

**青岛惠城环保科技股份有限公司**

**2021 年半年度报告**

**2021-085**

**2021 年 08 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人张新功、主管会计工作负责人盛波及会计机构负责人(会计主管人员)栾娜娜声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

在本报告第三节“管理层讨论与分析”之十“公司面临的风险和应对措施”部分，阐述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者认真阅读相关内容，注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	25
第五节 环境与社会责任.....	26
第六节 重要事项.....	30
第七节 股份变动及股东情况.....	37
第八节 优先股相关情况.....	41
第九节 债券相关情况.....	42
第十节 财务报告.....	43

## 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- (二) 载有法定代表人签名的2021年半年度报告；
- (三) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部办公室

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司、惠城环保	指	青岛惠城环保科技股份有限公司
股东大会	指	青岛惠城环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	青岛惠城环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	青岛惠城环保科技股份有限公司监事会
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
中德证券、保荐机构	指	中德证券有限责任公司
九江惠城	指	九江惠城环保科技有限公司
惠城欣隆	指	青岛惠城欣隆实业有限公司
富邦化工	指	富邦化工技术有限责任公司（Forland Petrochemical Technology LLC）
西海新材料	指	青岛西海新材料科技有限公司
北海惠城	指	北海惠城环保科技有限公司
广东东粤	指	广东东粤环保科技有限公司
山东惠亚	指	山东惠亚环保科技有限公司
广东石化	指	中国石油天然气股份有限公司广东石化分公司
阳煤化工集团	指	阳泉煤业化工集团有限责任公司
道博嘉美	指	道博嘉美有限公司
FCC	指	Fluid Catalytic Cracking，即流化催化裂化，是炼油过程重油轻质化的一种重要反应形式
分子筛	指	一种人工合成的具有筛选分子作用的水合硅铝酸盐（泡沸石）或天然沸石
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	惠城环保	股票代码	300779
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	青岛惠城环保科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	惠城环保		
公司的外文名称（如有）	Qingdao Huicheng Environmental Technology Co., Ltd.		
公司的法定代表人	张新功		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	史惠芳	茹凡
联系地址	青岛市西海岸新区萧山路 7 号惠城广场	青岛市西海岸新区萧山路 7 号惠城广场
电话	0532-58657701	0532-58657701
传真	0532-58657729	0532-58657729
电子信箱	stock@hcpect.com	stock@hcpect.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	134,889,784.39	165,246,370.21	-18.37%
归属于上市公司股东的净利润（元）	5,488,241.79	10,368,499.93	-47.07%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	2,811,375.40	8,964,605.81	-68.64%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-56,452,939.17	2,013,031.76	-2,904.37%
基本每股收益（元/股）	0.05	0.10	-50.00%
稀释每股收益（元/股）	0.05	0.10	-50.00%
加权平均净资产收益率	0.82%	1.59%	-0.77%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,117,706,567.03	962,485,059.01	16.13%
归属于上市公司股东的净资产（元）	661,468,567.82	665,960,368.29	-0.67%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	8,449.24	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统	2,519,611.28	主要是收到的各项政府补助，包

一标准定额或定量享受的政府补助除外)		括高新企业认定奖金、科研项目资助经费、研发费投入奖励、技术改造综合奖补、疫情期间稳岗补贴等等
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	474,438.90	主要是购买银行理财产品收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	86,449.13	主要是废品收入。
其他符合非经常性损益定义的损益项目	60,587.42	
减: 所得税影响额	472,669.58	
合计	2,676,866.39	--

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

适用  不适用

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



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）主营业务

公司是一家专业从事为石油化工行业提供危险废物处理处置服务并将危险废物进行有效循环再利用的高新技术企业。公司主营业务是为炼油企业提供废催化剂处理处置服务，研发、生产、销售FCC催化剂（新剂）、复活催化剂、再生平衡剂等资源化综合利用产品。公司始终坚持以有效彻底的资源综合利用方式处理处置石油化工行业危险废物，从而实现致力绿色环保、引领循环经济的发展目标。

#### （二）主要产品和服务

##### 1、危险废物处理处置服务

公司持有山东省生态环境厅和江西省生态环境厅颁发的危险废物经营许可证，主要是为炼油企业提供废催化剂处理处置服务。

##### 2、资源化综合利用产品

公司的资源化综合利用产品主要包括：

###### （1）FCC催化剂（新剂）系列产品

FCC催化剂（新剂）系列产品可针对客户不同原料油情况，以及多产柴油、多产清洁汽油、多产烯烃等多元化需求进行灵活调整配方并生产，以满足客户对催化裂化装置产品分布、转化率等要求。

###### （2）复活催化剂系列产品

公司将污染较重的废催化剂通过废催化剂复活及再造等生产技术，实现废催化剂金属脱除、比表面积恢复、活性提高等目的，以达到重返炼油企业催化裂化装置使用要求。复活催化剂系列产品可部分或全部替代催化剂新剂，应用于特定的原料油或特殊的催化裂化装置工况，具有更高的性价比。

###### （3）再生平衡剂

公司将污染较轻的废催化剂通过物理分离、化学处理后实现废催化剂活性提高，以满足炼油企业催化裂化装置特殊工况使用需求，如催化裂化装置的开工、催化剂跑损时维持藏量和催化剂重金属中毒时置换等需要大量投入催化裂化催化剂的工况。因再生平衡剂活性温和、价格低，使用该产品在确保催化裂化装置平稳运行的同时节约催化裂化催化剂采购成本，提高催化裂化装置的经济效益。

#### （4）硅铝粉

硅铝粉是处理处置废催化剂产出的复活半成品中分级出的粒径过细的产品，可用于生产硫酸铝、氧化铝、保温材料、吸附材料的基础原材料。

### 3、其他产品

公司报告期内的其他产品包括催化裂化功能性助剂以及分子筛产品。催化裂化功能性助剂是为了满足炼油企业对某一特定产品或品质的需求，作为助剂添加到装置中使用，以实现炼制特殊产品的需求，具有简单、灵活、高效的特点。分子筛产品是催化剂、吸附剂等产品的重要活性组分和载体。

#### （三）主要产品的工艺流程

公司专注于危险废物资源化综合利用技术的持续创新，以提高危险废物再利用程度，提升资源化产品附加值。公司收集卸出的废催化剂，经过资源化综合利用技术处理处置，生产出FCC催化剂（新剂）、复活催化剂、再生平衡剂以及硅铝粉等产品。

公司销售部负责收集市场信息，通过参与投标或协商谈判的方式与客户签订危险废物处置协议，交由公司安全环保部备案，客户到所属地环保局办理审批手续，由具备危险废物运输资质的单位将危险废物运送至公司生产场所，办理入库手续后由质检部负责检测分析，生产管理部根据危险废物分析数据对危险废物进行分类处理处置。危险废物处理处置分为两个步骤，第一步是在危险废物中添加反应溶剂，生成反应浆液，第二步是对反应后产生浆液进行过滤洗涤、气流干燥，生产出资源化利用产品，整个流程为资源再利用过程，将危险废物转化为可再利用的产品。

#### （四）主要经营模式

##### 1、业务模式

公司客户既是废催化剂的产生者也是资源化综合利用产品的消费者，公司将废催化剂处理处置业务和资源化综合利用产品销售有机结合，相互促进，废催化剂处理处置服务业务现阶段主要针对长期使用公司资源化催化剂系列产品的合作伙伴及拟开发客户等群体。

公司资源化综合利用产品主要采取直接销售模式，以销定产，分批供货，由销售部负责与目标客户直接沟通获取客户的需求，经过技术交流、样品测试、参与投标等程序最终实现产品的销售。

公司废催化剂处理处置服务费以政府指导价格为参考，结合装卸服务、运输半径等因素，由公司与客户双方协商确定最终服务价格。公司产品销售价格以市场价格和主要原材料价格为主要参考依据，结合客户发货产品配方、回款账期、合作关系等一系列因素协商确定最终销售价格。

## 2、采购模式

公司所需要的原材料由物资材料部统一采购。公司原材料采购主要采用“以产定购”的模式，除根据物料的采购周期订立安全库存外，主要参照月度生产计划、订单需求确定采购量，有效缩短了原材料在库存放时间，降低了物资储存风险、节约了物资储存空间、减少了资金的占用。

公司采用询价及议价相结合的采购模式。公司的供应商大部分为长期合作伙伴，公司的原材料采购主要采取厂家订货直购并送货上门的方式，供应商主要集中在山东、江苏、山西、河南、湖南等地。

公司采购的原材料主要有铝粒、铝溶胶、拟薄水铝石、稀土、高岭土等。公司生产所需的原材料较多，不存在单个供应商绝对垄断的情形。公司对于供应商的选定程序较为严格，供应渠道稳定。公司使用的主要能源为电力、燃气以及蒸汽，主要是公司生产装置的运行消耗，公司以市场价格向厂区所在地供电、热力、燃气公司采购，公司能源供应稳定、充足。

公司已制定了《采购控制程序》、《供应商管理规定》、《不合格品控制程序》、《仓储管理规定》、《检验试验控制程序》等系统的制度体系，规范了原材料采购、检验、质量控制等全流程。

## 3、研发模式

公司主要采取自主研发为主的研发模式。公司的核心技术团队在危废处理处置、资源化综合利用方面具有较强的专业水平和丰富的行业经验，为公司从事新产品的研发和生产奠定了坚实的基础，公司技术创新安排主要体现在以下四个方面：

（1）人员：拥有较强的技术开发力量。公司的技术带头人是经验丰富的高级工程师，有多年的实践经验，还有一批有经验的中间骨干技术人员和大批年轻的高校毕业生。公司制定了对研发人员的激励政策和考核制度。

（2）设备：公司拥有国内同行业先进的研发设备，为开发工作提供有效的研究手段；公司会不断地加大硬件和软件的投入力度，创造良好的研究平台，以保持公司持续的市场竞争能力。

（3）管理：公司已建立了规范化、制度化的研发组织与管理创新架构。

（4）与社会资源联合开发：公司强化与业内知名院校、科研单位的合作，完善对外合作体系及联合攻关制度；从人、财、物和制度等方面巩固公司的持续创新能力，进一步增强企业的竞争优势。

公司上半年所处行业发展、市场地位、主要业绩驱动因素等内容均未发生变化，具体内容详见公司披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《2020年度报告》（公告编号：2021-035）。

## 二、核心竞争力分析

### 1、巩固成熟产品和服务的地位

在成熟产品和服务方面，公司有废剂处置业务，有平衡剂、复活剂、FCC催化剂（新剂）多产品组合，在充分调研市场竞争环境的情况下，利用好组合拳进行市场开拓，提高市场占有率，重点继续拓展中国石化、中国石油、中海油等优质客户群体。催化剂、分子筛、助剂等产品市场前景广阔，仍有很大提升空间，做好多元化产品的业务开拓。

### 2、环保趋势助推公司新业务开拓及布局，提升公司规模及竞争力

近几年因各地环保事件频发，使得环保核查趋严，正规生产和危废处理成为主要趋势，倒逼危废处置回归专业渠道。对于产废企业，国家政策多注重危废的减量化及危废无害化处置方面，而资源化危废鼓励专业化、高标准化处理利用。专业资源化企业具有易监管、更安

全、处置成本更低、回收品类更多等优势，因此在强监管、严执行的政策下，危废处置企业专业性发展为必然方向。公司建设的3万吨/年FCC催化装置固体废弃物再生及利用项目、4万吨/年FCC催化新材料项目、子公司承建的石油焦制氢灰渣及催化裂化废催化剂循环利用项目的持续建成将进一步增强公司的规模和竞争力。

### 3、自主研发技术，确保危废处置更加经济、安全、高效

受上游产废企业来源的变化，接收来料的含量、浓度都存在波动，对此，危废处置企业需化学、物理等技术的结合，具有复合性强的特点，行业技术门槛高。公司重视技术积累，在未来危废处置领域，公司积累了多项核心技术，公司自主研发的工业废硫酸化学链循环利用技术、工业烟气无触媒除酸脱销技术、高硫石油焦制氢POX灰渣综合利用技术均可实现产业化，实现更加经济、安全、高效的处置模式。公司将加大对可工业化技术的推广和项目建设，深化废物技术服务外延，培养公司新的利润增长点。

## 三、主营业务分析

### 概述

2020年全球新冠肺炎疫情的爆发，对公司生产经营活动产生较大影响，下游客户开工不足，市场需求降低，竞争加剧，为争取订单公司降低销售单价，使得公司产品销售及危废处置单价走低，2021年上半年虽然单价有所稳定，但是并未恢复到疫情之前的水平，同时市场竞争的加剧使得公司产品销售及危废收集量也出现下降，国外业务开拓也受到限制，使得报告期内公司主营业务出现下滑。2021年1-6月公司实现营业总收入13,488.98万元，比去年同期减少3,035.66万元，同比下降18.37%，归属于公司股东的净利润548.82万元，比去年同期下降488.03万元，同比下降47.07%。对此，公司会认真分析市场形势，继续加强国内、国际市场开拓，新业务布局及建设，围绕公司战略发展规划纲要，部署好相关工作，确保公司持续稳定发展。

### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	134,889,784.39	165,246,370.21	-18.37%	
营业成本	98,035,207.67	117,286,693.80	-16.41%	
销售费用	4,894,053.33	5,805,128.43	-15.69%	
管理费用	17,116,802.69	15,502,748.13	10.41%	

财务费用	1,128,732.24	801,959.51	40.75%	主要是由于项目建设抽调经营资金用于项目资金支出，流动资金贷款增加，导致贷款利息增加所致。
所得税费用	979,639.21	2,016,759.01	-51.43%	主要是利润总额减少所致。
研发投入	9,466,520.34	11,172,509.29	-15.27%	
经营活动产生的现金流量净额	-56,452,939.17	2,013,031.76	-2,904.37%	主要一是由于本期货款回收银行承兑汇票较多，现金回款回收较少，二是本期收入减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-83,725,752.64	-121,919,663.45	31.33%	主要由于购买理财当期收回导致投资活动现金流入增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	165,244,718.88	-28,261,610.41	684.70%	主要是由于本年新增贷款使得筹资活动产生的现金流流入增加所致。
现金及现金等价物净增加额	25,098,116.57	-147,890,489.85	116.97%	主要是由于筹资活动产生的现金流量净额增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
资源化综合利用产品	108,381,934.51	81,189,392.35	25.09%	-13.26%	-17.83%	4.16%
危险废物处理处置服务	13,139,213.69	9,750,272.55	25.79%	-46.36%	0.44%	-34.58%
分地区						
山东省内	98,985,197.55	70,848,338.63	28.43%	-26.74%	-28.42%	1.68%
山东省外	29,806,549.53	23,976,104.05	19.56%	51.99%	78.35%	-11.89%
分行业						

废弃资源综合利用业	131,630,879.14	96,419,199.61	26.75%	-19.14%	-16.60%	-2.23%
-----------	----------------	---------------	--------	---------	---------	--------

#### 四、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	474,438.90	7.34%	主要是闲置募集资金购买获得的理财收益。	否
资产减值	1,566,282.65	24.22%	主要是去年计提的存货跌价准备冲回。	否
营业外收入	340,415.70	5.26%	处置废旧物资收入及政府补贴。	否
营业外支出	53,966.57	0.83%	主要为企业捐赠支出。	否
信用减值损失	-796,804.38	-12.32%	主要是应收款项计提的坏账准备。	否
其他收益	2,750,036.24	42.52%	主要是政府补助。	否
资产处置收益	8,449.24	0.13%	主要是设备报废收益。	否

#### 五、资产、负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	177,046,353.46	15.84%	149,342,494.31	15.52%	0.32%	
应收账款	88,048,036.70	7.88%	78,875,927.28	8.20%	-0.32%	
合同资产		0.00%			0.00%	
存货	78,626,069.51	7.03%	61,007,790.25	6.34%	0.69%	
投资性房地产	39,230,221.35	3.51%	39,713,819.41	4.13%	-0.62%	
长期股权投资	17,000,000.00	1.52%	15,000,000.00	1.56%	-0.04%	
固定资产	305,455,709.53	27.33%	322,138,605.92	33.47%	-6.14%	
在建工程	212,276,722.73	18.99%	120,688,037.68	12.54%	6.45%	主要是公司新建项目持续建设支出增加所致。
使用权资产		0.00%			0.00%	

短期借款	54,900,000.00	4.91%			4.91%	主要是由于项目建设抽调经营资金用于项目资金支出，流动资金贷款增加所致。
合同负债	95,428.21	0.01%	64,773.74	0.01%	0.00%	主要是由于预收款项增加所致。
长期借款	140,000,000.00	12.53%			12.53%	主要是为新建项目增加的银行长期借款所致。
应收款项融资	24,610,293.14	2.20%	9,750,000.00	1.01%	1.19%	主要是由于应收票据增加所致。
其他非流动资产	10,395,402.64	0.93%	1,500,440.49	0.16%	0.77%	主要是由于构建固定资产支付的预付账款增加所致。
应交税费	823,580.39	0.07%	1,479,127.44	0.15%	-0.08%	主要是由于应交所得税减少所致。
其他应付款	40,132,696.76	3.59%	73,979,239.56	7.69%	-4.10%	主要是由于本期支付工程项目款项所致。
一年内到期的非流动负债	17,108,908.75	1.53%	33,965,601.74	3.53%	-2.00%	主要是由于偿还融资租赁租金，减少非流动负债所致。
其他流动负债	572,838.43	0.05%	4,494,024.88	0.47%	-0.42%	主要是未处理的危险废弃物减少所致。
其他综合收益	77,894.55	0.01%	57,936.81	0.01%	0.00%	主要是由于外币财务报表折算差额增加所致。

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）					95,000,000.00	95,000,000.00		
金融资产小计					95,000,000.00	95,000,000.00		
其他	9,750,000.00				80,562,776.60	65,702,483.46		24,610,293.14
上述合计	9,750,000.00				175,562,776.60	160,702,483.46		24,610,293.14



金融负债	0.00				0.00	0.00		0.00
------	------	--	--	--	------	------	--	------

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末余额	受限原因
货币资金	13,996,529.93	银行承兑汇票保证金及保函保证金
固定资产	45,546,157.01	融资性售后回租
无形资产	33,040,000.00	银行贷款土地抵押
合计	92,582,686.94	

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
178,740,752.64	121,919,663.45	46.61%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
4万吨/年 FCC 催化新材料项目（一阶段）	自建	是	废弃资源综合利用行业	83,235,510.44	136,452,343.20	自有资金	25.00%	0.00	0.00	不适用	2020年10月27日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn, 公告编号 2020-087
合计	--	--	--	83,235,510.44	136,452,343.20	--	--	0.00	0.00	--	--	--

				10.44	43.20							
--	--	--	--	-------	-------	--	--	--	--	--	--	--

#### 4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他				95,000,000.00	95,000,000.00	474,438.90		募集闲置资金
其他	9,750,000.00			80,562,776.60	65,702,483.46		24,610,293.14	应收款项融资
合计	9,750,000.00	0.00	0.00	175,562,776.60	160,702,483.46	474,438.90	24,610,293.14	--

#### 5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

##### (1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	29,821.23
报告期投入募集资金总额	731.95
已累计投入募集资金总额	14,404.4
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	15,184.95
累计变更用途的募集资金总额比例	50.92%

##### 募集资金总体使用情况说明

公司首次公开发行股票募集资金使用情况：截至 2021 年 6 月 30 日，本公司累计使用募集资金 14,404.40 万元，其中：补充流动资金及偿还银行贷款 4,500.00 万元；1 万吨/年工业固废处理及资源化利用项目支付项目建设款 9,664.40 万元；3 万吨/年 FCC 催化装置固体废物再生及利用项目支付项目设备款 240.00 万元。用于暂时补充流动资金 11,000.00 万元。购买结构性存款理财收入 254.87 万元，募集资金银行存款累计利息收入扣除银行手续费支出后的净额 93.48 万元，募集资金余额人民币 4,765.18 万元。公司严格按照相关法律法规的规定存放、使用和管理募集资金，并履行了相应的义务，报告期内未发生违法违规情形。

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
一、3万吨/年 FCC 催化装置固体废物再生及利用项目	是	15,184.95	15,184.95	240	240	1.58%	2021年12月01日			不适用	否
二、1万吨/年工业固废处理及资源化利用项目	否	10,136.28	10,136.28	491.95	9,664.4	95.34%	2019年03月31日	-369.37	-2,634.5	否	否
三、补充营运资金及偿还银行贷款	否	4,500	4,500	0	4,500	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	29,821.23	29,821.23	731.95	14,404.4	--	--	-369.37	-2,634.5	--	--
超募资金投向											
无										不适用	否
合计	--	29,821.23	29,821.23	731.95	14,404.4	--	--	-369.37	-2,634.5	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	(1) 1万吨/年工业固废处理及资源化利用项目：①截止到期末，该项目累计投入 9,664.4 万元，其中以募集资金投入 3,480.33 万元，前期投入自有资金 6,184.07 万元，已完成置换。募集资金出现剩余的原因是项目工程结算审计尚未完成，工程款项尚未全部支付。②报告期内亏损 369.37 万元，其中由于去年疫情影响，子公司市场开拓受限，危险废物转移手续延缓，导致危废原料库存较低，从而使一季度危废处置量较少，一季度业绩受到较大影响，亏损 245.21 万元，二季度负荷逐步提升，经营逐步好转，亏损降低。(2) 3万吨/年 FCC 催化装置固体废物再生及利用项目：公司于 2020 年 10 月 28 日召开第二届董事会第十三次会议和第二届监事会第十一次会议，分别审议通过《关于变更部分募集资金用途的议案》，同意公司变更募投项目实施地点。该议案已于 2020 年 11 月 13 日召开 2020 年第三次临时股东大会审议通过，现已开始建设。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	否										

超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生 “3 万吨/年 FCC 催化装置固体废弃物再生及利用项目”原实施地点位于青岛市黄岛区石化工业区内，现由于政府规划，该区域不适宜建设原募集资金项目。同时公司通过土地出让的方式取得黄岛区滨海公路南、魏家滩村西约 102,577 平方米地块的国有土地使用权。公司于 2020 年 10 月 28 日召开第二届董事会第十三次会议、第二届监事会第十一次会议，并于 2020 年 11 月 13 日召开 2020 年第三次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，同意公司变更募投项目实施地点。
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 截止 2019 年 5 月 31 日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额为 6,184.07 万元，并经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具信会师报字【2019】第 ZG11567 号募集资金置换专项审核报告。2019 年 8 月 1 日置换 4,000 万元，2 日置换 2,184.07 万元。（详见公司公告 2019-016 号）
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 (1) 2020 年 4 月 29 日，公司第二届董事会第九次会议、第二届监事会第七次会议审议通过使用部分闲置募集资金临时补充流动资金事项，公司将不超过人民币 9,000 万元募集资金补充公司流动资金，以满足公司后续发展的实际需求。使用期限自董事会审议批准之日起不超过 12 个月，到期将归还至募集资金专户。独立董事发表了明确同意的独立意见，中德证券有限责任公司出具了《使用部分闲置募集资金临时补充流动资金的核查意见》。2020 年 4 月 30 日和 2021 年 2 月 25 日，工行募集资金专户分别转出 7,000.00 万元和 2,000.00 万元用于补充流动资金；2021 年 3 月 30 日收回 4,000.00 万元，2021 年 4 月 7 日收回 5,000 万元。（详见公司公告 2021-022 号） (2) 2021 年 4 月 8 日，公司第二届董事会第十五次会议、第二届监事会第十三次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司计划使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金，总额不超过人民币 11,000 万元，用于与主营业务相关的生产经营。补充流动资金的使用期限自董事会审议批准之日起不超过 12 个月，到期将归还至募集资金专户。独立董事发表了明确同意的独立意见，中德证券有限责任公司出具了《使用部分闲置募集资金临时补充流动资金的核查意见》。截至 2021 年 6 月 30 日，募集资金有 11,000 万元用于补充流动资金。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	(1) 闲置募集资金补充流动资金情况，参见上述“用闲置募集资金暂时补充流动资金情况”。 (2) 闲置募集资金购买理财产品情况：截止 2021 年 6 月 30 日，购买理财已到期。 (3) 其余募集资金均存放于公司募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或	无

其他情况	
------	--

### (3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
3万吨/年FCC催化装置固体废弃物再生及利用项目	3万吨/年FCC催化装置固体废弃物再生及利用项目	15,184.95	240	240	1.58%	2021年12月01日	0	不适用	否
合计	--	15,184.95	240	240	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			"3万吨/年FCC催化装置固体废弃物再生及利用项目"原实施地点位于青岛市黄岛区石化工业区内,现由于政府规划,该区域不适宜建设原募集资金项目。同时公司通过土地出让的方式取得黄岛区滨海公路南、魏家滩村西约102,577平方米地块的国有土地使用权。公司拟将变更后的募投项目建设在该区域。公司于2020年10月28日召开第二届董事会第十三次会议、第二届监事会第十一次会议以全票同意审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》,并于2020年11月13日经第三次临时股东大会审议通过。						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			同上						
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			未发生变化						

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	6,000	0	0	0
合计		6,000	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

□ 适用 √ 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

## (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
九江惠城	子公司	危废回收处置利用	15,000.00	16,818.34	12,173.9	599.01	-385.09	-369.37

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

九江惠城，主要从事危废回收处置及资源化产品生产业务，本年度截止到报告期末，公司实现销售收入599.01万元，净利润-369.37万元。公司建设的“1万吨/年工业固废处理及资源化利用项目”于2019年3月具备生产条件，进行了转固。报告期亏损369.37万元，其中由于去年疫情影响，子公司市场开拓受限，危险废物转移手续延缓，导致危废原料库存较低，从而使一季度危废处置量较少，一季度业绩受到较大影响，亏损245.21万元，二季度负荷逐

步提升，经营逐步好转，亏损降低。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### （一）稳固已有市场，开拓新市场，优化市场布局，防范经营风险

受疫情影响，宏观经济风云变幻，公司运营面临客户需求减少，客户回款难度增加，市场竞争加剧导致销售均价降低，利润空间降低等风险，同时由于疫情在全球的爆发，增加了国外客户的开拓难度。对此，公司将稳固公司现有业务，继续拓展中国石化、中国石油、中海油等优质客户群体；同时积极开拓海外市场，确定国际市场的销售战略，提高市场占有率，提升企业在海外市场的知名度。根据危废市场处置需求状况，拓展“废催化剂危险废物处置+废催化剂资源化生产再利用+资源化催化剂销售”的业务模式，彻底解决客户对于废催化剂处理的后顾之忧，巩固企业核心竞争优势。

### （二）加强技术研发创新，增强核心竞争力，防范不能持续进行技术创新被取代风险

研发与技术优势是公司的核心竞争力，行业固有及新进的竞争者将不断投入研发力量以求技术升级和技术替代，若公司未能继续保持研发投入并保持公司的技术优势，则可能面临被竞争者瓜分市场甚至取代的风险。对此，公司将积极借鉴国内外先进经验，解决实际生产过程中的技术难题，质量精益求精，赢得客户的可持续信赖。创新完善固体废弃物资源化利用处置技术，提高固废资源化利用产品的附加值并形成稳定的下游市场。

### （三）把握政策方向趋势，保障企业持续发展动力，防范环保行业政策延续性的风险

目前，随着环境治理需求和国民环保意识的日益提高，我国环保政策日益趋严，环保违法违规惩处力度日趋加大，尤其是2016年修订的新版《国家危险废物名录》为公司的发展提供了良好的政策环境。若未来环保政策趋于宽松或环保执行力度减弱或出现重大变化，将会对公司资源化处置模式造成一定消极影响。对此，公司依托现有技术研发平台，同时加快技术中试等研发实验基地的建设，提高技术产业化进程。另外，把握政策的方向趋势，拓宽研发领域，尝试性的展开多方向研发工作，为公司下一个三年发展规划提供决策依据，为企业后续发展寻找新的有价值的业务板块。

#### （四）加强内部控制，防范管理风险

随着公司规模的不不断扩大，公司子公司也不断增加，全国布局发展地点不断增多，管理难度和风险加大。结合公司的实际情况，公司将在制度建设、内控管理方面加大投入，建立行之有效的组织架构和管理机制，力争与公司发展速度、规模相匹配；进一步加强公司团队建设、人才队伍建设，有效发挥各职能部门能动性，增强公司凝聚力。搭建有效的信息沟通渠道，为经营决策提供依据，防范风险。

#### （五）积极拓宽融资渠道，加快推进再融资项目，支撑新项目建设

公司已成功登陆资本市场，在利用好自有资金的同时，借助资本市场的平台，进行内外资源整合，将企业产业和资本有机联系起来，为公司战略的执行、规模的扩大、市值的提升提供驱动力。公司公开发行可转换公司债券，通过发行可转债募集资金用于建设公司新项目“4万吨/年FCC催化新材料项目（一阶段）”。新项目的建设将有利于扩大产能抢占市场先机，巩固和提升公司的市场地位和竞争能力，提升公司的盈利能力。

### 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。



## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	33.79%	2021 年 04 月 12 日	2021 年 04 月 12 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn ,公告编号 2021-027
2020 年度股东大会	年度股东大会	33.80%	2021 年 05 月 12 日	2021 年 05 月 12 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn ,公告编号 2021-053

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境与社会 责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√ 是 □ 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
青岛惠城环保科技股份有限公司	颗粒物	不规律间断排放	2	排气筒出口	均值 4.075mg/m <sup>3</sup>	《区域性大气污染物综合排放标准》 (DB37/2376-2019)	1.55t/a	未核定总量	无
青岛惠城环保科技股份有限公司	二氧化硫	不规律间断排放	2	排气筒出口	均值 16mg/m <sup>3</sup>	《区域性大气污染物综合排放标准》 (DB37/2376-2019)	7.42t/a	未核定总量	无
青岛惠城环保科技股份有限公司	氮氧化物	不规律间断排放	2	排气筒出口	均值 10.5mg/m <sup>3</sup>	《区域性大气污染物综合排放标准》 (DB37/2376-2019)	4.45 t/a	未核定总量	无
青岛惠城环保科技股份有限公司	氯化氢	不规律间断排放	2	排气筒出口	均值 0.51mg/m <sup>3</sup>	《大气污染物排放标准》 (GB16297-1996)、《无机化学工业污染物排放标准》 (GB31573-2015)	0.13 t/a	未核定总量	无
青岛惠城环保科技股份有限公司	氨	不规律间断排放	2	排气筒出口	均值 3.12mg/m <sup>3</sup>	《无机化学工业污染物排放标准》 (GB31573-2015)	0.79 t/a	未核定总量	无
青岛惠城环保科技股份有限公司	pH	间断排放	1	污水处理站	-	《污水排入城镇下水道水质标准》 (GB/T31962-2015)	-	未核定总量	无
青岛惠城环保科技股份有限公司	COD	间断排放	1	污水处理站	58.5mg/L	《污水排入城镇下水道水质标准》 (GB/T31962-2015)	1.24 t/a	未核定总量	无
青岛惠城环保科技股份有限公司	SS	间断排放	1	污水处理站	8mg/L	《污水排入城镇下水道水质标准》 (GB/T31962-2015)	0.17t/a	未核定总量	无
青岛惠城环保科技股份有限公司	pH	连续排放	1	污水处理站	-	《流域水污染物综合排放标准 第五部分：半岛流域》 (DB37/3416.5-2018)	-	未核定总量	无

青岛惠城环保科技股份有限公司	COD	连续排放	1	污水处理站	20.5 mg/L	《流域水污染物综合排放标准 第五部分：半岛流域》 (DB37/3416.5-2018)	9.20t/a	未核定总量	无
青岛惠城环保科技股份有限公司	SS	连续排放	1	污水处理站	7 mg/L	《流域水污染物综合排放标准 第五部分：半岛流域》 (DB37/3416.5-2018)	3.14t/a	未核定总量	无
青岛惠城环保科技股份有限公司	氨氮	连续排放	1	污水处理站	0.459mg/L	《流域水污染物综合排放标准 第五部分：半岛流域》 (DB37/3416.5-2018)	0.21t/a	未核定总量	无
青岛惠城环保科技股份有限公司	离子交换再生污泥	不规律间断排放	-	-	-	-	3.223t/a	-	无
青岛惠城环保科技股份有限公司	废离子交换树脂	不规律间断排放	-	-	-	-	-	-	无

防治污染设施的建设和运行情况

公司在生产经营中产生的污染物主要为废水、废气、废弃物，排放及执行标准如下：

一、废水：生产经营过程中产生的含盐废水达到山东省地方标准《流域水污染物综合排放标准 第5部分：半岛流域》（DB 37/ 3416.5—2018）要求后排放至高盐水管道的排海。其他废水执行《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T 31962-2015）表1中的B等级标准要求，通过市政污水管网排至镰湾河水质净化厂处理。

二、废气：生产经营过程中产生的废气，其中颗粒物、SO<sub>2</sub>、NO<sub>x</sub>的排放均满足山东省地方标准《区域性大气污染物综合排放标准》（DB37/2376-2019）表1重点控制区要求；氯化氢的排放浓度和速率均满足《大气污染物排放标准》（GB16297-1996）表2二级标准要求；氨的排放速率满足《恶臭污染物排放标准》（GB14554-93）表2要求。氯化氢的排放浓度与排放速率均满足《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）表 2 中二级标准要求。

三、废弃物：生产经营过程中产生的废弃物主要有离子交换再生污泥、废离子交换树脂，属于危险废弃物，均委托有资质的第三方危废处置单位（潍坊东江环保蓝海环境保护有限公司、烟台立衡环保科技有限公司）处置，符合国家相关要求。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

青岛惠城环保科技股份有限公司6000吨/年FCC催化剂项目于2009年2月取得青岛市环保局黄岛分局环评批复（青环黄岛审[2009]45号），分别于2010年3月、2011年11月通过青岛市环保局黄岛分局竣工环保验收（青环黄验[2011]242号）。

青岛惠城环保科技股份有限公司年产2万吨FCC复活催化剂项目于2011年3月取得了青岛市环保局环评批复（青环审[2011]30号），2013年9月通过了青岛市环保局的验收（青环验[2013]80号）。

青岛惠城环保科技股份有限公司年产2万吨FCC复活催化剂生产线废酸综合利用技术改造项目于2015年3月12日取得青岛市环保局环评批复（青环审[2015]9号），2019年5月完成验收。

青岛惠城环保科技股份有限公司于2019年10月开始对排污许可证进行申领，并于2019年12月26日取得青岛市生态环境局西海岸新区分局核发的排污许可证（证书编号：91370200783724899J001V），许可证有效期三年至2022年12月25日。

#### 突发环境事件应急预案

公司突发环境事件应急预案于2018年12月15日修订及评审完毕，2018年12月6日在青岛市环境保护局黄岛分局备案完毕，备案编号：370211-2018-241-M。

#### 环境自行监测方案

2020年公司制定了年度环境监测方案，并按监测方案进行环境监测。

#### 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
青岛惠城环保科技股份有限公司及子公司	无	无	无	无	无

#### 其他应当公开的环境信息

无

#### 其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等法律、

法规、规范性文件及制度的要求，规范股东大会召集、召开、表决程序，确保所有股东享有平等的股东地位、平等的股东权利；充分保护股东的合法权益，让中小投资者充分行使自己的权利。

公司严格贯彻执行《劳动合同法》《社会保险法》等各项法律法规，为员工提供福利保障；尊重员工，积极采纳员工合理化建议，增强公司凝聚力；致力于培养出优秀的人才，帮助每一位员工实现自我价值，与企业共同成长。不断完善人力资源管理体系，努力为员工提供更大的发展空间及更多的人文关怀。公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，加强与各相关利益者的沟通交流，实现与客户、员工、社会等相关利益者的互利共赢，共同推动公司持续、健康地发展。

公司报告期内暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 第六节 重要事项

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

适用  不适用

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

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁)进 展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露 日期	披露 索引
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总（公司及子公司作为原告起诉）	162.59	否	立案，未开庭	未结案	不适用		
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总（公司及子公司作为被告）	84.63	否	对方撤诉	不适用	不适用		

## 九、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用  不适用

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

## 6、其他重大关联交易

适用  不适用

本公司作为被担保方：

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	是否支付担保费	说明
张新功	25,814,939.76	2019-4-28	2024-4-27	否	否	1
张新功	17,275,175.28	2019-10-31	2024-10-30	否	否	2
张新功	22,673,667.60	2019-12-30	2024-12-29	否	否	3

关联担保情况说明：

1、2019年4月24日，公司与君创国际融资租赁有限公司签订《融资回租合同》，标的物为炼油催化裂化催化剂生产设备一批，转让价格2,400.00万元，起租日为2019年4月28日，租赁期36个月。累计应支付的本息合计2,581.49万元，由公司实际控制人张新功提供保证担保，保证责任在租赁期限届满之后两年内终止。目前担保尚未履行完毕。

2、2019年10月23日，公司与君创国际融资租赁有限公司签订《融资回租合同》，标的物为炼油催化裂化催化剂生产设备一批，转让价格1,600.00万元，起租日为2019年10月31日，租赁期36个月。累计应支付的本息合计1,727.52万元，由公司实际控制人张新功提供保证担保，保证责任在租赁期限届满之后两年内终止。目前担保尚未履行完毕。

3、2019年10月23日，公司与君创国际融资租赁有限公司签订《融资回租合同》，标的物为炼油催化裂化催化剂生产设备一批，转让价格2,100.00万元，起租日为2019年12月30日，租赁期36个月。累计应支付的本息合计2,267.37万元，由公司实际控制人张新功提供保证担保，保证责任在租赁期限届满之后两年内终止。目前担保尚未履行完毕。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
--------	----------	------------



## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

1、2019年4月24日，公司与君创国际融资租赁有限公司签订《融资回租合同》，标的物为炼油催化裂化催化剂生产设备一批，转让价格2,400.00万元，起租日为2019年4月28日，租赁期36个月。累计应支付的本息合计2,581.49万元，由公司实际控制人张新功提供保证担保，保证责任在租赁期限届满之后两年内终止。目前担保尚未履行完毕。

2、2019年10月23日，公司与君创国际融资租赁有限公司签订《融资回租合同》，标的物为炼油催化裂化催化剂生产设备一批，转让价格1,600.00万元，起租日为2019年10月31日，租赁期36个月。累计应支付的本息合计1,727.52万元，由公司实际控制人张新功提供保证担保，保证责任在租赁期限届满之后两年内终止。目前担保尚未履行完毕。

3、2019年10月23日，公司与君创国际融资租赁有限公司签订《融资回租合同》，标的物为炼油催化裂化催化剂生产设备一批，转让价格2,100.00万元，起租日为2019年12月30日，租赁期36个月。累计应支付的本息合计2,267.37万元，由公司实际控制人张新功提供保证担保，保证责任在租赁期限届满之后两年内终止。目前担保尚未履行完毕。

4、2020年4月17日，公司及子公司九江惠城环保科技有限公司与海尔融资租赁股份有限公司签订售后回租合同，标的物为公司自有的炼油催化裂化催化剂生产设备一批及九江公司自有的生产设备一批，转让价格共计2,500.00万元，租赁期36个月。

5、2020年9月18日，公司与海尔融资租赁股份有限公司签订售后回租合同，标的物为公司自有的炼油催化裂化催化剂生产设备一批，转让价格1,500.00万元，租赁期共36个月。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的租赁项目

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、日常经营重大合同

单位：亿元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
中国石油天然气股份有限公司广东石化分公司	广东东粤环保科技有限公司	不适用	筹备建设中	0	0	0	否	否

#### 4、其他重大合同

√ 适用 □ 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
青岛惠城环保科技股份有限公司	阳泉煤业化工集团有限公司	阳煤集团青岛恒源化工有限公司 100% 股权	2020 年 04 月 29 日			中联资产评估集团有限公司		以资产评估值为依据，通过产权交易所竞价方式确定		否	无	2021 年 6 月 1 日公司与阳煤化工和青岛恒源化工签订的《关于阳煤集团青岛恒源化工有限公司之收购意向协议》期满自动终止	2021 年 06 月 01 日	详见巨潮资讯网公告编号 2021-057

#### 十三、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、2021年2月8日，深圳证券交易所创业板上市委员会召开2021年第11次上市委员会审议会议，对公司向不特定对象发行可转换公司债券的申请进行了审核。根据会议审核结果，公司符合发行条件、上市条件和信息披露要求。公司于2021年4月15日收到中国证券监督管理委员会出具的《关于同意青岛惠城环保科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可【2021】1178号），同意公司向不特定对象发行可转换公司债券的注册申请。公司可转换债券已于2021年7月26日上市。有关此次公开发行可转债的具体内容详见公司披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的相关公告（公告编号2021-013，2021-030，2021-074）。

2、2021年6月1日公司与阳煤化工和青岛恒源化工签订的《关于阳煤集团青岛恒源化工有限公司之收购意向协议》期满自动终止。具体内容详见公司披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《青岛惠城环保科技股份有限公司关于收购意向协议的进展公告》。（公告编号：2021-057）。

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

公司始终将安全生产作为发展的首要前提，继续完善安全双体系的运行，强化环保工作的管控，开展不间断的HSE检查，形成精细化、常态化的管理机制。在安全生产方面，公司牢固树立“安全发展”的理念，深入推动安全生产责任制的落实，夯实安全管理基础工作，持续开展隐患排查，强化安全生产风险管控，确保生产经营活动的安全稳定。公司安全管理部依据国家、省、市相关法律、法规及规范文件要求，结合公司运营管理现状，制定了较为完善的安全生产管理制度，明确安全管理组织机构、运营管理程序。同时，建立安全生产应急处理预案，结合生产过程中潜在的危险和可能出现的紧急情况，进行应急准备和应对的相关措施，并定期进行安全事故演练。

#### 十四、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

公司于2021年3月26日披露了《关于全资子公司签订重大协议的公告》，公司全资子公司广东东粤环保科技有限公司拟与中国石油天然气股份有限公司广东石化分公司签署《石油焦制氢灰渣委托处置协议》。广东石化委托广东东粤处理处置其2000万吨/年重油加工工程产生的石油焦制氢灰渣及催化裂化废催化剂。该协议于2021年4月13日签订。具体内容详见公司披

露于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 的相关公告 (公告编号 2021-019, 2021-028)。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	30,851,812	30.85%				-736,116	-736,116	30,115,696	30.12%
1、国家持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	30,851,812	30.85%				-736,116	-736,116	30,115,696	30.12%
其中：境内法人持股	10,828,500	10.83%				0	0	10,828,500	10.83%
境内自然人持股	20,023,312	20.02%				-736,116	-736,116	19,287,196	19.29%
4、外资持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	69,148,188	69.15%				736,116	736,116	69,884,304	69.88%
1、人民币普通股	69,148,188	69.15%				736,116	736,116	69,884,304	69.88%
2、境内上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%				0	0	0	0.00%
三、股份总数	100,000,000	100.00%				0	0	100,000,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

根据《深圳证券交易所上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理业务指引》等规定，每年的第一个交易日，中国证券登记结算有限公司深圳分公司以公司董事、监事和高级管理人员在上年最后一个交易日登记在其名下的在深交所上市的 A 股为基数，按 25% 计算其本年度可转让股份法定额度；同时，对该人员所持的在本年度可转让股份额度内的无限售条件的流通股进行解锁。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
张新功	17,060,250	0	0	17,060,250	首发限售股锁定期为 3 年	2022 年 5 月 22 日
青岛惠城信德投资有限公司	10,828,500	0	0	10,828,500	首发限售股锁定期为 3 年	2022 年 5 月 22 日
徐贵山	2,430,562	607,641	0	1,822,921	因徐贵山先生曾担任公司董事及高级管理人员职务，原定聘期内每年转让的股份不超过其持有的公司股份总数的 25%，故本期解除限售股份数量为 607,641 股。	在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，每年转让的股份不超过其直接或间接持有的公司股份总数的 25%
吴聿	532,500	133,125	4,650	404,025	因吴聿先生曾担任公司高级管理人员职务，原定聘期内每年转让的股份不超过其持有的公司股份总数的 25%，故本期解除限售股份数量为 133,125 股。	在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，每年转让的股份不超过其直接或间接持有的公司股份总数的 25%
合计	30,851,812	740,766	4,650	30,115,696	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	9,601	报告期末表决权恢复的优先股股	0	持有特别表决	0
-------------	-------	----------------	---	--------	---

		东总数（如有）（参见注 8）		权股份的股东总数（如有）				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
张新功	境内自然人	17.06%	17,060,250	0	17,060,250	0	质押	4,500,000
道博嘉美有限公司	境外法人	12.17%	12,174,450	0	0	12,174,450		
青岛惠城信德投资有限公司	境内非国有法人	10.83%	10,828,500	0	10,828,500	0	质押	2,200,000
山东省高新技术创业投资有限公司	国有法人	3.47%	3,472,500	0	0	3,472,500		
徐贵山	境内自然人	2.43%	2,430,562	0	1,822,921	607,641		
钟江波	境内自然人	1.70%	1,700,000	368,400	0	1,700,000		
刘胜贵	境内自然人	1.37%	1,371,950	6,500	0	1,371,950		
青岛宜鸿久益投资企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.27%	1,269,600	-1,000,000	0	1,269,600		
李国赞	境内自然人	1.20%	1,201,950	-10,000	0	1,201,950		
汪攸	境内自然人	1.16%	1,158,250	-313,500	0	1,158,250		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	青岛惠城信德投资有限公司为张新功控制的企业，根据《上市公司收购管理办法》的规定，张新功和青岛惠城信德投资有限公司为一致行动人。除此之外上述股东之间不存在关联关系，不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
道博嘉美有限公司	12,174,450	人民币普通股	12,174,450					

山东省高新技术创业投资有限公司	3,472,500	人民币普通股	3,472,500
钟江波	1,700,000	人民币普通股	1,700,000
刘胜贵	1,371,950	人民币普通股	1,371,950
青岛宜鸿久益投资企业 (有限合伙)	1,269,600	人民币普通股	1,269,600
李国赞	1,201,950	人民币普通股	1,201,950
汪攸	1,158,250	人民币普通股	1,158,250
杜峰	1,114,550	人民币普通股	1,114,550
孙中惠	1,036,250	人民币普通股	1,036,250
杜铁军	1,030,200	人民币普通股	1,030,200
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	公司股东钟江波通过普通证券账户持有 0 股,通过兴业证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,700,000 股,合计持有 1,700,000 股。公司股东杜铁军通过普通证券账户持有 177,600 股,通过平安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 852,600 股,合计持有 1,030,200 股。		

公司是否具有表决权差异安排

适用  不适用

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

是  否

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

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动,具体可参见 2020 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。



## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：青岛惠城环保科技股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	177,046,353.46	149,342,494.31
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	88,048,036.70	78,875,927.28
应收款项融资	24,610,293.14	9,750,000.00
预付款项	4,545,089.87	3,505,685.25
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	12,936,766.29	12,645,715.80
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	78,626,069.51	61,007,790.25

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,445,536.40	9,413,500.10
流动资产合计	396,258,145.37	324,541,112.99
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	23,000,000.00	23,000,000.00
长期股权投资	17,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	39,230,221.35	39,713,819.41
固定资产	305,455,709.53	322,138,605.92
在建工程	212,276,722.73	120,688,037.68
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	108,518,959.76	110,437,326.52
开发支出		
商誉	1,746,589.64	1,746,589.64
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,824,816.01	3,719,126.36
其他非流动资产	10,395,402.64	1,500,440.49
非流动资产合计	721,448,421.66	637,943,946.02
资产总计	1,117,706,567.03	962,485,059.01
流动负债：		
短期借款	54,900,000.00	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	46,773,432.76	39,488,000.00

应付账款	83,550,025.66	67,707,921.39
预收款项		
合同负债	95,428.21	64,773.74
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	5,037,636.34	6,683,880.50
应交税费	823,580.39	1,479,127.44
其他应付款	40,132,696.76	73,979,239.56
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	17,108,908.75	33,965,601.74
其他流动负债	572,838.43	4,494,024.88
流动负债合计	248,994,547.30	227,862,569.25
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	140,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	34,848,129.33	34,581,555.92
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	32,395,322.58	34,080,565.55
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	207,243,451.91	68,662,121.47
负债合计	456,237,999.21	296,524,690.72
所有者权益：		

股本	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	399,950,421.90	399,950,421.90
减：库存股		
其他综合收益	77,894.55	57,936.81
专项储备		
盈余公积	24,341,353.23	24,341,353.23
一般风险准备		
未分配利润	137,098,898.14	141,610,656.35
归属于母公司所有者权益合计	661,468,567.82	665,960,368.29
少数股东权益		
所有者权益合计	661,468,567.82	665,960,368.29
负债和所有者权益总计	1,117,706,567.03	962,485,059.01

法定代表人：张新功

主管会计工作负责人：盛波

会计机构负责人：栾娜娜

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	166,419,511.65	131,380,999.94
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	82,798,234.67	74,515,216.61
应收款项融资	23,256,468.79	8,430,000.00
预付款项	1,841,518.30	1,387,845.92
其他应收款	54,882,688.79	33,187,537.93
其中：应收利息		
应收股利		
存货	69,613,130.36	52,092,675.70
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	1,408,338.79	1,089,975.67
流动资产合计	400,219,891.35	302,084,251.77
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	23,000,000.00	23,000,000.00
长期股权投资	195,711,984.71	181,780,994.31
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	61,030,124.57	61,786,933.55
固定资产	202,416,621.75	215,072,938.29
在建工程	167,902,946.40	80,920,298.66
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	71,505,649.24	72,980,292.34
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,824,816.01	3,719,126.36
其他非流动资产	135,100.00	4,874,779.18
非流动资产合计	725,527,242.68	644,135,362.69
资产总计	1,125,747,134.03	946,219,614.46
流动负债：		
短期借款	54,900,000.00	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	46,773,432.76	39,488,000.00
应付账款	78,173,801.02	57,974,894.80
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	4,120,821.35	5,602,413.14
应交税费	611,430.62	1,359,468.73

其他应付款	28,065,754.07	46,455,982.79
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	17,108,908.75	33,965,601.74
其他流动负债	567,112.74	5,348,014.57
流动负债合计	230,321,261.31	190,194,375.77
非流动负债：		
长期借款	140,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	34,848,129.33	34,581,555.92
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	28,861,395.20	30,509,698.15
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	203,709,524.53	65,091,254.07
负债合计	434,030,785.84	255,285,629.84
所有者权益：		
股本	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	399,950,421.90	399,950,421.90
减：库存股		
其他综合收益	70,030.45	70,030.45
专项储备		
盈余公积	24,341,353.23	24,341,353.23
未分配利润	167,354,542.61	166,572,179.04
所有者权益合计	691,716,348.19	690,933,984.62
负债和所有者权益总计	1,125,747,134.03	946,219,614.46



## 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	134,889,784.39	165,246,370.21
其中：营业收入	134,889,784.39	165,246,370.21
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	132,710,755.17	153,180,878.85
其中：营业成本	98,035,207.67	117,286,693.80
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	2,069,438.90	2,611,839.69
销售费用	4,894,053.33	5,805,128.43
管理费用	17,116,802.69	15,502,748.13
研发费用	9,466,520.34	11,172,509.29
财务费用	1,128,732.24	801,959.51
其中：利息费用	1,987,166.61	1,504,648.19
利息收入	694,563.90	977,304.02
加：其他收益	2,750,036.24	2,276,852.63
投资收益（损失以“-”号填列）	474,438.90	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-796,804.38	-1,811,196.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	1,566,282.65	

资产处置收益（损失以“-”号填列）	8,449.24	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	6,181,431.87	12,531,147.71
加：营业外收入	340,415.70	772,515.46
减：营业外支出	53,966.57	918,404.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	6,467,881.00	12,385,258.94
减：所得税费用	979,639.21	2,016,759.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,488,241.79	10,368,499.93
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	5,488,241.79	10,368,499.93
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	5,488,241.79	10,368,499.93
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	19,957.74	250,568.45
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	19,957.74	250,568.45
（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	19,957.74	250,568.45
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	19,957.74	250,568.45
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	5,508,199.53	10,619,068.38
归属于母公司所有者的综合收益总额	5,508,199.53	10,619,068.38
归属于少数股东的综合收益总额		

八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.05	0.10
（二）稀释每股收益	0.05	0.10

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

法定代表人：张新功

主管会计工作负责人：盛波

会计机构负责人：栾娜娜

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	128,834,431.92	160,555,982.41
减：营业成本	87,819,049.02	108,339,155.59
税金及附加	1,658,474.10	2,234,787.87
销售费用	5,528,552.67	6,241,952.85
管理费用	14,581,194.00	13,107,878.13
研发费用	8,826,629.16	10,160,107.84
财务费用	1,395,301.61	907,091.13
其中：利息费用	1,987,166.61	1,503,804.85
利息收入	639,375.69	861,992.28
加：其他收益	2,676,947.52	1,981,847.71
投资收益（损失以“-”号填列）	474,438.90	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-704,597.65	-1,283,715.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	160,396.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	11,632,416.13	20,263,141.26
加：营业外收入	130,192.05	599,302.14
减：营业外支出	605.40	895,396.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	11,762,002.78	19,967,047.25
减：所得税费用	979,639.21	2,016,756.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	10,782,363.57	17,950,290.81

(一) 持续经营净利润(净亏损以“一”号填列)	10,782,363.57	17,950,290.81
(二) 终止经营净利润(净亏损以“一”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	10,782,363.57	17,950,290.81
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	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	64,240,725.92	125,440,909.45
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	1,441,687.31	693,946.49
收到其他与经营活动有关的现金	14,860,122.33	7,189,171.89
经营活动现金流入小计	80,542,535.56	133,324,027.83
购买商品、接受劳务支付的现金	70,271,930.16	67,298,067.55
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	32,782,553.90	30,380,810.96
支付的各项税费	6,959,482.28	12,700,461.41
支付其他与经营活动有关的现金	26,981,508.39	20,931,656.15
经营活动现金流出小计	136,995,474.73	131,310,996.07
经营活动产生的现金流量净额	-56,452,939.17	2,013,031.76
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	95,000,000.00	
投资活动现金流入小计	95,015,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	81,740,752.64	31,919,663.45
投资支付的现金	2,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	95,000,000.00	90,000,000.00
投资活动现金流出小计	178,740,752.64	121,919,663.45

投资活动产生的现金流量净额	-83,725,752.64	-121,919,663.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	210,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		20,330,000.00
筹资活动现金流入小计	210,000,000.00	20,330,000.00
偿还债务支付的现金	15,157,500.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,749,000.00	10,010,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	18,848,781.12	38,581,610.41
筹资活动现金流出小计	44,755,281.12	48,591,610.41
筹资活动产生的现金流量净额	165,244,718.88	-28,261,610.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	32,089.50	277,752.25
五、现金及现金等价物净增加额	25,098,116.57	-147,890,489.85
加：期初现金及现金等价物余额	137,951,706.96	261,885,444.31
六、期末现金及现金等价物余额	163,049,823.53	113,994,954.46

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	60,287,781.69	121,842,171.22
收到的税费返还	1,441,324.06	693,946.49
收到其他与经营活动有关的现金	12,158,582.03	7,178,488.83
经营活动现金流入小计	73,887,687.78	129,714,606.54
购买商品、接受劳务支付的现金	66,075,029.71	63,334,777.21
支付给职工以及为职工支付的现金	26,969,729.20	25,459,226.34
支付的各项税费	6,454,926.54	12,147,468.89
支付其他与经营活动有关的现金	19,025,857.99	19,627,433.73
经营活动现金流出小计	118,525,543.44	120,568,906.17
经营活动产生的现金流量净额	-44,637,855.66	9,145,700.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		

取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	95,000,000.00	92,090,827.09
投资活动现金流入小计	95,015,000.00	92,090,827.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	65,556,276.08	7,174,081.30
投资支付的现金	13,917,954.80	100,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	103,560,000.00	98,845,490.58
投资活动现金流出小计	183,034,230.88	206,019,571.88
投资活动产生的现金流量净额	-88,019,230.88	-113,928,744.79
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	210,000,000.00	3,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		20,330,000.00
筹资活动现金流入小计	210,000,000.00	23,330,000.00
偿还债务支付的现金	15,157,500.00	11,840,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,749,000.00	10,010,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	18,848,781.12	37,581,610.41
筹资活动现金流出小计	44,755,281.12	59,431,610.41
筹资活动产生的现金流量净额	165,244,718.88	-36,101,610.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-154,863.21	158,258.32
五、现金及现金等价物净增加额	32,432,769.13	-140,726,396.51
加：期初现金及现金等价物余额	119,990,212.59	239,045,845.59
六、期末现金及现金等价物余额	152,422,981.72	98,319,449.08

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度													少数 股东 权益	所有者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
优先 股		永续 债	其他												
一、上年年末余额	100,000,000.00				399,950,421.90		57,936.81		24,341,353.23		141,610,656.35		665,960,368.29		665,960,368.29
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	100,000,000.00				399,950,421.90		57,936.81		24,341,353.23		141,610,656.35		665,960,368.29		665,960,368.29
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							19,957.74				-4,511,758.21		-4,491,800.47		-4,491,800.47
(一) 综合收益总额							19,957.74				5,488,241.79		5,508,199.53		5,508,199.53
(二) 所有者投入和减少 资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者 投入资本															
3. 股份支付计入所有者															



权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配										-10,000,000.00		-10,000,000.00		-10,000,000.00	
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										-10,000,000.00		-10,000,000.00		-10,000,000.00	
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	100,000,000.00				399,950,421.90	77,894.55	24,341,353.23		137,098,898.14		661,468,567.82		661,468,567.82		

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度													少数 股东 权益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
优先 股		永续 债	其他												
一、上年年末余额	100,000,000.00				399,950,421.90		52,726.47		20,258,779.99		128,678,035.85		648,939,964.21		648,939,964.21
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	100,000,000.00				399,950,421.90		52,726.47		20,258,779.99		128,678,035.85		648,939,964.21		648,939,964.21
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							250,568.45		1,795,029.08		-1,426,529.15		619,068.38		619,068.38
(一) 综合收益总额							250,568.45				10,368,499.93		10,619,068.38		10,619,068.38
(二) 所有者投入和减少 资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者 投入资本															
3. 股份支付计入所有者 权益的金额															
4. 其他															

(三) 利润分配								1,795,029.08		-11,795,029.08		-10,000,000.00		-10,000,000.00
1. 提取盈余公积								1,795,029.08		-1,795,029.08				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-10,000,000.00		-10,000,000.00		-10,000,000.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	100,000,000.00				399,950,421.90	303,294.92		22,053,809.07		127,251,506.70		649,559,032.59		649,559,032.59

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	100,000,000.00				399,950,421.90		70,030.45		24,341,353.23	166,572,179.04		690,933,984.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,000,000.00				399,950,421.90		70,030.45		24,341,353.23	166,572,179.04		690,933,984.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										782,363.57		782,363.57
（一）综合收益总额										10,782,363.57		10,782,363.57
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-10,000,000.00		-10,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-10,000,000.00		-10,000,000.00
3. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	100,000,000.00				399,950,421.90	70,030.45		24,341,353.23	167,354,542.61		691,716,348.19	

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	100,000,000.00				399,950,421.90		70,030.45		20,258,779.99	139,829,019.92		660,108,252.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,000,000.00				399,950,421.90		70,030.45		20,258,779.99	139,829,019.92		660,108,252.26
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									1,795,029.08	6,155,261.73		7,950,290.81

(一) 综合收益总额										17,950,290.81		17,950,290.81
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										1,795,029.08	-11,795,029.08	-10,000,000.00
1. 提取盈余公积										1,795,029.08	-1,795,029.08	0.00
2. 对所有者（或股东）的分配											-10,000,000.00	-10,000,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	100,000,000.00				399,950,421.90		70,030.45		22,053,809.07	145,984,281.65		668,058,543.07

### 三、公司基本情况

青岛惠城环保科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系青岛惠城石化科技有限公司于2015年9月24日整体变更设立的股份有限公司，现持有统一社会信用代码为91370200783724899J的营业执照。

根据公司2017年第一届董事会第十三次会议决议和2017年度第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准青岛惠城环保科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2019]822号文件）核准，2019年度公司首次公开发行2,500万股新股，每股面值1元，发行价格为13.59元/股，共募集资金人民币33,975.00万元，扣除承销及保荐费用、律师费、会计师费用、本次发行信息披露、股权登记等发行费用共计4,153.77万元（不含增值税），本次募集资金净额为人民币29,821.23万元，其中计入股本人民币2,500万元，股本溢价27,321.23万元计入资本公积。公司增加注册资本2,500万元，变更后注册资本为10,000万元，股本为人民币10,000.00万元；公司股票简称为：惠城环保，股票代码：300779。

法定代表人：张新功。注册地址：青岛经济技术开发区淮河东路57号。

经营范围：石油化工技术的研究开发、技术服务、技术转让；石油化工专业设备的安装、生产、销售；FCC复活催化剂、炼油催化剂、助剂研发、生产、销售（不含危险化学品）；化工固废、危废的无害化处理及资源化利用及技术咨询服务（按照山东省环保厅核发的危险废物经营许可证开展经营活动）、相关化工产品的生产、销售（不含危险化学品），货物进出口、技术进出口（以上经营范围不含国家法律、法规限制、禁止、淘汰的项目，依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经公司董事会于2021年8月25日批准报出。

截至2021年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
九江惠城环保科技有限公司
青岛惠城欣隆实业有限公司
北海惠城环保科技有限公司
青岛西海新材料科技有限公司
Forland Petrochemical Technology LLC
广东东粤环保科技有限公司

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

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计



入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### (2) 处置子公司

##### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### ②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

### （3）购买子公司少数股权

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

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“七、（十七）长期股权投资”。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、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

外币业务采用交易发生当月月初的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

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

## 10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3. 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

### 4、金融负债终止确认

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

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

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

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

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司金融资产具体划分情况如下：

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、预付款项、其他应收款、应收款项融资以及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备，对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资以及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资以及长期应收款等划分为若干组合，在组合中基础上计算预期信用损失，确认的组合依据和预期信用损失的办法如下：

应收票据确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据	银行承兑汇票	以银行承兑汇票中承兑银行的信用评级作为信用风险特征
	商业承兑汇票	以商业承兑汇票中承兑公司的信用评级作为信用风险特征

应收账款确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
----	---------	-------------

应收账款组合1-信用风险特征组合	账龄组合	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逾期信用损失率对照表,计算预期信用损失
应收账款组合2-合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方组合	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,该组合预期信用损失率为0

应收款项融资确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下:

科目	重分类项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收款项融资	应收票据	银行承兑汇票	以银行承兑汇票中承兑银行的信用评级作为信用风险特征
		商业承兑汇票	以商业承兑汇票中承兑公司的信用评级作为信用风险特征
	应收账款组合	账龄组合	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逾期信用损失率对照表,计算预期信用损失
		合并范围内关联方组合	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,该组合预期信用损失率为0

其他应收款项确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下:

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-应收股利	合并范围外关联方	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,编制应收股利的账龄与整个存续期逾期信用损失率对照表,计算预期信用损失
	合并范围内关联方	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,该组合预期信用损失率为0
应收其他款项	账龄组合	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,编制应收其他款项账龄与整个存续期逾期信用损失率对照表,计算预期信用损失
	合并范围内关联方组合	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,该组合预期信用损失率为0

其中:上述组合中账龄组合,信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下:

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	应收其他款项预期信用损失率(%)
1年以内	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

## 11、应收票据

详见本附“五、（十）金融工具”。

## 12、应收账款

详见本附“五、（十）金融工具”。

## 13、应收款项融资

详见本附“五、（十）金融工具”。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附“五、（十）金融工具”。

## 15、存货

### 1、存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、低值易耗品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时加权平均法计价。

### 3、不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法。

（2）包装物采用一次转销法。

## 16、合同资产

### 1.合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（五）十、6 金融资产减值的测试方法及会计处理方法”

## 17、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本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，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。



## 19、债权投资

不适用

## 20、其他债权投资

不适用

## 21、长期应收款

不适用

## 22、长期股权投资

### 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

#### (2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋、建筑物	年限平均法	10-40 年	5%	2.38%-9.5%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.5%-19%
运输设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.5%-19%
办公设备	年限平均法	3-5 年	5%	19%-31.67%
融资租入固定资产				
其中：机器设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.5%-19%

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

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## 25、在建工程

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

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## 26、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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

### 2、借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、借款费用已经发生；

3、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

### 3、暂停资本化期间

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

### 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## 27、生物资产

不适用

## 28、油气资产

不适用

## 29、使用权资产

不适用

### 30、无形资产

#### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	20-50	权属证书记载年限
软件使用权	5	预计使用年限
非专利技术	5	预计使用年限

3.使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序  
截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

#### (2) 内部研究开发支出会计政策

划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准

备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。报告期内本公司无长期待摊费用。

### 33、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 34、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

#### （2）离职后福利的会计处理方法

##### 1) 设定提存计划

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

##### 2) 设定受益计划

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

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

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

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

### （3）辞退福利的会计处理方法

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

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

无

## 35、租赁负债

不适用

## 36、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 37、股份支付

不适用

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

## 39、收入

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

### 自2020年1月1日起的会计政策

#### 1. 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额。本公司根据合同条款确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。合同中存在重大融资成分的，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当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，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 本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) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

5) 客户已接受该商品或服务。

#### 2、收入确认的具体原则

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。具体确认准则为：

##### (1) 危险废物处理处置服务的收入确认

收到危险废物后，办理入库手续，同时确认应收账款及其他流动负债，危险废物处置完毕后，冲减其他流动负债并确认收入。

(2) 资源化综合利用产品及其他产品销售的收入确认公司收到客户的发货通知，仓库办理发货手续，在收到购货方签收的回执单时确认销售收入。

#### 2020年1月1日前的会计政策

公司的主营业务为：

- 1、危险废物处理处置服务；
- 2、资源化综合利用产品及其他产品的生产与销售，其他产品主要为助剂、分子筛以及硫酸铝；其中：危险废物处理处置服务，适用提供劳务的收入确认原则。

资源化综合利用产品及其他产品的生产与销售，适用销售商品收入的确认原则。



## 1、 危险废物处理处置服务

### (1) 提供劳务收入确认的一般原则

a、在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

b、如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

①与合同相关的经济利益很可能流入企业； ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

### (2) 具体原则：

收到危险废物后，办理入库手续，同时确认应收账款及其他流动负债，危险废物处置完毕后，冲减其他流动负债并确认收入。

## 2、 资源化综合利用产品及其他产品的生产与销售

### (1) 销售商品收入确认的一般原则：

a、本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

b、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

c、收入的金额能够可靠地计量；

d、相关的经济利益很可能流入本公司；

e、相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### (2) 具体原则：

公司收到客户的发货通知后，仓库办理发货手续，在收到购货方签收的回执单后，确认商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方，在此时点确认销售收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

## 40、政府补助

### 1、类型

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

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

### 2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或

损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

#### 42、租赁

##### (1) 经营租赁的会计处理方法

自2021年1月1日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### 1. 本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“五、（十）金融工具”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

#### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超

过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### （4）租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

### 2. 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、（十）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3. 售后租回交易

公司按照本附注“五、（三十九）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“五、（十）金融工具”。

#### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“五、（十）金融工具”。

### 2021年1月1日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### 1. 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

#### 2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### （2）融资租赁的会计处理方法

参照42.租赁 经营租赁的会计处理办法。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

### 1、分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内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）本公司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) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## 2、终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018 年 12 月，财政部颁布了《企业会计准则 21 号——租赁》(财会[2018]35 号)(以下简称“新租赁准则”)，要求：在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。由于上述会计准则的修订，公司需对原采用的相关会计政策进行相应调整。	第二届董事会第十七次会议审议通过	执行财政部《企业会计准则 21 号——租赁》(财会[2018]35 号)。

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

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

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

由于公司不存在重大经营租入，因此无需按照新租赁准则调整年初资产负债表科目。

### (4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 45、其他

无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00%、6.00%
消费税	不适用	不适用
城市维护建设税	实际缴纳的增值税及消费税计缴	7.00%
企业所得税	应纳税所得额	存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明
教育费附加	实际缴纳的增值税及消费税计缴	3.00%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税及消费税计缴	2.00%
城镇土地使用税	按土地使用权证记载的面积	定额税率

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
青岛惠城环保科技股份有限公司	15.00%
九江惠城环保科技有限公司	15.00%
青岛惠城欣隆实业有限公司	25.00%
北海惠城环保科技有限公司	25.00%
青岛西海新材料科技有限公司	25.00%
Forland Petrochemical Technology LLC	免税
广东东粤环保科技有限公司	25%

### 2、税收优惠

#### 1、所得税：

(1) 公司于2010年11月15日首次取得高新技术企业证书，2019年11月28日，公司继续通过高新技术企业认定，取得编号为GR201937100531的高新技术企业证书。上述高新技术企业证书有效期为三年，有效期内公司按照应纳税所得额15%缴纳企业所得税。

(2) 根据《企业所得税法实施条例》第八十八条规定以及青岛市发展和改革委员会的确认（青发改节能审[2016]41号），公司“6000吨/年FCC复活催化剂生产项目”的所得符合“三免三减半”的税收优惠政策。2015-2017年属于免税期，2018-2020年属于减半期。

根据《企业所得税法实施条例》第八十八条规定以及青岛市发展和改革委员会的确认（青发改节能审

[2017]34号)，公司“20000吨/年FCC复活催化剂生产项目”的所得符合“三免三减半”的税收优惠政策。2016-2018年属于免税期，2019-2021年属于减半期。

(3) 本公司子公司Forland Petrochemical Technology LLC，注册地美国德克萨斯州，按照当地税法规定免征企业所得税。

(4) 本公司子公司九江惠城环保科技有限公司于2020年12月02日取得高新技术企业证书，证书编号GR202036001757，有效期为三年，有效期内公司按应纳税所得额的15%缴纳企业所得税。

## 2、增值税：

(1) 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号文件），公司部分资源化综合利用产品的销售收入符合增值税即征即退30%的税收优惠政策，自2015年7月开始执行。

(2) 根据《财政部 税务总局关于提高机电文化等产品出口退税率的通知》（财税〔2018〕93号），公司资源化利用产品中的催化剂（新剂）产品符合出口退税政策，退税率为13%，自2018年9月15日开始执行。

(3) 本公司子公司青岛惠城欣隆实业有限公司，根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》规定，自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额（称加计抵减政策），2019年3月31日前设立的纳税人，自2018年4月至2019年3月期间的销售额符合规定条件的，适用加计抵减政策。

## 3、城镇土地使用税：

根据《山东省财政厅 国家税务总局山东省税务局 山东省科学技术厅<关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知>鲁财税〔2019〕5号》，公司自2019年1月1日起按现行标准的50%计算缴纳城镇土地使用税。

## 3、其他

无

## 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	44,904.70	64,977.40
银行存款	163,005,845.71	137,886,729.56
其他货币资金	13,995,603.05	11,390,787.35
合计	177,046,353.46	149,342,494.31
其中：存放在境外的款项总额	3,008,809.53	2,434,171.49
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	13,996,529.93	11,390,787.35

其他说明

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	12,645,780.45	10,410,472.61



保函保证金	1,350,749.48	980,314.74
合计	13,996,529.93	11,390,787.35

存放在境外的款项总额为3,008,809.53元，主要是境外子公司的货币资金。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
--	------	------	------

确定该组合依据的说明:

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

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用  不适用

### (3) 期末公司已质押的应收票据

单位: 元

项目	期末已质押金额
----	---------

### (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

### (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位: 元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

### (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况:

单位: 元

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

应收票据核销说明:

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	11,875,471.66	11.19%	11,875,471.66	100.00%	0.00	12,938,159.56	13.32%	12,938,159.56	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	94,217,611.22	88.81%	6,169,574.52	6.55%	88,048,036.70	84,183,192.34	86.68%	5,307,265.06	6.30%	78,875,927.28
其中：										
账龄组合	94,217,611.22	88.81%	6,169,574.52	6.55%	88,048,036.70	84,183,192.34	86.68%	5,307,265.06	6.30%	78,875,927.28
合计	106,093,082.88	100.00%	18,045,046.18	17.01%	88,048,036.70	97,121,351.90	100.00%	18,245,424.62	18.79%	78,875,927.28

按单项计提坏账准备：11,875,471.66 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山东天宏新能源化工有限公司	11,192,189.50	11,192,189.50	100.00%	债务人破产，预计账款无法收回
宁夏宝塔能源化工有限公司	252,994.00	252,994.00	100.00%	债务人被最高人民法院公示为“失信公司”，预计款项无法收回
银川宝塔精细化工有限公司	180,000.00	180,000.00	100.00%	债务人被最高人民法院公示为“失信公司”，预计款项无法收回
青岛圣韩整形美容有限公司	250,288.16	250,288.16	100.00%	债务人注销，款项无法收回
合计	11,875,471.66	11,875,471.66	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：6,169,574.52

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	88,841,530.31	4,442,076.53	5.00%
1-2 年	3,375,471.44	337,547.15	10.00%
2-3 年	612,369.47	183,710.84	30.00%
3-4 年			
4-5 年	910,000.00	728,000.00	80.00%
5 年以上	478,240.00	478,240.00	100.00%
合计	94,217,611.22	6,169,574.52	--

确定该组合依据的说明：

账龄组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	88,841,530.31
1 至 2 年	3,375,471.44
2 至 3 年	862,657.63
3 年以上	13,013,423.50
3 至 4 年	252,994.00
4 至 5 年	1,090,000.00
5 年以上	11,670,429.50
合计	106,093,082.88

## （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	
账龄组合	5,307,265.06	862,309.46				6,169,574.52
单项计提组合	12,938,159.56		123,144.19	939,543.71		11,875,471.66
合计	18,245,424.62	862,309.46	123,144.19	939,543.71		18,045,046.18

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
应收账款	939,543.71

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
东辰控股集团有限公司石化分公司	销售商品货款	939,543.71	公司破产，法院判决	根据收到的判决书核销	否
合计		939,543.71			

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	16,019,024.00	15.10%	800,951.20
客户 2	11,192,189.50	10.55%	11,192,189.50
客户 3	12,758,355.69	12.03%	637,917.78
客户 4	6,520,000.00	6.15%	348,500.00
客户 5	4,731,268.00	4.46%	236,563.40
合计	51,220,837.19	48.29%	13,216,121.88

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	24,610,293.14	9,750,000.00
合计	24,610,293.14	9,750,000.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	9,750,000	80,562,776.60	65,702,483.46		24,610,293.14	
	9,750,000	80,562,776.60	65,702,483.46		24,610,293.14	

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：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,249,295.82	93.49%	3,297,614.05	94.06%
1 至 2 年	243,668.34	5.36%	154,777.49	4.42%
2 至 3 年	52,125.71	1.15%	53,293.71	1.52%
合计	4,545,089.87	--	3,505,685.25	--

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：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国科学院过程工程研究所	393,081.75	8.65
大唐青岛热力有限公司	230,000.00	5.06
国网江西省电力有限公司九江供电分公司	139,500.00	3.07
青岛鸣欣悦工贸有限公司	137,680.00	3.03
江西国发天然气开发有限公司	100,972.59	2.22
合计	1,001,234.34	22.03

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	12,936,766.29	12,645,715.80
合计	12,936,766.29	12,645,715.80

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3)坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权收购意向金	10,000,000.00	10,000,000.00
保证金	1,710,910.65	1,912,007.35
职工社保及住房公积金	834,665.30	696,030.00
设备款	630,000.00	665,274.08
垫付工程审计费		204,115.97
股权转让款		9,049.00
其他	39,740.00	48,040.00
备用金	420,700.00	
材料款	247,190.05	
合计	13,883,206.00	13,534,516.40

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	373,800.60		515,000.00	888,800.60
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—



本期计提	57,639.11			57,639.11
2021 年 6 月 30 日余额	431,439.71		515,000.00	946,439.71

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）	2,368,343.95
1 至 2 年	10,730,115.97
2 至 3 年	29,740.00
3 年以上	755,006.08
3 至 4 年	574,232.00
5 年以上	180,774.08
合计	13,883,206.00

### 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	
账龄组合	373,800.60	57,639.11				431,439.71
单项计提	515,000.00					515,000.00
合计	888,800.60	57,639.11				946,439.71

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
单位 1	股权收购意向金	10,000,000.00	1-2 年	72.03%	0.00
单位 2	设备款	495,000.00	2-3 年	3.57%	495,000.00
单位 3	押金	300,000.00	1-2 年	2.16%	30,000.00
单位 4	垫付工程审计费	204,115.97	1 年以内	1.47%	10,205.80
单位 5	保证金	200,000.00	1-2 年	1.44%	20,000.00
合计	--	11,199,115.97	--	80.67%	555,205.80

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	21,889,805.15		21,889,805.15	19,444,270.12		19,444,270.12
在产品	47,634,322.71		47,634,322.71	33,656,534.01		33,656,534.01
库存商品	9,138,777.85	36,836.20	9,101,941.65	9,510,104.97	1,603,118.85	7,906,986.12
合计	78,662,905.71	36,836.20	78,626,069.51	62,610,909.10	1,603,118.85	61,007,790.25

(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	1,603,118.85			1,566,282.65		36,836.20
合计	1,603,118.85			1,566,282.65		36,836.20

计提存货跌价准备的库存商品本期销售。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

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

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

### 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	9,710,519.22	9,413,500.10
企业所得税	729,814.94	
个人所得税	5,202.24	
合计	10,445,536.40	9,413,500.10

其他说明：

### 14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

### 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值	期末余额	成本	累计公允价值	累计在其他	备注
----	------	------	--------	------	----	--------	-------	----

			值变动			值变动	综合收益中 确认的损失 准备	
--	--	--	-----	--	--	-----	----------------------	--

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	23,000,000.00		23,000,000.00	23,000,000.00		23,000,000.00	
合计	23,000,000.00		23,000,000.00	23,000,000.00		23,000,000.00	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
山东惠亚 环保科技 有限公司	15,000,00 0.00	2,000,000 .00								17,000,00 0.00	
小计	15,000,00 0.00	2,000,000 .00								17,000,00 0.00	
合计	15,000,00 0.00	2,000,000 .00								17,000,00 0.00	

其他说明

注：山东惠亚环保科技有限公司(简称山东惠亚)成立于2019年11月15日,注册地山东省东营市,注册资本6,118.27万元。2020年度,公司子公司北海惠城环保科技有限公司对山东惠亚承诺以货币认缴增资3000万元,持股比例49.0335%,截止2021年6月实缴出资1700万元。根据山东惠亚章程约定,北海惠城环保科技有限公司未能对山东惠亚形成控制,按照权益法核算。

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	30,953,562.51	11,602,452.20		42,556,014.71
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	30,953,562.51	11,602,452.20		42,556,014.71
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	2,160,297.72	681,897.58		2,842,195.30
2.本期增加金额	367,573.56	116,024.50		483,598.06
(1) 计提或摊销	367,573.56	116,024.50		483,598.06
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	2,527,871.28	797,922.08		3,325,793.36
三、减值准备				

1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	28,425,691.23	10,804,530.12		39,230,221.35
2.期初账面价值	28,793,264.79	10,920,554.62		39,713,819.41

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	305,158,008.80	322,040,714.25
固定资产清理	297,700.73	97,891.67
合计	305,455,709.53	322,138,605.92

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	210,773,274.64	253,775,946.76	4,319,295.95	9,073,565.69	477,942,083.04
2.本期增加金额	7,953.18	399,578.17	193,441.23	668,703.50	1,269,676.08



(1) 购置		43,458.41	193,441.23	668,703.50	905,603.14
(2) 在建工程转入	7,953.18	356,119.76			364,072.94
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	4,038,297.73	1,169,196.49	111,291.46	1,432,686.76	6,751,472.44
(1) 处置或报废	4,038,297.73	1,169,196.49	111,291.46	1,432,686.76	6,751,472.44
4.期末余额	206,742,930.09	253,006,328.44	4,401,445.72	8,309,582.43	472,460,286.68
二、累计折旧					
1.期初余额	52,778,042.25	96,205,102.99	3,336,560.20	3,581,663.35	155,901,368.79
2.本期增加金额	4,718,341.29	12,014,862.74	286,460.45	533,957.67	17,553,622.15
(1) 计提	4,718,341.29	12,014,862.74	286,460.45	533,957.67	17,553,622.15
3.本期减少金额	4,038,297.73	964,354.24	105,723.84	1,044,337.25	6,152,713.06
(1) 处置或报废	4,038,297.73	964,354.24	105,723.84	1,044,337.25	6,152,713.06
4.期末余额	53,458,085.81	107,255,611.49	3,517,296.81	3,071,283.77	167,302,277.88
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	153,284,844.28	145,750,716.95	884,148.91	5,238,298.66	305,158,008.80
2.期初账面价值	157,995,232.39	157,570,843.77	982,735.75	5,491,902.34	322,040,714.25

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
九江惠城综合楼	6,341,518.41	正在办理中
九江惠城 1 号库房	6,679,267.79	正在办理中
九江惠城硫酸铝装置车间	12,362,533.13	正在办理中
九江惠城控制室	497,068.07	正在办理中
九江惠城变配电室	1,084,676.46	正在办理中

其他说明

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备	297,700.73	97,891.67
合计	297,700.73	97,891.67

其他说明

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	212,276,722.73	120,688,037.68
合计	212,276,722.73	120,688,037.68

## (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
4 万吨/年 FCC 催化新材料项目	136,452,343.20		136,452,343.20	53,216,832.76		53,216,832.76
中试平台项目	21,198,051.00		21,198,051.00	21,084,160.97		21,084,160.97

工业固废资源化利用技术改造及扩建项目-氯化项目	17,359,758.52		17,359,758.52	16,194,866.27		16,194,866.27
联盟石化烷基化废酸再生装置提浓改造实验项目	11,306,944.71		11,306,944.71	13,838,641.19		13,838,641.19
污水回用项目	8,104,551.84		8,104,551.84	7,986,293.47		7,986,293.47
3 万吨/年 FCC 催化装置固体废弃物再生及利用项目	6,424,908.44		6,424,908.44	3,303,363.62		3,303,363.62
配电室改造项目-二车间	2,020,274.13		2,020,274.13	1,739,098.10		1,739,098.10
固废料仓	1,319,595.14		1,319,595.14	1,319,515.49		1,319,515.49
污水池改造-40 吨氨氮废水处理	946,968.96		946,968.96	753,706.51		753,706.51
炼油催化剂资源化利用项目	696,843.05		696,843.05	416,125.19		416,125.19
固废原液萃取中试项目	1,683,243.08		1,683,243.08	275,475.00		275,475.00
技改设备	287,634.47		287,634.47	238,938.05		238,938.05
瑞昌沿江生态保护工程技术研究院项目	158,907.68		158,907.68	158,907.68		158,907.68
厂区环保升级改造	270,989.79		270,989.79	108,542.13		108,542.13
厂区压缩空气系统改造项目				42,207.68		42,207.68
拟薄水铝石项目改造	61,806.71		61,806.71	11,018.43		11,018.43
二车间过热蒸汽系统改造项目	707,589.61		707,589.61	345.14		345.14
石油焦制氢灰渣综合利用项目	2,845,995.81		2,845,995.81			
一万吨/年工业固废及烟气粉尘的资源化利用	200,541.36		200,541.36			
厂区路面改造	136,624.37		136,624.37			
环保-HOT 项目（技服）	48,274.76		48,274.76			
安全环保改造升级项目-1 车间改造项目	18,602.49		18,602.49			
4 号库房	18,337.26		18,337.26			
硫酸钠废水回收利用生产硫酸钙晶须项目	7,936.35		7,936.35			
合计	212,276,722.73		212,276,722.73	120,688,037.68		120,688,037.68

## (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
4万吨/年 FCC 催化新材料项目	561,690,000.00	53,216,832.76	83,235,510.44			136,452,343.20	24.29%	25.00%	2,640,801.39	2,099,346.07		金融机构贷款
中试平台项目	22,000,000.00	21,084,160.97	113,890.03			21,198,051.00	96.35%	95.00%				其他
联盟石化烷基化废酸再生装置提浓改造实验项目	15,000,000.00	13,838,641.19	-2,499,696.48	32,000.00		11,306,944.71	75.38%	75.00%	924,417.93			其他
污水回用项目	8,300,000.00	7,986,293.47	118,258.37			8,104,551.84	97.65%	95.00%				其他
3万吨/年 FCC 催化装置固体废物再生及利用项目	179,560,000.00	3,303,363.62	3,121,544.82			6,424,908.44	3.58%	5.00%				募股资金及自有资金
工业固废资源化利用技术改造及扩建项目-氯化装置	20,000,000.00	16,194,866.27	1,164,892.25			17,359,758.52	86.80%	85.00%				其他
合计	806,550,000.00	115,624,158.28	85,254,399.43	32,000.00		200,846,557.71	--	--	3,565,219.32	2,099,346.07		--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

24、油气资产

适用  不适用

25、使用权资产

单位：元

项目		合计
----	--	----

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	118,977,432.56		5,540,724.06	939,447.42	125,457,604.04

2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	118,977,432.56		5,540,724.06	939,447.42	125,457,604.04
二、累计摊销					
1.期初余额	14,226,014.31		113,678.76	680,584.45	15,020,277.52
2.本期增加金额	1,470,780.30		580,608.98	48,550.56	2,099,939.84
(1) 计提	1,470,780.30		580,608.98	48,550.56	2,099,939.84
3.本期减少金额	181,573.08				181,573.08
(1) 处置	181,573.08				181,573.08
4.期末余额	15,515,221.53		694,287.74	729,135.01	16,938,644.28
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	103,462,211.03		4,846,436.32	210,312.41	108,518,959.76
2.期初账面价值	104,751,418.25		5,427,045.30	258,862.97	110,437,326.52

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 4.42%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

## 27、开发支出

单位：元

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

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
Forland Petrochemical Technology LLC	1,746,589.64					1,746,589.64
合计	1,746,589.64					1,746,589.64

### (2) 商誉减值准备

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

其他说明

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	18,755,803.56	2,813,370.54	18,051,205.91	2,707,680.89
固定资产差异	6,742,969.81	1,011,445.47	6,742,969.81	1,011,445.47
合计	25,498,773.37	3,824,816.01	24,794,175.72	3,719,126.36

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		3,824,816.01		3,719,126.36

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,212,062.24	2,686,138.16
可抵扣亏损	30,225,708.48	27,633,718.29
合计	31,437,770.72	30,319,856.45



(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020			
2021		758,810.27	
2022	1,244,194.10	1,965,599.11	
2023	2,138,130.76	2,138,130.76	
2024	8,532,714.43	8,532,714.43	
2025	14,238,463.72	14,238,463.72	
2026	4,072,205.47		
合计	30,225,708.48	27,633,718.29	--

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
与长期资产相关的预付款项	10,395,402.64		10,395,402.64	1,500,440.49		1,500,440.49
合计	10,395,402.64		10,395,402.64	1,500,440.49		1,500,440.49

其他说明：

无

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	54,900,000.00	
合计	54,900,000.00	

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	46,773,432.76	39,488,000.00
合计	46,773,432.76	39,488,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	76,194,334.56	57,735,141.85
1-2 年	2,318,899.69	7,301,202.95
2-3 年	3,865,868.04	2,178,910.50
3 年以上	1,170,923.37	492,666.09
合计	83,550,025.66	67,707,921.39

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天华化工机械及自动化研究设计院有限公司	3,231,709.40	暂未结算
青岛市黄岛区黄岛街道办事处徐戈庄社区居民委员会	1,674,757.19	暂未结算
江苏泰安干燥设备制造有限公司	240,000.00	暂未结算
青岛亿宇翔催化剂销售有限公司	185,400.00	暂未结算
青岛东海盛威商贸有限公司	180,946.22	暂未结算
安徽普氏生态环境工程有限公司	169,400.00	暂未结算
青岛富嘉五金机电有限公司	138,893.81	暂未结算
合计	5,821,106.62	--

其他说明：

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	95,428.21	64,773.74
合计	95,428.21	64,773.74

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,683,880.50	28,240,067.25	29,886,311.41	5,037,636.34
二、离职后福利-设定提存计划		3,286,226.34	3,286,226.34	
合计	6,683,880.50	31,526,293.59	33,172,537.75	5,037,636.34

## (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	5,869,399.47	23,673,117.59	25,488,307.54	4,054,209.52
2、职工福利费		128,401.14	128,401.14	
3、社会保险费		1,848,866.19	1,848,866.19	
其中：医疗保险费		1,761,248.32	1,761,248.32	
工伤保险费		69,112.36	69,112.36	
生育保险费		18,505.51	18,505.51	
4、住房公积金		2,058,102.98	2,058,102.98	
5、工会经费和职工教育经费	683,195.40	531,579.35	362,460.76	852,313.99
8、党组织活动经费	131,285.63		172.80	131,112.83
合计	6,683,880.50	28,240,067.25	29,886,311.41	5,037,636.34

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,153,345.24	3,153,345.24	
2、失业保险费		132,881.10	132,881.10	
合计		3,286,226.34	3,286,226.34	

其他说明：

**40、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	72,272.21	39,725.18
企业所得税		808,652.19
城市维护建设税	15,338.94	15,780.81
房产税	403,821.91	403,821.90
教育费附加	6,573.82	6,763.20
土地使用税	227,298.03	172,589.91
印花税	11,042.88	17,835.49
水利基金		1,132.37
地方教育费附加	4,382.56	4,503.64
环保税	12,084.26	8,322.75
美国工资税	11,802.60	
其他	58,963.18	
合计	823,580.39	1,479,127.44

其他说明：

**41、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	40,132,696.76	73,979,239.56
合计	40,132,696.76	73,979,239.56

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

**(2) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### (3) 其他应付款

#### 1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
构建长期资产款项	34,459,134.33	70,156,436.64
投标保证金	3,904,801.40	1,682,464.78
员工宿舍物品押金	5,500.00	5,500.00
质量保证金	1,759,414.22	1,725,562.11
待支付职工垫款		264,785.84
员工报销款	3,846.81	144,490.19
合计	40,132,696.76	73,979,239.56

#### 2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖北鼎耀建设工程有限公司	10,596,858.06	暂未办理结算
苏通建设集团有限公司	8,873,176.20	质保期
南通山剑防腐科技有限公司	544,952.82	暂未办理结算
核工业烟台同兴实业集团有限公司	391,623.93	暂未办理结算
天华化工机械及自动化研究设计院有限公司	651,000.00	质保期
青岛石化检修安装工程有限责任公司	200,000.00	质保期
合计	21,257,611.01	--

其他说明

### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	17,108,908.75	33,965,601.74
合计	17,108,908.75	33,965,601.74

其他说明：

无

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待处理危险废物形成负债	567,112.74	4,490,138.46
待转销项税额	5,725.69	3,886.42
合计	572,838.43	4,494,024.88

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	33,040,000.00	
信用借款	106,960,000.00	
合计	140,000,000.00	

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	34,848,129.33	34,581,555.92
合计	34,848,129.33	34,581,555.92

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	34,848,129.33	34,581,555.92



其中：未实现融资费用	3,532,042.11	5,292,480.05
长期借款及利息		
合计	34,848,129.33	34,581,555.92

其他说明：

## (2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	34,080,565.55		1,685,242.97	32,395,322.58	拨款形成
合计	34,080,565.55		1,685,242.97	32,395,322.58	--

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
3万吨/年 FCC 催化装置固体废弃物再生及利用项目中央扶持资金	23,243,279.36			847,843.86			22,395,435.50	与资产相关
科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目	3,196,337.50			279,825.00			2,916,512.50	与资产相关
泰山领军人才工程经费	1,716,636.87			33,036.11			1,683,600.76	与收益相关
垃圾焚烧飞灰零填埋资源化项目补助资金	1,216,738.92			159,646.44			1,057,092.48	与收益相关
年产 2 万吨 FCC 复活催化剂生产线废酸综合利用技术改造项目扶持资金	1,136,705.50			327,951.54			808,753.96	与资产相关
土地返还款	3,570,867.40			36,940.02			3,533,927.38	与资产相关
合计	34,080,565.55			1,685,242.97			32,395,322.58	

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 53、股本

单位：元

期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	100,000,000.00						100,000,000.00
------	----------------	--	--	--	--	--	----------------

其他说明：

#### 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

#### 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	399,950,421.90			399,950,421.90
合计	399,950,421.90			399,950,421.90

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	57,936.81	19,957.74				19,957.74		77,894.55

外币财务报表折算差额	57,936.81	19,957.74				19,957.74		77,894.55
其他综合收益合计	57,936.81	19,957.74				19,957.74		77,894.55

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,341,353.23			24,341,353.23
合计	24,341,353.23			24,341,353.23

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	141,610,656.35	128,678,035.85
调整后期初未分配利润	141,610,656.35	128,678,035.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,488,241.79	27,015,193.74
减：提取法定盈余公积		4,082,573.24
应付普通股股利	10,000,000.00	10,000,000.00
期末未分配利润	137,098,898.14	141,610,656.35

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	131,630,879.14	96,419,199.61	162,796,292.79	115,616,031.94
其他业务	3,258,905.25	1,616,008.06	2,450,077.42	1,670,661.86
合计	134,889,784.39	98,035,207.67	165,246,370.21	117,286,693.80

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
其中：			
资源化综合利用产品	108,381,934.51		108,381,934.51
危险废物处理处置服务	13,139,213.69		13,139,213.69
其他产品	10,109,730.94		10,109,730.94
其他业务	3,258,905.25		3,258,905.25
其中：			
山东省内	98,985,197.55		98,985,197.55
山东省外	29,806,549.53		29,806,549.53
中国境外	6,098,037.31		6,098,037.31
其中：			
其中：			
其中：			
其中：			
其中：			
合计	134,889,784.39		134,889,784.39

与履约义务相关的信息：

## 一、提供危险废物处理处置劳务

1. 履约义务通常的履行时间：公司危废处理处置业务属于提供劳务，通常根据公司的处置计划，分批次对危险废物进行无害化处理处置。由于客户在本公司履约的同时无法取得并消耗企业履约带来的经济利益，因此应属于时点履行的履约义务。
2. 重要的支付条款：公司在每处理一批危险废物后一周内向客户开具增值税专用发票和收据，甲方收到发票后10天之内进行付款。
3. 企业承诺转让的商品的性质：不适用
4. 企业承担的预期将退还给客户的款项：无，根据合同约定，公司在接收客户的危险废物之后即取得了收取客户款项的权利，且预期无需要退还给客户的款项。
5. 质量保证的类型及相关义务：公司对接收客户的危险废物进行安全无害化处置，且不得私自转移、买

卖，不得造成二次污染，如因处置不当造成的污染责任事故由公司负责。

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 572,838.43 元，其中，572,838.43 元预计将于 2021 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	93,100.51	587,067.15
教育费附加	39,900.21	251,600.23
房产税	1,237,645.25	994,417.62
土地使用税	524,616.71	265,164.55
车船使用税	7,650.00	11,475.00
印花税	37,046.79	169,967.48
残疾人保障金	51,528.91	49,073.62
地方教育费附加	26,600.15	167,733.48
水利建设基金	8.34	41,933.36
环保税	25,560.31	45,492.58
美国工资税	25,781.72	27,914.62
其他税费		
合计	2,069,438.90	2,611,839.69

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,755,851.06	1,582,842.99
招待费	1,388,841.07	2,253,598.69
差旅费	166,896.59	280,005.40
车辆使用费	59,342.69	51,874.44
办公费	39,909.25	34,980.27
财产保险费	25,851.05	25,063.20
物料消耗	4,988.67	2,069.97

代理费	770,347.06	961,026.70
广告费	130,227.33	138,601.47
会务费	50,893.02	
包装费	387,291.86	360,039.61
运费		
其他	113,613.68	115,025.69
合计	4,894,053.33	5,805,128.43

其他说明：

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,377,071.45	7,889,925.20
折旧	2,715,648.49	2,670,437.55
业务招待费	901,905.24	960,879.24
无形资产摊销	805,771.86	837,544.56
中介机构费	1,391,784.04	1,063,033.28
物料消耗	60,910.95	309,731.07
差旅费	238,857.90	218,378.68
维修费	263,518.82	25,694.90
车辆使用费	159,590.57	96,113.35
办公费	377,009.68	139,198.18
劳保	34,523.36	38,185.93
通讯费	163,439.34	78,449.96
宣传费	43,272.11	9,603.77
财产保险费	30,111.22	30,872.22
试验检验费	33,721.82	30,509.93
其他	1,519,665.84	1,104,190.31
合计	17,116,802.69	15,502,748.13

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

人工费用	4,342,444.76	4,389,191.66
材料费用	2,583,134.24	3,162,500.79
折旧费用	1,367,410.97	1,825,827.69
委托外部研究开发费用	393,081.75	1,615,676.70
其他费用	743,115.24	179,312.45
无形资产摊销	37,333.38	
合计	9,466,520.34	11,172,509.29

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,987,166.61	1,504,648.19
减：利息收入	694,563.90	977,304.02
汇兑损益	-197,377.56	-317,021.36
手续费支出	33,507.09	591,636.70
合计	1,128,732.24	801,959.51

其他说明：

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税资源综合利用即征即退税款	369,837.54	370,475.47
企业研发投入奖励		282,400.00
院士工作站奖励		250,000.00
个税手续费返还	60,587.42	62,579.94
稳岗补贴	28,144.24	120,001.12
青岛市技术改造综合奖补		415,000.00
进项税加计抵减	2,410.18	8,064.90
摊销土地返还款	36,940.02	36,940.02
FCC 废催化剂再生项目	847,843.86	240,760.86
科技型中小企业技术创新基金无偿资助	279,825.00	279,825.00
年产 2 万吨 FCC 复活催化剂生产线废酸综合利用技术改造项目	327,951.54	87,190.68



垃圾焚烧飞灰零填埋资源化研究项目	159,646.44	123,614.64
2019 年度工程实验认定奖励金	500,000.00	
2019 年度高新技术企业认定奖金	100,000.00	
2018 年度重点污染源自动监控设备运行补助	14,000.00	
泰山领军人才项目	17,850.00	
党组织建设工作经费	5,000.00	
合计	2,750,036.24	2,276,852.63

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	474,438.90	
合计	474,438.90	

其他说明：

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-57,639.11	-1,053,520.16
应收账款坏账损失	-739,165.27	-757,676.12
合计	-796,804.38	-1,811,196.28

其他说明：

**72、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,566,282.65	
合计	1,566,282.65	

其他说明：

**73、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	8,449.24	

**74、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	200,000.00	640,966.03	200,000.00
保险赔款		12,247.29	
罚没利得		117,875.00	
其他	11,423.65	1,427.14	11,423.65
废品收入	128,949.03		128,949.03
盘盈收入	43.02		43.02
合计	340,415.70	772,515.46	340,415.70

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
人才奖励	政府	奖励		是	否	200,000.00		与收益相关

其他说明：

**75、营业外支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
----	-------	-------	-------------------

对外捐赠	53,000.00	884,430.00	53,000.00
滞纳金	966.60	10,966.15	966.60
其他	-0.03	23,008.08	-0.03
合计	53,966.57	918,404.23	53,966.57

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,085,328.86	2,236,121.35
递延所得税费用	-105,689.65	-219,362.34
合计	979,639.21	2,016,759.01

### (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	6,467,881.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	970,182.15
子公司适用不同税率的影响	39,039.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	276,683.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-108,210.75
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	610,830.82
环保节能项目减免及研发费用加计扣除的影响	-808,886.30
所得税费用	979,639.21

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注五十七。

**78、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
退回投标保证金及保函保证金	628,157.14	2,361,427.23
政府补助	816,841.96	1,708,367.15
保证金退款		1,174,312.00
存款利息	1,181,721.36	1,050,091.12
个税手续费返还	12,697.47	11,660.74
其他营业外收入	76,355.50	107,953.47
职工归还备用金	3,000.00	56,338.08
职工社保		32,926.78
代收代付款项		344,902.24
其他	816,897.67	341,193.08
诉讼回款	17,925.00	
供应商缴纳投标保证金及标书费	11,306,526.23	
合计	14,860,122.33	7,189,171.89

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项费用	16,381,864.12	18,091,391.90
员工借备用金	522,000.00	1,172,800.00
支付的投标保证金及保函保证金	3,336,438.84	1,320,858.75
退回的投标保证金	6,740,600.00	29,650.00
退回的押金		150,000.00
代收代付款项	605.43	166,955.50
合计	26,981,508.39	20,931,656.15

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
理财到期收回	95,000,000.00	
合计	95,000,000.00	

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
理财本金	95,000,000.00	80,000,000.00
购建长期资产支付的保证金		10,000,000.00
合计	95,000,000.00	90,000,000.00

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
借入非金融机构借款		20,330,000.00
合计		20,330,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
售后租回支付租金	18,469,789.00	15,185,349.78
偿还非金融机构借款		23,234,905.84
售后租回服务费及保险费	378,992.12	161,354.79
借款手续费		
合计	18,848,781.12	38,581,610.41

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	5,488,241.79	10,368,499.93
加: 资产减值准备	-769,478.27	1,811,196.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,037,220.21	16,664,827.34
使用权资产折旧		1,174,998.48
无形资产摊销	2,099,939.84	
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	-8,449.24	
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	1,987,166.61	2,096,284.89
投资损失(收益以“一”号填列)	-474,438.90	
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-105,689.65	-208,364.11
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	-16,051,996.61	-1,513,479.94
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-16,947,880.34	-12,336,790.45
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-49,707,574.61	-16,044,140.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-56,452,939.17	2,013,031.76
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	163,049,823.53	113,994,954.46
减: 现金的期初余额	137,951,706.96	261,885,444.31

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	25,098,116.57	-147,890,489.85

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	163,049,823.53	137,951,706.96
其中：库存现金	44,904.70	64,977.40
可随时用于支付的银行存款	163,004,918.83	137,886,729.56
三、期末现金及现金等价物余额	163,049,823.53	137,951,706.96

其他说明：

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	13,996,529.93	保证金
固定资产	45,546,157.01	融资性售后回租
无形资产	33,040,000.00	银行贷款土地抵押
合计	92,582,686.94	--

其他说明：

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	6,018,746.66
其中：美元	931,677.92	6.4601	6,018,733.67
欧元	1.69	7.6864	12.99
港币			
其他应收款			519,159.88
其中：美元	80,364.05	6.4601	519,159.88
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付职工薪酬			21,059.93
其中：美元	3,260.00	6.4601	21,059.93
应交税费			11,802.60
其中：美元	1,827.00	6.4601	11,802.60

其他说明：



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

适用  不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目	8,000,000.00	递延收益	279,825.00
年产2万吨FCC复活催化剂生产线废酸综合利用技术改造项目	1,500,000.00	递延收益	327,951.54
3万吨/年FCC催化装置固体废物再生及利用项目	25,000,000.00	递延收益	847,843.86
增值税资源综合利用即征即退税款	369,837.54	其他收益	369,837.54
垃圾焚烧飞灰零填埋资源化研究项目	1,500,000.00	递延收益	159,646.44
泰山领军人才工程	2,000,000.00	递延收益	17,850.00
2019年度工程实验认定奖励金	500,000.00	其他收益	500,000.00
2019年度高新技术企业认定奖金	100,000.00	其他收益	100,000.00
2018年度重点污染源自动监控设备运行补助	14,000.00	其他收益	14,000.00
摊销土地返还款	3,694,000.00	递延收益	36,940.02
引进人才奖励资金	200,000.00	营业外收入	200,000.00
稳岗补贴	28,144.24	其他收益	28,144.24
党组织建设工作经费	5,000.00	其他收益	5,000.00
进项税加计抵减	2,410.18	其他收益	2,410.18

**(2) 政府补助退回情况**

适用  不适用

其他说明：

**85、其他**

无

**八、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的非同一控制下企业合并**

单位：元

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

其他说明：

**(2) 合并成本及商誉**

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

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

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

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

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
九江惠城环保科技有限公司	九江	九江	制造业	100.00%		设立
青岛惠城欣隆实业有限公司	青岛	青岛	服务业	100.00%		设立
北海惠城环保科技有限公司	北海	北海	制造业	100.00%		设立
青岛西海新材料科技有限公司	青岛	青岛	制造业	100.00%		设立
Forland Petrochemical Technology LLC	美国	美国	贸易	100.00%		非同一控制下企业合并
广东东粤环保科技有限公司	揭阳	揭阳	制造业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

#### (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配的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

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

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

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

--	--

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	
山东惠亚环保科	山东省东营市	山东省东营市	制造业	49.03%		权益法

技有限公司						
-------	--	--	--	--	--	--

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	927,988.20	641,334.48
非流动资产	35,161,828.16	33,766,857.59
资产合计	36,089,816.36	34,408,192.07
流动负债	1,313,173.88	119,836.18
非流动负债	0.00	0.00
负债合计	1,313,173.88	119,836.18
少数股东权益	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	34,776,642.48	34,288,355.89
按持股比例计算的净资产份额	17,050,987.81	16,811,580.89
对联营企业权益投资的账面价值	17,000,000.00	15,000,000.00
营业收入	0.00	0.00
净利润	-511,713.41	-466,773.18
综合收益总额	-511,713.41	-466,773.18

其他说明

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

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

其他说明

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

**4、重要的共同经营**

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

**6、其他**

**十、与金融工具相关的风险**

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

**（一）信用风险**

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

## （二）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			合计
	1年以内	1-5年	5年以上	
应付票据	46,773,432.76			46,773,432.76
应付账款	83,550,025.66			83,550,025.66
应付职工薪酬	5,037,636.34			5,037,636.34
应交税费	823,580.39			823,580.39
其他应付款	40,132,696.76			40,132,696.76
一年内到期的非流动负债	17,108,908.75			17,108,908.75
长期应付款		34,848,129.33		34,848,129.33
合计	193,426,280.66	34,848,129.33		228,274,409.99

项目	上年年末余额			合计
	1年以内	1-5年	5年以上	
应付票据	39,488,000.00			39,488,000.00
应付账款	67,707,921.39			67,707,921.39
应付职工薪酬	6,683,880.50			6,683,880.50
应交税费	1,479,127.44			1,479,127.44
其他应付款	73,979,239.56			73,979,239.56
一年内到期的非流动负债	33,965,601.74			33,965,601.74
长期应付款		34,581,555.92		34,581,555.92
合计	223,303,770.63	34,581,555.92		257,885,326.55

## （三）市场风险

金融工具的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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

### 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。本公司报告期有融资性售后租回，利率为固定利率，所以利率风险不大。

### 1. 汇率风险

汇率风险，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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元和欧元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	欧元	合计	美元	欧元	合计
货币资金	6,018,733.67	12.99	6,018,746.66	13,119,429.69	13.56	13,119,443.25
其他应收款	519,159.88		519,159.88	792,775.35		792,775.35
应付职工薪酬	21,059.93		21,059.93			



应交税费	11,802.60		11,802.60	135,069.93		135,069.93
合计	6,570,756.08	12.99	6,570,769.07	14,047,274.97	13.56	14,047,288.53

3.其他价格风险

本公司持有其他非上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
应收款项融资			24,610,293.14	24,610,293.14
持续以公允价值计量的资产总额			24,610,293.14	24,610,293.14
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

#### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

项目	上年年末余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
◆应收款项融资	9,750,000.00	80,562,776.60	65,702,483.46							24,610,293.14	
合计	9,750,000.00	80,562,776.60	65,702,483.46							24,610,293.14	

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本公司的最终控制方是自然人股东张新功，直接持有公司股份17,060,250.00股，持股比例17.0603%，通过青岛惠城信德投资有限公司间接持有公司股份10,828,500.00股，持股比例10.8285%，直接和间接合计持有公司股份27,888,750.00股，持股比例27.8888%。

本企业最终控制方是张新功。

其他说明：

无

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九 在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
道博嘉美有限公司	持股 5% 以上股份的其他股东
青岛惠城信德投资有限公司	持股 5% 以上股份的其他股东
叶红	董事
徐贵山	副总经理
刘晨光	董事

孙燕芳	董事
王俊峰	董事
张金江	董事
郭昆	监事
李宏宽	监事
马丽丽	监事
盛波	财务总监、副总经理
史惠芳	董事会秘书、副总经理
谭映临	公司副总经理
吴聿	公司副总经理，2019 年 7 月 24 日辞去副总经理职务
李正	公司工程技术中心主任，2020 年 4 月 21 日聘任总经理职务
林翰	公司销售部部长，2019 年 7 月 24 日聘任副总经理职务
李恩泉	公司生产部部长，2019 年 7 月 24 日聘任副总经理职务
周惠玲	公司实际控制人张新功配偶
青岛滨海新能源发展有限公司	公司董事徐贵山配偶持股 51%，并担任其监事

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
青岛惠城信德新材料研究院有限公司	采购商品	78,000.00		否	

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
青岛惠城信德新材料研究院有限公司	提供服务	1,308.00	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张新功	25,814,939.76	2019年04月28日	2024年04月27日	否
张新功	17,275,175.28	2019年10月31日	2024年10月30日	否
张新功	22,673,667.60	2019年12月30日	2024年12月29日	否

关联担保情况说明

1、2019年4月24日，公司与君创国际融资租赁有限公司签订《融资回租合同》，标的物为炼油催化裂化催化剂生产设备一批，转让价格2,400.00万元，起租日为2019年4月28日，租赁期36个月。累计应支付的本息合计2,581.49万元，由公司实际控制人张新功提供保证担保，保证责任在租赁期限届满之后两年内终止。目前担保尚未履行完毕。

2、2019年10月23日，公司与君创国际融资租赁有限公司签订《融资回租合同》，标的物为炼油催化裂化催化剂生产设备一批，转让价格1,600.00万元，起租日为2019年10月31日，租赁期36个月。累计应支付的本息合计1,727.52万元，由公司实际控制人张新功提供保证担保，保证责任在租赁期限届满之后两年内终止。目前担保尚未履行完毕。

3、2019年10月23日，公司与君创国际融资租赁有限公司签订《融资回租合同》，标的物为炼油催化裂化催化剂生产设备一批，转让价格2,100.00万元，起租日为2019年12月30日，租赁期36个月。累计应支付的本息合计2,267.37万元，由公司实际控制人张新功提供保证担保，保证责任在租赁期限届满之后两年内终止。目前担保尚未履行完毕。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,885,466.97	3,347,019.83

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	青岛惠城信德新材料研究院有限公司	23,481.28		23,777.19	

(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

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无

### 5、其他

无

## 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2021年6月30日，本公司已开立未到期保函金额1,350,749.48元，涉及保证金金额1,350,749.48元。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

#### (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

无

## 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
股票和债券的发行			

### 2、利润分配情况

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2021]1178号”文同意注册，公司于2021年7月7日向不特定对象发行了320万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额3.20亿元。经深交所同意，公司3.20亿元可转换公司债券于2021年7月26日起在深交所挂牌交易，债券简称“惠城转债”，债券代码“123118”。

## 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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额



	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	11,625,183.50	11.59%	11,625,183.50	100.00%	0.00	12,687,871.40	13.75%	12,687,871.40	100.00%	0.00
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	88,647,581.89	88.41%	5,849,347.22	6.60%	82,798,234.67	79,572,757.39	86.25%	5,057,540.78	6.36%	74,515,216.61
其中:										
账龄组合	87,990,430.11	87.75%	5,849,347.22	6.65%	82,141,082.89	79,327,917.61	85.98%	5,057,540.78	6.38%	74,270,376.83
关联方组合	657,151.78	0.66%			657,151.78	244,839.78	0.27%			244,839.78
合计	100,272,765.39	100.00%	17,474,530.72	17.43%	82,798,234.67	92,260,628.79	100.00%	17,745,412.18	19.23%	74,515,216.61

按单项计提坏账准备: 11,625,183.50

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山东天宏新能源化工有限公司	11,192,189.50	11,192,189.50	100.00%	债务人破产, 预计款项无法收回
宁夏宝塔能源化工有限公司	252,994.00	252,994.00	100.00%	债务人被最高人民法院公示为“失信公司”, 预计款项无法收回
银川宝塔精细化工有限公司	180,000.00	180,000.00	100.00%	债务人被最高人民法院公示为“失信公司”, 预计款项无法收回
合计	11,625,183.50	11,625,183.50	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 5,849,347.22

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	82,727,713.75	4,136,385.69	5.00%

1-2 年	3,278,106.89	327,810.69	10.00%
2-3 年	596,369.47	178,910.84	30.00%
3-4 年			
4-5 年	910,000.00	728,000.00	80.00%
5 年以上	478,240.00	478,240.00	100.00%
合计	87,990,430.11	5,849,347.22	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	657,151.78	0.00	0.00%
合计	657,151.78	0.00	--

确定该组合依据的说明：

关联方组合不计提坏账

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	83,384,865.53
1 至 2 年	3,278,106.89
2 至 3 年	596,369.47
3 年以上	13,013,423.50
3 至 4 年	252,994.00
4 至 5 年	1,090,000.00
5 年以上	11,670,429.50
合计	100,272,765.39

## (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	
账龄组合	5,057,540.78	791,806.44				5,849,347.22
单项计提组合	12,687,871.40		123,144.19	939,543.71		11,625,183.50
合计	17,745,412.18	791,806.44	123,144.19	939,543.71		17,474,530.72

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
应收账款	939,543.71

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
东辰控股集团有限公司石化分公司	销售商品款	939,543.71	公司破产，法院判决	根据收到的判决书核销	否
合计		939,543.71			

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	16,019,024.00	15.98%	800,951.20
客户 2	11,192,189.50	11.16%	11,192,189.50
客户 3	12,758,355.69	12.72%	637,917.78
客户 4	6,520,000.00	6.50%	348,500.00
客户 5	4,731,268.00	4.72%	236,563.40
合计	51,220,837.19	51.08%	13,216,121.88

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	54,882,688.79	33,187,537.93
合计	54,882,688.79	33,187,537.93

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

### 3)坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

#### (3) 其他应收款

##### 1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司借款	34,662,555.85	14,514,499.50
租赁费	5,509,291.68	4,694,314.80
代子公司垫付工资	2,915,097.32	2,486,648.31
个人保险公积金	746,701.00	599,018.65
保证金	10,902,112.00	10,869,232.00
设备款	135,000.00	135,000.00
差旅费	270,521.61	139,790.02
二期采购款	35,274.08	35,274.08
押金		500.00
股权转让未回款	9,049.00	9,049.00
其他	38,815.38	10,005.30
合计	55,224,417.92	33,493,331.66

##### 2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	285,793.73		20,000.00	305,793.73
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——
本期计提	35,935.40			35,935.40
2021 年 6 月 30 日余额	321,729.13		20,000.00	341,729.13

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）	44,654,411.84
1 至 2 年	10,310,000.00
3 年以上	260,006.08
3 至 4 年	79,232.00
5 年以上	180,774.08
合计	55,224,417.92

### 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	
账龄组合	285,793.73	35,935.40				321,729.13
单项计提组合	20,000.00					20,000.00
合计	305,793.73	35,935.40				341,729.13

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

单位 1	股权收购意向金	10,000,000.00	1-2 年	18.11%	
单位 2	天然气押金	300,000.00	1-2 年	0.54%	30,000.00
单位 3	保证金	180,000.00	1 年以内	0.33%	9,000.00
单位 4	设备款	135,000.00	5 年以上	0.24%	135,000.00
单位 5	设备款	100,000.00	1 年以内	0.18%	5,000.00
合计	--	10,715,000.00	--	19.40%	179,000.00

### 6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

### 7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

### 8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	195,711,984.71		195,711,984.71	181,780,994.31		181,780,994.31
合计	195,711,984.71		195,711,984.71	181,780,994.31		181,780,994.31

### (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		
Forland Petrochemical Technology LLC	1,780,994.31	2,930,990.40				4,711,984.71	
青岛惠城欣隆实业有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
九江惠城环保	150,000,000.0					150,000,000.00	

	0						
北海惠城环保	20,000,000.00	10,000,000.00				30,000,000.00	
广东东粤环保科技有限公司		1,000,000.00				1,000,000.00	
合计	181,780,994.31	13,930,990.40				195,711,984.71	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	128,086,746.72	87,097,525.57	159,721,063.68	107,692,704.81
其他业务	747,685.20	721,523.45	834,918.73	646,450.78
合计	128,834,431.92	87,819,049.02	160,555,982.41	108,339,155.59

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
其中：			
资源化综合利用产品	104,016,770.72		104,016,770.72
危险废物处理处置服务	10,109,730.94		10,109,730.94
其他产品	13,960,245.06		13,960,245.06
其他业务	747,685.20		747,685.20
其中：			
山东省内	100,559,857.32		100,559,857.32



山东省外	22,618,842.88			22,618,842.88
中国境外	5,655,731.71			5,655,731.71
其中:				
其中:				
其中:				
其中:				
其中:				
合计	128,834,431.92			128,834,431.92

与履约义务相关的信息:

一、提供劳务

1. 履约义务通常的履行时间: 公司危废处理处置业务属于提供劳务, 通常根据公司的处置计划, 分批次对危险废物进行无害化处理处置。由于客户在本公司履约的同时无法取得并消耗企业履约带来的经济利益, 因此应属于时点履行的履约义务。
2. 重要的支付条款: 公司在每处理一批危险废物后一周内向客户开具增值税专用发票和收据, 甲方收到发票后10天之内进行付款。
3. 企业承诺转让的商品的性质: 不适用
4. 企业承担的预期将退还给客户的款项: 无, 根据合同约定, 公司在接收客户的危险废物之后即取得了收取客户款项的权利, 且预期无需要退还给客户的款项。
5. 质量保证的类型及相关义务: 公司对接收客户的危险废物进行安全无害化处置, 且不得私自转移、买卖, 不得造成二次污染, 如因处置不当造成的污染责任事故由公司负责。

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 567,112.74 元, 其中, 567,112.74 元预计将于 2021 年度确认收入, 0.00 元预计将于年度确认收入, 0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明:

无

## 5、投资收益

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	474,438.90	
合计	474,438.90	

## 6、其他

无

## 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	8,449.24	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,519,611.28	主要是收到的各项政府补助，包括高新企业认定奖金、科研项目资助经费、研发投入奖励、技术改造综合奖补、疫情期间稳岗补贴等等
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	474,438.90	主要是购买银行理财产品收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	86,449.13	主要是废品收入。
其他符合非经常性损益定义的损益项目	60,587.42	
减：所得税影响额	472,669.58	
合计	2,676,866.39	--

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

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.82%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.42%	0.03	0.03

### 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

无

4、其他