

# 赞宇科技集团股份有限公司

## 2022 年半年度财务报告



2022 年 8 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

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,074,470,723.94	632,762,116.15
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		110,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	988,040,172.58	762,600,382.69
应收款项融资	202,244,577.16	180,032,100.20
预付款项	517,432,955.27	391,002,592.91
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	141,118,991.20	145,896,020.18
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,469,273,237.16	1,302,204,432.61
合同资产	58,159,964.52	57,227,749.20
持有待售资产	60,264,147.91	60,119,910.28
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	136,702,596.11	173,405,222.40
流动资产合计	4,647,707,365.85	3,815,250,526.62
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	173,118,423.12	115,804,286.97
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	2,000,000.00	23,000,000.00
投资性房地产	280,892,348.80	280,892,348.80
固定资产	2,083,930,767.54	1,804,628,514.88
在建工程	431,772,517.37	492,506,789.73
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	36,149,515.04	54,786,792.63
无形资产	1,606,976,846.43	1,561,733,809.34
开发支出		
商誉	84,648,897.82	128,562,815.38
长期待摊费用	3,004,989.81	10,101,152.07
递延所得税资产	40,316,762.27	46,103,376.85
其他非流动资产	21,492,210.68	86,149,083.41
非流动资产合计	4,764,303,278.88	4,604,268,970.06
资产总计	9,412,010,644.73	8,419,519,496.68
流动负债：		
短期借款	1,300,131,864.53	933,454,598.07
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		8,400.00
衍生金融负债		
应付票据	686,223,925.00	177,678,540.26
应付账款	966,998,906.06	804,915,160.72
预收款项	4,335,410.61	1,963,890.72
合同负债	209,084,446.57	203,459,147.72
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	19,331,969.79	42,820,801.23
应交税费	92,666,442.54	202,216,799.58
其他应付款	100,404,437.54	107,981,236.83
其中：应付利息		
应付股利		4,207.23
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	208,968,720.14	141,618,849.04
其他流动负债	91,074,916.79	101,761,914.63
流动负债合计	3,679,221,039.57	2,717,879,338.80
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,327,127,234.66	1,156,609,830.33
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	32,707,817.37	44,960,669.62
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	94,737,028.99	97,058,434.81
递延所得税负债	32,064,018.01	33,214,917.58
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,486,636,099.03	1,331,843,852.34
负债合计	5,165,857,138.60	4,049,723,191.14
所有者权益：		
股本	470,401,000.00	470,401,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,581,615,746.26	1,581,615,746.26
减：库存股	298,380,887.17	
其他综合收益	-48,699,774.93	-65,002,515.62
专项储备	458,539.63	147,502.09
盈余公积	140,343,081.74	140,343,081.74
一般风险准备		
未分配利润	2,125,699,741.24	1,906,662,854.59
归属于母公司所有者权益合计	3,971,437,446.77	4,034,167,669.06
少数股东权益	274,716,059.36	335,628,636.48
所有者权益合计	4,246,153,506.13	4,369,796,305.54
负债和所有者权益总计	9,412,010,644.73	8,419,519,496.68

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：王锁梅

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	103,735,055.99	111,150,545.35
交易性金融资产		30,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款	63,760,477.76	52,865,411.26
应收款项融资	5,050,370.25	14,603,753.49
预付款项	25,441,046.40	16,790,619.09
其他应收款	338,174,675.68	350,601,184.94
其中：应收利息		
应收股利		
存货	229,764,458.88	125,204,161.33
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	15,543,336.83	900,000.00
流动资产合计	781,469,421.79	702,115,675.46
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	2,777,393,930.35	2,734,073,904.81
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		2,000,000.00
投资性房地产	280,892,348.80	280,892,348.80
固定资产	91,561,261.21	93,570,291.30
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	12,293,832.11	12,628,445.38
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,153,772.80	1,811,613.10
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,164,295,145.27	3,124,976,603.39
资产总计	3,945,764,567.06	3,827,092,278.85
流动负债：		
短期借款	643,835,079.16	438,011,159.71
交易性金融负债		8,400.00
衍生金融负债		
应付票据		5,000,000.00
应付账款	48,406,405.59	58,608,771.15
预收款项	4,335,410.61	3,221,847.18
合同负债	16,549,978.28	16,398,981.85
应付职工薪酬	5,283,857.95	9,892,752.37

应交税费	6,086,507.58	16,092,524.74
其他应付款	7,691,497.67	11,576,320.68
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	17,020,875.00	14,017,250.00
其他流动负债	2,151,497.18	2,131,867.64
流动负债合计	751,361,109.02	574,959,875.32
非流动负债：		
长期借款	97,120,208.33	104,128,833.33
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	8,275,630.62	9,286,630.62
递延所得税负债	29,729,331.18	28,248,505.27
其他非流动负债		
非流动负债合计	135,125,170.13	141,663,969.22
负债合计	886,486,279.15	716,623,844.54
所有者权益：		
股本	470,401,000.00	470,401,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,621,449,814.20	1,621,449,814.20
减：库存股	298,380,887.17	
其他综合收益	27,046,678.50	27,046,678.50
专项储备		
盈余公积	146,898,692.57	142,317,566.07
未分配利润	1,091,862,989.81	849,253,375.54
所有者权益合计	3,059,278,287.91	3,110,468,434.31
负债和所有者权益总计	3,945,764,567.06	3,827,092,278.85

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	6,102,684,213.14	5,004,336,327.34
其中：营业收入	6,102,684,213.14	5,004,336,327.34
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	5,701,892,991.80	4,428,164,464.37

其中：营业成本	5,444,692,772.08	4,034,759,157.51
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	16,223,539.63	17,507,186.18
销售费用	33,681,905.32	166,255,629.95
管理费用	102,533,106.49	105,021,293.38
研发费用	75,506,693.82	70,002,154.72
财务费用	29,254,974.46	34,619,042.63
其中：利息费用	35,910,843.26	35,210,714.34
利息收入	2,220,765.64	1,339,849.63
加：其他收益	22,882,618.27	20,465,657.87
投资收益（损失以“-”号填列）	4,067,394.01	12,270,755.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,078,889.53	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“-”号填列）	8,400.00	-947,760.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-15,407,412.59	-4,953,127.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,536,070.62	-182,821.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）	32.20	55,128.73
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	408,806,182.61	602,879,696.17
加：营业外收入	125,351.23	56,787.67
减：营业外支出	811,900.66	1,944,947.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	408,119,633.18	600,991,535.98
减：所得税费用	103,513,161.20	142,471,740.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	304,606,471.98	458,519,795.92
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	304,606,471.98	458,519,795.92
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	309,738,336.85	438,442,244.18
2. 少数股东损益	-5,131,864.87	20,077,551.74
六、其他综合收益的税后净额	16,302,740.69	-32,255,116.65
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	16,302,740.69	-29,029,604.98
(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	16,302,740.69	-29,029,604.98
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	16,302,740.69	-29,029,604.98
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
七、综合收益总额	320,909,212.67	426,264,679.27
归属于母公司所有者的综合收益总额	326,041,077.54	409,412,639.20
归属于少数股东的综合收益总额	-5,131,864.87	16,852,040.07
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.67	0.95
(二) 稀释每股收益	0.67	0.95

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：方银军 主管会计工作负责人：马晗 会计机构负责人：王锁梅

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	520,421,461.52	499,920,761.81
减：营业成本	442,707,205.10	379,375,342.70
税金及附加	2,746,576.90	2,612,411.37
销售费用	6,517,528.19	21,876,983.77
管理费用	14,203,610.85	11,616,768.40
研发费用	23,713,735.87	20,920,044.63
财务费用	21,100,292.32	22,035,926.92

其中：利息费用	17,257,397.30	22,217,324.16
利息收入	445,965.31	494,584.66
加：其他收益	1,279,163.95	1,209,973.88
投资收益（损失以“-”号填列）	275,329,001.16	372,809,084.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	369,701.97	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）	8,400.00	-947,760.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	13,280,230.39	-20,330,607.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,727,040.12	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	32.20	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	296,602,299.87	394,223,975.29
加：营业外收入	1.03	
减：营业外支出	22,026.40	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	296,580,274.50	394,223,975.29
减：所得税费用	5,703,074.18	5,608,001.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	290,877,200.32	388,615,973.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	290,877,200.32	388,615,973.75
（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	290,877,200.32	388,615,973.75
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,922,134,246.17	4,429,791,860.28
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	155,577,368.71	26,384,562.87
收到其他与经营活动有关的现金	116,968,678.02	129,841,945.33
经营活动现金流入小计	6,194,680,292.90	4,586,018,368.48
购买商品、接受劳务支付的现金	5,154,823,737.51	4,269,096,675.05
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	171,179,608.62	158,283,150.32
支付的各项税费	297,572,844.47	184,578,389.45
支付其他与经营活动有关的现金	361,171,786.65	260,723,599.82
经营活动现金流出小计	5,984,747,977.25	4,872,681,814.64
经营活动产生的现金流量净额	209,932,315.65	-286,663,446.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	167,840,886.42	30,000.00
取得投资收益收到的现金	6,918,586.29	13,223,967.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,658.32	314,238.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	37,336,537.38	45,018,275.56
收到其他与投资活动有关的现金	10,885,045.00	56,471,167.85
投资活动现金流入小计	222,989,713.41	115,057,649.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	277,228,975.90	281,519,234.40

投资支付的现金	40,000,000.00	84,160,600.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	300,000.00	25,700,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	17,516,041.29	41,920,369.42
投资活动现金流出小计	335,045,017.19	433,300,203.82
投资活动产生的现金流量净额	-112,055,303.78	-318,242,554.01
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
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,076,770.00
取得借款收到的现金	1,189,759,873.66	1,174,361,649.83
收到其他与筹资活动有关的现金		16,611,546.94
筹资活动现金流入小计	1,189,759,873.66	1,602,047,336.77
偿还债务支付的现金	533,442,618.03	925,621,438.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	164,686,461.50	119,985,344.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	13,644,954.20	14,830,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	334,251,724.39	75,622,228.83
筹资活动现金流出小计	1,032,380,803.92	1,121,229,011.96
筹资活动产生的现金流量净额	157,379,069.74	480,818,324.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,944,012.78	6,144,431.44
五、现金及现金等价物净增加额	262,200,094.39	-117,943,243.92
加：期初现金及现金等价物余额	443,962,926.65	576,622,184.44
六、期末现金及现金等价物余额	706,163,021.04	458,678,940.52

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	549,232,133.39	526,020,626.51
收到的税费返还	135,666.00	
收到其他与经营活动有关的现金	68,938,015.04	18,187,695.26
经营活动现金流入小计	618,305,814.43	544,208,321.77
购买商品、接受劳务支付的现金	658,642,353.98	511,921,562.50
支付给职工以及为职工支付的现金	24,585,209.62	21,731,879.94
支付的各项税费	26,534,663.96	39,576,056.12
支付其他与经营活动有关的现金	45,690,989.54	27,147,059.81
经营活动现金流出小计	755,453,217.10	600,376,558.37
经营活动产生的现金流量净额	-137,147,402.67	-56,168,236.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	32,640,886.42	
取得投资收益收到的现金	257,077,152.81	394,341,733.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	900.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	54,005,000.00	51,366,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	813,573,698.94	878,425,958.66
投资活动现金流入小计	1,157,297,638.17	1,324,133,691.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,755,670.00	1,390,463.96
投资支付的现金	50,224,998.34	98,952,521.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	643,064,719.84	908,958,113.16
投资活动现金流出小计	696,045,388.18	1,009,301,098.12
投资活动产生的现金流量净额	461,252,249.99	314,832,593.87
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	347,600,000.00	273,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	379,300,000.00	790,471,659.25
筹资活动现金流入小计	726,900,000.00	1,471,469,029.25
偿还债务支付的现金	146,000,000.00	428,221,434.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	106,640,678.80	81,656,634.90
支付其他与筹资活动有关的现金	807,176,918.46	1,202,101,522.81
筹资活动现金流出小计	1,059,817,597.26	1,711,979,592.16
筹资活动产生的现金流量净额	-332,917,597.26	-240,510,562.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,139,986.17	4,679,462.62
五、现金及现金等价物净增加额	-9,952,736.11	22,833,256.98
加：期初现金及现金等价物余额	86,042,915.35	142,189,592.31
六、期末现金及现金等价物余额	76,090,179.24	165,022,849.29

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	470,401,000.00				1,581,615.74		-65,002.51	147,502.09	140,308.74		1,906,662.85		4,034,167.96	335,628.36	4,369,796.30
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	470,401,000.00				1,581,615.74		-65,002.51	147,502.09	140,308.74		1,906,662.85		4,034,167.96	335,628.36	4,369,796.30

	00				6.2 6	5.6 2		74		4.5 9		9.0 6	48	5.5 4
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)					298 ,38 0,8 87. 17	16, 302 ,74 0.6 9	311 ,03 7.5 4			219 ,03 6,8 86. 65		- 62, 730 ,22 2.2 9	- 60, 912 ,57 7.1 2	- 123 ,64 2,7 99. 41
(一) 综合 收益总额						16, 302 ,74 0.6 9				309 ,73 8,3 36. 85		326 ,04 1,0 77. 54	- 5,1 31, 864 .87	320 ,90 9,2 12. 67
(二) 所有 者投入和减 少资本					298 ,38 0,8 87. 17							- 298 ,38 0,8 87. 17	- 35, 638 ,27 3.6 3	- 334 ,01 9,1 60. 80
1. 所有者 投入的普通 股														
2. 其他权 益工具持有 者投入资本														
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额														
4. 其他					298 ,38 0,8 87. 17							- 298 ,38 0,8 87. 17	- 35, 638 ,27 3.6 3	- 334 ,01 9,1 60. 80
(三) 利润 分配										- 90, 701 ,45 0.2 0		- 90, 701 ,45 0.2 0	- 20, 027 ,70 0.0 0	- 110 ,72 9,1 50. 20
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										- 90, 701 ,45 0.2 0		- 90, 701 ,45 0.2 0	- 20, 027 ,70 0.0 0	- 110 ,72 9,1 50. 20
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								311,037.54					311,037.54	-114,738.62	196,298.92
1. 本期提取								1,416,583.14					1,416,583.14	277,918.76	1,694,501.90
2. 本期使用								-1,105,545.60					-1,105,545.60	-392,657.38	-1,498,202.98
(六) 其他															
四、本期末余额	470,401,000.00				1,581,615,746.26	298,380,887.17	-48,699,774.93	458,539.63	140,3081.74		2,125,699,741.24		3,971,437,647.7	274,716,059.36	4,246,153,506.13

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	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





项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	470,401,000.00				1,621,449,814.20		27,046,678.50		142,317,566.07	849,253,375.54		3,110,468,434.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	470,401,000.00				1,621,449,814.20		27,046,678.50		142,317,566.07	849,253,375.54		3,110,468,434.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						298,380.88	7.17		4,581,126.50	242,609,614.27		-51,190,146.40
（一）综合收益总额										290,877,200.32		290,877,200.32
（二）所有者投入和减少资本						298,380.88	7.17					-298,380.88
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他						298,380.88	7.17					-298,380.88
（三）利润分配										-90,701,450.20		-90,701,450.20
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-90,701,450.20		-90,701,450.20

										.20		.20
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									4,581,126.50	42,433,864.15		47,014,990.65
四、本期期末余额	470,401,000.00				1,621,449,814.20	298,380,887.17	27,046,678.50		146,898,692.57	1,091,862,989.81		3,059,278,287.91

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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									1,974,484.	17,770,359		19,744,843

他									33	.03		.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

### 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 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 74,798,625 股；无限售条件的流通股份 A 股 395,602,375 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。产品和提供的劳务主要有：表面活性剂产品、油化产品、工程建造和污水处理。

本财务报表经公司 2022 年 8 月 9 日第五届董事会第三十次会议批准对外报出。

本公司将嘉兴赞宇、杭油科技、新天达美等 20 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见报告第十节、八和九。

### 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：

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、使用权资产折旧、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 2022 年 1 月 1 日起至 2022 年 6 月 30 日止。

## 3、营业周期

本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

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，杜库达、金晟实业从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1) 同一控制下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的近似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的近似汇率折算；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，采用交易发生日的即期汇率折算。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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成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		
合同资产——质保金及工程款组合	款项性质	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
长期应收款——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，编制长期应收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
长期应收款——其他业务组合		

2) 应收账款——业务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、应收账款

情况详见报告第十节五、10 相关内容

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		

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

## 12、应收款项融资

情况详见报告第十节五、10 相关内容

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		

## 13、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

情况详见报告第十节五、10 相关内容

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		

## 14、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。

## 15、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。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。

本公司将拥有的、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。

## 16、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。

## 17、持有待售资产

### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;②出售极可能发生,即公司已经就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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一,导致非关联方之间的交易未能在一年内完成,且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的,继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别:①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件,公司针对这些条件已经及时采取行动,且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素;②因发生罕见情况,导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售,公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

### (2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

#### ①初始计量和后续计量

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

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

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

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

#### ②资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

#### ③不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；可收回金额。终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 18、长期应收款

情况详见报告第十节五、10 相关内容。

## 19、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。

## 20、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。

## 21、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

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 22、在建工程

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

(1) 在建工程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。

## 23、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：资产支出已经发生；借款费用已经发生；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。

24、使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

25、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合理地摊销，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。

## 26、长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

## 27、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。

## 28、合同负债

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。

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。

## 29、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。

## 30、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，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 31、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。

## 32、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。

## 33、优先股、永续债等其他金融工具

## 34、收入

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

### （1）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；③公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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利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，在公司已完成检测服务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段履行的履约义务，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) 经营租赁的会计处理方法

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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) 融资租赁的会计处理方法

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。

### 38、其他重要的会计政策和会计估计

#### 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

### 39、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

40、其他

安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

分部报告

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%、免税，出口货物实行“免、抵、退”税收政策，退税率 13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	嘉兴赞宇、赞宇新材、广东赞宇、江苏金马及天门诚鑫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	17%、15%、20%、22%、25%
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%
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	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
赞宇科技	15%
嘉兴赞宇	15%
眉山赞宇	15%
杜库达	22%
金晟实业	17%
新疆金马	15%
新天达美	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。公司出口退税率为 13%。
- 2、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）和 2015 年最新《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》，子公司新天达美公司各子公司污水处理收入、诚鑫化工公司自 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%。本政策于 2022 年 3 月 1 日起失效。
- 3、根据财政部税务总局公告 2021 年第 40 号《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》的通知和 2022 年最新《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》，诚鑫化工公司继续享受增值税即征即退优惠政策，退税率为 70%。子公司新天达美公司下属武汉什湖污水处理有限公司、罗田县新天污水处理有限公司的污水处理收入自 2022 年 3 月 1 日起免征增值税。
- 4、根据财政部、税务总局公告 2022 年第 15 号《关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》，自 2022 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，免征增值税。新天达美公司下属子公司石首市城北污水处理有限公司、通山县通羊污水处理有限公司、奉节县永安水务管理有限公司、合肥善水缘环境科技有限公司、武汉光谷大地生态环境技术研究中心自 4 月 1 日起免征增值税。
- 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，公司被认定为高新技术企业，于 2020 年 12 月 1 日取得编号为 GR202033001765 的高新技术企业证书，有效期三年。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。
- 6、根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于对浙江省 2021 年认定的第一批高新技术企业进行备案的公告》，子公司嘉兴赞宇公司被认定为高新技术企业，于 2021 年 12 月 16 日取得编号为 GR202133007164 的高新技术企业证书，有效期三年。根据相关规定，嘉兴赞宇公司企业所得税自 2021 年起三年内减按 15%的税率计缴。
- 7、根据《财政部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。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业。眉山赞宇公司、金马油脂公司之子公司新疆金马公司 2022 年减按 15%的税率征收企业所得税。
- 8、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，并取得编号为 GR202042001117 的高新技术企业证书，有效期为三年。根据相关规定，新天达美公司自 2020 年 1 月 1 日起的三年内企业所得税减按 15%的税率计缴。
- 9、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〔2008〕47 号），子公司金马油脂公司及其下属子公司新疆金马公司自 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。
- 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、咸丰县新沅水务管理有限责任公司在报告期内免征所得税，银川聚尚水务投资管理有限公司减半征收企业所得税。

公司名称	本期	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	减半征收	2019-2021 年免征企业所得税，2022-2025 年企业所得税减半征收
咸丰县新沅水务管理有限责任公司	免税	2021-2023 年免征企业所得税，2024-2026 年企业所得税减半征收

11、根据《企业所得税法》第二十七条第二项、《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。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减半征收所得税。

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

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	218,654.83	161,896.15
银行存款	705,908,320.87	549,929,029.21
其他货币资金	368,343,748.24	82,671,190.79
合计	1,074,470,723.94	632,762,116.15
其中：存放在境外的款项总额	142,625,885.65	55,306,942.15
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	368,307,702.90	188,799,189.50

其他说明

其他货币资金期末余额中有 368,307,702.90 元系保函保证金、信用证保证金、承兑汇票保证金及远期合约保证金，上述货币资金均使用受限。

### 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		110,000,000.00

其中：		
理财产品		110,000,000.00
其中：		
合计		110,000,000.00

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	381,900.32	0.03%	381,900.32	100.00%	0.00	381,900.32	0.04%	381,900.32	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,109,017,175.30	99.97%	120,977,002.72	10.91%	988,040,172.58	871,269,000.99	99.96%	108,668,618.30	12.47%	762,600,382.69
其中：										
合计	1,109,399,075.62	100.00%	121,358,903.04	10.94%	988,040,172.58	871,650,901.31	100.00%	109,050,518.62	12.51%	762,600,382.69

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
上海银英化工有限公司	381,900.32	381,900.32	100.00%	预计无法收回，全额计提坏账准备
合计	381,900.32	381,900.32		

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
环保业务组合	384,008,658.76	83,319,130.08	21.70%
合计	384,008,658.76	83,319,130.08	

确定该组合依据的说明：

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
环保业务组合	384,008,658.76	83,319,130.08	21.70
其中：1 年以内	49,233,646.23	984,672.92	2.00
1-2 年	126,717,150.84	6,335,857.54	5.00
2-3 年	162,873,809.24	32,574,761.85	20.00
3-4 年	3,495,429.37	1,747,714.69	50.00
4-5 年	25,000.00	12,500.00	50.00
5 年以上	41,663,623.08	41,663,623.08	100.00

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
其他业务组合	725,008,516.54	37,657,872.64	5.19%
合计	725,008,516.54	37,657,872.64	

确定该组合依据的说明：

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其他业务组合	725,008,516.54	37,657,872.64	5.19
其中：1 年以内	721,598,189.90	36,079,909.50	5.00
1-2 年	861,036.54	86,103.65	10.00
2-3 年	563,332.50	168,999.75	30.00
3-4 年	906,954.47	453,477.24	50.00
4-5 年	1,048,103.13	838,482.50	80.00
5 年以上	30,900.00	30,900.00	100.00

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）	770,831,836.13

1 至 2 年	127,578,187.38
2 至 3 年	163,437,141.74
3 年以上	47,551,910.37
3 至 4 年	4,784,284.16
4 至 5 年	1,073,103.13
5 年以上	41,694,523.08
合计	1,109,399,075.62

(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	381,900.32					381,900.32
按组合计提坏账准备	108,668,618.30	14,945,309.39	362.27		-2,637,287.24	120,977,002.72
合计	109,050,518.62	14,945,309.39	362.27		-2,637,287.24	121,358,903.04

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

本期其他变动主要系合并范围变更转出的坏账准备。

(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 1	83,471,083.00	7.52%	14,824,425.90
客户 2	76,349,876.90	6.88%	22,904,963.07
客户 3	63,165,471.14	5.69%	3,158,273.56
客户 4	55,144,899.79	4.98%	2,757,244.99
客户 5	55,120,224.84	4.97%	2,756,011.24

合计	333,251,555.67	30.04%	
----	----------------	--------	--

#### 4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	202,244,577.16	180,032,100.20
合计	202,244,577.16	180,032,100.20

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：

##### (1) 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	107,296,094.88
小计	107,296,094.88

##### (2) 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	672,644,804.75
小计	672,644,804.75

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。

#### 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	516,147,562.84	99.75%	386,472,228.89	98.83%
1 至 2 年	625,436.05	0.12%	4,285,227.33	1.10%
2 至 3 年	538,208.04	0.10%	183,131.19	0.05%

3 年以上	121,748.34	0.03%	62,005.50	0.02%
合计	517,432,955.27		391,002,592.91	

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 1	116,468,872.24	22.51
供应商 2	82,900,937.83	16.02
供应商 3	80,282,407.94	15.52
供应商 4	35,142,909.00	6.79
供应商 5	25,394,199.61	4.91
小 计	340,189,326.62	65.75

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	141,118,991.20	145,896,020.18
合计	141,118,991.20	145,896,020.18

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	9,973,406.14	10,969,889.98
拆借款	98,599,101.26	120,074,345.72
应收暂付款	1,754,813.00	2,601,077.23
出口退税	1,693,926.59	4,656,255.95
股权转让款	36,250,000.00	16,098,900.00
其他	4,433,694.02	1,814,868.22
合计	152,704,941.01	156,215,337.10

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	5,920,021.40	2,852,345.58	1,546,949.94	10,319,316.92
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-1,166,701.93	1,166,701.93		
--转入第三阶段		-4,007.10	4,007.10	
本期计提	2,006,205.72	-476,059.03	1,646,569.49	3,176,716.18
本期转回			30,000.00	30,000.00
其他变动	-1,316,599.15	-81,746.85	-541,737.29	-1,940,083.29
2022 年 6 月 30 日余额	5,442,926.04	3,457,234.53	2,685,789.24	11,585,949.81

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)	109,075,092.36
1 至 2 年	40,743,525.81
2 至 3 年	168,742.00
3 年以上	2,717,580.84
3 至 4 年	48,000.00

4 至 5 年	119,000.00
5 年以上	2,550,580.84
合计	152,704,941.01

### 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						
按组合计提坏账准备	10,319,316.92	3,176,716.18	30,000.00		-1,940,083.29	11,585,949.81
合计	10,319,316.92	3,176,716.18	30,000.00		-1,940,083.29	11,585,949.81

本期其他变动主要系合并范围变更转出的坏账准备。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
如皋市双马化工有限公司	拆借款	51,875,440.99	1 年以内	33.97%	2,593,772.05
如皋市双马化工有限公司	拆借款	28,040,168.45	1-2 年	18.36%	2,804,016.85
河南捷顿检测技术有限公司	股权转让款	36,250,000.00	1 年以内	23.74%	1,812,500.00
珠海万源水务投资管理企业（有	拆借款	12,130,531.02	1-2 年	7.94%	606,526.55

限合伙)					
江门财新日化有限公司	押金保证金	5,000,000.00	1 年以内	3.27%	250,000.00
KBN MARUNDA	押金保证金	1,773,994.44	5 年以上	1.17%	1,773,994.44
合计		135,070,134.90		88.45%	9,840,809.89

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7、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	639,555,719.99		639,555,719.99	715,688,307.25		715,688,307.25
在产品	18,754,699.46		18,754,699.46	43,151,555.27		43,151,555.27
库存商品	777,198,331.11	6,435,111.03	770,763,220.08	448,855,538.89	3,240,716.77	445,614,822.12
合同履约成本	34,722,770.18		34,722,770.18	34,722,770.18		34,722,770.18
委托加工物资				28,408,233.70		28,408,233.70
包装物	5,476,827.45		5,476,827.45	34,618,744.09		34,618,744.09
合计	1,475,708,348.19	6,435,111.03	1,469,273,237.16	1,305,445,149.38	3,240,716.77	1,302,204,432.61

### (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	3,240,716.77	3,194,394.26				6,435,111.03
合计	3,240,716.77	3,194,394.26				6,435,111.03

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值	本期转回	本期转销
	的具体依据	存货跌价准备的原因	存货跌价准备的原因
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	—	—

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

### (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

项目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
工程成本	34,722,770.18				34,722,770.18
小计	34,722,770.18				34,722,770.18

## 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
应收质保金及工程款	63,752,532.57	5,592,568.05	58,159,964.52	62,478,640.89	5,250,891.69	57,227,749.20
合计	63,752,532.57	5,592,568.05	58,159,964.52	62,478,640.89	5,250,891.69	57,227,749.20

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
按组合计提减值准备	341,676.36	计提减值准备
合计	341,676.36	—

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

 适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
应收质保金及工程款	341,676.36			计提减值准备
合计	341,676.36			—

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	60,264,147.91		60,264,147.91			2022年08月31日

合产业园区污水处理项目 [注]						
合计	60,264,147.91		60,264,147.91			

其他说明

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29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。2021年5月19日，新天达美公司与重庆联航投资开发有限公司签订《重庆南川区都市休闲食品综合产业园污水处理厂项目回购协议》，约定以股权转让方式完成回购，回购价格由“建安工程费、建设工程其他费及投资回报”组成——建安工程费与建设工程其他费均以重庆市南川区审计局审定金额或其委托的第三方机构出具的决算审计报告为准。截至本财务报告出具日，股权过户尚未完成变更，重庆联航投资开发有限公司尚未支付剩余款项。

## 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	135,802,596.10	168,265,445.64
预缴企业所得税	900,000.01	5,139,776.76
合计	136,702,596.11	173,405,222.40

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	1,650,000.00	1,650,000.00		4,364,612.98	4,364,612.98		4.75%
合计	1,650,000.00	1,650,000.00		4,364,612.98	4,364,612.98		

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)	
2022 年 1 月 1 日余额			4,364,612.98	4,364,612.98
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提			-2,714,612.98	-2,714,612.98
2022 年 6 月 30 日余			1,650,000.00	1,650,000.00

额				
---	--	--	--	--

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												
涓新水务	7,640,625.00										7,640,625.00	
天津天智	51,417,594.72			-150,537.37			-456,000.00		-709,187.56		50,101,869.79	
河北赞宇	44,061,581.62			1,337,128.17					22,056.52		45,420,766.31	
江苏赞宇	12,684,485.63			-1,499,830.78							11,184,654.85	
赞宇检测				1,392,129.51					57,378,377.66		58,770,507.17	
小计	115,804,286.97			1,078,889.53			-456,000.00		56,691,246.62		173,118,423.12	
合计	115,804,286.97			1,078,889.53			-456,000.00		56,691,246.62		173,118,423.12	

其他说明

其他主要系本期公司转让持有的赞宇检测部分股权，丧失对其控制，本期不再纳入合并财务报表范围，对其剩余股权采用权益法核算。

## 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	2,000,000.00	23,000,000.00
合计	2,000,000.00	23,000,000.00

其他说明：

根据 2021 年 12 月 10 日子公司杭油科技与杭州电化集团有限公司签订的《关于杭州临江环保热电有限公司的股权转让协议》，杭油科技将持有的杭州临江环保热电有限公司 5.00% 的股权（持有成本 900 万元）以 1,900.00 万元的价格转让给杭州电化集团有限公司，杭州临江环保热电有限公司于 2022 年 1 月 7 日完成了工商变更手续。

根据 2021 年 12 月 27 日本公司与浙江青山湖科研创新基地投资有限公司签订的《股权转让合同》，本公司将持有的浙江青山湖节能科技有限公司 4.1322% 的股权（持有成本 200 万元）以 264.09 万元的价格转让给浙江青山湖科研创新基地投资有限公司，浙江青山湖节能科技有限公司于 2022 年 1 月 27 日完成了工商变更手续。

#### 14、投资性房地产

##### (1) 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	2,083,930,767.54	1,804,528,261.12
固定资产清理		100,253.76
合计	2,083,930,767.54	1,804,628,514.88

##### (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	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	733,814,433.23	50,583,245.09	2,447,777,629.86	33,267,923.31	3,265,443,231.49
2. 本期增加金额	285,424,006.77	3,355,676.17	144,976,394.71	561,258.47	434,317,336.12
(1) 购	1,351,896.07	1,558,307.29	2,401,163.51	519,104.39	5,830,471.26

置					
(2) 在建工程转入	283,148,045.44	1,775,194.32	128,257,507.90	15,929.20	413,196,676.86
(3) 企业合并增加					
(4) 汇率变动影响	924,065.26	22,174.56	14,317,723.30	26,224.88	15,290,188.00
3. 本期减少金额	7,059,440.44	6,781,942.61	78,858,011.06	5,444,812.26	98,144,206.37
(1) 处置或报废	359,200.00	38,501.42	564,749.07	51,965.81	1,014,416.30
(2) 处置子公司减少	6,700,240.44	6,743,441.19	78,293,261.99	5,392,846.45	97,129,790.07
4. 期末余额	1,012,178,999.56	47,156,978.65	2,513,896,013.51	28,384,369.52	3,601,616,361.24
二、累计折旧					
1. 期初余额	183,323,218.13	22,422,950.05	1,180,762,081.10	17,106,721.09	1,403,614,970.37
2. 本期增加金额	17,361,988.82	6,107,080.24	79,584,612.83	1,320,308.44	104,373,990.33
(1) 计提	17,090,273.87	6,093,739.33	72,999,031.85	1,305,440.30	97,488,485.35
(2) 企业合并增加					
(3) 汇率变动影响	271,714.95	13,340.91	6,585,580.98	14,868.14	6,885,504.98
3. 本期减少金额	1,048,094.80	4,732,003.50	38,948,000.04	2,875,268.66	47,603,367.00
(1) 处置或报废	88,153.46	33,780.53	301,814.56	49,367.52	473,116.07
(2) 处置子公司减少	959,941.34	4,698,222.97	38,646,185.48	2,825,901.14	47,130,250.93
4. 期末余额	199,637,112.15	23,798,026.79	1,221,398,693.89	15,551,760.87	1,460,385,593.70
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	812,541,887.41	23,358,951.86	1,235,197,319.62	12,832,608.65	2,083,930,767.54
2. 期初账面价值	550,491,215.10	28,160,295.04	1,209,715,548.76	16,161,202.22	1,804,528,261.12

## (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	740,092.32	265,609.72		474,482.60	
专用设备	7,011,058.05	4,728,862.72		2,282,195.33	
小计	7,751,150.37	4,994,472.44		2,756,677.93	

## (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
杭油科技房屋及建筑物	2,564,583.15	后续项目完成后统一验收办理
天门诚鑫房屋及建筑物	757,229.65	待整改完成后申报办理
湖北维顿房屋及建筑物	4,930,592.26	待整改完成后申报办理
江苏金马房屋及建筑物	1,802,246.05	待整改完成后申报办理
新疆金马房屋及建筑物	4,024,229.29	待整改完成后申报办理
小计	14,078,880.40	

其他说明

## (4) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专用设备		100,253.76
合计		100,253.76

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	431,772,517.37	492,506,789.73
合计	431,772,517.37	492,506,789.73

## (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
杭油科技三期工程	172,886,633.06		172,886,633.06	105,314,850.62		105,314,850.62
河南赞宇中原日化生态产业园	165,914,563.91		165,914,563.91	209,463,608.56		209,463,608.56
广东赞宇年产25万吨绿色表面活性剂项目	62,163,077.97		62,163,077.97	163,959,265.21		163,959,265.21
储罐工程	10,436,332.3		10,436,332.3			

	9		9		
眉山赞宇年产 50 万吨洗护用品	4,046,799.53		4,046,799.53	2,951,706.40	2,951,706.40
嘉利宁 25000 吨/年含盐含酸腐蚀性废液处置项目	1,946,206.93		1,946,206.93	3,548,146.50	3,548,146.50
零星工程	14,378,903.58		14,378,903.58	7,269,212.44	7,269,212.44
合计	431,772,517.37		431,772,517.37	492,506,789.73	492,506,789.73

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
杭油科技三期工程	250,000,000.00	105,314,850.62	105,141,825.51	37,570,043.07		172,886,633.06	84.00%	95.00%				其他
河南赞宇中原日化生态产业园	1,029,000,000.00	209,463,608.56	174,435,083.20	217,984,127.85		165,914,563.91	59.00%	72.00%	31,268,615.73	15,396,437.96	4.30%	金融机构贷款
广东赞宇年产 25 万吨绿色表面活性剂项目	356,500,000.00	163,959,265.21	45,967,426.00	147,763,613.24		62,163,077.97	71.00%	88.00%	12,332,666.69	6,651,000.01	4.20%	金融机构贷款
储罐工程	17,000,000.00		10,436,332.39			10,436,332.39	61.00%	70.00%				其他
眉山赞宇年产 50 万吨洗护用品	566,000,000.00	2,951,706.40	1,095,093.13			4,046,799.53	1.00%	2.00%				其他
嘉利宁 25000	141,170,000.00	3,548,146.50	2,424,014.58	4,025,954.15		1,946,206.93	81.00%	99.00%	2,352,962.38			金融机构贷款

吨/年 含盐 含酸 腐蚀性废 液处置项 目												
零星 工程		7,269 ,212. 44	13,20 6,547 .12	5,852 ,938. 55	243,9 17.43	14,37 8,903 .58						其他
合计	2,359 ,670, 000.0 0	492,5 06,78 9.73	352,7 06,32 1.93	413,1 96,67 6.86	243,9 17.43	431,7 72,51 7.37			45,95 4,244 .80	22,04 7,437 .97		

## 17、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	专用设备	土地使用权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	45,439,625.21	358,559.19	21,729,440.62	67,527,625.02
2. 本期增加金额	1,233,331.11		222,934.20	1,456,265.31
(1) 租入	957,414.51			957,414.51
(2) 汇率变动增加	275,916.60		222,934.20	498,850.80
3. 本期减少金额	19,303,577.62			19,303,577.62
(1) 处置子公司减少	19,303,577.62			19,303,577.62
4. 期末余额	27,369,378.70	358,559.19	21,952,374.82	49,680,312.71
二、累计折旧				
1. 期初余额	9,344,331.87	71,711.84	3,324,788.68	12,740,832.39
2. 本期增加金额	5,237,032.03	35,855.93	2,172,672.99	7,445,560.95
(1) 计提	5,190,416.00	35,855.93	2,137,263.14	7,363,535.07
(2) 汇率变动增加	46,616.03		35,409.85	82,025.88
3. 本期减少金额	6,655,595.67			6,655,595.67
(1) 处置				
(2) 处置子公司减少	6,655,595.67			6,655,595.67
4. 期末余额	7,925,768.23	107,567.77	5,497,461.67	13,530,797.67
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	19,443,610.47	250,991.42	16,454,913.15	36,149,515.04
2. 期初账面价值	36,095,293.34	286,847.35	18,404,651.94	54,786,792.63

其他说明：

## 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	PPP 工程	合计
一、账面原值									
1. 期初余额	374,682,901.12	33,252,416.40	6,080,660.41	3,016,512.00	6,670,064.33	459,817,030.35	2,079,202.66	878,379,991.11	1,763,978,778.38
2. 本期增加金额	63,282,782.00	485,849.05		332,811.00	398,230.11			10,604,406.11	75,104,078.27
1) 购置	63,282,782.00	485,849.05		332,811.00	398,230.11			10,604,406.11	75,104,078.27
2) 内部研发									
3) 企业合并增加									
(4) 其他									
3. 本期减少金额			6,080,660.41		2,324,654.69		485,849.05	10,259,380.06	19,150,544.21
1) 处置							485,849.05		485,849.05
(2) 处置子公司减少			6,080,660.41		2,324,654.69				8,405,315.10
(3) 其他								10,259,380.06	10,259,380.06
4. 期末余额	437,965,683.12	33,738,265.45		3,349,323.00	4,743,639.75	459,817,030.35	1,593,353.61	878,725,017.16	1,819,932,312.44
二、累计摊销									
1. 期初余额	39,066,118.30	15,016,191.40	1,884,854.06	1,598,883.23	4,159,205.77	93,709,128.11	582,889.54		156,017,270.41
2. 本期增加金额	4,374,464.51	1,625,796.15	253,360.85	271,831.17	464,905.11	7,492,830.60	37,873.57		14,521,061.96
1) 计提	4,374,464.51	1,625,796.15	253,360.85	271,831.17	464,905.11	7,492,830.60	37,873.57		14,521,061.96
(2) 企业合并增加									
(3) 其他									

3. 本期减少金额			2,138,214.91		1,672,350.08				3,810,564.99
1) 处置									
(2) 处置子公司减少			2,138,214.91		1,672,350.08				3,810,564.99
(3) 其他									
4. 期末余额	43,440,582.81	16,641,987.55		1,870,714.40	2,951,760.80	101,201,958.71	620,763.11		166,727,767.38
三、减值准备									
1. 期初余额						46,227,698.63			46,227,698.63
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						46,227,698.63			46,227,698.63
四、账面价值									
1. 期末账面价值	394,525,100.31	17,096,277.90		1,478,608.60	1,791,878.95	312,387,373.01	972,590.50	878,725,017.16	1,606,976,846.43
2. 期初账面价值	335,616,782.82	18,236,225.00	4,195,806.35	1,417,628.77	2,510,858.56	319,880,203.61	1,496,313.12	878,379,991.11	1,561,733,809.34

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## 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		
杭环检测	25,673,043.55			25,673,043.55		
杭康检测	2,916,031.31			2,916,031.31		
绿普化工	28,931,526.5					28,931,526.5

	8				8
新天达美	298,060,605.55				298,060,605.55
江苏金马	35,805,985.78				35,805,985.78
天门诚鑫和湖北维顿	24,706,127.28				24,706,127.28
嘉利宁	5,517,629.03				5,517,629.03
南方医大	23,389,353.49			23,389,353.49	
合计	445,000,302.57			51,978,428.35	393,021,874.22

## (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	298,060,605.55					298,060,605.55
杭环检测	8,064,510.79			8,064,510.79		
天门诚鑫和湖北维顿	10,312,370.85					10,312,370.85
合计	316,437,487.19			8,064,510.79		308,372,976.40

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：

商誉减值测试的影响

其他说明

包含分摊的商誉的相关资产组可收回金额主要按照相关资产组预计未来现金流量的现值确定。其未来现金流量均基于管理层批准的 5 年财务预算确定，并采用 9%至 15%的折现率。超过 5 年的现金流量均按照零增长率为基础计算。该增长率基于相关行业的长期平均增长率，并且不超过该行业的长期平均增长率。未来现金流量的预计是管理层基于过去的业绩和对市场发展的预期所估计的预计期间的销售额和销售成本、经营费用后得出的。本期未发现包含分摊的商誉的相关资产组的可收回金额低于其账面价值，故认为无需对商誉计提减值损失。

## 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	6,821,080.79	1,429,267.08	676,908.19	5,744,399.55	1,829,040.13
实验室工程改造	2,225,711.94		191,364.25	2,034,347.69	
辅助设施费	450,848.10	252,293.58	30,118.04		673,023.64
技改工程安装项目	603,511.24		100,585.20		502,926.04
合计	10,101,152.07	1,681,560.66	998,975.68	7,778,747.24	3,004,989.81

其他说明

其他减少系合并范围变动由赞宇检测转出。

## 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	132,204,617.08	22,274,860.86	120,583,206.80	20,276,978.27
内部交易未实现利润	75,764,298.37	16,800,556.82	107,559,429.90	24,432,143.99
递延收益	8,275,630.62	1,241,344.59	9,286,630.62	1,392,994.59
交易性金融负债公允价值变动			8,400.00	1,260.00
合计	216,244,546.07	40,316,762.27	237,437,667.32	46,103,376.85

### (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与计税基础差异	187,511,146.52	28,126,671.98	176,711,671.95	26,506,750.79
固定资产加速折旧	26,248,973.54	3,937,346.03	28,054,445.21	4,208,166.79
交易性金融资产公允价值变动			10,000,000.00	2,500,000.00
合计	213,760,120.06	32,064,018.01	214,766,117.16	33,214,917.58

### (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	437,277,300.24	442,566,746.36
可抵扣亏损	91,788,921.24	57,300,366.45
合计	529,066,221.48	499,867,112.81

### (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年		4,287,077.25	
2025 年	13,854,330.41	18,425,589.08	
2030 年	14,077,119.07	14,077,119.07	
2031 年及以上	63,857,471.76	20,510,581.05	
合计	91,788,921.24	57,300,366.45	

其他说明

## 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	21,434,490.68		21,434,490.68	52,220,783.41		52,220,783.41
预付软件购置款	57,720.00		57,720.00			
预付土地购置款				33,928,300.00		33,928,300.00
合计	21,492,210.68		21,492,210.68	86,149,083.41		86,149,083.41

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	220,704,543.78	281,300,068.17
保证借款	805,615,258.26	381,434,358.64
信用借款	125,631,840.27	111,619,187.50
保证及抵押借款	138,163,833.33	149,082,955.98
保证及质押借款	10,016,388.89	10,018,027.78
合计	1,300,131,864.53	933,454,598.07

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		8,400.00
其中：		
衍生金融负债		8,400.00
其中：		
合计		8,400.00

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	686,223,925.00	177,678,540.26
合计	686,223,925.00	177,678,540.26

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	673,044,961.30	546,744,474.27
应付长期资产购置款	272,537,394.93	240,213,398.79
其他	21,416,549.83	17,957,287.66
合计	966,998,906.06	804,915,160.72

## 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	4,335,410.61	1,963,890.72
合计	4,335,410.61	1,963,890.72

## 28、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	209,084,446.57	203,459,147.72
合计	209,084,446.57	203,459,147.72

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

## 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	42,446,501.78	139,169,948.20	162,512,090.86	19,104,359.12
二、离职后福利-设定提存计划	374,299.45	8,888,671.92	9,035,360.70	227,610.67
三、辞退福利		271,939.32	271,939.32	
合计	42,820,801.23	148,330,559.44	171,819,390.88	19,331,969.79

### (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	41,841,233.03	122,950,284.33	146,142,931.43	18,648,585.93
2、职工福利费		5,249,972.11	5,249,972.11	
3、社会保险费	216,123.29	6,247,386.59	6,330,154.91	133,354.97
其中：医疗保险费	209,403.75	5,772,382.04	5,856,417.63	125,368.16
工伤保险费	6,719.54	380,831.34	379,564.07	7,986.81
生育保险费		94,173.21	94,173.21	
4、住房公积金	251,091.00	3,906,063.00	3,935,930.00	221,224.00
5、工会经费和职工教育经费	138,054.46	816,242.17	853,102.41	101,194.22
合计	42,446,501.78	139,169,948.20	162,512,090.86	19,104,359.12

### (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	360,127.04	8,584,382.88	8,725,516.32	218,993.60
2、失业保险费	14,172.41	304,289.04	309,844.38	8,617.07
合计	374,299.45	8,888,671.92	9,035,360.70	227,610.67

其他说明

本期减少中有 6,559,791.94 元系合并范围变动由赞宇检测转出。

### 30、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	17,908,363.82	17,279,579.17
企业所得税	66,804,516.42	175,816,979.82
个人所得税	1,563,824.44	1,051,112.50
城市维护建设税	2,279,971.05	2,852,796.89
土地使用税	1,267,003.08	957,373.22
教育费附加	1,047,811.68	1,266,084.50
房产税	733,548.43	1,511,349.15
地方教育附加	565,629.68	711,151.19
印花税	459,823.09	723,311.86
环境保护税	34,720.53	47,061.28
水利建设基金	1,230.32	
合计	92,666,442.54	202,216,799.58

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		4,207.23
其他应付款	100,404,437.54	107,977,029.60
合计	100,404,437.54	107,981,236.83

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		4,207.23
合计		4,207.23

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	48,219,782.10	38,683,901.04
拆借款	7,351,317.51	19,156,127.30
应付暂收款	23,989,899.45	20,046,450.58
股权转让款		3,571,998.34
预收股权转让款	15,000,000.00	18,800,000.00
其他	5,843,438.48	7,718,552.34
合计	100,404,437.54	107,977,029.60

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	203,115,110.26	131,463,764.76
一年内到期的租赁负债	5,853,609.88	10,155,084.28
合计	208,968,720.14	141,618,849.04

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	91,074,916.79	101,761,914.63
合计	91,074,916.79	101,761,914.63

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

### 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
抵押借款		104,128,833.33
保证借款	74,324,700.62	111,515,006.74
保证及抵押借款	953,051,982.17	631,326,333.34
保证及质押借款	299,750,551.87	309,639,656.92
合计	1,327,127,234.66	1,156,609,830.33

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	37,044,844.68	50,509,175.18
减：未确认融资费用	-4,337,027.31	-5,548,505.56
合计	32,707,817.37	44,960,669.62

其他说明：

### 36、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	97,058,434.81	1,716,800.00	4,038,205.82	94,737,028.99	政府补助
合计	97,058,434.81	1,716,800.00	4,038,205.82	94,737,028.99	

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	34,833,33 3.30			1,900,000 .02			32,933,33 3.28	与资产相 关
鹤壁市国 库支付中 心土地补 偿款	29,386,71 2.04			306,643.9 8			29,080,06 8.06	与资产相 关
鹤壁市国 库支付中 心科技和 土地整理 费用补贴	19,793,45 9.54			206,540.4 6			19,586,91 9.08	与资产相 关
鹤壁市宝 山循环经 济产业集 聚区管理 委员会土 地补偿款		1,716,800 .00		8,988.48			1,707,811 .52	与资产相 关
浙江省赞 宇表面活性 剂重点 企业研究 院补贴	3,750,000 .00			250,000.0 0			3,500,000 .00	与资产相 关
青山湖科 技城引进 高端创新 载体奖励	3,500,000 .00			350,000.0 0			3,150,000 .00	与资产相 关
表面活性 剂无异味 技改提产 项目	1,397,497 .76			76,926.48			1,320,571 .28	与资产相 关
浙江省表 面活性剂 重点实验 室续扩建	1,200,000 .00			300,000.0 0			900,000.0 0	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 开发与产 业化	799,544.7 2			160,000.0 0			639,544.7 2	与资产相 关
环保废弃 治理项目 补助金	519,661.0 2			30,000.00			489,661.0 2	与资产相 关
MES 项目 设备技术 改造	421,595.8 1			28,106.40			393,489.4 1	与资产相 关
年产 7.6 万吨脂肪 醇聚氧乙	360,000.0 0			160,000.0 0			200,000.0 0	与资产相 关

烯醚硫酸钠项目								
年产 7.6 万吨脂肪醇聚氧乙烯醚硫酸钠(AES)项目	260,000.00			150,000.00			110,000.00	与资产相关
重点实验室追加补助	241,000.00			31,000.00			210,000.00	与资产相关
青山湖科技城引进高端创新载体奖励	214,797.28			17,500.00			197,297.28	与资产相关
浙江省表面活性剂重点实验室续扩建	136,666.67			20,000.00			116,666.67	与资产相关
婴幼儿营养米粉延长保质期的研究	90,000.00			15,000.00			75,000.00	与资产相关
基于超高压液相色谱_质谱联用技术	70,000.00			17,500.00			52,500.00	与资产相关
新型无水乙氧基化烷基硫酸盐表面活性剂	54,166.67			5,000.00			49,166.67	与资产相关
新型绿色表面活性剂烷基糖苷合成	30,000.00			5,000.00			25,000.00	与资产相关
合计	97,058,434.81	1,716,800.00		4,038,205.82			94,737,028.99	

其他说明：

### 37、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	470,401,000.00						470,401,000.00

其他说明：

质押等情况详见报告第七节、三。

### 38、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）	1,551,593,266.26			1,551,593,266.26
其他资本公积	30,022,480.00			30,022,480.00
合计	1,581,615,746.26			1,581,615,746.26

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 39、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票		298,380,887.17		298,380,887.17
合计		298,380,887.17		298,380,887.17

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2022年1月28日至2022年6月7日期间，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份数量为16,893,749股，占公司目前总股本的3.5914%，公司回购股份事项已实施完毕。

### 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	
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 65,002,515.62	16,302,740.69				16,302,740.69	- 48,699,774.93
外币财务报表折算差额	- 92,049,194.12	16,302,740.69				16,302,740.69	- 75,746,453.43
其他	27,046,678.50						27,046,678.50
其他综合收益合计	- 65,002,515.62	16,302,740.69				16,302,740.69	- 48,699,774.93

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、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	147,502.09	1,416,583.14	1,105,545.60	458,539.63
合计	147,502.09	1,416,583.14	1,105,545.60	458,539.63

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）文件，以及财政部《企业会计准则解释第3号》（财会〔2009〕8号）的相关规定，嘉兴赞宇、嘉利宁、眉山赞宇、河南赞宇及广东赞宇 2022 年半年度计提归属于母公司的安全生产费 1,416,583.14 元，2022 年半年度实际发生的归属于母公司的安全生产相关费 1,105,545.60 元。

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

#### 42、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	140,343,081.74			140,343,081.74
合计	140,343,081.74			140,343,081.74

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 43、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,906,662,854.59	1,224,703,544.25
调整后期初未分配利润	1,906,662,854.59	1,224,703,544.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	309,738,336.85	438,442,244.18
应付普通股股利	90,701,450.20	70,560,150.00
追溯调整		1,974,484.33
期末未分配利润	2,125,699,741.24	1,590,611,154.10

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

#### 44、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	5,932,684,141.68	5,282,499,415.30	4,826,530,716.20	3,903,300,286.65
其他业务	170,000,071.46	162,193,356.78	177,805,611.14	131,458,870.86
合计	6,102,684,213.14	5,444,692,772.08	5,004,336,327.34	4,034,759,157.51

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			

其中:			
表面活性剂产品	1,567,911,237.49		1,567,911,237.49
油化产品	4,169,337,909.34		4,169,337,909.34
加工劳务	101,807,230.85		101,807,230.85
污水处理运营收入	16,404,181.73		16,404,181.73
贸易收入	158,291,647.99		158,291,647.99
其他	24,977,613.19		24,977,613.19
检测服务	57,897,396.14		57,897,396.14
按经营地区分类			
其中:			
境内销售	3,790,601,500.51		3,790,601,500.51
境外销售	2,306,025,716.22		2,306,025,716.22
市场或客户类型			
其中:			
合同类型			
其中:			
按商品转让的时间分类			
其中:			
在某一时点确认收入	6,080,223,035.00		6,080,223,035.00
在某一时段内确认收入	16,404,181.73		16,404,181.73
按合同期限分类			
其中:			
按销售渠道分类			
其中:			
合计	6,096,627,216.73		6,096,627,216.73

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 209,084,446.57 元,其中,209,084,446.57 元预计将于 2022 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

在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 202,474,775.48 元。

#### 45、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	4,535,994.43	6,490,003.41
教育费附加	2,190,329.24	3,021,136.09
房产税	3,375,831.96	2,110,852.19

土地使用税	2,894,570.39	2,455,728.09
车船使用税	19,528.18	18,749.18
印花税	1,642,759.38	1,337,800.15
地方教育费附加	1,459,962.62	2,013,998.69
环境保护税	88,973.65	58,918.38
水利建设专项资金	15,589.78	
合计	16,223,539.63	17,507,186.18

其他说明：

#### 46、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
职工薪酬	15,187,626.01	15,935,415.49
咨询费及佣金	10,160,414.44	9,040,025.61
办公费	1,611,622.44	2,454,376.62
折旧及摊销	1,178,523.09	1,731,269.22
差旅费	955,355.88	1,007,367.92
招待费	932,477.39	978,884.14
其他	3,655,886.07	4,491,357.06
合计	33,681,905.32	166,255,629.95

其他说明：

#### 47、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	48,587,391.80	53,550,157.81
折旧及摊销	20,878,263.63	17,636,418.13
招待费	8,579,256.36	5,470,476.84
办公费	4,224,556.67	6,063,952.95
交通差旅费	3,826,503.99	4,374,474.94
中介机构费	3,010,255.25	2,431,687.33
停工损失		565,213.42
其他	13,426,878.79	14,928,911.96
合计	102,533,106.49	105,021,293.38

其他说明

#### 48、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	51,179,550.19	46,168,141.56
职工薪酬	20,643,616.05	19,972,172.95
折旧与摊销	2,674,290.40	2,668,925.74
其他	1,009,237.18	1,192,914.47
合计	75,506,693.82	70,002,154.72

其他说明

#### 49、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	33,847,685.39	33,055,909.61
手续费	4,299,104.25	4,133,020.93
汇兑损益	-8,734,207.41	-3,209,792.92
未确认融资费用摊销	2,063,157.87	2,086,922.32
利息收入	-2,220,765.64	-1,447,017.31
合计	29,254,974.46	34,619,042.63

其他说明

#### 50、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	18,409,436.44	16,916,060.47
与资产相关的政府补助	4,038,205.82	3,297,417.06
进项税加计抵扣	162,793.42	145,293.49
代扣个人所得税手续费返还	272,182.59	106,886.85
合计	22,882,618.27	20,465,657.87

#### 51、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,078,889.53	2,693,332.57
处置长期股权投资产生的投资收益	4,120,871.75	781,318.46
交易性金融资产在持有期间的投资收益	205,188.67	2,259,709.51
处置交易性金融资产取得的投资收益	-6,267,061.64	7,895,526.46
票据贴现	-2,244,767.02	-1,359,254.07
理财产品收益	6,533,386.30	122.46
处置其他非流动金融资产产生的投资收益	640,886.42	
合计	4,067,394.01	12,270,755.39

其他说明

#### 52、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	8,400.00	-947,760.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	8,400.00	-947,760.00
合计	8,400.00	-947,760.00

其他说明：

### 53、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-3,176,716.18	-2,192,100.54
长期应收款坏账损失	2,714,612.98	
应收账款坏账损失	-14,945,309.39	-2,761,026.77
合计	-15,407,412.59	-4,953,127.31

其他说明

### 54、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	-3,194,394.26	-182,821.48
十二、合同资产减值损失	-341,676.36	
合计	-3,536,070.62	-182,821.48

其他说明：

### 55、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	32.20	55,128.73

### 56、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
赔偿收入	62,563.46	4,150.00	62,563.46
无需支付的款项	44,881.50	14,831.56	44,881.50
罚没收入	11,655.00	25,284.00	11,655.00
非流动资产处置利得	6,251.27	7,127.67	6,251.27
其他		5,394.44	
合计	125,351.23	56,787.67	125,351.23

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：

### 57、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	3,000.00	14,950.00	3,000.00
罚款滞纳金支出	366,248.07	106,333.29	366,248.07
非流动资产毁损报废损失	412,896.03	1,562,364.30	412,896.03
债务重组损失		164,319.94	
其他	29,756.56	96,980.33	29,756.56
合计	811,900.66	1,944,947.86	811,900.66

其他说明：

## 58、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	99,363,495.40	139,520,071.43
递延所得税费用	4,149,665.80	2,951,668.63
合计	103,513,161.20	142,471,740.06

### (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	408,119,633.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	61,217,944.98
子公司适用不同税率的影响	40,488,534.61
调整以前期间所得税的影响	-521,693.24
非应税收入的影响	-4,069,795.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,717,221.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,098,779.38
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	10,458,830.65
加计扣除的影响	-12,490,544.27
两期确认递延税率差异影响	-188,557.74
所得税费用	103,513,161.20

其他说明：

## 59、其他综合收益

详见附注 40

## 60、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	6,490,009.85	9,282,125.61
收到政府补助	18,573,925.10	45,448,037.54
收到或收回保证金	64,906,195.46	58,382,223.59
其他	26,998,547.61	16,729,558.59
合计	116,968,678.02	129,841,945.33

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	48,428,248.51	152,083,896.11
应付暂收款项及其他	312,743,538.14	108,639,703.71
合计	361,171,786.65	260,723,599.82

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
收回期货保证金	885,045.00	1,874,340.00
收回往来款	10,000,000.00	54,596,827.85
合计	10,885,045.00	56,471,167.85

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	11,080,508.24	35,408,857.42
保证金等	6,435,533.05	6,511,512.00
合计	17,516,041.29	41,920,369.42

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
合计		16,611,546.94

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

回购股份	298,380,887.17	
支付往来款	25,000,000.00	43,017,746.32
购买少数股权	3,271,998.34	28,952,521.00
支付租金	7,598,838.88	3,651,961.51
合计	334,251,724.39	75,622,228.83

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 61、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	304,606,471.98	458,519,795.92
加：资产减值准备	18,943,483.21	5,135,948.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	97,488,485.35	75,312,825.31
使用权资产折旧	7,363,535.07	4,604,593.79
无形资产摊销	14,521,061.96	13,595,514.63
长期待摊费用摊销	998,975.68	1,209,906.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-32.20	-55,128.73
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	406,644.76	1,555,196.63
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-8,400.00	947,760.00
财务费用（收益以“－”号填列）	24,404,488.24	35,142,831.93
投资损失（收益以“－”号填列）	-6,312,161.03	-12,270,755.39
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	5,257,310.30	4,087,145.55
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,150,899.57	-60,533.29
存货的减少（增加以“－”号填列）	-170,143,685.54	-352,945,364.31
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-508,067,129.42	-588,448,509.54
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	421,624,166.86	67,005,325.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	209,932,315.65	-286,663,446.16
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	706,163,021.04	458,678,940.52
减: 现金的期初余额	443,962,926.65	576,622,184.44
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	262,200,094.39	-117,943,243.92

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
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	300,000.00
其中:	
山西天健	300,000.00
取得子公司支付的现金净额	300,000.00

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	54,005,000.00
其中:	
赞宇检测	38,000,000.00
邵阳赞宇	16,005,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	16,668,462.62
其中:	
赞宇检测	16,668,462.62
其中:	
处置子公司收到的现金净额	37,336,537.38

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	706,163,021.04	443,962,926.65
其中: 库存现金	218,654.83	161,896.15
可随时用于支付的银行存款	705,908,320.87	437,429,029.21
可随时用于支付的其他货币资	36,045.34	6,372,001.29

金		
三、期末现金及现金等价物余额	706,163,021.04	443,962,926.65

其他说明：

其他货币资金期末余额中有 368,307,702.90 元系保函保证金、信用证保证金、承兑汇票保证金及远期合约保证金，上述货币资金均使用受限。

## 62、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 63、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	368,307,702.90	保函保证金、信用证保证金、承兑汇票保证金及远期合约保证金。
固定资产	96,605,826.47	抵押用于为银行借款担保
无形资产	231,905,332.66	抵押用于为银行借款担保
应收款项融资	107,296,094.88	质押用于开具银行承兑汇票以及贸易融资
应收账款	40,064,367.46	质押用于为银行借款担保
投资性房地产	280,892,348.80	抵押用于为银行借款担保
在建工程	108,850,716.42	抵押用于为银行借款担保
持有待售资产	60,264,147.91	抵押用于为银行借款担保
合计	1,294,186,537.50	

其他说明：

## 64、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			224,221,049.72
其中：美元	24,134,606.42	6.7114	161,976,997.53
欧元	225,445.51	7.0084	1,580,012.31
港币			
新加坡元	9,986,375.40	4.8170	48,104,370.30
印度尼西亚卢比	27,819,291,333.51	0.0005	12,559,669.58
应收账款			399,890,707.25
其中：美元	52,776,530.01	6.7114	354,204,403.51
欧元			
港币			
印度尼西亚卢比	101,193,792,200.67	0.0005	45,686,303.74
预付款项			145,212,331.40
印度尼西亚卢比	321,640,957,691.31	0.0005	145,212,331.40
其他应收款			89,053,924.63

其中：美元	9,141.22	6.7114	61,350.38
新加坡元	4,750.00	4.8170	22,880.75
印度尼西亚卢比	197,065,202,005.42	0.0005	88,969,693.50
合同资产			994,052.30
其中：美元	148,114.00	6.7114	994,052.30
短期借款			51,677,780.00
其中：美元	7,700,000.00	6.7114	51,677,780.00
应付账款			161,804,768.22
其中：美元	10,015,657.36	6.7114	67,219,082.81
印度尼西亚卢比	209,504,455,621.72	0.0005	94,585,685.41
合同负债			111,935,766.99
其中：美元	4,032,906.54	6.7114	27,066,448.95
印度尼西亚卢比	187,982,993,385.02	0.0005	84,869,318.04
其他应付款			21,069,210.82
其中：美元	1,361,113.00	6.7114	9,134,973.79
印度尼西亚卢比	26,433,977,000.00	0.0005	11,934,237.03
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

子公司杜库达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。

子公司金晟实业境外主要经营地为新加坡，记账本位币为新加坡元。

**(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

## 65、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 66、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

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	其他减少	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
专项补助	34,833,333.30	-	1,900,000.02	-	32,933,333.28	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	29,386,712.04	-	306,643.98	-	29,080,068.06	其他收益	鹤壁市国库支付中心土地补偿款
专项补助	19,793,459.54	-	206,540.46	-	19,586,919.08	其他收益	鹤壁市国库支付中心科技和土地整理费用补贴
专项补助	-	1,716,800.00	8,988.48	-	1,707,811.52	其他收益	鹤壁市宝山循环经济产业集聚区管理委员会土地补偿款
专项补助	3,750,000.00	-	250,000.00	-	3,500,000.00	其他收益	浙江省赞宇表面活性剂重点企业研究院补贴
专项补助	3,500,000.00	-	350,000.00	-	3,150,000.00	其他收益	青山湖科技城引进高端创新载体奖励
专项补助	1,397,497.76	-	76,926.48	-	1,320,571.28	其他收益	表面活性剂无异味技改提产项目
专项补助	1,200,000.00	-	300,000.00	-	900,000.00	其他收益	浙江省表面活性剂重点实验室续扩建
专项补助	799,544.72	-	160,000.00	-	639,544.72	其他收益	脂肪醇聚氧乙烯醚硫酸钠绿色制造系统的研究与产业化
专项补助	519,661.02	-	30,000.00	-	489,661.02	其他收益	环保废弃治理项目补助金
专项补助	421,595.81	-	28,106.40	-	393,489.41	其他收益	MES 项目设备技术改造
专项补助	360,000.00	-	160,000.00	-	200,000.00	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	260,000.00	-	150,000.00	-	110,000.00	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	241,000.00	-	31,000.00	-	210,000.00	其他收益	重点实验室追加补助
专项补助	214,797.28	-	17,500.00	-	197,297.28	其他收益	青山湖科技城引进高端创新载体奖励
专项补助	136,666.67	-	20,000.00	-	116,666.67	其他收益	浙江省表面活性剂重点实验室续扩建
专项补助	90,000.00	-	15,000.00	-	75,000.00	其他收益	婴幼儿营养米粉延长保质期的研究
专项补助	70,000.00	-	17,500.00	-	52,500.00	其他收益	基于超高压液相色谱_质谱联用技术
专项补助	54,166.67	-	5,000.00	-	49,166.67	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	30,000.00	-	5,000.00	-	25,000.00	其他收益	新型绿色表面活性剂烷基糖苷合成
小计	97,058,434.81	1,716,800.00	4,038,205.82	-	94,737,028.99		

## 2) 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
2021 年财政奖励资金	13,682,733.47	其他收益	赞宇集团《关于申请兑现 2021 年 1-12 月地方财政奖励资金的报告》( (2022) 浙赞宇新字第 1 号)
增值税即征即退	1,455,308.92	其他收益	财政部、税务总局《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》(税务总局公告 2021 年第 40 号)
政府支持实体经济高质量发展目标考核奖	869,000.00	其他收益	杭州市人民政府办公厅《杭州推出“杭十条”助企“开门红”》
稳岗补贴	498,030.24	其他收益	浙江省人力资源和社会保障厅《关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》(浙人社发(2022)37 号)
无异味企业补助	367,762.57	其他收益	嘉兴生态环境局港区分局《嘉兴港区创建“无异味企业”奖励办法实施细则》(试行)
工业发展及稳岗促产补助	275,000.00	其他收益	眉山市人民政府《关于支持工业企业和重点项目春节期间不停产不停工奋力实现“开门红”的通知》( (2022) 2 号)
设备更新补助	181,871.68	其他收益	嘉兴港区开发建设管理委员会关于印发《嘉兴港区危化品企业设备淘汰更新资金补助管理办法(试行)》的通知(嘉港区(2019)112 号)
疫情响应期间补贴	170,700.00	其他收益	湖北省人民政府《湖北省促进经济社会加快发展若干政策措施》
收到 HSE 综合保险补助款 港区管委会	117,555.96	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 HSE 综合保险试点工作实施方案的通知》(嘉港区(2020)44 号)

高新技术企业申报奖励	100,000.00	其他收益	嘉兴港区开发建设管理委员会办公室《关于嘉兴港区进一步优化营商环境推动实体经济高质量发展的意见》的通知（嘉港区办〔2019〕39号）
上城区发明专利资助	80,000.00	其他收益	杭州市上城区人民政府办公室《杭州市上城区加强科技创新促进转型升级的若干扶持政策》（上政办函〔2020〕26号）
2022 年科技发展专项资金补助	80,000.00	其他收益	《关于 2021 年鄞州区加快现代服务业高质量发展的若干政策意见》（甬鄞党发〔2021〕17号）
杭州市钱塘区财政局补贴	40,000.00	其他收益	杭州市人民政府办公厅《关于进一步加快新制造业发展的若干政策》
创新券补助	30,000.00	其他收益	嘉兴港区开发建设管理委员会《嘉兴港区科技创新券实施管理办法》（嘉港区〔2019〕128号）
技术改造补贴	27,300.00	其他收益	韶关市工业和信息化局《韶关市 2018 年工业企业技术改造普惠性事后奖补资金》韶财工〔2018〕142 号 韶财工〔2019〕13 号
大学生见习补贴款	14,980.64	其他收益	杭州市人力资源和社会保障局《市区促进就业创业补助和社保补贴办法》（杭人社发〔2016〕25号）
知识产权专项资助	9,000.00	其他收益	杭州市临安区市场监督管理局《关于做好 2021 年市场监管和知识产权专项资金使用管理的通知》（浙市监财〔2020〕11号）
用工补贴	6,400.00	其他收益	眉山市应急管理局《关于全市做好特种作业人员安全技能培训补贴发放管理工作的通知》（眉应急〔2021〕15号）
以工代训补贴	6,000.00	其他收益	
其他政府补助	397,792.96	其他收益	
合计	18,409,436.44		

本期计入当期损益的政府补助金额为 22,447,642.26 元。

## 八、合并范围的变更

### 1、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的比例	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

						产 份 额 的 差 额						
赞宇 检测	74,25 0,000 .00	55.00 %	出售	2022 年 06 月 15 日	已签 订股 权转 让协 议、 按合 同约 定收 到股 权转 让款 ，并 办妥 工商 变更 登记 手续	4,120 ,871. 75	45.00 %	57,37 8,377 .66	57,37 8,377 .66			公允 价值 确认

其他说明：

根据 2022 年 6 月 6 日公司与河南捷顿检测技术有限公司签订的《股权转让协议》，河南捷顿检测技术有限公司以 7425 万元的价格受让公司持有赞宇检测 55% 的股权，赞宇检测于 2022 年 6 月 15 日完成了工商变更手续。变更完成后，公司持有赞宇检测 45% 的股权，不再将其纳入合并范围。截至 2022 年 6 月 30 日，公司按合同约定收到股权转让款。

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

## 2、其他原因的合并范围变动

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

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
金晟实业有限公司	设立	2022/1/27	1000 万新币	100.00%

## 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	浙江嘉兴	浙江嘉兴	制造业	100.00%		设立
眉山赞宇	四川眉山	四川眉山	制造业	100.00%		设立
河南赞宇	河南鹤壁	河南鹤壁	制造业	51.00%		设立
赞宇新材	浙江浦江	浙江浦江	制造业	100.00%		设立
金晟实业	新加坡	新加坡	贸易	100.00%		设立
杭油科技	浙江杭州	浙江杭州	制造业	100.00%		非同一控制下

						合并
杜库达	印尼	印尼	制造业	98.00%	2.00%	非同一控制下合并
新天达美	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	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	广东韶关	广东韶关	制造业	100.00%		非同一控制下合并
天门诚鑫	湖北天门	湖北天门	制造业	100.00%		非同一控制下合并
湖北维顿	湖北天门	湖北天门	制造业	100.00%		非同一控制下合并
江苏金马	江苏盐城	江苏盐城	制造业	60.00%		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：

## (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
新天达美	26.18%	-4,683,722.38		135,926,310.37
绿普化工	40.00%	3,286,069.86	7,200,000.00	11,284,075.10
河南赞宇	49.00%	-1,429,940.07		44,387,317.42
江苏金马	40.00%	4,457,524.95	12,000,000.00	71,627,355.97
嘉利宁	45.00%	-4,204,149.07		11,491,000.50

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新天达美	492,281,152.15	1,216,865,743.77	1,709,016,895.92	961,868,979.46	299,921,347.91	1,261,790,327.37	549,544,507.19	1,224,504,950.98	1,774,049,458.17	1,001,196,038.30	309,842,780.34	1,311,038,818.64
绿普化工	38,051,299.90	4,914,672.82	42,965,972.72	14,755,784.94		14,755,784.94	46,997,352.13	5,276,784.83	52,274,136.96	14,279,123.82		14,279,123.82
河南赞宇	248,024,368.23	663,998,205.09	912,022,573.32	74,897,665.29	746,538,545.94	821,436,211.23	168,445,085.68	538,988,236.02	707,433,321.70	68,455,864.07	545,472,850.51	613,928,714.58
江苏	154,315,300.00	144,000.00	298,315,300.00	139,600.00	1,155,000.00	140,700.00	166,100.00	148,300.00	314,400.00	137,700.00	1,185,000.00	138,800.00

金马	30,36 9.11	84,02 3.36	14,39 2.47	22,34 1.21	,387. 46	77,72 8.67	12,71 2.99	28,61 7.11	41,33 0.10	14,54 0.89	,387. 46	99,92 8.35
嘉利宁	10,70 4,590 .49	107,1 92,35 4.39	117,8 96,94 4.88	92,36 1,388 .21		92,36 1,388 .21	18,55 9,351 .54	110,3 34,66 4.21	128,8 94,01 5.75	68,70 5,269 .80	25,05 5,661 .11	93,76 0,930 .91

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
新天达美	16,404,18 1.73	- 15,654,07 0.98	- 15,654,07 0.98	33,356,46 9.17	55,900,32 7.04	- 5,121,347 .55	- 5,121,347 .55	- 1,652,604 .76
绿普化工	43,724,79 7.79	8,215,174 .64	8,215,174 .64	3,581,410 .04	47,403,04 2.84	9,642,431 .78	9,642,431 .78	4,733,600 .61
河南赞宇	101,271,4 49.29	- 2,918,245 .03	- 2,918,245 .03	75,804,92 7.54	18,647,93 5.58	- 7,007,428 .54	- 7,007,428 .54	- 35,314,94 2.87
江苏金马	160,055,8 23.86	12,095,26 2.05	12,095,26 2.05	35,249,61 3.87	179,731,1 23.70	19,125,90 4.59	19,125,90 4.59	- 7,008,555 .84
嘉利宁	19,888,45 0.86	- 9,342,553 .49	- 9,342,553 .49	8,033,206 .85				

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
天津天智	天津	天津	表面活性剂制造	20.00%		权益法核算
河北赞宇	河北沧州	河北沧州	表面活性剂制造	49.00%		权益法核算
江苏赞宇	江苏镇江	江苏镇江	表面活性剂制造	35.00%		权益法核算
赞宇检测	浙江杭州	浙江杭州	检测服务	45.00%		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) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额		
	天津天智	河北赞宇	江苏赞宇	赞宇检测	天津天智	河北赞宇	江苏赞宇
流动资产	104,118,627.28	102,300,514.93	57,066,038.54	81,209,340.19	159,025,081.73	84,705,465.79	47,340,136.60
非流动资产	217,211,094.02	52,081,357.11	50,376,204.46	118,157,623.98	223,516,349.83	54,381,364.84	52,311,069.64
资产合计	321,329,721.30	154,381,872.04	107,442,243.00	199,366,964.17	382,541,431.56	139,086,830.63	99,651,206.24
流动负债	43,720,799.30	61,686,430.59	75,486,086.29	26,449,161.62	131,899,822.68	49,165,235.48	63,409,818.73
非流动负债	30,000,000.00			5,398,650.91			
负债合计	73,720,799.30	61,686,430.59	75,486,086.29	31,847,812.53	131,899,822.68	49,165,235.48	63,409,818.73
少数股东权益				36,918,024.62			
归属于母公司股东权益	247,608,922.00	92,695,441.45	31,956,156.71	130,601,127.02	250,641,608.88	89,921,595.15	36,241,387.51
按持股比例计算的净资产份额	49,521,784.40	45,420,766.31	11,184,654.85	58,770,507.17	50,128,321.77	44,061,581.62	12,684,485.63
调整事项							
--商誉	1,289,272.95				1,289,272.95		
--内部交易未实现利润	709,187.56	22,056.52					
--其他							
对联营企业权益投资的账面价值							
存在公开报							

价的联营企业权益投资的公允价值							
营业收入	286,690,919.69	163,920,370.01	86,854,682.19	17,986,697.16	231,378,812.58	98,446,854.49	47,827,048.00
净利润	-752,686.88	2,773,846.31	4,285,230.80	4,373,372.10	6,007,792.41	4,017,822.22	1,752,109.82
终止经营的净利润							
其他综合收益							
综合收益总额	-752,686.88	2,773,846.31	4,285,230.80	4,373,372.10	6,007,792.41	4,017,822.22	1,752,109.82
本年度收到的来自联营企业的股利	456,000.00					33,800,000.00	4,080,000.00

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。

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报告第十节七 3、6、8 和 11 相关内容。

## 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 2022 年 6 月 30 日,本公司应收账款的 30.04%(2021 年 12 月 31 日:36.42%)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	1,300,131,864.53	1,325,577,046.29	1,325,577,046.29		
应付票据	686,223,925.00	686,223,925.00	686,223,925.00		
应付账款	966,998,906.06	966,998,906.06	966,998,906.06		
其他应付款	100,404,437.54	100,404,437.54	100,404,437.54		
一年内到期的非流动负债	208,968,720.14	218,008,640.54	218,008,640.54		
长期借款	1,327,127,234.66	1,560,840,315.50	59,484,833.01	357,408,877.65	1,143,946,604.84
租赁负债	32,707,817.37	37,044,844.68		22,519,894.50	14,524,950.18
小计	4,622,562,905.30	4,895,098,115.61	3,356,697,788.44	379,928,772.15	1,158,471,555.02

(续上表)

项目	上年年末数				
	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	933,454,598.07	949,930,093.63	949,930,093.63		
应付票据	177,678,540.26	177,678,540.26	177,678,540.26		
应付账款	804,915,160.72	804,915,160.72	804,915,160.72		
其他应付款	107,981,236.83	107,981,236.83	107,981,236.83		
一年内到期的非流动负债	141,618,849.04	145,887,787.06	145,887,787.06		
长期借款	1,156,609,830.33	1,399,335,534.15	53,951,721.75	577,082,119.19	768,301,693.21
租赁负债	44,960,669.62	50,509,175.18		29,674,442.47	20,834,732.71
小计	3,367,218,884.87	3,636,237,527.83	2,240,344,540.25	606,756,561.66	789,136,425.92

### (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 2022 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 819,707,500.00 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 1,078,863,300.00 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报告第十节七、64 相关内容。

## 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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			2,000,000.00	2,000,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			2,000,000.00	2,000,000.00

(2) 权益工具投资			2,000,000.00	2,000,000.00
(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
(六) 应收款项融资			202,244,577.16	202,244,577.16
持续以公允价值计量的资产总额		280,892,348.80	204,244,577.16	485,136,925.96
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或交易性金融负债。

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

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，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。

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 2022 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：

张惠琪直接持有河南正商企业发展集团有限责任公司 9% 股权，通过北京祥诚投资有限公司间接持有河南正商企业发展集团有限责任公司 88.20% 股权，即张惠琪直接或间接持有河南正商企业发展集团有限责任公司 97.20% 股权。

## 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
天津天智	本公司之联营企业
涪新水务	公司子公司新天达美之联营企业
河北赞宇	本公司之联营企业
江苏赞宇	本公司之联营企业
赞宇检测	原公司全资子公司，本期对外转让后为公司之联营企业

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
嘉兴市杭环检测科技有限公司	本公司联营企业之子公司
浙江科安检测有限公司	本公司联营企业之子公司
浙江公正检验中心有限公司	本公司联营企业之子公司
浙江杭康检测技术有限公司	本公司联营企业之子公司

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	采购材料	1,410,334.93			1,338,554.87
江苏赞宇	采购材料	983,726.51			377,565.21
嘉兴市杭环检测科技有限公司	接受劳务	134,433.96			
浙江公正检验中心有限公司	接受劳务	78,541.67			
浙江科安检测有限公司	接受劳务	5,660.38			
浙江杭康检测技术有限公司	接受劳务	2,830.19			

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
天津天智	出售商品	3,545,937.82	
江苏赞宇	出售商品	18,907.20	2,911,095.49
江苏赞宇	提供劳务	217,500.00	683,452.55

河北赞宇	出售商品	187,491.70	352,830.26
浙江公正检验中心有限公司	出售商品	1,410.12	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
浙江公正检验中心有限公司	房屋建筑物	190,295.13	

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

## (3) 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	7,322,500.00	2020年12月29日	2022年07月21日	否
河南正商企业发展集团有限责任公司	12,120,000.00	2020年12月29日	2023年01月21日	否
河南正商企业发展集团有限责任公司	12,120,000.00	2020年12月29日	2023年07月21日	否
河南正商企业发展集团有限责任公司	15,402,500.00	2020年12月29日	2024年01月21日	否
河南正商企业发展集团有限责任公司	15,402,500.00	2020年12月29日	2024年07月21日	否
河南正商企业发展集团有限责任公司	15,655,000.00	2020年12月29日	2025年01月21日	否
河南正商企业发展集团有限责任公司	15,655,000.00	2020年12月29日	2025年07月21日	否
河南正商企业发展集团有限责任公司	5,000,000.00	2021年02月07日	2022年12月20日	否
河南正商企业发展集团有限责任公司	1,250,000.00	2021年02月07日	2023年06月20日	否
河南正商企业发展集	17,500,000.00	2021年02月07日	2023年12月20日	否

团有限责任公司				
河南正商企业发展集团有限责任公司	1,250,000.00	2021年02月07日	2024年06月20日	否
河南正商企业发展集团有限责任公司	36,250,000.00	2021年02月07日	2024年12月20日	否
河南正商企业发展集团有限责任公司	1,250,000.00	2021年02月07日	2025年06月20日	否
河南正商企业发展集团有限责任公司	1,250,000.00	2021年02月07日	2025年12月20日	否
河南正商企业发展集团有限责任公司	35,000,000.00	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	5,000,000.00	2021年02月09日	2022年12月20日	否
河南正商企业发展集团有限责任公司	1,250,000.00	2021年02月09日	2023年06月20日	否
河南正商企业发展集团有限责任公司	17,500,000.00	2021年02月09日	2023年12月20日	否
河南正商企业发展集团有限责任公司	1,250,000.00	2021年02月09日	2024年06月20日	否
河南正商企业发展集团有限责任公司	36,250,000.00	2021年02月09日	2024年12月20日	否
河南正商企业发展集团有限责任公司	1,250,000.00	2021年02月09日	2025年06月20日	否
河南正商企业发展集团有限责任公司	1,250,000.00	2021年02月09日	2025年12月20日	否
河南正商企业发展集团有限责任公司	35,000,000.00	2021年02月09日	2026年02月05日	否
河南正商企业发展集团有限责任公司	5,000,000.00	2021年04月27日	2022年12月20日	否
河南正商企业发展集团有限责任公司	1,250,000.00	2021年04月27日	2023年06月20日	否
河南正商企业发展集团有限责任公司	17,500,000.00	2021年04月27日	2023年12月20日	否
河南正商企业发展集团有限责任公司	1,250,000.00	2021年04月27日	2024年06月20日	否
河南正商企业发展集团有限责任公司	36,250,000.00	2021年04月27日	2024年12月20日	否
河南正商企业发展集团有限责任公司	1,250,000.00	2021年04月27日	2025年06月20日	否
河南正商企业发展集团有限责任公司	1,250,000.00	2021年04月27日	2025年12月20日	否
河南正商企业发展集团有限责任公司	35,000,000.00	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	5,000,000.00	2021年05月31日	2022年12月20日	否
河南正商企业发展集团有限责任公司	1,250,000.00	2021年05月31日	2023年06月20日	否
河南正商企业发展集团有限责任公司	17,500,000.00	2021年05月31日	2023年12月20日	否
河南正商企业发展集团有限责任公司	1,250,000.00	2021年05月31日	2024年06月20日	否
河南正商企业发展集团有限责任公司	36,250,000.00	2021年05月31日	2024年12月20日	否
河南正商企业发展集团有限责任公司	1,250,000.00	2021年05月31日	2025年06月20日	否
河南正商企业发展集团有限责任公司	1,250,000.00	2021年05月31日	2025年12月20日	否

河南正商企业发展集团有限责任公司	35,000,000.00	2021年05月31日	2026年02月05日	否
河南正商企业发展集团有限责任公司	1,600,000.00	2022年01月12日	2022年12月20日	否
河南正商企业发展集团有限责任公司	400,000.00	2022年01月12日	2023年06月20日	否
河南正商企业发展集团有限责任公司	5,600,000.00	2022年01月12日	2023年12月20日	否
河南正商企业发展集团有限责任公司	400,000.00	2022年01月12日	2024年06月20日	否
河南正商企业发展集团有限责任公司	11,600,000.00	2022年01月12日	2024年12月20日	否
河南正商企业发展集团有限责任公司	400,000.00	2022年01月12日	2025年06月20日	否
河南正商企业发展集团有限责任公司	400,000.00	2022年01月12日	2025年12月20日	否
河南正商企业发展集团有限责任公司	11,200,000.00	2022年01月12日	2026年02月05日	否
河南正商企业发展集团有限责任公司	328,233.20	2022年01月25日	2022年12月20日	否
河南正商企业发展集团有限责任公司	82,058.30	2022年01月25日	2023年06月20日	否
河南正商企业发展集团有限责任公司	1,148,816.19	2022年01月25日	2023年12月20日	否
河南正商企业发展集团有限责任公司	82,058.30	2022年01月25日	2024年06月20日	否
河南正商企业发展集团有限责任公司	2,379,690.69	2022年01月25日	2024年12月20日	否
河南正商企业发展集团有限责任公司	82,058.30	2022年01月25日	2025年06月20日	否
河南正商企业发展集团有限责任公司	82,058.30	2022年01月25日	2025年12月20日	否
河南正商企业发展集团有限责任公司	2,297,632.38	2022年01月25日	2026年02月05日	否
河南正商企业发展集团有限责任公司	9,000,000.00	2022年03月29日	2022年12月20日	否
河南正商企业发展集团有限责任公司	2,250,000.00	2022年03月29日	2023年06月20日	否
河南正商企业发展集团有限责任公司	31,500,000.00	2022年03月29日	2023年12月20日	否
河南正商企业发展集团有限责任公司	2,250,000.00	2022年03月29日	2024年06月20日	否
河南正商企业发展集团有限责任公司	65,250,000.00	2022年03月29日	2024年12月20日	否
河南正商企业发展集团有限责任公司	2,250,000.00	2022年03月29日	2025年06月20日	否
河南正商企业发展集团有限责任公司	2,250,000.00	2022年03月29日	2025年12月20日	否
河南正商企业发展集团有限责任公司	63,000,000.00	2022年03月29日	2026年02月05日	否

关联担保情况说明

#### (4) 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				
浙江公正检验中心有限公司	25,000,000.00	2022 年 06 月 01 日	2022 年 06 月 27 日	已归还
拆出				
江苏赞宇	10,000,000.00	2022 年 01 月 01 日	2022 年 06 月 30 日	已收回

### (5) 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	1,840,600.00	1,839,400.00

## 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	江苏赞宇			10,000,000.00	500,000.00

### (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
------	-----	--------	--------

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 4、股份支付的修改、终止情况

#### 5、其他

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

2018 年 6 月 11 日,新天达美公司子公司华实蕲春水务有限公司（以下简称华实蕲春公司）与蕲春县住房和城乡建设局（以下简称蕲春住建局）双方签订《蕲春县乡镇生活污水治理工程 PPP 项目合同》，约定由华实蕲春公司负责项目污水处理厂及配套管网的投资、建设、运营维护和移交等相关事项，同时约定华实蕲春公司在污水处理厂当期项目设施全部进入商业运营后拥有全部项目设施的使用权和经营权。2019 年 9 月,项目所涉污水处理厂已基本建成。2019 年 11 月 15 日,项目基本竣工验收。2020 年 3 月 21 日蕲春住建局以华实蕲春公司未履行建设期履约保函为由向华实蕲春公司发出《终止意向通知》，于 2020 年 5 月 9 日向华实蕲春公司发出《终止通知》。

2020 年 8 月，华实蕲春公司向黄冈市中级人民法院提起行政诉讼，2020 年 12 月 29 日，黄冈市中级人民法院已作出(2020)鄂 11 行初 24 号行政判决书，判决驳回华实蕲春公司诉讼请求。一审法院认为因华实蕲春公司未交建设期履约保函，做出的蕲春县住建局单方解除合同的终止通知合法，即华实蕲春公司败诉。

2021 年 1 月 11 日华实蕲春公司向湖北省高级人民法院提起上诉，经过湖北省高院二审审理，湖北省高院于 2022 年 4 月 18 日作出本案终审判决即（2021）鄂行终 451 号行政判决书。451 号行政判决书：1、撤销黄冈市中级人民法院(2020)鄂 11 行初 24 号行政判决；2、撤销蕲春县人民政府、蕲春县住房和城乡建设局 2020 年 5 月 9 日作出的《终止通知》。

由于 451 号行政判决书撤销蕲春住建局作出的《终止通知》，蕲春县住建局是违约方。华实蕲春公司向蕲春住建局发函解除了双方签订的蕲春 PPP 特许经营协议。根据 PPP 特许经营协议中约定的政府违约提前终止协议，蕲春住建局要向华实蕲春公司支付补偿款，补偿款涵盖了污水处理厂固定资产账面净值（包含为转成固定资产的在建工程），故预计该案件不会造成企业经济利益流出，未计提预计负债。蕲春住建局的补偿金额，双方正在协商过程中。

##### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

为了公司经营发展需要，杭州赞宇以 2022 年 6 月 30 日净资产金额为参考依据进行增资扩股人民币 2 亿元，增资扩股后注册资本变更为人民币 3 亿元，新增股权由本公司全资子公司杜库达认购，认购完成后本公司持有杭州赞宇 33.33%股权，杜库达持有杭州赞宇 66.67%股权，上述增资扩股于 2022 年 8 月 3 日完成工商信息变更。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

## 3、资产置换

### (1) 非货币性资产交换

### (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

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

其他说明

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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	表面活性剂产品	油化产品	检测服务	加工劳务	污水处理运营收入	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,567,911,237.49	4,169,337,909.34	57,897,396.14	101,807,230.85	16,404,181.73	19,326,186.13		5,932,684,141.68
主营业务成本	1,446,262,307.46	3,664,830,334.42	42,262,608.94	91,930,620.86	14,888,130.81	22,325,412.81		5,282,499,415.30

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

### (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

根据赞宇科技与双马化工等在 2019 年 6 月 21 日签订的《框架协议》约定，PT Dua Kuda Indonesia 于 2019 年 1 月 30 日前发生的或虽于 2019 年 1 月 30 日后发生但由于 2019 年 1 月 30 日前的事项导致的未在财务账册或审计报告中披露的债务、或有债务、税务、诉讼、仲裁、行政处罚及损失以及 PT Dua Kuda Indonesia 2013 年度税务检查风险及 2016 年双马化工公司转让股权税务风险所涉及税务处罚及补税损失等均由双马化工公司承担(无论该赔偿责任或经济损失何时产生)。但双马化工公司在 2019 年 1 月 30 日之前正常、合法经营 PT Dua Kuda Indonesia 过程中产生的应由 PT Dua Kuda Indonesia 在日常经营中承担的除外。该事项由中如建工公司及实际控制人宋小忠先生提供不超过 1.5 亿人民币的担保，双马化工公司提供连带责任担保。双马化工公司实际控制人鲍兴来先生及其配偶冒建兰女士、儿子鲍鹏飞先生作为保证

人提供不超过 1 亿元的连带责任担保，同时科翔高新技术发展有限公司、双马化工公司合计持有的南通凯塔化工科技有限公司 25%股权提供质押担保。

PT Dua Kuda Indonesia 所在地主管税务机关 2018 年度对 2013 年度的纳税情况进行稽查，要求 PT Dua Kuda Indonesia 补缴增值税 50,741,564,996.00 印度尼西亚卢比，补缴企业所得税 135,778,695,157.00 印度尼西亚卢比以及罚金、罚息等 44,334,995,905.00 印度尼西亚卢比，以上共计 230,855,256,058.00 印度尼西亚卢比；PT Dua Kuda Indonesia 2016 年关于双马化工转让股权税务风险所涉及税务处罚及补税损失的诉讼，于 2020 年 7 月 20 日收到当地税务法院判决，欠税款 42,347,493,610.00 印度尼西亚卢比，上诉失败加罚款 100%，总应缴纳税款以及罚款罚息 91,957,927,220.00 印度尼西亚卢比。

PT Dua Kuda Indonesia 共计缴纳税款及罚金罚息共计人民币 152,364,457.84 元，根据赞宇科技与双马化工等在 2019 年 6 月 21 日签订的《框架协议》约定，该涉税处罚及补税损失等均由双马化工承担，其中部分款项从 PT Dua Kuda Indonesia 应付双马化工公司及其关联方中扣减及从双马化工公司及其关联方收回。2022 年 1 月 17 日 PT Dua Kuda Indonesia 收到双马化工公司 41,500,000,000.00 印尼盾，折合人民币 18,028,205.26 元。截至 2022 年 6 月 30 日尚有人民币 79,915,609.44 元未从双马化工公司收回，在其他应收款中列示。

## 8、其他

### 一、租赁

#### 1、公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本报告第十节七、17 相关内容；

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本报告第十节五、37 相关内容。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项目	本期数
短期租赁费用	754,806.69
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	
合计	754,806.69

#### (3)与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期数
租赁负债的利息费用	2,063,157.87
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	8,353,645.57
售后租回交易产生的相关损益	

(4)租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本报告第十节、十相关内容。

#### (5)租赁活动的性质

承租人	租赁资产类别	租赁期	是否存在续租选择权
杜库达	土地使用权	2006/4/28-2026/4/27	否
	土地使用权	2007/10/10-2026/4/27	否
	土地使用权	2007/12/28-2026/4/27	否
	土地使用权	2008/3/26-2026/4/27	否
	土地使用权	2011/5/2-2026/4/27	否
	土地使用权	2014/11/7-2027/8/3	否
	土地使用权	2014/12/8-2026/5/2	否

	土地使用权	2020/2/26-2026/11/1	否
	土地使用权	2021/9/6-2026/11/1	否
	土地使用权	2020/8/5-2025/1/30	否
	房屋建筑物	2012/10/1-2026/5/2	否
	房屋建筑物	2012/11/1-2026/11/1	否
	房屋建筑物	2014/9/30-2027/8/3	否
武汉什湖	专用设备	2020/12/1-2025/11/30	否
新天达美	房屋租赁	2022/3/3-2022/9/3	否
新疆金马	土地使用权	2016/9/1-2031/8/31	否
湖北维顿	房屋建筑物	2022/6/1-2023/5/31	否
杭油科技	房屋建筑物	2022/2/18-2023/2/17	否

## 2、公司作为出租人

### 经营租赁

#### (1)租赁收入

项目	本期数
租赁收入	6,056,996.41
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入	6,056,996.41

#### (2)经营租赁资产

项目	期末数
投资性房地产	280,892,348.80
小计	280,892,348.80

#### (3)根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数
1 年以内	13,664,468.33
1-2 年	11,643,687.64
2-3 年	7,381,400.10
3 年以后	39,816,304.98
合计	72,505,861.05

## 二、PPP 项目合同

### 1.合同概括性介绍

#### (1)银川水污染防治 PPP 项目:

银川水污染防治 PPP 项目由新天达美公司下属子公司银川聚尚水务投资管理有限公司投资建设。银川水污染防治 PPP 项目于 2017 年由甲方银川市兴庆区住房和城乡建设局、乙方银川聚尚水务投资管理有限公司签订 PPP 协议。项目开工时间为 2017 年 8 月，项目预算数为 19,080 万元，包含通贵乡污水处理厂、滨河家园污水处理厂、万亩奶牛生态养殖园污水处理厂、通航产业园污水处理厂。截至 2022 年 6 月 30 日工程累计投入 18090.42 万元，占预算比例 94.81%。银川项目主体工程目前已基本完工，其中通贵乡污水处理厂于 2021 年 1 月完成竣工验收，滨河家园污水处理厂于 2021 年 12 月完成竣工验收。万亩奶牛生态养殖园污水处理厂与通贵乡污水处理厂已根据收到的环保验收报告和商业运行报告已于 2020 年 6 月转为无形资产特许经营权；2018 年有增项工程，其它水厂待收到环保验收报告和商业运行报告后转为无形资产特许经营权。项目合作期为 30 年，其中建设期 1 年、运营期 29 年。具体运营时间段：2018 年度-2050 年度。

#### (2)英山水污染防治 PPP 项目

英山水污染防治 PPP 项目由新天达美公司下属子公司英山县赞源水务管理有限公司投资建设。英山水污染防治 PPP 项目于 2017 年由甲方英山县城政工程建设管理局、乙方 1 武汉新天达美环境科技股份有限公司（牵头人）、乙方 2（中南建筑设计院股份有限公司成员）共同签订 PPP 协议。项目开工时间为 2017 年 9 月，项目预算数为 23,600 万元，截至 2022 年 06 月 30 日工程累计投入 22,269.37 万元，占预算比例 94.36%。项目已基本完工，于 2020 年 6 月完成环保验收，2020 年 12 月转为无形资产特许经营权。

#### (3) 蕲春县乡镇生活污水治理工程 PPP 项目

蕲春县乡镇生活污水治理工程 PPP 项目由新天达美公司下属子公司华实蕲春水务有限公司投资建设。蕲春县乡镇生活污水治理工程 PPP 项目于 2018 年 6 月 11 日，华实蕲春水务有限公司根据从蕲春县住房和城乡建设局获取的《蕲春县乡镇生活污水治理工程 PPP 项目》的特许经营权协议约定，承继之前武汉华堂环境工程投资有限公司与武汉都市环保工程技术有限公司的权利和义务，正式成为“蕲春 PPP 项目”的承建主体，系项目的实际运营公司。项目开工时间为 2018 年 7 月，项目预算数为 37,108 万元，截至 2022 年 6 月 30 日工程累计投入 31,802.01 万元，占预算比例 85.7%。项目已基本完工，剩余环保验收以及项目工程决算尚未完成，因项目尚未投入使用且处于与政府回购洽谈过程中，故未转为无形资产特许经营权。

#### (4) 咸丰项目

咸丰水污染防治 PPP 项目由新天达美公司咸丰项目部投资建设。咸丰水污染防治 PPP 项目于 2019 年 12 月 23 日由甲方咸丰县住房和城乡建设局、乙方新天达美公司和中冶南方都市环保技术股份有限公司共同签订 PPP 协议，随后于 2020 年 6 月 19 日签订补充合同，由甲方和乙方出资设立项目公司丙方咸丰县新沅水务管理有限责任公司享有和承担乙方的权力和义务。项目于 2019 年开工，所在地为咸丰县，项目建设内容为污水管网完善和改造工程、污水处理厂提标改造工程、道路恢复、电线杆及管线迁改等；系咸丰县人民政府以 PPP 模式引进社会资本与政府进行合作，参与咸丰县老城区污水处理及乡镇污水处理全覆盖 PPP 项目的投融资、建设、运营与维护管理等。项目合作期限为 26.5 年，其中建设期 1.5 年，运营期 25 年。项目预算数为 37,082.00 万元，截至 2022 年 6 月 30 日工程累计投入 38310.21 万元，占预算比例 103.31%。截至 2022 年 6 月 30 日，项目基本完工，正在进行管网整改、设备调试，待完成后办理竣工验收和环保验收。

### 2. 合同中可能影响未来现金流量金额、时间和风险的相关重要条款

#### (1) 银川水污染防治 PPP 项目:

经营期内，污水处理服务费实际结算价每 2 年调整 1 次，每次调价工作自调整前 1 年的 11 月 1 日开始，并于该年的 12 月 31 日前确定调整后的标准。项目公司可按照调价公式向项目实施机构提出调整申请，由实施机构会同兴庆区财政局、物价局等相关部门进行审核并作出决定。

#### (2) 英山水污染防治 PPP 项目

本项目污水处理服务初始价格为乙方投标报价，项目试运营起至第一个运营年止污水处理服务费按此标准计取。

项目总投资依据英山县住房和城乡建设局和乙方共同选定的第三方审计机构审计认定，并经政府审核后，参照《建设项目经济评价方法与参数》、《市政公用设施建设项目经济评价方法与参数》，选用现金流量法进行分析，以所得税后乙方内部收益率（包含污水处理服务费、污水收集管网及提升泵站建设运营维护费等项目全部收入）达到 5.10% 的情况下，重新核算污水处理服务费。自第二个运营年起按此重新核算的污水处理服务费计取。

#### (3) 蕲春县乡镇生活污水治理工程 PPP 项目

厂区：本项目污水处理服务中标价格为 1.76 元/吨，但污水处理服务费最终结算价格是在工程完工后依据经审计的工程投资额，执行与投标报价（招标控制价）相同的污水处理服务费单价测算方式与标准重新计算。即：依据审计的工程总投资、建安工程费下浮率报价（规费、税金、安全文明施工费、设备采购费用、其他项目费（如有）除外，中标价为 8.1%）、污水处理运营成本报价（中标价为 0.6 元/m<sup>3</sup>）、资本金内部收益率报价（中标价为 5.82%），按照 2017 年 6 月中南工程咨询设计集团湖北省工程咨询公司编制的《蕲春县乡镇生活污水治理工程 PPP 项目实施方案》暂定的初始污水处理服务的测算方法和测算依据，重新测算污水处理服务费价格，并作为最终污水处理价格。同时结合厂区运维绩效考核支付比例进行付费。

管网：依据经审计的工程总投资和建安工程费下浮率报价（规费、税金、安全文明施工措施费、其他项目费（如有）除外，中标价为 8.3%）、投资回报率（中标价为 5.99% 报价调整管网可用性付费；管网年运营维护管效果服务费按审计结果据实结算运维成本，运维利润不超过 4.99%，并结合管网运维绩效考核支付比例）。

厂区、管网工程结算依据：按现行湖北省市政工程、建筑工程定额、安装工程定额等相关计价文件执行。主要材料价格按当期黄冈信息价薪春材料价执行，黄冈信息价缺项的按当期湖北省建设工程信息价执行。执行信息价的主要材料，其价格按信息价计入建安工程费后按中标下浮率进行下附。以上信息价均缺项的材料按甲方鉴证材料价格执行，执行鉴证价格的材料不下浮。

#### (4) 咸丰项目

在项目运营期，污水处理服务费的调整调价前提是基于动力成本、药剂成本、人工成本、财务成本等其他因素的变化。污水处理服务费单价自正式开始运营日起，根据市场情况调整，需经县政府批准同意。咸丰县住房和城乡建设局对咸丰县新沅水务管理有限责任公司年度考核扣款可从下一年度上半年政府方应付污水处理服务费中予以扣除。以上扣除污水处理费不得超过当时实际支付的污水处理费的 50%，扣款不足部分，从下一支付周期中扣除，直至扣除上一年度全部考核扣款。

#### 3. 公司拥有的相关权利和承担的相关义务

上述各 PPP 项目权益义务一致，以下统一说明：

根据 PPP 项目合同约定，PPP 合作期内，项目公司以独家特许经营方式行使如下权利：（1）运营、维护项目所涉及的全部基础设施，行使和享有合同项下约定的权利和权益；（2）合作期间享有整个项目的使用权和收益权，包括收取污水处理服务费；（3）项目合作期满，如果各县政府需要继续委托单位运营该项目，项目公司在同等条件下有优先运营权。项目公司承担的相关义务包括：（1）负责勘察、设计、投资和建设 PPP 项目合同涉及的污水处理设施，并对全部项目设施进行运营和维护；（2）合作期满后，按合同约定向各县城管局或政府指定机构无偿移交项目设备、设施、其他权利和权益、文件和资料；（3）在项目合作期满移交后的 12 个月内，项目公司须按国家规定履行保修义务，并无偿提供满足正常生产需要的技术咨询服务。

#### 4. 合同变更情况

上述各 PPP 项目合同在本期未发生变更。

#### 5. 合同分类方式

根据企业会计准则解释第 14 号规定，上述各 PPP 项目资产确认的建造收入金额确认为无形资产。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	67,116,292.38	100.00%	3,355,814.62	5.00%	63,760,477.76	55,647,801.33	100.00%	2,782,390.07	5.00%	52,865,411.26
其										

中：											
合计	67,116,292.38	100.00%	3,355,814.62	5.00%	63,760,477.76	55,647,801.33	100.00%	2,782,390.07	5.00%	52,865,411.26	

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
1 年以内	67,116,292.38	3,355,814.62	5.00%
合计	67,116,292.38	3,355,814.62	

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）	67,116,292.38
合计	67,116,292.38

### (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	2,782,390.07	573,424.55				3,355,814.62
合计	2,782,390.07	573,424.55				3,355,814.62

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 1	24,454,276.66	36.44%	1,222,713.83
客户 2	5,588,983.99	8.33%	279,449.20
客户 3	5,104,599.34	7.61%	255,229.97
客户 4	4,065,061.72	6.06%	203,253.09
客户 5	3,541,956.00	5.26%	177,097.80
合计	42,754,877.71	63.70%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	338,174,675.68	350,601,184.94
合计	338,174,675.68	350,601,184.94

## (1) 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	5,643,000.00	5,658,600.00
拆借款	320,404,800.00	370,540,047.98
应收暂付款		21,164.42
股权转让款	36,250,000.00	16,005,000.00
其他	3,805,271.76	158,423.56
合计	366,103,071.76	392,383,235.96

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	7,006,867.06	20,665,097.46	14,110,086.50	41,782,051.02
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	2,237,171.79	-2,606,326.63	-13,484,500.10	-13,853,654.94
2022 年 6 月 30 日余额	9,244,038.85	18,058,770.83	625,586.40	27,928,396.08

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）	184,880,777.07
1 至 2 年	180,587,708.29
3 年以上	634,586.40
3 至 4 年	18,000.00
5 年以上	616,586.40
合计	366,103,071.76

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	
按组合计提坏账准备	41,782,051.02	13,853,654.94	-			27,928,396.08
合计	41,782,051.02	13,853,654.94	-			27,928,396.08

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
欠款方 1	拆借款	180,587,708.29	1 至 2 年	49.33%	18,058,770.83
欠款方 1	拆借款	139,812,291.71	1 年以内	38.19%	6,990,614.59
欠款方 2	股权转让款	36,250,000.00	1 年以内	9.90%	1,812,500.00

欠款方 3	押金保证金	5,000,000.00	1 年以内	1.37%	250,000.00
欠款方 4	其他	1,048,976.08	1 年以内	0.29%	52,448.80
欠款方 5	其他	652,233.49	1 年以内	0.17%	32,611.67
合计		363,351,209.57		99.25%	27,196,945.89

### 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	2,948,536,467.41	336,598,278.66	2,611,938,188.75	2,962,508,521.50	336,598,278.66	2,625,910,242.84
对联营、合营企业投资	165,455,741.60		165,455,741.60	108,163,661.97		108,163,661.97
合计	3,113,992,209.01	336,598,278.66	2,777,393,930.35	3,070,672,183.47	336,598,278.66	2,734,073,904.81

#### (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	285,000,000.00					285,000,000.00	
赞宇检测(注)	60,925,054.09		33,508,779.75		-27,416,274.34		
杭油科技	269,397,973.23					269,397,973.23	
杜库达	715,260,000.00					715,260,000.00	57,300,000.00
赞宇新材	100,000,000.00					100,000,000.00	
新天达美	432,752,669.42					432,752,669.42	274,669,330.58
韶关赞宇	30,300,000.00					30,300,000.00	
眉山赞宇	100,000,000.00					100,000,000.00	
河南赞宇	51,000,000.00					51,000,000.00	
金马油脂	151,532,673.02					151,532,673.02	4,628,948.08
天门诚鑫、维顿生物	157,741,873.08					157,741,873.08	
广东赞宇	100,000,000.00					100,000,000.00	
杭州赞宇	100,000,000.00					100,000,000.00	
沧州赞宇	72,000,000.00					72,000,000.00	
金晟实业		46,953,000				46,953,000	

		.00				.00	
合计	2,625,910,242.84	46,953,000.00	33,508,779.75		-27,416,274.34	2,611,938,188.75	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（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											
天津天智	51,417,594.72			-859,724.93			-456,000.00			50,101,869.79	
河北赞宇	44,061,581.62			1,337,128.17						45,398,709.79	
江苏赞宇	12,684,485.63			-1,499,830.78						11,184,654.85	
赞宇检测				1,392,129.51					57,378,377.66	58,770,507.17	
小计	108,163,661.97			369,701.97			-456,000.00		57,378,377.66	165,455,741.60	
合计	108,163,661.97			369,701.97			-456,000.00		57,378,377.66	165,455,741.60	

## (3) 其他说明

注：本期其他减少 27,416,274.34 元，系公司持有的赞宇检测剩余 45% 股权转入对联营企业的投资列示。

## 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	452,678,327.26	390,896,477.98	471,329,574.79	360,567,769.21
其他业务	67,743,134.26	51,810,727.12	28,591,187.02	18,807,573.49
合计	520,421,461.52	442,707,205.10	499,920,761.81	379,375,342.70

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			

其中：			
表面活性剂产品	444,768,542.51		444,768,542.51
加工劳务	7,909,784.75		7,909,784.75
贸易收入	57,866,459.26		57,866,459.26
其他	1,868,179.03		1,868,179.03
按经营地区分类			
其中：			
境内销售	512,412,965.55		512,412,965.55
市场或客户类型			
其中：			
合同类型			
其中：			
按商品转让的时间分类			
其中：			
在某一时点确认收入	512,412,965.55		512,412,965.55
按合同期限分类			
其中：			
按销售渠道分类			
其中：			
合计			

与履约义务相关的信息：

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 16,549,978.28 元，其中，16,549,978.28 元预计将于 2022 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：

在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 15,703,354.23 元。

## 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	247,000,000.00	350,777,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	369,701.97	4,313,782.49
处置长期股权投资产生的投资收益	23,688,332.92	-8,048,689.06
处置交易性金融资产取得的投资收益	-5,793,875.22	7,895,526.46
债权投资在持有期间取得的利息收入	8,838,211.35	17,871,464.80
理财产品收益	1,226,630.14	
合计	275,329,001.16	372,809,084.69

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	3,820,226.63	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	21,154,962.62	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	205,188.67	
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、交易性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交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,285,313.05	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,714,612.98	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-237,129.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	272,346.73	
减：所得税影响额	4,214,979.02	
少数股东权益影响额	1,391,417.41	
合计	23,609,124.58	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.65%	0.67	0.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.07%	0.62	0.62

### 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

(1) 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	309,738,336.85	
非经常性损益	B	23,609,124.58	
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	286,129,212.27	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	4,034,167,669.06	
回购减少的归属于公司普通股股东的净资产	E1	10,677,014.68	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	5	
回购减少的归属于公司普通股股东的净资产	E2	161,341,746.03	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	4	
回购减少的归属于公司普通股股东的净资产	E3	19,434,054.79	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	3	
回购减少的归属于公司普通股股东的净资产	E4	32,207,781.47	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	F4	2	
回购减少的归属于公司普通股股东的净资产	E5	74,720,290.20	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	F5	1	
现金分红减少的归属于公司普通股股东的净资产	E6	90,701,450.20	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	F6	0	
其他	杜库达公司外币报表差额	G1	14,958,650.82
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	3
	金晟公司外币报表差额	G2	1,344,089.87
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2	1

计提专项储备	G3	311,037.54
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	H3	3
报告期月份数	I	6
加权平均净资产	$J = \frac{D+A/2-E}{\times F/I+G \times H/I}$	4,047,530,684.14
加权平均净资产收益率	$K=A/J$	7.65%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$L=C/J$	7.07%

## (2) 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	309,738,336.85
非经常性损益	B	23,609,124.58
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	286,129,212.27
期初股份总数	D	470,401,000.00
因回购等减少股份数	E1	607,700.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	F1	5
因回购等减少股份数	E2	8,206,010.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	F2	4
因回购等减少股份数	E3	1,140,928.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	F3	3
因回购等减少股份数	E4	2,122,800.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	F4	2
因回购等减少股份数	E5	4,816,311.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	F5	1
报告期月份数	G	6
发行在外的普通股加权平均数	$H=D-E \times F/G$	462,343,127.50
基本每股收益	$I=A/H$	0.67
扣除非经常损益基本每股收益	$J=C/H$	0.62

## ② 稀释每股收益与基本每股收益计算过程相同。



赞宇科技集团股份有限公司

法定代表人：

A handwritten signature in black ink, followed by a red square seal impression. The seal impression contains the characters '赞宇' and '印'.

二〇二二年八月九日