期内所得税税率如下所示:

公司名称	2021年度	备注
重庆市隆化污水处理有限公司	12.5%	2017-2019年免征企业所得税,2020-2022年企业所得税减半征收

10. 根据《企业所得税法》第二十七条第三项、《企业所得税法实施条例》第八十八条、第八十九条、《财政部 国家税务总局 国家发展改革委关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录(试行)的通知》(财税(2009)166号)、《财政部国家税务总局关于公共基础设施项目和环境保护 节能节水项目企业所得税优惠政策问题的通知》(财税(2012)10号)规定:企业从事前款规定的符合条件的环境保护、节能节水项目的所得,自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。新天达美公司下属子公司英山县赞源水务管理有限公司、银川聚尚水务投资管理有限公司在报告期内所得税税率如下所示:

公司名称	2021年度	备注
英山县赞源水务管理有限公司	免税	2020-2022年免征企业所得税,2023-2025年企业所得税减半征收

银川聚尚水务投资管理有限公司	免税	2020-2022年免征企业所得税，2023-2025年企业所得税减半征收
----------------	----	---------------------------------------

11. 根据财政部、国家税务总局下发的《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2011〕112号）的有关规定，2010年1月1日至2020年12月31日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》（以下简称《目录》）范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第五年免征企业所得税。根据财政部 税务总局关于新疆困难地区及喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区新办企业所得税优惠政策的通知财税〔2021〕27号 2020年12月31日前已经进入优惠期的可按规定享受至优惠期满为止。新天达美公司下属子公司霍尔果斯新天达美环保工程有限公司在报告期内所得税税率如下所示：

公司名称	2021年度	备注
霍尔果斯新天达美环保工程有限公司	免税	2017-2021年免征企业所得税

12. 根据财政部、国家税务总局下发的《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）的有关规定，自2015年7月开始，新天达美公司各子公司污水处理收入不再免征增值税，改按70%的退税率享受增值税即征即退政策。

13. 根据“射阳国税流优惠认字[2015]第9号”文件，子公司金马油脂公司自2015年7月1日起享受增值税即征即退优惠政策，退税率为70%。

14. 根据《国家税务总局关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税[2018]47号），子公司金马油脂公司自2008年1月1日起，生产《目录》内符合国家或行业相关标准产品取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按90%计入当年收入总额。

15. 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”及“呼图壁县国家税务局《税务事项通知书》（增值税即征即退备案通知书）呼国税通[2017]4211号”文件，金马油脂公司之新疆金马公司自2015年7月1日起增值税享受即征即退优惠政策，退税率70%。

16. 根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税[2011]58号的有关规定，自2011年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。金马油脂公司之新疆金马公司2021年减按15%的税率征收企业所得税。

## 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	208,875.33	271,788.47
银行存款	444,694,946.12	555,645,779.20
其他货币资金	320,554,278.42	267,894,921.27
合计	765,458,099.87	823,812,488.94
其中：存放在境外的款项总额	26,790,774.56	52,420,438.18
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	306,779,159.36	247,190,304.50

其他说明

其他货币资金期末余额中有306,779,159.36元系套期保值保证金、承兑汇票保证金、信用证保证金，使用受限。

## 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	80,000,000.00	25,200.00
其中：		
其中：		
合计	80,000,000.00	25,200.00

其他说明：

## 3、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	15,955,298.27	1.90%	15,955,298.27	100.00%	0.00	15,955,298.27	2.15%	15,955,298.27	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	822,189,297.03	98.10%	65,410,086.70	7.96%	756,779,210.33	727,246,272.62	97.85%	64,566,117.83	8.88%	662,680,154.79
其中：										
合计	838,144,595.30	100.00%	81,365,384.97	9.71%	756,779,210.33	743,201,570.89	100.00%	80,521,416.10	10.83%	662,680,154.79

按单项计提坏账准备：15,955,298.27

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
河北浦村映红房地产开发有限公司	15,955,298.27	15,955,298.27	100.00%	预计无法收回，全额计提坏账准备
合计	15,955,298.27	15,955,298.27	--	--

按单项计提坏账准备：

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
--	------	------	------	------

按组合计提坏账准备：41,128,834.25

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
环保业务组合	366,570,325.86	41,128,834.25	11.22%
合计	366,570,325.86	41,128,834.25	--

确定该组合依据的说明：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款（环保业务组合）

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	127,814,920.92	2,556,298.45	2.00
1-2 年	185,086,852.28	9,254,342.61	5.00
2-3 年	3,973,173.17	794,634.63	20.00
3-4 年	25,000.00	12,500.00	50.00
4-5 年	42,318,641.87	21,159,320.94	50.00
5 年以上	7,351,737.62	7,351,737.62	100.00
小计	366,570,325.86	41,128,834.25	11.22

按组合计提坏账准备：24,281,252.44

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他业务组合	455,618,971.17	24,281,252.44	5.33%
合计	455,618,971.17	24,281,252.44	--

确定该组合依据的说明：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款（其他业务组合）

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	449,755,356.59	22,487,767.76	5.00
1-2 年	1,708,650.48	170,865.05	10.00
2-3 年	2,611,704.22	783,511.28	30.00
3-4 年	1,355,825.88	677,912.95	50.00
4-5 年	131,193.00	104,954.40	80.00
5 年以上	56,241.00	56,241.00	100.00
小计	455,618,971.17	24,281,252.44	5.33

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

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）	577,570,277.51
1 至 2 年	186,795,502.76
2 至 3 年	6,584,877.39
3 年以上	67,193,937.64
3 至 4 年	1,380,825.88
4 至 5 年	42,449,834.87
5 年以上	23,363,276.89
合计	838,144,595.30

## (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	15,955,298.27					15,955,298.27
按组合计提坏账准备	64,566,117.83	843,968.86				65,410,086.69
合计	80,521,416.10	843,968.86				81,365,384.96

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	82,470,640.00	10.03%	3,321,829.71
客户二	76,349,876.90	9.29%	3,817,493.84
客户三	62,930,062.11	7.65%	1,258,601.26
客户四	37,314,007.00	4.54%	18,657,003.50
客户五	30,343,950.00	3.69%	1,517,197.50
合计	289,408,536.01	35.20%	

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	415,763,890.11	295,716,648.88
合计	415,763,890.11	295,716,648.88

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：

采用组合计提减值准备的应收款项融资

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	415,763,890.11		
小计	415,763,890.11		

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	255,196,749.30
小计	255,196,749.30

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止	确认金额
银行承兑汇票		458,908,805.29
小 计		458,908,805.29

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

本集团认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未提损失准备。

## 5、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	566,681,984.38	99.94%	250,809,996.27	99.68%
1 至 2 年	83,260.72	0.01%	590,283.11	0.23%
2 至 3 年	146,203.84	0.03%	150,286.34	0.06%
3 年以上	91,624.00	0.02%	69,238.00	0.03%
合计	567,003,072.94	--	251,619,803.72	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额 的比例(%)
供应商一	134,360,000.00	23.7
供应商二	64,525,100.00	11.38
供应商三	64,500,000.00	11.38
供应商四	52,878,308.78	9.33
供应商五	33,198,245.40	5.86
小 计	349,461,654.18	61.63

其他说明：

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	2,397,000.00	

其他应收款	135,288,454.84	92,954,713.38
合计	137,685,454.84	92,954,713.38

(1) 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
江苏赞宇科技有限公司	2,397,000.00	0.00
合计	2,397,000.00	

(2) 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
押金保证金	20,418,362.60	16,588,345.92
拆借款	98,665,328.98	70,951,970.28
应收暂付款	1,471,287.72	882,406.43
出口退税	4,603,204.61	6,658,390.72
股权转让款	16,005,000.00	16,098,900.00
其他	17,354,793.18	2,646,674.29
合计	158,517,977.09	113,826,687.64

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	4,168,434.92	554,144.13	16,149,395.21	20,871,974.26
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-2,057,864.41	2,057,864.41		
--转入第三阶段		-68,664.60	68,664.60	
本期计提	2,581,985.15	1,585,192.47	-1,806,673.59	2,360,504.03

其他变动	-2,956.04			-2,956.04
2021 年 6 月 30 日余额	4,689,599.62	4,128,536.41	14,411,386.22	23,229,522.25

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）	101,439,366.78
1 至 2 年	41,925,743.76
2 至 3 年	686,646.00
3 年以上	14,466,220.55
3 至 4 年	477,719.00
4 至 5 年	109,843.15
5 年以上	13,878,658.40
合计	158,517,977.09

### 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	
单项计提坏账准备	12,996,060.00					12,996,060.00
按组合计提坏账准备	7,875,914.26	2,357,547.99				10,233,462.25
合计	20,871,974.26	2,357,547.99				23,229,522.25

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) 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
欠款方一	拆借款	60,428,737.96	1 年以内：	44.67%	5,029,735.12

			20,262,773.48; 1-2 年 40,165,964.48		
欠款方二	股权转让款	16,005,000.00	1 年以内	11.83%	800,250.00
欠款方三	拆借款	13,110,000.00	1 年以内	9.69%	655,500.00
欠款方四	拆借款	12,130,531.02	1 年以内	8.97%	606,526.55
欠款方五	其他	11,999,999.97	1 年以内	8.87%	600,000.00
合计	--	113,674,268.95	--	84.02%	7,692,011.67

## 7、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	708,975,981.41		708,975,981.41	540,290,103.71		540,290,103.71
在产品	20,535,923.48		20,535,923.48	30,017,313.99		30,017,313.99
库存商品	496,196,266.90	2,533,872.24	493,662,394.66	301,494,550.43	2,552,303.72	298,942,246.71
合同履约成本	33,579,129.39		33,579,129.39	31,297,924.51		31,297,924.51
发出商品	8,658,998.64		8,658,998.64			
委托加工物资				3,090,578.84		3,090,578.84
包装物	27,747,897.79		27,747,897.79	36,558,361.82		36,558,361.82
合计	1,295,694,197.61	2,533,872.24	1,293,160,325.37	942,748,833.30	2,552,303.72	940,196,529.58

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,552,303.72		-18,431.48			2,533,872.24
合计	2,552,303.72		-18,431.48			2,533,872.24

## 8、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
应收质保金	42,622,540.58	1,061,324.61	41,561,215.97	33,481,466.25	878,503.13	32,602,963.12
合计	42,622,540.58	1,061,324.61	41,561,215.97	33,481,466.25	878,503.13	32,602,963.12

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

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
按组合计提	182,821.48			
合计	182,821.48			--

其他说明：

## 9、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
重庆南川区都市休闲食品综合产业园区污水处理项目	59,797,755.03		59,797,755.03			2021年12月10日
合计	59,797,755.03		59,797,755.03			--

其他说明：

期末持有待售资产情况

项目	所属分部	期末账面价值	公允价值	预计出售费用	出售原因及方式	预计处置时间
重庆南川区都市休闲食品综合产业园区污水处理项目[注]	环保板块	59,797,755.03			转让	2021年12月
小计		59,797,755.03				

[注]2016年1月19日，南川区人民政府授权重庆联航投资开发有限公司为实施机构与新天达美公司就南川区都市休闲食品综合产业园区污水处理厂项目签订《特许经营合同》，项目于2020年1月14日完成工程竣工验收并于2020年6月30日取得排污许可证。2020年12月25日重庆联航投资开发有限公司与新天达美公司签订《回购意向协议》，双方就污水处理厂回购事宜达成初步意向。截止本财务报告出具日为止，具体回购价格尚未确认。

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	152,969,927.33	85,306,969.53
预缴企业所得税	977,331.99	422,087.21
合计	153,947,259.32	85,729,056.74

其他说明：

## 11、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	
奉节 BT 项目	4,364,612.98		4,364,612.98	34,364,612.98		34,364,612.98	4.75%
合计	4,364,612.98		4,364,612.98	34,364,612.98		34,364,612.98	--

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)	
2021 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

## 12、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											
新野清新 水务有限	6,000,000 .00	4,100,600 .00								10,100,600 0.00	

公司(以下简称新水务公司)										
浙江嘉利宁环境科技有限公司(以下简称嘉利宁公司)	11,023,389.79	20,000,000.00		-1,639,692.63					-29,383,697.16	
天津天智精细化工有限公司(以下简称天津天智公司)	50,751,766.34			1,201,558.48					51,953,324.83	
江苏赞宇				13,229,673.40					13,229,673.40	
河北赞宇				45,543,499.94					45,543,499.94	
小计	67,775,156.13	24,100,600.00		58,335,039.19					-29,383,697.16	120,827,098.17
合计	67,775,156.13	24,100,600.00		58,335,039.19					-29,383,697.16	120,827,098.17

其他说明

### 13、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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		
其中：权益工具投资	13,000,000.00	13,000,000.00
合计	13,000,000.00	13,000,000.00

其他说明：

### 14、投资性房地产

#### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	280,892,348.80			280,892,348.80
二、本期变动				
加：外购				
存货\固定资产 \在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动				
三、期末余额	280,892,348.80			280,892,348.80

## 15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,524,962,274.30	1,587,717,216.54
固定资产清理		53,342.40
合计	1,524,962,274.30	1,587,770,558.94

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	712,527,466.97	34,207,554.12	2,242,638,865.30	32,786,337.41	34,322,820.08	3,056,483,043.88
2.本期增加金额	-951,652.39	9,984,289.04	79,131,227.60	2,793,399.10		90,957,263.35
(1) 购置	413,624.22	3,366,330.47	6,106,865.64	2,597,848.08		12,484,668.41
(2) 在建工程转入	1,924,580.40	6,782,419.36	127,528,297.17			136,235,296.93
(3) 企业合	61,616.23			297,086.17		358,702.40

并增加						
4) 汇率变动影响	-3,351,473.24	-164,460.79	-54,503,935.21	-101,535.15		-58,121,404.39
3.本期减少金额	35,353,917.26	3,279,606.41	114,325,949.35	3,419,359.78	34,322,820.08	190,701,652.88
(1) 处置或报废	354,840.00	225,043.15	11,919,295.31	1,194,737.01		13,693,915.47
2) 处置子公司减少	34,999,077.26	3,054,563.26	102,406,654.04	2,224,622.77	34,322,820.08	177,007,737.41
4.期末余额	676,221,897.32	40,912,236.75	2,207,444,143.55	32,160,376.73		2,956,738,654.35
二、累计折旧						
1.期初余额	163,551,446.66	22,464,751.78	1,174,120,729.65	17,006,079.17	25,170,068.02	1,402,313,075.28
2.本期增加金额	14,423,411.01	3,851,094.45	30,814,963.36	987,820.61	858,070.50	50,935,359.92
(1) 计提	15,248,414.26	3,899,100.23	54,279,613.87	1,027,626.45	858,070.50	75,312,825.31
2) 企业合并增加	6,183.76			8,440.36		14,624.12
3) 汇率变动影响	-831,187.01	-48,005.78	-23,464,650.51	-48,246.20		-24,392,089.50
3.本期减少金额	4,194,305.39	1,220,083.69	45,899,845.80	1,429,681.74	26,028,138.52	78,772,055.14
(1) 处置或报废	298,530.00	207,080.47	4,768,602.85	551,125.47		5,825,338.79
2) 处置子公司减少	3,895,775.39	1,013,003.22	41,131,242.95	878,556.27	26,028,138.52	72,946,716.35
4.期末余额	173,780,552.28	25,095,762.54	1,159,035,847.20	16,564,218.04		1,374,476,380.05
三、减值准备						
1.期初余额			57,300,000.00			57,300,000.00
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			57,300,000.00			57,300,000.00
四、账面价值						

1.期末账面价值	502,441,345.04	15,816,474.21	991,108,296.35	15,596,158.69		1,524,962,274.30
2.期初账面价值	548,976,020.31	11,742,802.34	1,011,218,135.65	15,780,258.24	9,152,752.06	1,596,869,968.60

## (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
房屋及建筑物	2,176,971.14	723,842.66		1,453,128.48	
专用设备	5,139,026.21	3,242,468.35		1,896,557.86	

## (3) 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
临安科技大楼	36,032,289.59	行政审批手续与园区其他建筑物统一办理
杭州油脂公司房屋建筑物	2,659,583.19	后续项目完成后统一验收办理
诚鑫化工公司房屋建筑物	1,163,924.67	待整改完成后申报办理
维顿生物公司房屋建筑物	6,368,141.73	待整改完成后申报办理
金马油脂公司房屋建筑物	1,680,019.20	待整改完成后申报办理
新疆金马公司房屋建筑物	4,293,159.85	待整改完成后申报办理

其他说明

## 16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,240,372,733.07	1,120,415,987.17
合计	1,240,372,733.07	1,120,415,987.17

### (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
咸丰水污染防治PPP项目	375,823,490.35		375,823,490.35	366,800,841.00		366,800,841.00

蕲春县乡镇生活污水处理工程 PPP 项目	323,145,821.04		323,145,821.04	323,145,821.04		323,145,821.04
中原日化生态产业园一期	182,577,033.36		182,577,033.36	177,126,024.00		177,126,024.00
银川水污染防治 PPP 项目	104,270,741.87		104,270,741.87	103,410,174.39		103,410,174.39
浠水散花跨江合作示范区污水处理工程	39,700,000.00		39,700,000.00	39,700,000.00		39,700,000.00
石首市城北污水处理厂二期工程项目	30,803,255.04		30,803,255.04	30,803,255.04		30,803,255.04
表面活性剂无异味技改提产项目	21,009,270.92		21,009,270.92	19,706,013.67		19,706,013.67
15T 高压锅炉	17,695,848.82		17,695,848.82	12,253,272.88		12,253,272.88
油脂二期项目高压水解工程				11,169,818.93		11,169,818.93
25000 吨/年含盐含酸腐蚀性废液处置项目	52,179,079.53		52,179,079.53	10,672,921.30		10,672,921.30
年产 25 万吨绿色表面活性剂项目	39,950,992.37		39,950,992.37	5,122,856.89		5,122,856.89
油脂化工三期项目	22,250,189.75		22,250,189.75	560,558.74		560,558.74
自动化项目	6,662,306.10		6,662,306.10	6,496,094.11		6,496,094.11
英山水污染防治 PPP 项目	118,863.78		118,863.78			
年产 12 万吨绿色表面活性剂项目二期	12,190,706.11		12,190,706.11			
零星工程	11,995,134.03		11,995,134.03	13,448,335.18		13,448,335.18
合计	1,240,372,733.07		1,240,372,733.07	1,120,415,987.17		1,120,415,987.17

## (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	本期其他减少	期末余额	工程累计投入	工程进度	利息资本化累	其中：本期利息	本期利息资本	资金来源
------	-----	------	--------	--------	--------	------	--------	------	--------	---------	--------	------

				资产金 额	金额		占预算 比例		计金额	资本化 金额	化率	
咸丰水 污染防 治 PPP 项目	512,689, 000.00	366,800, 841.00	9,022,64 9.35			375,823, 490.35	73.30%	99.00	3,689,99 9.98	3,689,99 9.98	4.10%	金融机 构贷款
蕲春县 乡镇生 活污水 治理工 程 PPP 项目	371,080, 000.00	323,145, 821.04				323,145, 821.04	95.68%	99.00				其他
中原日 化生态 产业园 一期	1,200,00 0,000.00	177,126, 024.00	65,615,3 52.90	60,164,3 43.54		182,577, 033.36	20.23%	35.00	7,035,72 9.15	7,035,72 9.15	4.90%	金融机 构贷款
银川水 污染防 治 PPP 项目	190,800, 000.00	103,410, 174.39	860,567. 48			104,270, 741.87	93.40%	99.00	5,820,81 3.10	429,473. 00	5.24%	金融机 构贷款
浠水散 花跨江 合作示 范区污 水处理 工程	80,700,0 00.00	39,700,0 00.00				39,700,0 00.00	49.19%	50.00				其他
石首市 城北污 水处理 厂二期 工程项 目	56,200,0 00.00	30,803,2 55.04				30,803,2 55.04	54.81%	50.00				其他
表面活 性剂无 异味技 改提产 项目	25,000,0 00.00	19,706,0 13.67	1,303,25 7.25			21,009,2 70.92	84.04%	95				其他
15T 高压 锅炉	25,000,0 00.00	12,253,2 72.88	5,442,57 5.94			17,695,8 48.82	70.78%	80.00				其他
油脂二 期高压 水解工	14,000,0 00.00	11,169,8 18.93	2,366,14 3.34	13,535,9 62.27			96.69%	100.00				其他

程												
25000 吨/年含盐含酸腐蚀性废液处置项目	165,000,000.00	10,672,921.30	97,489,445.51	55,983,287.28		52,179,079.53	65.55%	70.00				其他
年产 25 万吨绿色表面活性剂项目	430,000,000.00	5,122,856.89	34,828,135.48			39,950,992.37	9.29%	12.00				其他
油脂化工三期项目	150,000,000.00	560,558.74	21,689,631.01			22,250,189.75	14.83%	20.00				其他
自动化项目	9,000,000.00	6,496,094.11	166,211.99			6,662,306.10	74.03%	80.00				其他
英山水污染防治 PPP 项目	236,000,000.00		118,863.78			118,863.78	94.31%	99.00	2,497,783.93		5.64%	金融机构贷款
年产 12 万吨绿色表面活性剂项目二期	20,000,000.00		12,190,706.11			12,190,706.11	60.95%	85.00				其他
零星工程		13,448,335.18	6,494,502.69	6,551,703.84	1,396,000.00	11,995,134.03						其他
合计	3,485,469,000.00	1,120,415,987.17	257,588,042.83	136,235,296.93	1,396,000.00	1,240,372,733.07	--	--	19,044,326.16	11,155,202.13		--

## 17、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
1.期初余额	11,579,662.82		11,579,662.82
2.本期增加金额	27,676,312.03	21,499,289.56	49,175,601.59
3.本期减少金额	9,159,702.80	0.00	9,159,702.80
4.期末余额	30,096,272.05	21,499,289.56	51,595,561.61

1.期初余额	120,535.22	0.00	120,535.22
(1) 计提	3,258,220.23	1,346,373.56	4,604,593.79
(1) 处置	858,070.50	0.00	858,070.50
4.期末余额	2,520,684.95	1,346,373.56	3,867,058.51
1.期末账面价值	27,575,587.10	20,152,916.00	47,728,503.10
2.期初账面价值	11,459,127.60	0.00	11,459,127.60

其他说明：

本期减少系3月份处置江苏赞宇16%股权后，江苏赞宇不并表，使用权资产减少。

## 18、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	排污权	软件使用权	特许经营权	商标权	合计
一、账面原值								
1.期初余额	342,702,764.82	33,252,416.40	6,069,932.25	1,443,400.00	6,308,965.23	459,817,030.35	1,593,353.61	851,187,862.66
2.本期增加金额	40,769.24	485,849.05		1,573,112.00	269,155.35			2,368,885.64
(1) 购置	40,769.24	485,849.05			269,155.35			795,773.64
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加				1,573,112.00				1,573,112.00
3.本期减少金额	6,825,170.00				462,461.83			7,287,631.83
(1) 处置					291,037.74			291,037.74
处置子公司减少	6,825,170.00				171,424.09			6,996,594.09
4.期末余额	335,918,364.06	33,738,265.45	6,069,932.25	3,016,512.00	6,115,658.75	459,817,030.35	1,593,353.61	846,269,116.47
二、累计摊销								
1.期初	34,045,116.4	11,889,981.4	1,275,000.00	636,980.39	3,614,014.63	77,916,359.9	381,760.10	129,759,212.

余额	3	0				7		92
2.本期增加金额	3,431,724.29	1,584,002.05	303,496.61	508,018.62	180,714.11	7,979,824.88	79,667.67	14,067,448.23
(1) 计提	3,431,724.29	1,584,002.05	303,496.61	36,085.02	180,714.11	7,979,824.88	79,667.67	13,595,514.63
企业合并增加				471,933.60				471,933.60
3.本期减少金额	1,009,168.01				155,882.95			1,165,050.96
(1) 处置								
处置子公司减少	1,009,168.01				155,882.95			1,165,050.96
4.期末余额	36,467,672.71	13,473,983.45	1,578,496.61	1,144,999.01	3,638,845.79	85,896,184.85	461,427.77	142,661,610.19
三、减值准备								
1.期初余额						24,161,598.71		24,161,598.71
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						24,161,598.71		24,161,598.71
四、账面价值								
1.期末账面价值	299,450,691.35	20,264,282.00	4,491,435.64	1,871,512.99	2,476,812.96	349,759,246.79	1,131,925.84	679,445,907.57
2.期初账面价值	308,657,648.39	21,362,435.00	4,794,932.25	806,419.61	2,694,950.60	357,739,071.67	1,211,593.51	697,267,051.03

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 0.35%。

## 19、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
杭州市环境检测 科技有限公司 (以下简称杭环 检测公司)	25,673,043.55					25,673,043.55
杭康检测公司	2,916,031.31					2,916,031.31
绿普化工公司	28,931,526.58					28,931,526.58
新天达美公司	298,060,605.55					298,060,605.55
金马油脂公司	35,805,985.78					35,805,985.78
诚鑫化工公司和 维顿生物公司	24,706,127.28					24,706,127.28
嘉兴赞宇		5,481,113.56				5,481,113.56
合计	416,093,320.05	5,481,113.56				421,574,433.61

### (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		
新天达美公司	298,060,605.55					298,060,605.55
杭环检测公司	4,536,704.00					4,536,704.00
诚鑫化工公司和 维顿生物公司	4,297,702.31					4,297,702.31
合计	306,895,011.86					306,895,011.86

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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：

#### 1) 杭环检测公司资产组

##### ① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	杭环检测公司相关经营性资产及负债
资产组或资产组组合的账面价值	20,467,736.03

分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值	30,194,770.79
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	50,662,506.82
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

杭环检测公司商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率13.51%（2020年：13.51%），预测期以后的现金流量根据增长率0%（2020年：0%）推断得出。

减值测试中采用的其他关键数据包括：检测收入、主营业务成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

公司参照聘请的坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》（坤元评报（2021）148号），经测试，包含商誉的资产组可收回金额为53,100,000.00元，高于账面价值50,662,506.82元，商誉并未出现减值损失。

2) 杭康检测公司资产组

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	杭康检测公司相关经营性资产及负债
资产组或资产组组合的账面价值	20,930,275.77
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值	3,888,041.75
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	24,818,317.52
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

杭康检测公司商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率13.11%（2020年：13.11%），预测期以后的现金流量根据增长率0%（2020年：0%）推断得出。

减值测试中采用的其他关键数据包括：检测收入、主营业务成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

经测试，包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为65,900,000.00元，高于账面价值24,818,317.52元，商誉并未出现减值损失。

3) 绿普化工公司资产组

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	绿普化工公司相关经营性资产及负债
资产组或资产组组合的账面价值	13,191,434.44
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值	48,219,210.97
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	61,410,645.41
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

绿普化工公司商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率14.80%（2020年：14.80%），预测期以后的现金流量根据增长率0%（2020年：0%）推断得出。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、主营业务成本及其他相关费用。公司根

据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

经测试，包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为156,000,000.00元，高于账面价值61,410,645.41元，商誉并未出现减值损失。

#### 4) 金马油脂公司资产组

##### ① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	金马油脂公司相关经营性资产及负债
资产组或资产组组合的账面价值	277,296,207.44
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值	59,676,642.97
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	336,972,850.41
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

##### ② 商誉减值测试的过程与方法、结论

金马油脂公司商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率11.62%（2020年：11.62%），预测期以后的现金流量根据增长率0%（2020年：0%）推断得出。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

公司参照聘请的坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》（坤元评报（2021）149号），经测试，包含商誉的资产组可收回金额为350,000,000.00元，高于账面价值336,972,850.41元，商誉并未出现减值损失。

#### 5) 诚鑫化工和维顿生物公司资产组

##### ① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	诚鑫化工和维顿生物公司相关经营性资产及负债
资产组或资产组组合的账面价值	143,902,423.12
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值	38,009,426.58
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	181,911,849.70
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

##### ② 商誉减值测试的过程与方法、结论

诚鑫化工和维顿生物公司商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率11.40%（2020年：11.40%），预测期以后的现金流量根据增长率0%（2020年：0%）推断得出。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

公司参照聘请的坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》（坤元评报（2021）150号），经测试，商誉未出现减值迹象。

商誉减值测试的影响

其他说明

## 20、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
装修费	6,712,557.39	634,119.14	658,372.21	211,827.40	6,476,476.92
实验室工程改造	2,684,986.14		229,637.10		2,455,349.04
彩钢瓦屋面防水防腐工程	1,430,844.84		201,087.13	1,229,757.71	
辅助设施费	483,051.54		16,101.72		466,949.82
技改工程安装项目	1,521,675.12		104,708.57	712,870.11	704,096.44
合计	12,833,115.03	634,119.14	1,209,906.73	2,154,455.22	10,102,872.22

其他说明

## 21、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	80,383,841.65	13,448,607.92	81,559,271.78	13,813,526.00
内部交易未实现利润	81,254,077.78	18,187,172.40	90,849,347.86	21,889,174.38
递延收益	10,362,630.62	1,554,394.59	11,445,227.14	1,716,784.08
公允价值变动损失	947,760.00	142,164.00		
合计	172,948,310.05	33,332,338.91	183,853,846.78	37,419,484.46

### (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
投资性房地产公允价值变动	173,199,410.25	25,979,911.54	173,199,410.25	25,979,911.54
固定资产折旧	29,752,169.45	4,462,825.42	30,130,524.73	4,519,578.71
交易性金融资产公允价值变动			25,200.00	3,780.00
合计	202,951,579.70	30,442,736.96	203,355,134.98	30,503,270.25

## 22、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
预付设备款				2,803,580.97		2,803,580.97
土地购置款						
预付软件购置款				100,000.00		100,000.00
合计				2,903,580.97		2,903,580.97

其他说明：

## 23、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	221,204,064.60	251,313,656.95
保证借款	314,716,452.34	361,001,723.72
信用借款	212,003,877.59	256,042,692.49
保证及抵押借款	110,134,166.67	135,173,489.29
保证及质押借款		37,230,567.78
合计	858,058,561.20	1,040,762,130.23

短期借款分类的说明：

## 24、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	947,760.00	
其中：		
其中：		
合计	947,760.00	

其他说明：

## 25、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	455,812,350.22	503,321,600.00
合计	455,812,350.22	503,321,600.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 26、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付购买商品及接受劳务款	775,299,708.83	678,547,747.76
应付长期资产购置款	227,819,394.31	259,009,820.82
其他	24,550,479.25	18,673,756.70
合计	1,027,669,582.39	956,231,325.28

### (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
新天达美公司应付工程款	286,510,581.97	工程款尚未结算
合计	286,510,581.97	--

其他说明：

## 27、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房租	4,841,164.34	1,869,254.72
合计	4,841,164.34	1,869,254.72

## 28、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	187,925,231.67	225,757,284.44
合计	187,925,231.67	225,757,284.44

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
----	------	------

## 29、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	39,502,678.50	137,534,679.84	154,852,919.08	22,184,439.26
二、离职后福利-设定提存计划		6,075,917.78	5,804,335.08	271,582.70
三、辞退福利		170,000.00	170,000.00	
合计	39,502,678.50	143,780,597.62	160,827,254.16	22,456,021.96

### (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	38,984,863.04	121,504,374.48	139,305,287.78	21,183,949.74
2、职工福利费		5,681,558.83	5,215,259.24	466,299.59
3、社会保险费	153,110.84	5,442,353.45	5,416,645.94	178,818.35
其中：医疗保险费	153,110.84	5,112,145.86	5,090,886.30	174,370.40
工伤保险费		212,348.87	207,900.92	4,447.95
生育保险费		117,858.72	117,858.72	
4、住房公积金	204,516.00	3,696,056.00	3,846,355.00	54,217.00
5、工会经费和职工教育经费	160,188.62	1,210,337.08	1,069,371.12	301,154.58
合计	39,502,678.50	137,534,679.84	154,852,919.08	22,184,439.26

### (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		5,694,251.15	5,434,177.34	260,073.81
2、失业保险费		381,666.63	370,157.74	11,508.89

合计		6,075,917.78	5,804,335.08	271,582.70
----	--	--------------	--------------	------------

其他说明：

### 30、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	129,396,256.77	116,114,602.29
企业所得税	125,528,259.50	65,670,240.85
个人所得税	1,821,719.38	3,435,729.60
城市维护建设税	2,173,611.44	3,776,993.75
土地使用税	1,168,922.40	1,028,389.26
教育费附加	974,900.63	1,683,167.08
房产税	803,310.05	1,141,132.64
地方教育附加	516,910.01	983,349.25
印花税	369,365.76	614,443.69
环境保护税	28,461.34	31,994.26
合计	262,781,717.28	194,480,042.67

其他说明：

### 31、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利		6,000,000.00
其他应付款	57,136,885.64	75,933,931.70
合计	57,136,885.64	81,933,931.70

#### (1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
赵泉泉	0.00	6,000,000.00
合计		6,000,000.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (2) 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
押金保证金	19,584,975.00	14,201,444.27
其他	17,732,742.62	5,527,797.59
拆借款	13,184,135.74	35,836,019.58
股权转让款	3,571,998.34	6,000,000.00
应付暂收款	3,063,033.94	14,368,670.26
合计	57,136,885.64	75,933,931.70

## 32、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	34,429,620.52	82,247,269.60
一年内到期的租赁负债	10,735,065.38	5,307,327.43
合计	45,164,685.90	87,554,597.03

其他说明：

## 33、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	14,805,043.35	21,654,069.49
合计	14,805,043.35	21,654,069.49

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

其他说明：

## 34、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	58,105,961.54	58,076,527.78
抵押借款	114,180,384.60	56,062,222.22
保证借款	147,213,805.56	171,150,413.89
保证及抵押借款	489,156,631.96	40,048,888.89
保证及质押借款	319,994,936.26	244,213,204.79
合计	1,128,651,719.92	569,551,257.57

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

### 35、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	60,712,844.58	12,032,177.03
未确认融资费用	-11,073,295.15	-2,059,662.88
一年内到期的非流动负债	-10,735,065.38	-5,307,327.43
合计	38,904,484.05	4,665,186.72

其他说明

### 36、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		0.00
合计		0.00

#### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 37、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	54,081,647.91	30,551,643.85	3,304,013.58	81,329,278.18	政府补助

合计	54,081,647.91	30,551,643.85	3,304,013.58	81,329,278.18	--
----	---------------	---------------	--------------	---------------	----

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
赞宇科技中原日化生态产业园项目补贴	38,000,000.00	30,000,000.00		1,573,310.66			66,426,689.34	与资产相关
浙江省赞宇表面活性剂重点企业研究院	4,250,000.00			250,000.00			4,000,000.00	与资产相关
青山湖科技城引进高端创新载体	4,200,000.00			350,000.00			3,850,000.00	与资产相关
浙江省表面活性剂重点实验室续扩建	1,800,000.00			300,000.00			1,500,000.00	与资产相关
表面活性剂无异味技改提产项目	919,406.42	551,643.85					1,471,050.27	与资产相关
脂肪醇聚氧乙烯醚硫酸钠绿色制造系统的研究与产业化	1,119,544.72			160,000.00			959,544.72	与资产相关
年产 7.6 万吨脂肪醇聚氧乙烯醚硫酸钠项目	660,000.00			150,000.00			510,000.00	与资产相关
MES 项目设备技术改造	477,808.61			28,106.40			449,702.21	与资产相关
年产 7.6 万吨脂肪醇聚氧乙烯醚硫酸钠(AES)项目	580,000.00			160,000.00			420,000.00	与资产相关
重点实验室追加补助	303,000.00			31,000.00			272,000.00	与资产相关
青山湖科技城引进高端创新载体奖励	249,797.28			17,500.00			232,297.28	与资产相关
浙江省表面活性剂重点实验室 续扩建	176,666.67			20,000.00			156,666.67	与资产相关
5 万吨表面活性剂生产线项目	300,000.00			150,000.00			150,000.00	与资产相关
婴幼儿营养米粉延长保质期的研究	120,000.00			15,000.00			105,000.00	与资产相关
基于超高压液相色谱_质谱联用技术	105,000.00			17,500.00			87,500.00	与资产相关
高安全性脂肪醇聚氧乙烯醚硫酸钠制备	130,000.00			65,000.00			65,000.00	与资产相关
新型无水乙氧基化烷基	64,166.67			5,000.00			59,166.67	与资产相关

硫酸盐活性剂								
新型绿色表面活性剂烷基糖苷合成	40,000.00			5,000.00			35,000.00	与资产相关
不同品种柑橘果实柠檬苦素类化合物的	6,596.52			6,596.52				与资产相关
环保废弃治理项目补助金	579,661.02						579,661.02	与资产相关

其他说明：

### 38、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	422,560,000.00	47,841,000.00				47,841,000.00	470,401,000.00

其他说明：

### 39、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（股本溢价）	1,172,839,366.00	359,974,734.25		1,532,814,100.25
其他资本公积	30,022,480.00			30,022,480.00
合计	1,202,861,846.00	359,974,734.25	0.00	1,562,836,580.25

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

因非公开发行股票，股本溢价358,845,241.13元，详见本财务报表附注七-38之说明。

因权益性交易，股本溢价1,129,493.12元，详见本财务报表附注九-2之说明。

### 40、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	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-27,623,463.43	-33,256,383.81				-29,029,604.98	-4,226,778.83	-56,653,068.41

外币财务报表折算差额	-54,670,141.93	-33,256,383.81				-29,029,604.98	-4,226,778.83	-83,699,746.91
其他	27,046,678.50							27,046,678.50
其他综合收益合计	-27,623,463.43	-33,256,383.81				-29,029,604.98	-4,226,778.83	-56,653,068.41

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：

#### 41、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	96,830,823.01	1,974,484.33		98,805,307.34
合计	96,830,823.01	1,974,484.33		98,805,307.34

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

盈余公积增加1,974,484.33元系本期处置子公司部分股权后长期股权投资按权益法核算追溯调整增加所致。

#### 42、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	1,224,703,544.25	936,153,405.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	438,442,244.18	193,242,329.57
应付普通股股利	70,560,150.00	42,268,000.00
追溯调整	1,974,484.33	
期末未分配利润	1,590,611,154.10	1,087,127,734.61

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-1,974,484.33 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

#### 43、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	4,826,530,716.20	3,903,300,286.65	3,183,579,938.62	2,726,716,041.47
其他业务	177,805,611.14	131,458,870.86	75,099,016.89	46,495,788.44
合计	5,004,336,327.34	4,034,759,157.51	3,258,678,955.51	2,773,211,829.91

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
表面活性剂产品销售	1,428,452,546.91			1,428,452,546.91
油化产品销售	3,024,952,044.57			3,024,952,044.57
检测服务	62,355,334.97			62,355,334.97
加工劳务	30,207,097.51			30,207,097.51
工程收入	44,465,093.89			44,465,093.89
污水处理运营收入	11,435,233.15			11,435,233.15
贸易及其他收入	402,468,976.33			402,468,976.33
其中：				
国内销售	3,895,352,557.68			3,895,352,557.68
国外销售	1,108,983,769.66			1,108,983,769.66
其中：				
其中：				
其中：				
商品（在某一时点转让）	4,952,896,424.30			4,952,896,424.30
服务（在某一时段内提供）	44,465,093.89			44,465,093.89
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

公司销售环节与客户订立了合法有效的销售合同/订单，合同/订单中明确了标的产品、规格型号、交易数量、单价、结算方式、交付义务等条款，履约义务明确，为单一某一时点的单项履约义务。公司各类产品合同/订单的交易价格明确，公司根据合同/订单相关约定在履行完相关履约义务后进行收入确认。

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 187,925,231.67 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

#### 44、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	6,490,003.41	2,992,976.24
教育费附加	3,021,136.09	1,512,634.57
房产税	2,110,852.19	1,558,328.75
土地使用税	2,455,728.09	1,100,015.93
车船使用税	18,749.18	17,990.38
印花税	1,337,800.15	1,170,160.08
地方教育附加	2,013,998.69	981,229.84
环境保护税	58,918.38	65,847.90
合计	17,507,186.18	9,399,183.69

其他说明：

#### 45、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输、装卸及仓储费	130,616,933.89	71,480,609.38
职工薪酬	15,935,415.49	9,822,179.68
咨询费及佣金	9,040,025.61	
办公费	2,454,376.62	1,872,994.11
折旧费	1,731,269.22	935,200.25
差旅费	1,007,367.92	715,591.23
招待费	978,884.14	2,908,542.95
其他	4,491,357.06	5,844,782.83
合计	166,255,629.95	93,579,900.43

其他说明：

#### 46、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	53,550,157.81	51,709,921.02
折旧及摊销	17,636,418.13	19,656,785.91
办公费	6,063,952.95	5,849,433.04
招待费	5,470,476.84	1,977,985.24
交通差旅费	4,374,474.94	3,751,312.15

中介机构费	2,431,687.33	4,714,788.03
停工损失	565,213.42	1,990,123.44
股份支付		1,835,122.50
其他	14,928,911.96	12,109,123.07
合计	105,021,293.38	103,594,594.40

其他说明：

#### 47、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	46,168,141.56	42,326,225.18
职工薪酬	19,972,172.95	17,917,814.50
折旧与摊销	2,668,925.74	2,519,599.95
其他	1,192,914.47	1,009,451.17
合计	70,002,154.72	63,773,090.80

其他说明：

#### 48、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	33,055,909.61	40,497,409.22
手续费	4,133,020.93	2,589,381.05
未确认融资费用摊销		674,346.30
租赁负债利息支出	2,086,922.32	
利息收入	-1,447,017.31	-695,168.11
汇兑损益	-3,209,792.92	-2,711,836.14
合计	34,619,042.63	40,354,132.32

其他说明：

#### 49、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
与收益相关的政府补助[注]	16,916,060.47	28,250,592.42
与资产相关的政府补助[注]	3,297,417.06	1,946,000.00

代扣个人所得税手续费返还	106,886.85	90,405.22
进项税加计抵扣	145,293.49	131,845.46

## 50、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	2,693,332.57	
处置长期股权投资产生的投资收益	781,318.46	474,617.52
交易性金融资产在持有期间的投资收益		-5,371,011.18
处置交易性金融资产取得的投资收益	7,895,526.46	
债权投资在持有期间取得的利息收入	1,367,050.77	
业绩承诺补偿		3,492,542.91
票据贴现	-1,359,254.07	-1,306,598.73
理财产品收益	122.46	22.08
金融工具持有期间的投资收益	892,658.74	
合计	12,270,755.39	-2,710,427.40

其他说明：

## 51、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
交易性金融资产	-947,760.00	5,158,600.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-947,760.00	5,158,600.00
合计	-947,760.00	5,158,600.00

其他说明：

## 52、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	-4,953,127.31	16,907,262.28
合计	-4,953,127.31	16,907,262.28

其他说明：

### 53、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-182,821.48	-1,153,049.53
合计	-182,821.48	-1,153,049.53

其他说明：

### 54、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
固定资产处置收益	55,128.73	155,827.47

### 55、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
无需支付的款项	14,831.56	29,758.38	14,831.56
非流动资产毁损报废利得	7,127.67	11,824.76	7,127.67
赔偿收入	4,150.00	807,584.06	4,150.00
罚没收入	25,284.00	204,074.70	25,284.00
其他	5,394.44	20,304.68	5,394.44
合计	56,787.67	1,073,546.58	56,787.67

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：

### 56、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	14,950.00	565,351.05	14,950.00
非流动资产毁损报废损失	1,562,364.30	145,016.21	1,562,364.30

债务重组损失	164,319.94		164,319.94
罚款支出	106,333.29	163,412.32	106,333.29
其他	96,980.33	156,113.10	96,980.33
合计	1,944,947.86	1,029,892.68	1,944,947.86

其他说明：

## 57、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	139,520,071.43	42,607,882.17
递延所得税费用	2,951,668.63	590,956.46
合计	142,471,740.06	43,198,838.63

### (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	600,991,535.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	90,148,730.42
子公司适用不同税率的影响	41,930,703.88
调整以前期间所得税的影响	-865,172.13
非应税收入的影响	-5,998,177.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,662,186.43
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,593,468.52
所得税费用	142,471,740.06

其他说明

## 58、其他综合收益

详见附注七-40。

## 59、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到房屋租金	9,282,125.61	10,497,511.07
收到政府补助	45,448,037.54	24,428,479.65
收到或收回保证金	58,382,223.59	45,798,788.34
收到代理进口款项		
其他	16,729,558.59	4,667,918.12
合计	129,841,945.33	85,392,697.18

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
付现费用	152,083,896.11	131,126,713.52
应付暂收款项及其他	108,639,703.71	117,206,666.33
合计	260,723,599.82	248,333,379.85

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到业绩承诺补偿款		46,822,674.39
收回期货保证金	1,874,340.00	7,565,232.00
收回往来款	54,596,827.85	116,814,143.78
合计	56,471,167.85	171,202,050.17

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
支付往来款	35,408,857.42	200,000.00

保证金	6,511,512.00	6,200,235.29
合计	41,920,369.42	6,400,235.29

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
收到往来款	16,611,546.94	12,144,599.00
合计	16,611,546.94	12,144,599.00

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
支付往来款	43,017,746.32	16,310,784.59
票据融资保证金		5,150,000.00
购买少数股权	28,952,521.00	11,577,540.00
支付租金	3,651,961.51	
合计	75,622,228.83	33,038,324.59

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 60、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	458,519,795.92	180,388,095.15
加：资产减值准备	5,135,948.79	-15,754,212.75
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	75,312,825.31	81,338,486.54
使用权资产折旧	4,604,593.79	
无形资产摊销	13,595,514.63	9,714,678.00
长期待摊费用摊销	1,209,906.73	1,368,351.88
处置固定资产、无形资产和其他	-55,128.73	-155,827.47

长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,555,196.63	133,191.45
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	947,760.00	-5,158,600.00
财务费用（收益以“－”号填列）	35,142,831.93	35,546,826.57
投资损失（收益以“－”号填列）	-12,270,755.39	1,403,828.67
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	4,087,145.55	6,987,869.44
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-60,533.29	-6,496,912.98
存货的减少（增加以“－”号填列）	-352,945,364.31	-115,304,752.34
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-588,448,509.54	-233,567,523.52
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	67,005,325.82	-45,366,044.18
其他		-9,281,589.43
经营活动产生的现金流量净额	-286,663,446.16	-114,204,134.97
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	458,678,940.52	275,886,858.50
减：现金的期初余额	576,622,184.44	310,953,525.04
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	-117,943,243.92	-35,066,666.54

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	20,000,000.00
其中：	--
其中：	--

加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	5,700,000.00
其中：	--
山西天健公司	5,700,000.00
取得子公司支付的现金净额	25,700,000.00

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
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	51,366,000.00
其中：	--
河北赞宇公司和江苏赞宇公司	51,366,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	6,347,724.44
其中：	--
河北赞宇公司和江苏赞宇公司	6,347,724.44
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	45,018,275.56

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	458,678,940.52	576,622,184.44
其中：库存现金	208,875.33	271,788.47
可随时用于支付的银行存款	450,258,798.12	555,645,779.20
可随时用于支付的其他货币资金	26,585.51	20,704,616.77
三、期末现金及现金等价物余额	458,678,940.52	576,622,184.44

其他说明：

## 61、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	306,779,159.36	系承兑汇票、借款及信用证保证金
固定资产	121,690,630.09	抵押用于为银行借款担保

无形资产	163,088,419.71	抵押用于为银行借款担保
应收账款	22,159,508.60	质押用于为银行借款担保
投资性房地产	228,048,097.38	质押用于开具银行承兑汇票以及贸易融资
合计	841,765,815.14	--

其他说明：

## 62、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	9,925,057.43	6.4601	64,116,863.50
欧元	13.27	7.6862	102.00
港币			
新加坡元	172.93	4.8027	830.53
印度尼西亚卢比	10,453,541,712.31	0.0005	5,602,980.54
林吉特	2,632.96	1.5560	4,096.84
应收账款	--	--	
其中：美元	116,072,146.16	6.4601	749,837,671.41
欧元	88,808.17	7.6862	682,597.36
港币			
印度尼西亚卢比	56,232,109,902.02	0.0005	30,139,777.16
其他应收款			
其中：美元	1,857,556.38	6.4601	11,999,999.97
印度尼西亚卢比	137,060,843,392.77	0.0005	73,463,067.35
短期借款			
其中：美元	10,055,992.57	6.4601	64,962,717.60
应付账款			
其中：美元	128,843,900.52	6.4601	832,344,481.75
其他应付款			
其中：美元	10,510,660.67	6.4601	67,899,918.99
印度尼西亚卢比	315,212,576.00	0.0005	168,950.39
长期借款	--	--	

其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

√ 适用 □ 不适用

子公司PT Dua Kuda Indonesia境外主要经营地为印度尼西亚，记账本位币为印度尼西亚卢比。

### 63、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
----	----	------	-----------

#### (2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

##### 1) 与资产相关的政府补助

##### ① 总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
专项补助	38,000,000.00	30,000,000.00	1,573,310.66	66,426,689.34	其他收益	赞宇科技中原日化生态产业园项目补贴
专项补助	4,250,000.00		250,000.00	4,000,000.00	其他收益	浙江省赞宇表面活性剂重点企业研究院
专项补助	4,200,000.00		350,000.00	3,850,000.00	其他收益	青山湖科技城引进高端创新载体
专项补助	1,800,000.00		300,000.00	1,500,000.00	其他收益	浙江省表面活性剂重点实验室续扩建
专项补助	919,406.42	551,643.85		1,471,050.27	其他收益	表面活性剂无异味技改提产项目
专项补助	1,119,544.72		160,000.00	959,544.72	其他收益	脂肪醇聚氧乙烯醚硫酸钠绿色制造系统的研究开发与产业化
专项补助	660,000.00		150,000.00	510,000.00	其他收益	年产7.6万吨脂肪醇聚氧乙烯醚硫酸钠项目

专项补助	477,808.61		28,106.40	449,702.21	其他收益	MES项目设备技术改造
专项补助	580,000.00		160,000.00	420,000.00	其他收益	年产7.6万吨脂肪醇聚氧乙烯醚硫酸钠(AES)项目
专项补助	303,000.00		31,000.00	272,000.00	其他收益	重点实验室追加补助
专项补助	249,797.28		17,500.00	232,297.28	其他收益	青山湖科技城引进高端创新载体奖励
专项补助	176,666.67		20,000.00	156,666.67	其他收益	浙江省表面活性剂重点实验室续扩建
专项补助	300,000.00		150,000.00	150,000.00	其他收益	5万吨表面活性剂生产线项目
专项补助	120,000.00		15,000.00	105,000.00	其他收益	婴幼儿营养米粉延长保质期的研究
专项补助	105,000.00		17,500.00	87,500.00	其他收益	基于超高压液相色谱-质谱联用技术
专项补助	130,000.00		65,000.00	65,000.00	其他收益	高安全性脂肪醇聚氧乙烯醚硫酸钠制备
专项补助	64,166.67		5,000.00	59,166.67	其他收益	新型无水乙氧基化烷基硫酸盐表面活性剂
专项补助	40,000.00		5,000.00	35,000.00	其他收益	新型绿色表面活性剂烷基糖苷合成
专项补助	579,661.02			579,661.02	其他收益	环保废弃治理项目补助金
小计	54,075,051.39	30,551,643.85	3,297,417.06	81,329,278.18		

## 2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
专项补助	6,596.52		6,596.52		其他收益	不同品种柑橘果实柠檬苦素类化合物的鉴别及其相关活性研究
小计	6,596.52		6,596.52			

## 3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
2020年1-12月地方财政奖励资金	12,549,494.65	其他收益	浙江赞宇新材料有限公司《关于申请兑现2020年1-12月地方财政奖励资金的报告》（（2021）浙赞宇新字第1号）
增值税即征即退	2,929,377.21	其他收益	
工业发展及稳岗促产	250,800.00	其他收益	眉山高新技术产业园区管理委员会《关于兑现2020年度工业发展资金和2021年春节期间稳岗促产资金的通知》（眉高管发〔2021〕12号）
收到HSE综合保险补助款 港区管委	152,889.00	其他收益	嘉兴港区开发建设管理委员会关于印发《嘉兴港区

会			HSE综合保险试点工作实施方案》的通知（嘉港区（2020）44号）
收政府以工代训	33,500.00	其他收益	
收到企业抢先机开新局财政奖励 港区管委会	100,000.00	其他收益	嘉兴港区管委会《关于鼓励和支持2021年春节期间港区企业留员工稳生产的若干意见》嘉港区（2021）6号"
收杭州市职业能力建设指导服务中心促进就业专项资金款	94,500.00	其他收益	杭州市人力资源和社会保障局
2020年10-12月临时电费补贴	86,100.00	其他收益	青神县人民政府办公室关于印发《青神县应对新型冠状病毒肺炎疫情支持中小微企业渡过难关的二十二条措施》（青府办发（2020）3号）
杭州就业管理中心补贴	69,718.67	其他收益	
2020年度外国专家项目经费	66,000.00	其他收益	中华人民共和国科学技术部《科技部关于下达2020年国家外国专家项目计划和经费的通知》（国科发专（2020）311号）
收杭州钱塘新区财政金融局2018年钱塘新区污染源自动监控系统建设补助	58,000.00	其他收益	杭州市生态环境局钱塘新区分局、杭州钱塘新区财政金融局
2020年高新技术企业认定奖励	50,000.00	其他收益	科技创新和新经济发展局《东湖高新区关于办理2020年高新技术企业认定奖励资金（第一批）拨款手续的通知》
武科2021年17号高企培育补贴	50,000.00	其他收益	武汉市科学技术局《市科技局关于组织申报2021年度培育企业补贴的通知》
收到发明专利2项财政补助	40,000.00	其他收益	杭州市上城区市场监督管理局
小规模纳税人增值税减免	37,726.50	其他收益	
武科2021年21号国家科技项目配套补贴	29,700.00	其他收益	武汉市科学技术局《市科技局关于申报2021年企业牵头承担国家科技项目配套补贴的通知》
收到加计扣除研发经费	27,540.00	其他收益	
2020年12月份以工代训补贴	24,500.00	其他收益	湖北省人力资源和社会保障厅和湖北省财政厅《关于明确职业技能提升活动有关事项的通知》（鄂人社函（2020）61号）
环境污染责任险保费补贴	22,020.00	其他收益	
吸纳高校生社保补贴（宁波市鄞州区就业管理中心失业保险基金）	17,718.00	其他收益	
市政府奖补资金	17,400.00	其他收益	天门市人民政府市人民政府《支持实体经济高质量发展的意见》（天政发（2021）7号）
社保补贴	17,080.80	其他收益	自治区财政厅、自治区人力资源和社会保障厅关于印发《新疆维吾尔自治区社会保险补贴办法》的通知（新人社规（2020）1号）
政府就业补助	12,057.40	其他收益	
2020年街道政策兑现奖励（规上企业街道补贴）	10,000.00	其他收益	

疫情响应期间企业用工补贴款	19,000.00	其他收益	
收到集装箱出口补助款 港区管委会	6,150.00	其他收益	嘉兴港区开发建设管理委员会印发《关于加快乍浦港区集装箱运输发展的相关意见》的通知（嘉港区〔2019〕133号）
就业困难用工补助	6,000.00	其他收益	
小微企业新招补贴	5,057.14	其他收益	
收杭州市就业管理服务中心疫情响应期间企业用工补贴	5,000.00	其他收益	杭州市就业管理服务中心
检测所退回2016-2019年汽车衡检测费	4,575.49	其他收益	广东省市场监督管理局粤市监办发20191775
一次性吸纳就业补贴	4,000.00	其他收益	杭州市人社局《关于进一步落实复工企业用工保障促进就业相关政策的通知》（杭人社发〔2020〕32号）
收到3件实用新型专利补助款 港区管委会	3,000.00	其他收益	嘉兴港区党工委《关于印发<嘉兴港区鼓励大众创新创业 促进经济提质增效的若干财政政策>的通知》（嘉港区工委〔2015〕48号）
2020年第三批顶岗实习补贴	2,000.00	其他收益	武汉人力资源和社会保障局《关于申报东湖高新区2020年顶岗实习补贴的通知》
"2021年1-2月高校毕业生到中小微企业就业社保补助 港区管委会"	1,801.00	其他收益	浙江人力资源和社会保障厅 浙江省财政厅浙江省市场监督管理局《关于做好小微企业吸纳搞笑毕业生社保补贴发放工作的通知》（浙人社发〔2021〕16号）
其他	282.00	其他收益	
小 计	16,802,987.86		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为20,107,001.44 元。

## 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
嘉利宁公司	2021年06月30日	29,383,697.16	55.00%	收购	2021年06月30日	[注1]		

其他说明：

[注1]根据浙江嘉利宁环境科技有限公司2021年第一次临时股东大会决议,嘉兴赞宇公司以人民币2,000万元认购嘉利宁公司新增注册资本1,000万元,增资后嘉利宁公司注册资本由3,000万元增加到4,000万元,增资款与新增注册资本之间的差额计入嘉利宁公司的资本公积,嘉利宁公司的其他股东放弃认购权。嘉利宁公司于2021年6月22日完成了工商变更手续。

嘉兴赞宇于2019年和2020年对浙江嘉利宁环境科技有限公司合计出资1200万,持有40%股权,截至2021年6月30日止,1200万出资成本采用权益法核算的投资成本余额为938.36万。本期增加2000万投资,持有浙江嘉利宁环境科技有限公司15%的股权,累计投资成本为2,938.37万。

## (2) 合并成本及商誉

单位:元

合并成本	嘉利宁公司
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	29,383,697.16
合并成本合计	29,383,697.16
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	23,902,583.60
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	5,481,113.56

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

	嘉利宁公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	20,398,085.78	20,398,085.78
应收款项	2,476,328.90	2,476,328.90
存货	248,159.33	248,159.33
固定资产	55,815,559.79	55,815,559.79
无形资产	1,101,178.40	1,101,178.40
预付账款	2,077,497.57	2,077,497.57
其他应收款	20,140.00	20,140.00
其他流动资产	9,797,523.06	9,797,523.06
在建工程	40,506,224.03	40,506,224.03
应付款项	12,573,863.47	12,573,863.47
合同负债	10,180,572.04	10,180,572.04
应交税费	2,227.61	2,227.61
其他应付款	14,901,316.47	14,901,316.47
其他流动负债	1,323,474.36	1,323,474.36
净资产	43,459,242.91	43,459,242.91

取得的净资产	43,459,242.91	43,459,242.91
--------	---------------	---------------

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：

## 2、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

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
河北赞宇公司	44,166,000.00	51.00%	出售	2021年04月02日	已签订股权转让协议、收到股权转让款，并办妥工商变更登记手续	-688,595.98	49.00%	43,095,592.24	43,095,592.24	0.00	按持股比例计算的可辨认净资产金额作为剩余股权的公允价值	0.00
江苏赞宇公司	7,200,000.00	16.00%	出售	2021年04月09日	已签订股权转让协议、收到股权转让款，并办妥工商变更登记手续	1,469,914.47	35.00%	12,534,562.09	12,534,562.09	0.00	按持股比例计算的可辨认净资产金额作为剩余股权的公允价值	0.00

其他说明：

- 1、根据2021年3月24日本公司与河南鸿秀置业有限公司签订的《关于河北赞宇科技有限公司股权转让

协议》，本公司将持有河北赞宇公司51.00%股权转让给河南鸿秀置业有限公司。河北赞宇公司于2021年4月2日完成了工商变更手续。

2、根据2021年3月31日本公司与河南瑞丰投资有限公司签订的《关于江苏赞宇科技有限公司的股权转让协议》，赞宇科技集团股份有限公司将持有江苏赞宇公司16.00%股权转让给河南瑞丰投资有限公司。江苏赞宇公司于2021年4月9日完成了工商变更手续。

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

## 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	
嘉兴赞宇公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	制造业	100.00%		设立
四川赞宇公司	四川眉山	四川眉山	制造业	70.00%		设立
眉山赞宇公司	四川眉山	四川眉山	制造业	100.00%		设立
河南赞宇公司	河南鹤壁	河南鹤壁	制造业	51.00%		设立
赞宇检测公司	浙江杭州	浙江杭州	检测服务	100.00%		设立
浙江公正公司	浙江杭州	浙江杭州	检测服务	70.00%		设立
宏正检测公司	浙江宁波	浙江宁波	检测服务	75.00%		设立
金正检测公司	浙江义乌	浙江义乌	检测服务	67.00%		设立
赞宇新材公司	浙江浦江	浙江浦江	贸易	100.00%		设立
广东赞宇公司	广东江门	广东江门	制造业	100.00%		设立
杭州赞宇化工	浙江杭州	浙江杭州	贸易	100.00%		设立
赞宇科地股权	浙江诸暨	浙江诸暨	商务服务业	80.00%		设立
杭康检测公司	浙江杭州	浙江杭州	检测服务	75.00%		非同一控制下合并
杭环检测公司	浙江杭州	浙江杭州	检测服务	99.32%		非同一控制下合并
油脂化工公司	浙江杭州	浙江杭州	制造业	100.00%		非同一控制下合并
PT Dua Kuda Indonesia	印尼	印尼	制造业	90.00%		非同一控制下合并
新天达美公司	湖北武汉	湖北武汉	污水处理业	73.82%		非同一控制下合并

绿普化工公司	浙江杭州	浙江杭州	制造业	60.00%		非同一控制下合并
韶关赞宇科技有限公司(以下简称韶关赞宇公司)	广东韶关	广东韶关	制造业	100.00%		非同一控制下合并
诚鑫化工公司[注 2]	湖北天门	湖北天门	制造业	100.00%		非同一控制下合并
维顿生物公司[注 2]	湖北天门	湖北天门	制造业	100.00%		非同一控制下合并
金马油脂公司	江苏盐城	江苏盐城	制造业	60.00%		非同一控制下合并
嘉利宁公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	环保服务	55.00%		非同一控制下合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

[注1]：本集团于2021年3月转让江苏赞宇16%的股权，2021年6月30日后本集团不并入江苏赞宇的报表。

[注2]：本集团于2021年6月收购诚鑫化工、维顿生物公司的剩余股权，2021年6月30日后诚鑫化工、维顿公司为本集团的全资子公司。

## (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
四川赞宇公司	30.00%	241,843.73	1,500,000.00	8,140,984.37
江苏赞宇公司注 1	49.00%	3,822,702.34	6,223,000.00	
浙江公正公司	30.00%	-1,214,133.17		18,809,723.19
浙江宏正公司	25.00%	-319,855.57		2,403,920.08
金正检测公司	33.00%	-433,849.12	330,000.00	4,748,651.51
杭环检测公司	0.68%	-10,947.37		236,257.00
杭康检测公司	25.00%	1,148,395.81	1,000,000.00	13,459,937.18
PT Dua Kuda Indonesia	10.00%	10,930,381.88		90,547,409.40
新天达美公司	26.19%	-1,487,310.42		165,936,267.14
赞宇科地股权	20.00%	-98.53		931.16

绿普化工公司	40.00%	3,856,972.71	6,000,000.00	11,101,097.20
河南赞宇公司	49.00%	-3,433,639.98		43,147,668.45
金马油脂公司	40.00%	7,362,266.86		83,511,542.36
诚鑫化工公司[注 2]	26.25%	-231,611.34		
维顿生物公司[注 2]	26.25%	-653,568.76		
嘉利宁公司	45.00%			19,556,659.31

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：

[注1]：本集团于2021年3月转让江苏赞宇16%的股权，2021年6月30日后本集团不并入江苏赞宇的报表。

[注2]：本集团于2021年6月收购诚鑫化工、维顿生物公司的剩余股权，2021年6月30日后诚鑫化工、维顿公司为本集团的全资子公司。

### (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
四川赞宇公司	15,104,408.91	12,917,524.30	28,021,933.21	885,318.64		885,318.64	18,928,651.42	14,012,014.84	32,940,666.26	1,610,197.45		1,610,197.45
江苏赞宇公司[注 1]							51,101,050.77	54,807,290.17	105,908,340.94	62,125,547.60	3,071,192.13	65,196,739.73
浙江公正公司	53,276,063.58	14,855,792.87	68,131,856.45	5,432,779.16		5,432,779.16	56,750,179.29	15,614,276.65	72,364,455.94	5,618,268.09		5,618,268.09
浙江宏正公司	5,809,164.00	6,630,000.36	12,439,164.36	758,723.31	2,064,760.73	2,823,484.04	6,858,506.07	5,223,948.63	12,082,454.70	1,187,352.10		1,187,352.10
金正检测公司	8,532,113.54	7,310,692.53	15,842,806.07	723,577.24	729,375.76	1,452,953.00	11,792,031.28	6,240,297.75	18,032,329.03	1,327,781.67		1,327,781.67
杭环检测公司	22,471,261.28	13,096,836.76	35,568,098.04	916,147.32		916,147.32	25,202,784.23	13,840,336.23	39,043,120.46	2,689,536.70		2,689,536.70
杭康检测公司	34,089,032.63	24,300,374.04	58,389,406.67	10,016,459.32		10,016,459.32	42,527,867.50	24,719,661.27	67,247,528.77	18,823,914.11		18,823,914.11
PT Dua Kuda Indonesia	488,546,382.38	561,028,763.67	1,049,575,146.05	221,385,632.32		221,385,632.32	393,094,952.51	598,677,707.61	991,772,660.12	306,051,072.05		306,051,072.05
新天达	613,546,	1,251,76	1,865,31	987,598,	316,530,	1,304,12	553,367,	1,276,37	1,829,73	1,022,29	244,213,	1,266,51

美公司	753.64	3,940.09	0,693.73	154.97	000.00	8,154.97	654.85	0,968.28	8,623.13	8,302.04	204.79	1,506.83
赞宇科地股权	4,655.80		4,655.80				5,148.44		5,148.44			
绿普化工公司	37,532.4 54.67	5,658.60 3.61	43,191.0 58.28	15,438.3 15.27		15,438.3 15.27	31,316.2 99.96	6,019.55 0.96	37,335.8 50.92	4,225.53 9.69		4,225.53 9.69
河南赞宇公司	326,668, 787.49	349,753, 365.40	676,422, 152.89	20,938.9 97.33	567,426, 689.34	588,365, 686.67	26,131.3 82.47	290,303, 140.73	316,434, 523.20	82,321.8 11.77	139,048, 816.67	221,370, 628.44
金马油脂公司	170,752, 124.09	150,736, 334.85	321,488, 458.94	136,093, 570.90	579,661. 02	136,673, 231.92	115,924, 168.51	151,269, 568.65	267,193, 737.16	100,924, 753.71	579,661. 02	101,504, 414.73
诚鑫化工公司	31,457.9 49.81	38,974.8 28.32	70,432.7 78.13	17,910.2 18.40		17,910.2 18.40	25,405.1 96.86	40,665.3 77.86	66,070.5 74.72	12,763.8 47.04		12,763.8 47.04
维顿生物公司	61,859.6 95.40	27,125.4 59.11	88,985.1 54.51	19,185.7 81.36		19,185.7 81.36	56,132.0 46.35	27,691.2 33.60	83,823.2 79.95	12,475.8 23.66		12,475.8 23.66

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
邵阳赞宇公司						-916,130.04	-916,130.04	-313,796.86
四川赞宇公司	9,375,658.86	806,145.76	806,145.76	2,387,196.29	11,757,010.76	1,139,693.07	1,139,693.07	2,391,798.77
江苏赞宇公司[注 1]					107,716,943.97	3,959,232.40	3,959,232.40	19,660,242.42
浙江公正公司	16,133,601.66	-4,047,110.56	-4,047,110.56	-4,013,783.65	13,154,058.42	-2,498,803.81	-2,498,803.81	-9,278,084.28
浙江宏正公司	3,972,966.43	-1,279,422.28	-1,279,422.28	-3,641,723.76	3,234,506.29	-119,788.36	-119,788.36	-1,078,044.03
金正检测公司	5,181,240.12	-1,314,694.29	-1,314,694.29	-3,540,537.27	4,187,147.85	-537,789.47	-537,789.47	-712,922.47
杭环检测公司	5,533,839.16	-1,695,440.71	-1,695,440.71	-768,867.22	7,103,422.58	831,773.50	831,773.50	-106,508.12
杭康检测公司	33,975,598.94	3,965,816.97	3,965,816.97	-305,193.39	16,951,200.51	718,491.82	718,491.82	594,574.05
PT Dua Kuda Indonesia	1,533,133.41 3.56	172,551,489. 95	142,467,925. 65	98,303,559.6 6	696,851,731. 74	20,415,225.0 7	14,193,500.8 0	-59,097,024.7 5
新天达美公司	55,900,327.0 4	-5,121,347.55	-5,121,347.55	-1,652,604.76	31,299,409.0 7	4,580,513.22	4,580,513.22	-28,804,610.1 9
赞宇科地股	-492.64	-492.64	-492.64	-492.64		-73,343,268.9	-73,343,268.9	-1,699,669.74

权						4	4	
绿普化工公司	47,403,042.84	9,642,431.78	9,642,431.78	4,733,600.61	26,071,885.32	6,589,709.27	6,589,709.27	4,172,078.29
河南赞宇公司	18,647,935.58	-7,007,428.54	-7,007,428.54	-35,314,942.87		-1,504,428.45	-1,504,428.45	-294,148.92
诚鑫化工公司	70,698,612.09	-784,167.95	-784,167.95	439,158.25	59,570,979.25	-2,449,748.43	-2,449,748.43	-998,056.51
维顿生物公司	84,388,646.04	-1,548,083.14	-1,548,083.14	11,377,660.28	72,253,976.47	-3,107,966.24	-3,107,966.24	5,681,027.88
金马油脂公司	179,731,123.70	19,125,904.59	19,125,904.59	-7,008,555.84	115,823,848.32	5,061,456.55	5,061,456.55	-9,001,643.94

其他说明:

[注1]: 本集团于2021年3月转让江苏赞宇16%的股权, 2021年6月30日后本集团不并入江苏赞宇的报表。

## 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

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
诚鑫化工公司	2021.06.10	73.75%	100.00%
维顿生物公司	2021.06.10	73.75%	100.00%

### (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

	诚鑫化工公司	维顿生物公司
--现金	13,990,000.00	18,730,000.00
购买成本/处置对价合计	13,990,000.00	18,730,000.00
减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	15,219,682.43	18,629,810.69
差额	-1,229,682.43	-100,189.31
其中: 调整资本公积	1,229,682.43	-100,189.31

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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	对合营企业或联
---------	-------	-----	------	------	---------

企业名称				直接	间接	营企业投资的会计处理方法
天津天智公司	天津	天津	表面活性剂制造	20.00%		权益法核算
涪新水务公司	河南	河南	水务服务	44.00%		权益法核算
河北赞宇科技有限公司	河北	河北	表面活性剂制造	49.00%		权益法核算
江苏赞宇科技有限公司	江苏	江苏	表面活性剂制造	35.00%		权益法核算

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	
	天津天智公司	涪新水务公司	河北赞宇	江苏赞宇	天津天智公司	涪新水务公司
流动资产	129,044,543.07	20,313,323.49	87,007,052.79	49,638,270.92	187,522,390.91	15,641,942.70
其中：现金和现金等价物	23,554,513.02	604,128.84	1,556,153.44	452,070.52	103,709,968.93	202,575.31
非流动资产	237,469,240.56	77,788,559.78	56,934,760.68	51,401,674.81	246,437,894.05	77,605,119.75
资产合计	366,513,783.63	98,101,883.27	143,941,813.47	101,039,945.73	433,960,284.96	93,247,062.45
流动负债	115,446,102.20	76,491,899.77	50,956,624.33	54,944,059.44	186,647,817.99	76,647,078.95
非流动负债	0.00	0.00	0.00	3,596,819.43		
负债合计	115,446,102.20	76,491,899.77	50,956,624.33	58,540,878.87	186,647,817.99	76,647,078.95
归属于母公司股东权益	251,067,681.43	21,609,983.50	92,985,189.14	42,499,066.86	247,312,466.97	16,599,983.50
按持股比例计算的净资产份额	50,213,536.29	9,508,392.74	45,562,742.68	14,874,673.40	49,462,493.39	5,999,992.74
营业收入	231,378,812.58	0.00	196,057,512.18	118,546,377.19	506,654,130.01	
财务费用	596,477.36	0.00	110,814.05	1,499,590.69	2,810,251.14	
所得税费用	1,060,198.65	0.00	4,705,081.51	3,309,002.78	4,555,408.20	
净利润	6,007,792.41	0.00	14,115,244.57	9,787,465.65	25,444,828.44	-16.50
综合收益总额	6,007,792.41	0.00	14,115,244.57	9,787,465.65	25,444,828.44	-16.50
本年度收到的来自合营企业的股利	0.00	0.00	33,800,000.00	4,080,000.00	835,920.00	

其他说明

## 十、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

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

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

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

##### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

#### 2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注七-3、七-6、七-8及七-11之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

##### (1) 货币资金

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

##### (2) 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2021年6月30日，本公司应收账款的35.20%(2020年12月31日：33.79%)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。

## (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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

### 金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	858,058,561.20	871,163,896.24	871,163,896.24		
应付票据	455,812,350.22	455,812,350.22	455,812,350.22		
应付账款	1,027,669,582.39	1,027,669,582.39	1,027,669,582.39		
其他应付款	57,136,885.64	57,136,885.64	57,136,885.64		
一年内到期的非流动负债	45,164,685.90	45,719,853.44	45,719,853.44		
长期借款	1,128,651,719.92	1,136,373,618.08	49,659,405.61	264,843,893.25	821,870,319.22
小计	3,572,493,785.27	3,593,876,186.01	2,507,161,973.54	264,843,893.25	821,870,319.22

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	1,040,762,130.23	1,057,169,516.49	1,057,169,516.49		
应付票据	503,321,600.00	503,321,600.00	503,321,600.00		
应付账款	956,231,325.28	956,231,325.28	956,231,325.28		
其他应付款	81,933,931.70	81,933,931.70	81,933,931.70		
一年内到期的非流动负债	87,127,168.46	90,075,651.35	90,075,651.35		
长期借款	569,551,257.57	648,016,470.28	27,539,995.81	266,270,740.17	354,205,734.30
长期应付款	3,071,192.13	4,879,898.86		4,879,898.86	
小计	3,244,637,335.56	3,344,267,124.15	2,718,910,750.82	271,150,639.03	354,205,734.30

## (三) 市场风险

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

### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。截至2021年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币1,073,400,000.00元(2020年12月31日：人民币874,800,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注七-62之说明。

## 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	--	--	--	--
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		80,000,000.00	13,000,000.00	93,000,000.00
(2) 权益工具投资			13,000,000.00	13,000,000.00
(3) 衍生金融资产		80,000,000.00		80,000,000.00
(四) 投资性房地产		280,892,348.80		280,892,348.80
2.出租的建筑物		280,892,348.80		280,892,348.80
应收款项融资			415,763,890.11	415,763,890.11
持续以公允价值计量的资产总额		360,892,348.80	428,763,890.11	789,656,238.91
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、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

公司开展原材料期货套期保值业务，按照当日开仓价和结算价之差乘以期末持仓数量确认交易性金融资产。

公司投资性房地产采用公允价值计量，期末对投资性房地产采用收益法对其进行估值

### 3、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

1. 用以确定各被投资单位公允价值的近期信息不足，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，因此公司按投资成本确定分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的权益工具投资的公允价值。

2. 对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

## 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
河南正商企业发展集团有限责任公司	河南	投资	110,000 万人民币	33.43%	33.43%

本企业的母公司情况的说明

截至2021年6月30日，河南正商企业发展集团有限责任公司直接持有公司股份87,277,800股，占公司股本总额的18.55%，通过杭州永银投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司70,000,000股，占公司股本总额的14.88%，合计持有公司157,277,800股，占公司股本总额的33.43%

本企业最终控制方是张惠琪。

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。

### 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。

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
新野清新水务有限公司	公司子公司新天达美公司之联营企业
河北赞宇	本公司之联营企业
江苏赞宇	本公司之联营企业

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
方银军	公司董事、总经理
王继春	方银军之妻
邵阳赞宇公司	原公司控股子公司，上期对外转让
河北赞宇公司	原公司控股子公司，本期对外转让 51%股份
江苏赞宇公司	原公司控股子公司，本期对外转让 16%股份

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
河北赞宇	购买商品	1,089,887.61			
江苏赞宇	购买商品	8,495.58			

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
河北赞宇	销售商品	265,219.64	
江苏赞宇	销售商品	2,311,737.35	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
河南正商企业发展集团有限责任公司[注 1]	24,000,000.00	2020 年 12 月 28 日	2023 年 07 月 21 日	否
河南正商企业发展集团有限责任公司[注 1]	24,000,000.00	2020 年 12 月 28 日	2024 年 01 月 21 日	否
河南正商企业发展集团有限责任公司[注 1]	24,000,000.00	2020 年 12 月 28 日	2023 年 01 月 21 日	否
河南正商企业发展集团有限责任公司[注 1]	14,500,000.00	2020 年 12 月 28 日	2022 年 01 月 21 日	否
河南正商企业发展集团有限责任公司[注 1]	14,500,000.00	2020 年 12 月 28 日	2022 年 07 月 21 日	否
河南正商企业发展集团有限责任公司[注 1]	100,000,000.00	2021 年 02 月 05 日	2026 年 02 月 05 日	否
河南正商企业发展集团有限责任公司[注 1]	100,000,000.00	2021 年 02 月 07 日	2026 年 02 月 05 日	否

河南正商企业发展集团有限责任公司[注 1]	100,000,000.00	2021 年 04 月 27 日	2026 年 02 月 05 日	否
河南正商企业发展集团有限责任公司[注 1]	100,000,000.00	2021 年 05 月 31 日	2026 年 02 月 05 日	否
方银军、王继春[注 2]	50,000,000.00	2020 年 12 月 04 日	2021 年 12 月 03 日	否
方银军、王继春[注 2]	20,000,000.00	2021 年 03 月 01 日	2022 年 03 月 01 日	否
方银军、王继春[注 2]	30,000,000.00	2021 年 02 月 02 日	2022 年 02 月 02 日	否
方银军[注 3]	9,000,000.00	2020 年 08 月 14 日	2021 年 08 月 12 日	否
方银军[注 3]	1,000,000.00	2020 年 08 月 19 日	2021 年 08 月 12 日	否
陈美杉[注 4]	2,500,000.00	2018 年 01 月 31 日	2023 年 06 月 21 日	否
陈美杉[注 4]	2,500,000.00	2018 年 01 月 31 日	2023 年 12 月 21 日	否
陈美杉[注 4]	2,500,000.00	2018 年 01 月 31 日	2024 年 06 月 21 日	否
陈美杉[注 4]	2,500,000.00	2018 年 01 月 31 日	2024 年 12 月 21 日	否
陈美杉[注 4]	2,000,000.00	2018 年 01 月 31 日	2021 年 12 月 21 日	否
陈美杉[注 4]	2,000,000.00	2018 年 01 月 31 日	2022 年 06 月 21 日	否
陈美杉[注 4]	2,000,000.00	2018 年 01 月 31 日	2022 年 12 月 21 日	否
陈美杉[注 4]	2,000,000.00	2018 年 01 月 31 日	2025 年 06 月 21 日	否
陈美杉[注 4]	2,000,000.00	2018 年 01 月 31 日	2025 年 12 月 21 日	否

## 关联担保情况说明

[注1]该借款同时由赞宇科技集团股份有限公司连带责任保证担保

[注2]该借款同时由嘉兴赞宇科技有限公司进行担保

[注3]该借款同时由嘉兴赞宇科技有限公司进行担保

[注4]该借款同时由武汉新天达美环境科技股份有限公司进行保证，以及重庆隆化污水处理有限公司以重庆市隆化污水处理有限公司污水处理收费权进行质押

## (3) 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				
江苏赞宇	13,110,000.00	2021 年 03 月 24 日	2021 年 10 月 31 日	

## (4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

关键管理人员报酬	1,839,400.00	1,724,600.00
----------	--------------	--------------

## 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
其他应收款	嘉利宁公司			22,000,000.00	
其他应收款	江苏赞宇公司	13,110,000.00			

### (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	邵阳赞宇公司	0.00	2,300,000.00
其他应付款	河南正商企业发展集团有限 责任公司	0.00	33,450,000.00

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项和或有事项。

## 十四、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

##### 1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对表面活性剂产品、油化产品、检测服务、加工劳务、安装劳务及运营服务的经营业绩进行考核。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	表面活性剂	油化产品	检测服务	加工劳务	工程收入	污水处理运	分部间抵销	合计
----	-------	------	------	------	------	-------	-------	----

	产品					营业收入		
主营业务收入	1,428,452,54 6.92	3,024,952,04 4.57	62,355,334.9 7	30,207,097.5 1	44,465,093.8 9	11,435,233.1 5		4,601,867,35 1.01
主营业务成本	1,131,450,04 1.53	2,441,668,75 1.23	40,398,437.6 9	21,422,135.6 1	31,864,756.8 8	11,832,798.5 2		3,678,636,92 1.46

## 十五、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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	84,019,021.02	100.00%	4,200,951.05	5.00%	79,818,069.97	55,365,042.93	100.00%	2,768,252.15	5.00%	52,596,790.78
其中：										
合计	84,019,021.02	100.00%	4,200,951.05	5.00%	79,818,069.97	55,365,042.93	100.00%	2,768,252.15	5.00%	52,596,790.78

按单项计提坏账准备：

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

按组合计提坏账准备：4,200,951.05

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	84,019,021.02	4,200,951.05	5.00%
合计	84,019,021.02	4,200,951.05	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

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）	84,019,021.02
合计	84,019,021.02

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,768,252.15	1,432,698.90				4,200,951.05
合计	2,768,252.15	1,432,698.90				4,200,951.05

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## （3）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
客户一	24,028,471.15	28.60%	1,201,423.56
客户二	7,370,481.44	8.77%	368,524.07
客户三	5,678,567.71	6.76%	283,928.39
客户四	5,389,200.91	6.41%	269,460.05
客户五	5,323,858.62	6.34%	266,192.93
合计	47,790,579.83	56.88%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

应收股利	2,397,000.00	17,100,000.00
其他应收款	825,763,966.87	539,367,027.63
合计	828,160,966.87	556,467,027.63

## (1) 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
江苏赞宇	2,397,000.00	
金马油脂公司		9,000,000.00
PT Dua Kuda Indonesia		8,100,000.00
合计	2,397,000.00	17,100,000.00

## (2) 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
押金保证金	7,622,600.00	7,620,600.00
拆借款	837,830,191.52	547,651,360.31
应收暂付款	23,029.93	22,302.49
股权转让款	16,005,000.00	16,005,000.00
其他	15,792,045.87	678,756.88
合计	877,272,867.32	571,978,019.68

### 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)	
2021 年 1 月 1 日余额	25,141,737.69	6,852,667.96	616,586.40	32,610,992.05
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-7,055,000.00	7,055,000.00		

--转入第三阶段		-1,800.00	1,800.00	
本期计提	18,690,176.36	204,132.04	3,600.00	18,897,908.40
2021 年 6 月 30 日余额	36,776,914.05	14,110,000.00	621,986.40	51,508,900.45

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）	735,538,280.92
1 至 2 年	141,100,000.00
2 至 3 年	18,000.00
3 年以上	616,586.40
5 年以上	616,586.40
合计	877,272,867.32

### 3) 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
欠款方一	拆借款	291,604,379.95	1 年以内 150,604,379.95 元, 1-2 年 141,000,000.00 元	33.24%	7,530,219.00
欠款方二	拆借款	200,998,596.37	1 年以内	22.91%	10,049,929.82
欠款方三	拆借款	186,000,000.00	1 年以内	21.20%	9,300,000.00
欠款方四	拆借款	97,000,000.00	1 年以内	11.06%	4,850,000.00
欠款方五	股权转让款	16,005,000.00	1 年以内	1.82%	800,250.00
合计	--	791,607,976.32	--	90.24%	32,530,398.82

### 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	2,724,508,521.50	336,598,278.66	2,387,910,242.84	2,717,088,521.50	336,598,278.66	2,380,490,242.84
对联营、合营企	110,695,703.13		110,695,703.13	50,751,766.34		50,751,766.34

业投资						
合计	2,835,204,224.63	336,598,278.66	2,498,605,945.97	2,767,840,287.84	336,598,278.66	2,431,242,009.18

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
嘉兴赞宇公司	285,000,000.00					285,000,000.00	
赞宇检测公司	60,925,054.09					60,925,054.09	
四川赞宇公司	14,000,000.00					14,000,000.00	
杭州油脂公司	269,397,973.23					269,397,973.23	
PT Dua Kuda Indonesia	655,260,000.00					655,260,000.00	57,300,000.00
赞宇新材公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
新天达美公司	432,752,669.42					432,752,669.42	274,669,330.58
韶关赞宇公司	30,300,000.00					30,300,000.00	
眉山赞宇公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
河南赞宇公司	51,000,000.00					51,000,000.00	
金马油脂公司	151,532,673.02					151,532,673.02	
天门诚鑫、维顿生物公司	125,021,873.08	32,720,000.00				157,741,873.08	4,628,948.08
广东赞宇公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
杭州赞宇公司	30,000,000.00	70,000,000.00				100,000,000.00	
河北赞宇公司	80,000,000.00		40,800,000.00		-39,200,000.00	0.00	
江苏赞宇公司	15,300,000.00		4,800,000.00		-10,500,000.00	0.00	
合计	2,380,490,242.84	102,720,000.00	45,600,000.00		-49,700,000.00	2,387,910,242.84	336,598,278.66

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动		期末余额	减值准备
------	------	--------	--	------	------

	(账面价值)	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	(账面价值)	期末余额
一、合营企业											
二、联营企业											
天津天智公司	50,751,766.34			1,201,558.48						51,953,324.82	
河北赞宇公司				2,467,150.44		3,895,592.21			39,200,000.00	45,562,742.65	
江苏赞宇公司				645,073.57		2,034,562.09			10,500,000.00	13,179,635.66	
小计	50,751,766.34									110,695,703.13	
合计	50,751,766.34			4,313,782.49		5,930,154.30			49,700,000.00	110,695,703.13	

### (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	471,329,574.79	360,567,769.21	475,345,315.90	370,833,607.16
其他业务	28,591,187.02	18,807,573.49	51,318,818.53	39,299,532.14
合计	499,920,761.81	379,375,342.70	526,664,134.43	410,133,139.30

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
表面活性剂产品销售	459,794,755.44			
表面活性剂加工收入	11,534,829.35			
表面活性剂贸易收入	18,660,111.84			
其他	9,931,075.18			
其中：				
内销	499,920,761.81			
其中：				

其中：				
其中：				
商品（在某一时点转让）	499,920,761.81			
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

公司销售环节与客户订立了合法有效的销售合同/订单，合同/订单中明确了标的产品、规格型号、交易数量、单价、结算方式、交付义务等条款，履约义务明确，为单一某一时点的单项履约义务。公司各类产品合同/订单的交易价格明确，公司根据合同/订单相关约定在履行完相关履约义务后进行收入确认。

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 17,696,474.20 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	350,777,000.00	140,742,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	4,313,782.49	
处置长期股权投资产生的投资收益	-8,048,689.06	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		12,363,862.75
处置交易性金融资产取得的投资收益	7,895,526.46	-11,373,019.43
债权投资在持有期间取得的利息收入	17,871,464.80	
业绩承诺补偿		3,492,542.91
票据贴现		-992,981.89
合计	372,809,084.69	144,232,404.34

## 十六、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	-718,789.44	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	17,048,940.24	主要是政府补助、奖励
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,267,825.89	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	6,947,888.92	主要系期货平仓及持有的浮动损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-333,899.65	
减：所得税影响额	4,584,262.15	
少数股东权益影响额	31,891.78	
合计	19,595,812.03	--

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

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	12.70%	0.95	0.95
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.14%	0.91	0.91

## 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

##### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	438,442,244.1800	
非经常性损益	B	19,595,812.03	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	418,846,432.15	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	2,919,332,749.83	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	406,686,241.13	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	5.00	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	70,560,150.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1	
其他	PT Dua Kuda Indonesia外币报表差额	I1	-29,029,604.98
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3
	购买少数股东权益	I2	1,129,493.12
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	-
报告期月份数	K	6	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	3,451,184,245.37	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	12.70%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	12.14%	

##### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

###### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	438,442,244.18
非经常性损益	B	19,595,812.03
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	418,846,432.15
期初股份总数	D	422,560,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	47,841,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	5.00
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	462,427,500.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.95

扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.91
---------------	---------	------

赞宇科技集团股份有限公司

法定代表人:

二〇二一年八月九日

