

厦门中创环保科技股份有限公司

2021 年年度报告

2022-059

2022 年 04 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、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人张红亮、主管会计工作负责人商晔及会计机构负责人(会计主管人员)汪华声明：保证本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。

（一）业绩大幅下滑的主要原因

2021 年度，公司实现归属于上市公司股东的净利润为-42,891.33 万元，同比下降 3,363.32%，业绩下滑的主要原因有：（1）报告期内，子公司江西祥盛因环保问题被要求停工改造，导致其经营亏损，远未达承诺业绩；（2）公司根据江西祥盛商誉减值测试结果，对公司商誉账面值 27,677 万元全额计提减值，另外，公司于 2021 年末对应收款项、存货、固定资产、无形资产等相关资产进行了减值测试判断，报告期末共计提信用减值及资产减值共计 35,755.16 万元；（3）报告期内，由于受到国内外疫情影响，公司各业务拓展情况不及预期，同时 2021 年度原材料价格大幅上涨，致使公司滤料及环保工程业务成本大幅增加，导致滤料及环保工程业务盈利有较大幅度下降。

（二）公司主营业务、核心竞争力未发生重大不利变化，与行业趋势一致

报告期内，公司主营业务和核心竞争力未发生重大不利变化。公司主营业务包括有色金属材料、过滤材料和环境治理（烟气治理工程、危废处置、城乡

环卫一体化、污水处理)三大业务板块。具体情况详见本报告“第三节管理层讨论与分析”。除第(一)部分所述原因导致归属于上市公司净利润下滑外,不存在其他重大不利变化。

(三) 行业景气情况

在国家“碳中和、碳达峰”的政策驱动下,我国环保产业发展的市场空间广阔,在国民经济中的战略地位不断提升。随着环境治理的力度不断加大,各行业绿色低碳要求日已趋严,节能减碳、资源再利用具备显著降碳价值,减污降碳协同是未来的行业发展主题,精细化、深入化、综合化是核心方向,环保行业大有可为。公司所处的有色金属材料行业、过滤材料行业及环境治理行业是环保行业的细分领域,行业具体情况详见本报告“第三节管理层讨论与分析”。

(四) 持续经营能力不存在重大风险

随着公司业务的稳步发展和技术研发实力增强,公司过滤材料产品已成为国内高温滤料行业主导品牌之一,产品应用遍布火电、水泥炉窑、钢铁、垃圾焚烧等领域。公司环保工程业务板块凭借多年的技术优势和行业口碑,在煤化工和垃圾焚烧烟气治理工程方面形成了核心竞争力。另外,危废处置、城乡环卫一体化和污水处理等板块也发挥协同效应,加强业务板块之间的互动,充分利用品牌优势,打造综合环保集团,提升公司抗风险能力,公司的持续经营能力不存在重大风险。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成本公司对投资者的实质承诺,敬请投资者注意投资风险。

1、公司快速发展带来的管理风险

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

2、子公司整合后运营风险

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

3、核心技术人员及核心技术流失的风险

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

4、原材料供应及价格变动风险

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

5、子公司江西祥盛业绩下滑的风险

公司控股子公司江西祥盛因存在环保雨污分流不到位等问题，报告期内收到吉安市永丰生态环境局下发的《责令整改通知》，被责令整改前述问题，制定整改方案，未整改完成不得投入生产。经为期 8 个月的整顿改造，江西祥盛于 2021 年 11 月 29 日获得吉安永丰生态环境局批复，允许江西祥盛电积锌生产线试生产。因较长时间的停产改造，江西祥盛 2021 年经营出现亏损，远未达承诺业绩要求；由于复产产能仍受到限制，未来是否能满产亦存在较大不确定；同时，江西祥盛进行危废处置的大窑车间尚需继续整改，仍未复产，加上江西危废收处相关环保政策进一步趋紧，江西祥盛盈利能力将受到极大影响。

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	10
第三节 管理层讨论与分析	14
第四节 公司治理	31
第五节 环境和社会责任	52
第六节 重要事项	56
第七节 股份变动及股东情况	77
第八节 优先股相关情况	83
第九节 债券相关情况	84
第十节 财务报告	85

备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人签名的 2021 年年度报告文本原件。
- 2、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签章及公司盖印的财务报表。
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公告文件正本及原稿。
- 4、其他相关备查文件。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
中创环保、公司、本公司、三维丝	指	厦门中创环保科技股份有限公司，变更前企业名称：厦门三维丝环保股份有限公司
上海中创、中创凌兴、上海中创凌兴、控股股东	指	上海中创凌兴能源科技集团有限公司，变更前企业名称：上海中创凌兴能源科技有限公司
实际控制人	指	王光辉、宋安芳夫妇
周口城投	指	周口城投投资有限公司，变更前企业名称：周口市城投农业生态科技投资有限公司
厦门坤拿、坤拿商贸	指	厦门坤拿商贸有限公司
厦门上越、上越投资	指	厦门上越投资咨询有限公司
株洲中创、瑞达氢能	指	株洲中创瑞达氢能源有限公司
厦门中创芯净、中创芯净	指	中创芯净(厦门)科技有限公司
美国中创芯净、中创芯净（美国）	指	中创芯净(美国)科技有限公司
佰瑞福	指	厦门佰瑞福环保科技有限公司
江西祥盛、祥盛环保	指	江西祥盛环保科技有限公司
文安众鑫	指	文安县众鑫生物质供热有限公司
北京中创、北京中创环保、北京三维丝	指	北京中创环境服务有限公司，变更前企业名称：北京中创城市环境服务有限公司
上海三维丝	指	上海三维丝环保工程有限公司，变更前企业名称：南京三维丝环保工程有限公司
天津中创	指	天津中创环保设备有限公司，变更前企业名称：天津三维丝环保设备有限公司
重庆三维丝	指	重庆三维丝过滤技术有限公司
秦皇岛中创	指	秦皇岛中创清洁服务有限公司，变更前企业名称：河南中创城市服务有限公司
新疆中创、新疆中创环保	指	中创环保(新疆)科技有限公司，变更前企业名称：新疆三维丝环保科技有限公司
香港中创	指	香港中创经贸有限公司，变更前中文名称：香港三维丝经贸有限公司
厦门三维丝供应链、三维丝供应链、厦门供应链	指	厦门三维丝供应链管理有限公司，变更前企业名称：厦门三维丝国际物流有限责任公司
厦门三维丝过滤技术、三维丝过滤、厦门过滤	指	厦门三维丝过滤技术有限公司

沈阳中创、沈阳中创环保	指	沈阳中创环保科技有限公司，变更前企业名称：沈阳洛卡环保工程有限公司
永丰至力	指	永丰至力机械有限公司
厦门珀挺、珀挺机械	指	珀挺机械工业(厦门)有限公司
北京洛卡、洛卡环保	指	北京洛卡环保技术有限公司
中创瑞平、瑞平环保	指	中创瑞平（河南）环保科技有限公司，变更前企业名称：河南瑞平环保科技有限公司
陕西中创、旬阳宝通	指	陕西汽车中创专用车有限公司，变更前企业名称：陕西汽车集团旬阳宝通专用车部件有限公司
陕西中创进取	指	陕西中创进取科技有限公司
芯净尖峰、中创尖峰	指	北京中创芯净尖峰环保科技有限公司
中创水务	指	厦门中创水务有限公司，变更前企业名称：厦门三维丝环境工程有限公司
新疆中佰	指	新疆中佰环保科技有限公司
衡水顺安	指	衡水顺安城市环境服务有限公司
旬阳中创	指	旬阳中创绿色城市环境服务有限公司
陕西固渭	指	陕西中创固渭环保科技有限公司
江西耐华	指	江西耐华环保科技有限公司
江西进取、江苏进取	指	江苏中创进取环保科技有限公司，变更前名称：江西进取环保科技有限公司
江西利欣	指	江西利欣资源利用有限公司
中创唐山	指	中创唐山城市环境服务有限公司
宁夏中创	指	宁夏中创城市环境服务有限公司
宁夏中创环保	指	宁夏中创环保科技有限公司
宁夏鑫沙	指	宁夏鑫沙中创环保科技有限公司
中创惠丰	指	北京中创惠丰环保科技有限公司
审计机构	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
《公司法》、公司法	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》、证券法	指	《中华人民共和国证券法》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
厦门证监局、证监局	指	中国证券监督管理委员会厦门监管局
深交所	指	深圳证券交易所
滤料	指	过滤材料，包括滤袋和滤毡
高温滤料	指	适用于高温烟气过滤的滤料
高性能高温滤料	指	耐高温、耐腐蚀、过滤精度高、透气性能好、使用寿命长的过滤材料

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	中创环保	股票代码	300056
公司的中文名称	厦门中创环保科技股份有限公司		
公司的中文简称	中创环保		
公司的外文名称（如有）	Xiamen Zhongchuang Environmental Technology Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Zhongchuang		
公司的法定代表人	张红亮		
注册地址	厦门火炬高新区(翔安)产业区春光路 1178-1188 号		
注册地址的邮政编码	361101		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	厦门火炬高新区(翔安)产业区春光路 1178-1188 号		
办公地址的邮政编码	361101		
公司国际互联网网址	http://www.savings.com.cn		
电子信箱	savings@savings.com.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张红亮	林方琪
联系地址	厦门火炬高新区(翔安)产业区春光路 1178-1188 号	厦门火炬高新区(翔安)产业区春光路 1178-1188 号
电话	0592-7769767	0592-7769767
传真	0592-7769502	0592-7769502
电子信箱	zhanghongliang@savings.com.cn	linfangqi@savings.com.cn

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
签字会计师姓名	赵金、樊小刚

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、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

追溯调整或重述原因

同一控制下企业合并

	2021 年	2020 年		本年比上年增 减	2019 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入（元）	1,142,038,158.07	1,824,388,662.57	1,840,476,095.44	-37.95%	1,475,739,097.45	1,475,739,097.45
归属于上市公司股东的净利润（元）	-428,913,320.04	20,935,868.91	13,143,446.34	-3,363.32%	-20,125,698.37	-20,125,698.37
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-394,554,242.44	-51,667,168.08	-61,034,344.64	-546.45%	3,616,157.97	3,616,157.97
经营活动产生的现金流量净额（元）	51,239,679.33	-166,153,124.46	-201,659,317.25	125.41%	195,725,307.73	195,725,307.73
基本每股收益（元/股）	-1.12	0.0550	0.0345	-3,346.38%	-0.0524	-0.0524
稀释每股收益（元/股）	-1.12	0.0550	0.0345	-3,346.38%	-0.0524	-0.0524
加权平均净资产收益率	-57.89%	2.18%	1.37%	-59.26%	-2.09%	-2.09%
	2021 年末	2020 年末		本年末比上年 末增减	2019 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
资产总额（元）	1,295,929,861.14	1,619,800,774.75	1,730,167,916.95	-25.10%	1,903,215,590.03	1,903,215,590.03
归属于上市公司股东的净资产（元）	497,639,717.39	970,836,728.10	980,970,322.07	-49.27%	948,330,383.80	948,330,383.80

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2021 年	2020 年	备注
营业收入（元）	1,142,038,158.07	1,840,476,095.44	无
营业收入扣除金额（元）	35,345,237.74	23,219,365.09	明细见注释 61
营业收入扣除后金额（元）	1,106,692,920.33	1,817,256,730.35	无

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	298,406,258.35	258,336,524.42	188,285,754.64	397,009,620.66
归属于上市公司股东的净利润	9,986,451.25	-33,521,847.20	-21,924,934.58	-383,452,989.51
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	6,851,889.28	-22,990,262.14	-22,456,052.02	-355,959,817.56
经营活动产生的现金流量净额	-25,785,325.86	-18,744,345.64	-13,694,876.30	109,464,227.13

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

七、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。

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	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）	-8,242,828.69	3,903,392.06	-70,546.52	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经	11,534,940.88	13,174,213.04	12,383,376.50	

营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)				
委托他人投资或管理资产的损益	72,236.11	55,890.41		
债务重组损益	-136,237.28	-3,498,916.38	2,918,677.37	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-8,929,956.95			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-3,434,016.73	1,448,207.66		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	105,300.18	6,815,008.31	20,496,558.10	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-28,632,893.29	43,399,315.38	-5,168,782.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	41,004.54	1,700.76		
处置子公司产生的投资收益		10,907,299.09	-53,723,850.91	
减：所得税影响额	-438,698.82	376,053.68	400,208.61	
少数股东权益影响额（税后）	-2,824,674.81	1,652,265.67	177,079.89	
合计	-34,359,077.60	74,177,790.98	-23,741,856.34	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

1、有色金属材料行业

有色金属是国民经济、人民生活及国防工业、科学技术发展必不可少的基础材料和重要的战略物资。工业和信息化部发布《“十四五”工业绿色发展规划》，提出到2025年，资源利用水平明显提高，重点行业资源产出率持续提升，大宗工业固废综合利用率达到57%，主要再生资源回收利用量达到4.8亿吨。全国发展改革环资会亦强调发展循环经济，着力提升资源利用效率。再生资源回收利用，即通过物理、化学等方式对工业生产过程中的固废进行处理，并回收铜、金、铝、银、铅、锌、稀土及铂族稀贵金属等各类金属资源。总体来看，中国金属资源供需矛盾较为突出，资源再生利用的方式有利于缓解资源供需矛盾，可以在保护和改善环境的同时提高资源的利用率，实现经济效益、社会效益、环境效益的共赢，有利于降碳、减碳，是有色金属工业实现“双碳”目标重要方向。公司重点布局危废资源化利用，循环再生有色金属，符合国家重点发展提倡的方向，2021年，有色金属价格整体呈上涨态势，带动公司业绩提升。

2、过滤材料行业

2021年是“十四五”的开局之年，升级版污染防治攻坚战即将开启。电力、垃圾焚烧、水泥、钢铁、煤化工等重污染行业加大了污染控制和生态保护力度。2021年2月，国务院发布《关于加快建立健全绿色低碳循环发展经济体系的指导意见》，提出推进工业绿色升级，加快实施钢铁、石化、化工、有色、建材、纺织、造纸、皮革等行业绿色化改造。全面推行清洁生产，依法在“双超双有高耗能”行业实施强制性清洁生产审核。国家的政策导向对滤料行业的发展有直接的促进作用，将会推动公司业绩。

3、环境治理行业

(1) 烟气治理工程行业。我国做出“2030年碳中和、2060年碳达峰”承诺后，烟气治理行业将迎来新的发展机遇，市场空间得到极大提升。中央经济工作会议明确，打好污染防治攻坚战，推动生态环境质量持续好转。在国家严苛的环保政策要求下，烟气治理行业的需求旺盛，市场将保持快速、持续增长态势，公司将紧抓这一历史机遇，积极拓展业务。

(2) 城乡环卫一体化服务行业。2021年3月，《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》出台，预计“十四五”期间环保投资总额将大幅增长，行业处于改革发展与提质增效的窗口期，我国环卫市场化服务未来还有较大的提升空间。2021年，公司整合内外部资源，打造环卫设备+环卫服务一体化服务优势，提供定制化城乡环卫服务，中标唐山、中卫等多个项目，环卫服务业务将逐渐成长为公司新业务版图中的核心业务之一。环卫运营服务业务具有市场化方向确定、资产相对较轻、经营现金流好等优势，其快速增长将成为公司业绩增长的重要推动力。

(3) 危废处置行业。2021年6月，国务院印发《强化危险废物监管和利用处置能力改革实施方案》，对非法排放、倾倒、收集、贮存、转移、利用、处置危险废物等环境违法犯罪行为进行严厉打击。2021年12月3日，生态环境部发布《危险废物排除管理清单（2021年版）》，完善危废鉴别制度，推进分级分类管理；生态环境部发布《危险废物转移管理办法》，加强对危废转移活动的监督管理，防止污染环境。国家出台系列政策，危废监管趋严，释放危废处置行业的潜在空间。虽然行业需求十分旺盛，但是进入壁垒也比较高。一方面，进入危废处置行业，取得经营许可，对企业本身技术、装备、资金实力要求都比较高，同时从申请资质到落地投产需要较长时间周期；另一方面，危废资源化工艺复杂，对人才、设备要求较高，企业需要经过长时间经验积累、技术研发，才能在工艺、技术方面形成优势，新进入企业很难与行业内经验、技术先进的老企业竞争，行业内优质企业的竞争优势明显。同时，危废资源化不仅能实现危险废物的减量化与无害化，还能充分挖掘危险废物中的资源，符合绿色发展和循环经济理念，对于推动实现碳达峰、碳中和，促进生态文明建设具有重大意义。在此背景下，公司的危废产业布局大有可为。

二、报告期内公司从事的主要业务

（一）报告期内公司主要业务板块：

报告期内，公司按照业务发展规划，秉持“内生外延式”的发展战略，以技术研究院自主知识产权为支撑，形成有色金属材料、过滤材料和环境治理（烟气治理工程、危废处置、城乡环卫一体化、污水处理）三大业务板块。

1、稳步开拓有色金属材料业务。

公司牢牢把握行业发展的历史机遇，大力发展危废资源综合回收利用及有色金属再生产业，公司聚焦以锌金属为代表的有色金属材料业务，并成立研发中心以建造技术壁垒、提升盈利能力；同时，公司通过并购江西耐华，进一步布局贵金属材料回收业务，拓展铂、钨、铑等稀有贵金属材料品种。2021年公司有色金属材料收入稳步提升，比上年同期增长25.96%。

2、过滤材料板块技术升级

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

3、烟气治理工程

公司子公司厦门佰瑞福环保科技有限公司专注烟气净化系统及过滤材料等配套设备的研发、设计、制作、销售及维护，提供脱硫、脱硝、除尘系统集成及工程总包服务，打造环保综合服务商。2021年，公司环保工程板块收入大幅提升，同比增长40.48%。

4、危固废处置

公司牢牢把握行业发展的历史机遇，秉承“整体规划、重点布局、创新驱动、协同发展”基本原则，以无害化、减量化、资源化为目标，通过自建+并购等多种扩张方式，大力发展固（危）废无害化处置、危废资源综合回收利用产业。目前，公司在建设及在运营的危险废物处置项目遍及江苏、江西以及陕西等地区。2021年公司积极拓展新项目，提升危废处置业务的整体盈利能力。

5、城乡环卫一体化服务

公司环卫板块打造“环卫装备+环卫服务”相结合的模式开拓业务，以宁夏、陕西、新疆、江苏、江西、河北等地为公司业务开拓重心。2021年完成两个存量项目的续签工作，并顺利中标中卫沙坡头、唐山环卫一体化服务项目，目前有五个运营项目，年化服务费金额6,778万元。2021年公司环卫服务营业收入同比增长158.34%，实现高速发展。

6、污水处理板块重大突破

污水处理业务板块初步形成以治理农村污水为业务技术方向，深耕地区业务资源，打造标杆项目，为后期水处理业务的稳定发展提供良好开端。2021年公司旗下子公司取得宁夏中卫沙坡头区康乐村污水治理项目特许经营权，合同额1,160万元，为公司污水处理业务快速发展打下良好支撑。同时，公司有多个污水处理项目持续跟进中。

（二）报告期内驱动业绩收入变化的具体因素主要有：

1、有色金属价格持续走高。随着公司业务发展，含有色金属废物利用成为重要板块。2021年，在有色金属价格上涨的大背景下，公司以锌金属为代表的有色金属材料收入成为公司营业收入比重最高的行业。公司并购江西耐华，进一步布局贵金属材料回收业务，拓展铂、钨、铑等稀贵金属材料品种。

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

3、发力环境治理服务。提升烟气治理工程的核心竞争力，利用佰瑞福在烟气治理工程方面10多年的经验积累，提供资金和技术支持，快速做大市场。大力拓展城乡环卫一体化服务，在去年实现突破的项目基础上，跟进重点项目，打造“环卫服务+环卫装备”模式，实现业务迅速做大，抢占市场。

三、核心竞争力分析

1、技术及研发实力

公司一直重视技术和研发人力、物力及科研经费的投入，不断提升公司新技术、新产品、新工艺的研发创新能力，产品技术水平保持国内领先地位。根据国家发展改革委、科技部、财政部、海关总署、税务总局发布的《关于印发2021年（第28批）新认定及全部国家企业技术中心名单的通知》（发改高技〔2022〕158号）文件和《国家企业技术中心认定管理办法》，公司技术中心被认定为2021年（第28批）国家企业技术中心，按国家相关规定享受支持科技创新的相关税收优惠政策。另外，公司拥有1个博士后工作站、1个省级企业技术中心、1个福建省重点实验室、1个CNAS认可检测中心，与浙江大学、福州大学、华侨大学、厦门理工学院等高校、科研院所建立长期稳定的学术交流和产学研合作关系，是浙江大学研究生实习基地、福州大学研究生实践基地、厦门理工学院教学实践基地，通过产学研合作平台不断提升自我创新能力。公司积极搭建技术共享平台，共享研发、设计软件及设备，集中全公司范围内的优秀技术人才，充分发挥和融合各自领域积累的经验和优势，不断提升相关系统、产品及设备的质量水平，满足公司生产工艺和客户节能增效降耗的需求。截至2021年12月31日，公司累计拥有有效专利权190项、软件著作权8项、注册商标60项；知识产权的增加为公司产品的市场竞争力奠定了重要的技术基础。

2、核心管理团队和核心技术人员优势

公司作为国家级高新技术企业，不断加大研发投入，加强技术创新能力，提高公司核心竞争力，为公司发展奠定坚实技术支撑，公司技术中心被认定为2021年（第28批）国家企业技术中心，体现公司技术创新能力及研发优势。公司研发一方面注重优秀人才的引进和培养，加强与高校、科研院所的产学研结合，形成核心梯队建设；另一方面积极开展公司商学院人才培养，完善人事管理制度和激励机制，设立员工持股计划，使员工与企业利益共享，保持核心管理团队和核心技术人员的稳定。公司的核心管理人员、核心技术人员和核心业务骨干均具有丰富的从业经验，具有较强的稳定性和凝聚力，对市场现状、客户需求、核心技术和发展趋势有着深刻的理解，可以准确把握公司的战略方向，推动公司长期稳健发展。公司建立和完善了一整套严密的技术管理制度，与技术研发人员签署《保密协议》、《竞业限制协议》，防止核心技术外泄；同时建立了一系列激励措施，努力保证技术研发队伍的稳定。

3、高准入门槛带来的先发竞争优势

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

4、环境治理业务综合服务优势

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

四、主营业务分析

1、概述

参见“二、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,142,038,158.07	100%	1,840,476,095.44	100%	-37.95%
分行业					
工业	1,142,038,158.07	100.00%	1,840,476,095.44	100.00%	-37.95%
分产品					
过滤材料	286,023,833.39	25.05%	299,894,179.86	16.29%	-4.63%
环保工程	123,122,346.62	10.78%	87,641,085.98	4.76%	40.48%
有色金属材料	652,654,650.02	57.15%	518,152,629.16	28.15%	25.96%
环卫服务	30,204,443.52	2.64%	11,691,731.58	0.64%	158.34%
贸易	10,790,267.17	0.94%	826,165,698.29	44.90%	-98.69%
空气净化			236,572.86	0.01%	-100.00%
清洁能源			62,589,144.26	3.40%	-100.00%
其他	39,242,617.35	3.44%	34,105,053.45	1.85%	15.06%
分地区					
国内	1,130,606,513.35	99.00%	1,827,981,569.75	99.32%	-38.15%
国外	11,431,644.72	1.00%	12,494,525.69	0.68%	-8.51%
分销售模式					
直接销售	1,142,038,158.07	100.00%	1,840,476,095.44	100.00%	-37.95%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

√ 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
分行业						
工业	1,142,038,158.07	978,716,099.41	14.30%	-37.95%	-40.45%	3.60%
分产品						
过滤材料	286,023,833.39	211,795,050.83	25.95%	-4.63%	-0.32%	-3.20%
环保工程	123,122,346.62	105,856,640.02	14.02%	40.48%	60.23%	-10.59%

有色金属材料	652,654,650.02	592,136,972.86	9.27%	25.96%	34.04%	-5.47%
分地区						
国内	1,130,606,513.35	969,469,816.96	14.25%	-37.60%	-39.83%	3.18%
国外	11,431,644.72	9,246,282.45	19.12%	-8.51%	-4.29%	-3.56%
分销售模式						
直接销售	1,142,038,158.07	978,716,099.41	14.30%	-37.95%	-40.45%	3.60%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2021 年	2020 年	同比增减
过滤材料	销售量	万平方米	370.2	374.96	-1.27%
	生产量	万平方米	364.4	373.54	-2.45%
	库存量	万平方米	21.84	27.64	-20.98%
锌金属	销售量	吨	31,735.836	27,418.588	15.75%
	生产量	吨	31,442.535	27,727.373	13.40%
	库存量	吨	71.496	364.797	-80.40%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

产品分类

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
过滤材料	原材料	166,534,448.47	78.63%	166,528,865.68	78.38%	
环保工程	材料成本	85,045,224.59	80.34%	48,638,478.04	73.62%	
有色金属材料	材料成本	451,208,373.32	76.20%	332,896,276.38	75.35%	

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加9家，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
中创唐山城市环境服务有限公司	设立
宁夏中创城市环境服务有限公司	设立
株洲中创瑞达氢能源有限公司	设立
宁夏中创环保科技有限公司	设立
宁夏鑫沙中创环保科技有限公司	设立
北京中创惠丰环保科技有限公司	设立
陕西中创进取科技有限公司	设立
陕西汽车中创专用车有限公司	同一控制下企业合并
江西耐华环保科技有限公司	非同一控制下企业合并

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	716,347,494.41
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	62.73%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	531,241,653.54	46.52%
2	第二名	92,437,449.43	8.09%
3	第三名	36,877,069.73	3.23%
4	第四名	32,878,640.47	2.88%
5	第五名	22,912,681.25	2.01%
合计	--	716,347,494.41	62.73%

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	331,555,398.12
-----------------	----------------

前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	34.48%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	100,755,634.77	10.48%
2	第二名	66,560,033.96	6.92%
3	第三名	56,953,259.25	5.92%
4	第四名	54,236,663.12	5.64%
5	第五名	53,049,807.03	5.52%
合计	--	331,555,398.12	34.48%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	44,841,155.51	39,867,751.66	12.47%	
管理费用	100,521,308.07	71,259,513.63	41.06%	剔除上年贸易业务外，公司主营业务增长 11.53%，相应费用增加以及本年新增员工持股计划摊销费用等原因所致。
财务费用	16,730,582.98	20,334,163.09	-17.72%	
研发费用	25,902,013.32	31,487,208.65	-17.74%	

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
大型空间环境空气过滤滤芯及空气净化产品开发	面向公共空间领域空气净化消毒，保障聚集性人员呼吸安全。	产品各项核心指标参数通过第三方机构检测评估认证，完成大风量空气净化器标准制定，产品获得卫健委「消」字号认证备案。完成进行多批次量产。完成小程序端开发，实现设	实现高温纤维滤料在空气净化消杀领域的扩展应用，做出行业机构认证的大型空气净化消毒设备。初步探索完成新式高温杀菌技术的市场反应。	为高温滤料探索出新的应用场景。

		备远程控制及媒体内容展示上传。		
《火电厂袋式除尘器运行维护导则》标准修订工作研究	对 2014 版行业标准进行修订更新，以满足新环保形势的应用要求。	已完成标准征求意见稿的撰写，提交标委会进行广泛征求意见。	完成标准编制，获批发布实施。	积极参与制修订行业标准，有助于增强公司的行业话语权。
钢铁烧结球团烟气专用超净滤料开发及应用	开发一种钢铁烧结球团专用超净滤料。	完成项目烟气、滤料产品结构、配方设计、滤料打样以及机械性能、过滤性能、耐化性能、防油防水性能等技术指标确认。下一步将对滤料制成的滤袋进行工程应用效果跟踪。	产品稳定性佳，实现量产，并最终在工程应用中达到良好的效果。	进一步增加公司在钢铁行业的业绩，增强公司的业务影响力。
燃煤锅炉尾气除尘高氧高硫专用滤料开发及应用	针对燃煤锅炉高氧高硫工况特性，开发适用该工况的滤料。	完成项目烟气、滤料产品结构、配方设计、高压水刺工艺技术参数以及机械性能、过滤性能、耐化性能、纳米发泡涂层等技术指标确认。下一步将对滤料制成的滤袋进行工程应用效果跟踪。	产品稳定性好，并在燃煤锅炉高氧高硫工况应用过程表现出较好的稳定性。	进一步增加公司在燃煤锅炉行业的业绩，增强公司的业务影响力。
新型窑之星产品开发	开发高性价比的新一代窑之星产品，在满足性能使用需求情况下，大幅降低材料成本。	已完成中试生产和测试评估，目前在准备挂袋实验。	开发高性价比的窑之星产品应用于水泥行业。	提升本公司产品在烟气除尘同类产品中的竞争力，为公司创造更多利润。
高效低阻力聚苯硫醚滤料产品开发	本项目着眼于开发一种运行阻力较低的覆膜滤料产品。	已完成中试生产和测试评估，目前已在实际工况中挂袋使用。	开发一款运行阻力比现有产品更低的覆膜滤料产品。	提高本公司产品在烟气除尘同类产品中的竞争力，为公司创造更多利润。
硬挺滤料产品应用开发	改变硬挺滤料产品的参数和外观结构设计等，将硬挺滤料产品推广应用于非工业烟气的行业过滤领域。	已结题，进入量产。	开发可用于空气净化领域的耐高温硬挺滤料产品，过滤和其他性能满足需求。	实现多领域行业应用创新，拓展公司的销售范围，达到提升公司实力和利润多重收益。
高效空气净化机滤芯产品开发	开发过滤效率达标，能在高温高湿环境下使用，不易滋生细菌的耐用型滤芯产品。并进一步	已结题，进行量产。	开发的产品过滤效率满足 H11，通量大，能耗低。此外具有耐高温、寿命长的特点，可配合高温杀菌产品的使	开拓公司产品在室内空气净化领域的应用，为公司创造新的利润增长点。

	步提高滤芯的流量，减少噪音，降低能耗。		用。	
脱甲醛滤芯产品开发	开发一款应用于空气净化器和新风系统的滤料，催化脱除甲醛，针对目前市场主流的空气净化产品进行升级。	已进行生产打样评估，还需对产品性能进一步改进。	开发除甲醛滤芯产品，挂机运行达到国家标准。	开拓公司产品在室内空气净化领域的应用，为公司创造新的利润增长点。

公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量（人）	105	84	25.00%
研发人员数量占比	6.17%	5.66%	0.51%
研发人员学历			
本科	48	36	88.89%
硕士	10	6	116.67%
博士	0	2	-100.00%
本科以下	47	40	22.50%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	26	19	73.68%
30 ~40 岁	52	41	65.85%
40 岁以上	27	24	20.83%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2021 年	2020 年	2019 年
研发投入金额（元）	25,902,013.32	31,487,208.65	32,964,169.99
研发投入占营业收入比例	2.27%	1.71%	2.23%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发人员构成发生变化主要系公司加大人才引进，入职多位本科和硕士。研发费用较2020年有所降低，主要是江西祥盛受停产影响，同比减少研发投入680多万元。

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,075,522,243.19	2,038,148,426.25	-47.23%
经营活动现金流出小计	1,024,282,563.86	2,239,807,743.50	-54.27%
经营活动产生的现金流量净额	51,239,679.33	-201,659,317.25	125.41%
投资活动现金流入小计	34,268,506.83	32,154,207.94	6.58%
投资活动现金流出小计	258,876,767.83	100,040,125.75	158.77%
投资活动产生的现金流量净额	-224,608,261.00	-67,885,917.81	-230.86%
筹资活动现金流入小计	290,059,219.19	1,007,664,206.45	-71.21%
筹资活动现金流出小计	262,360,094.32	811,486,633.27	-67.67%
筹资活动产生的现金流量净额	27,699,124.87	196,177,573.18	-85.88%
现金及现金等价物净增加额	-145,667,979.70	-73,528,753.34	-98.11%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，经营活动产生的现金流入和流出比上年同期大幅减少，主要是由于本期贸易业务剥离，导致贸易产生的现金流大幅减少，同时根据监管规则适用指引—会计类第1号 1-25现金流量的分类说明，公司销售回款收到的票据背书至供应商，不确认相应的现金流量所致；本期收款力度加大及大额工程回款等原因，经营活动产生的现金流量净额比上年同期大幅增加；投资活动产生的现金流量净额大幅增加，主要是本期购买江西祥盛少数股东股权和对苏州顺惠增资所致；筹资活动产生的现金流量净额大幅减少，主要是本期贸易业务剥离，相应的贸易融资业务减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司经营活动产生的现金净流量为 5,123.97 万元，大于本年度公司实现的净利润，主要是因为报告期内收款力度加大及大额工程回款，以及计提大额信用减值损失、商誉减值准备和预计负债所致。

五、非主营业务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-1,539,199.76	0.37%	对联营公司按权益法确认损益	否
公允价值变动损益	-2,958,199.41	0.71%	交易性金融资产公允价值变动产生的损益	否

资产减值	-294,714,351.07	70.31%	主要为计提商誉减值准备	否
营业外收入	1,349,015.85	-0.32%	清理长期挂账的应付账款	否
营业外支出	38,073,433.93	-9.08%	诉讼预计损失及其他	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		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	110,097,873.78	8.50%	247,873,466.70	14.02%	-5.52%	对外投资导致期末货币资金余额减少
应收账款	199,391,651.84	15.39%	240,697,626.97	13.61%	1.78%	
合同资产	7,851,629.90	0.61%			0.61%	
存货	315,088,121.58	24.31%	325,965,961.99	18.44%	5.87%	期末总资产减少，存货占比增加
投资性房地产	12,234,663.00	0.94%	14,791,778.76	0.84%	0.10%	
长期股权投资	127,577,490.45	9.84%	34,826,871.72	1.97%	7.87%	期末对苏州顺惠增资所致
固定资产	240,297,751.19	18.54%	254,238,086.98	14.38%	4.16%	期末总资产减少，固定资产占比增加
在建工程	28,308,166.51	2.18%	3,292,218.84	0.19%	1.99%	
使用权资产	34,087,568.20	2.63%	37,792,220.35	2.14%	0.49%	
短期借款	265,742,805.94	20.51%	205,993,297.51	11.65%	8.86%	期末总资产减少，短期借款占比增加
合同负债	43,097,838.07	3.33%	47,356,057.00	2.68%	0.65%	
长期借款			24,356,350.21	1.38%	-1.38%	
租赁负债	25,948,463.72	2.00%	29,164,049.59	1.65%	0.35%	

境外资产占比较高

适用 不适用

2、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	31,448,207.66	-2,958,199.41			10,000.00	25,744,899.83	2,745,108.42	10,000.00

融资产（不含衍生金融资产）								
4.其他权益工具投资	8,568,643.67	-220,484.99						8,348,158.68
金融资产小计	40,016,851.33	-3,178,684.40			10,000.00	25,744,899.83	2,745,108.42	8,358,158.68
上述合计	40,016,851.33	-3,178,684.40			10,000.00	25,744,899.83	2,745,108.42	8,358,158.68
金融负债	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

3、截至报告期末的资产权利受限情况

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

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

(3) 公司子公司江西祥盛环保科技有限公司与赣州银行股份有限公司永丰支行签署抵押合同, 以江西祥盛持有的机器设备(原值45,283,323.36, 净值22,493,212.90)、赣(2016)永丰县不动产权第0001392-0001429号房产(原值35,467,774.23, 净值20,108,609.47)和土地(原值12,038,553.31, 净值9,222,764.01)作为抵押, 厦门中创环保科技股份有限公司作为担保人担保最高额1900万元的流动资金借款, 借款期间为2021年04月20日至2022年12月07日。

(4) 公司之子公司佰瑞福从厦门国际银行股份有限公司厦门分行取得1,798.00万元借款, 借款期限自2019年10月29日起至2022年08月05日止, 贷款利率为定价基准利率7.505%, 该笔借款由本公司、本公司之北京销售分公司以北京市朝阳区建国路93号院8号楼8层907号的房产及该房产相应的土地使用权、北京京驰资本管理有限公司以北京市东城区上龙西里42号楼2层2单元201号的房产及该房产相应的土地使用权提供全额连带责任保证。

(5) 公司子公司陕西汽车中创专用车有限公司与陕西旬阳农村商业银行股份有限公司于2020年08月05日签署《抵押担保合同》(编号: 陕农信0901抵字[2020]第0064-1号), 以旬房权证产字第 Q500900-03-0-0-1、旬房权证产字第 Q500901-03-0-0-1 作为抵押, 担保最高额3000万元的流动资金借款, 借款期间为2020年08月05日至2022年08月01日。

七、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
205,500,000.00	125,769,490.00	63.39%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期(如有)	披露索引(如有)
江西祥盛环保科技有限公司	见注①	收购	90,000,000.00	12.71%	自有资金	杭州义通、陈荣	长期	股权投资	祥盛环保 12.71% 股份已由杭州义通过户至中创环保名下, 并完成工商变更登记。	0.00	-866,185.05	是	2021 年 03 月 30 日	2021-060、 2021-062、 2021-102
苏州顺惠有色金属制品有限公司	见注②	增资	101,250,000.00	36.00%	自有资金	苏州顺惠有色金属制品有限公司	长期	股权投资	增资已完成。	0.00	0.00	否	2021 年 12 月 13 日	2021-144、 2022-025
合计	--	--	191,250,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	-866,185.05	--	--	--

注①: 铜、锌、铅、白银、金、钢、铂、铈、钇、钡、锰加工销售(国家有专项规定的除外); 化工产品(国家有专项规定的除外)、废旧蓄电池、废铜渣、铅渣、锌渣、银渣、金渣、废铝、所列表面处理废物(HW17)、含锌废物(HW23)、有色金属冶炼废物(HW48)处置、回收、销售; 稀散金属回收、销售; 自有房屋与场所租赁服务; 自营和代理国内各类商品和技术的进出口业务

注②: 可再生有色金属的整理、加工及其制品和发动机火芯塞的生产; 处置、利用环氧树脂粉末[HW13(265-101-13、900-451-13)], 表面处理废物(HW17)(包括表面处理及其金属回收过程中产生的含重金属的槽渣、污泥等), 油/水、烃/水混合物或乳化液(HW09), 含氰镀金废液[HW33(336-104-33、900-028-33、900-029-33)], 含铜镍的无氰电镀废液(HW17), 处理废电路板及边角料[HW49(900-045-49)](危险废物按《危险废物经营许可证》核准的范围经营); 复合材料标准砖、多

孔砖和砌块及混凝土多孔砖、空心砖的生产，销售公司自产产品；从事本公司生产的同类商品及银、铟、铂、钨、铈、钇、铋、钴等贵金属和有色金属、纸浆、金属制品、橡胶制品、燃料油（不含危险品）、化工原料及产品（不含危险品）的批发、佣金代理（拍卖除外）、进出口业务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请）。（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）一般项目：再生资源回收（除 生产性废旧金属）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

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
基金	20,000,000.00	-2,958,199.41			15,744,899.83	-1,986,455.36		自有资金
其他	10,000,000.00			10,000.00	10,000,000.00	72,236.11	10,000.00	自有资金
合计	30,000,000.00	-2,958,199.41	0.00	10,000.00	25,744,899.83	-1,914,219.25	10,000.00	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
厦门佰瑞福环保科技有限公司	子公司	烟气治理工程以及过滤材料等配套设备	5000 万	268,713,750.32	63,116,090.07	96,722,596.98	-16,035,346.06	-13,703,100.89
厦门三维丝供应链管理	子公司	国内货运代理；其他仓储业	6000 万	240,053,972.68	40,016,505.31	97,468,866.43	-11,211,460.36	-8,690,520.79
北京中创环境服务有限公司	子公司	城市生活垃圾清扫、收集、运输	20000 万	181,315,237.96	89,354,146.76	42,039,490.73	-14,071,937.53	-12,778,107.78
江西祥盛环保科技有限公司	子公司	含锌废物、有色金属冶炼废物处置、回收、销售；	4888 万	515,557,370.82	320,290,043.97	666,149,185.84	20,119,623.13	4,577,784.47

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
中创唐山城市环境服务有限公司	设立	新增环卫运营项目，拓展公司环卫板块。
宁夏中创城市环境服务有限公司	设立	新增环卫运营项目，拓展公司环卫板块。
株洲中创瑞达氢能源有限公司	设立	进入新能源业务领域。
宁夏中创环保科技有限公司	设立	水处理项目宁夏投资平台公司。
宁夏鑫沙中创环保科技有限公司	设立	水处理项目公司。
北京中创惠丰环保科技有限公司	设立	进入低碳节能业务领域。
陕西中创进取科技有限公司	设立	开拓危固废业务领域。
江西耐华环保科技有限公司	非同一控制下企业合并	开拓稀贵金属回收业务领域。
陕西汽车中创专用车有限公司	同一控制下企业合并	环卫板块拓展，进入环卫设备制造领域。

主要控股参股公司情况说明

报告期内，子公司江西祥盛因环保问题被要求停工改造，导致其经营业绩大幅下滑。

十、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

十一、公司未来发展的展望

(一) 公司未来发展可能面临的风险

1、公司快速发展带来的管理风险

公司通过外延式发展，公司在业务规模、资产规模、人员数量都得到快速增长的同时，公司在战略投资、运营管理、财务管理、内部控制、协同整合等方面也将面临更多的挑战。如果公司管理层不能及时应对市场竞争、行业发展、经营规模快

速扩张等内外环境的变化，可能会阻碍公司业务的正常推进或错失发展机遇，从而影响公司的长远发展。公司将进一步完善优化内部组织结构，不断完善管理公司制度和流程体系，加强内部控制和风险管理，促进企业业务板块之间的融合与协同，使公司管理更加科学化，全面提升公司管理水平。

2、子公司整合后运营风险

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

3、核心技术人员及核心技术流失的风险

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

4、原材料供应及价格变动风险

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

1、公司快速发展带来的管理风险

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

2、子公司整合后运营风险

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

3、核心技术人员及核心技术流失的风险

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

4、原材料供应及价格变动风险

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

5、子公司江西祥盛业绩下滑的风险

公司控股子公司江西祥盛因存在环保雨污分流不到位等问题，报告期内收到吉安市永丰生态环境局下发的《责令整改通知》，被责令整改前述问题，制定整改方案，未整改完成不得投入生产。经为期8个月的整顿改造，江西祥盛于2021年11月29日获得吉安永丰生态环境局批复，允许江西祥盛电积锌生产线试生产。因较长时间的停产改造，江西祥盛2021年经营出现亏损，远未达承诺业绩要求；由于复产产能仍受到限制，未来是否能满产亦存在较大不确定；同时，江西祥盛进行危废处置的大窑车间尚需继续整改，仍未复产，加上江西危废收处相关环保政策进一步趋紧，江西祥盛盈利能力将受到极大影响。

(二) 公司未来发展战略

未来公司将在国家宏观政策及产业政策的指引下，继续聚焦环境服务行业；秉持“内生外延式”的发展战略，以技术研究院自主知识产权为支撑，有色金属材料、过滤材料和环境治理（烟气治理工程、危废处置、城乡环卫一体化、污水处理）三大业务板块协同发展。秉承“提供精益求精的环保服务，实现人与自然的和谐相处”的企业使命，通过全面升级经营质量、完善风险管控体系、加强市场化管理等方式，公司将充分利用相关产业政策的良好契机，综合集团各板块业务的协同效应，致力于打造国际领先的环保集团。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年03月05日	北京市通州区 口子村东1号院 南158号楼中创 环保	其他	个人	投资者	年度报告业绩 说明会	中创环保：2021年03 月05日投资者关系活 动记录表； ZCHB-2021-001
2021年04月28日	厦门中创环保 总部五楼怀远 厅	实地调研	机构	太平洋证券	公司业务概况	中创环保：2021年04 月28日投资者关系活 动记录表； ZCHB-2021-002
2021年05月14日	厦门中创环保 总部五楼怀远 厅	实地调研	机构	银河证券	公司业务规划 及未来发展	中创环保：2021年05 月14日投资者关系活 动记录表； ZCHB-2021-003
2021年06月24日	北京市通州区 经略天则中创 环保会议室	实地调研	机构	华兴智造投资	公司危固废处 理业务布局	中创环保：2021年06 月24日投资者关系活 动记录表； ZCHB-2021-004
2021年09月07日	投资者网上集 体接待活动	其他	个人	投资者	厦门上市公司 协会与全景网 组织的投资者 网上集体接待 活动	中创环保：2021年09 月07日投资者关系活 动记录表； ZCHB-2021-005

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

（一）股东与股东大会公司

严格按照《上市公司股东大会规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和公司《公司章程》、《股东大会议事规则》等的规定和要求，规范地召集、召开股东大会，平等对待所有股东，并尽可能为股东参加股东大会提供便利，使其充分行使股东权利。此外，公司聘请专业律师见证股东大会，确保会议召集召开以及表决程序符合相关法律规定，维护股东的合法权益。

（二）董事与董事会

公司董事会设董事9名，其中独立董事3名，董事会人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位董事能够依据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、公司《董事会议事规则》和《独立董事和审计委员会年报工作制度》等开展工作，积极参加培训，学习有关法律法规，勤勉尽责地履行职责和义务，能够持续关注公司运营状况，充分发挥各自的专业特长，谨慎决策，维护了公司和广大股东的利益。

（三）监事与监事会

公司监事会设监事3名，其中职工代表监事1名，监事会的人数和构成符合法律、法规的要求，监事会成员具备专业知识和工作经验，具备合理的专业结构，各位监事能够按照《监事会议事规则》的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法合规性进行监督。

（四）信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规和公司《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等的规定，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息；明确董事长为公司信息披露第一责任人，董事会秘书为信息披露负责人，证券部负责信息披露日常工作；并指定《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的指定报纸和网站，确保所有股东能够以平等的机会获得信息。

（五）投资者关系

公司在报告期间不断尝试更加有效、充分地开展投资者关系管理工作。公司通过投资者热线、传真、邮箱、互动易平台、全景网等多种渠道，由专人负责与投资者进行沟通和交流，积极回复投资者咨询。作为公众公司，在资本市场应与投资者建立良性互动的关系，公司将进一步加强投资者关系管理工作，以提高公司信息透明度，保障全体股东的合法权益。

（六）内部审计制度的建立和执行情况

董事会下设审计委员会，主要负责公司内部、外部审计的沟通、监督、会议组织和核查工作。审计委员会下设审计部为日常办事机构，公司上市后，审计部积极运作，按照上市公司的要求完善了部门职能和人员安排，审计部对公司内部控制制度的建立和实施、公司财务信息的真实性和完整性等情况进行检查监督。

（七）绩效评价与激励约束机制

公司已建立和完善董事、高级管理人员绩效评价标准和激励约束机制，高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定，公司现有的考核及激励约束机制符合公司发展现状。

（八）相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现国家、股东、公司、员工、社会等各方利益的协调平衡，维护各方权益，推进环境保护，积极履行企业社会责任，共同推动公司持续、健康、和谐发展。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司自成立以来严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作。报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人分开，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

（一）业务独立情况

公司具有独立的业务经营体系和直接面向市场独立经营的能力，与股东及其控制的其他企业不存在同业竞争，存在对股东及其他关联方的业务依赖。

（二）人员独立情况

1、公司董事长、总经理、财务总监、董事会秘书等董事、高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，前述人员均未在股东及其控制的其他企业领取薪酬。

2、公司董事、监事、高级管理人员均依据合法程序选举或聘任，不存在股东非法干预公司董事会和股东大会已经做出的人事任免决定的情形。

3、公司建立独立的人事管理系统，与员工签订劳动合同，进行独立的工资管理、福利与社会保障管理，公司拥有独立的劳动用工权利，不存在受股东干涉的情形。

（三）资产独立情况

公司合法拥有独立、完整的生产经营场所及商标的所有权和使用权，公司与股东之间的资产产权界定清晰，生产经营场所独立，公司不存在以资产、权益或信誉为股东的债务提供担保的情况，公司不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

（四）财务独立情况

公司开设了独立银行账户，依法独立纳税。公司设有独立和专门的财务管理部门和内部审计部门，并配备专职财务管理人员和内部审计人员。公司建立了独立的会计核算体系、财务管理制度和内部审计管理制度，进行独立财务决策。公司不存在为股东及其下属单位、其他关联企业提供担保的情况。

（五）机构独立情况

公司设有健全的管理体系，股东大会、董事会、监事会以及各职能部门等均按照公司内部规定行使各自职权。公司实行董事会领导下的总经理负责制，公司生产经营和办公机构完全独立，不存在与股东混合经营的情形；公司的机构设置亦不存在受股东及其他第三方干预的情形。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、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
2020 年度股东大会	年度股东大会	50.93%	2021 年 03 月 22 日	2021 年 03 月 22 日	审议通过：1、关于《2020 年度董事会工作报告》的议案；2、关于《2020 年度监事会工作报告》的议案；3、关于《2020

					年度财务决算报告》的议案；4、关于《2020 年年度报告》及其摘要的议案；5、关于 2020 年度利润分配预案的议案；6、关于公司为合并报表范围内各子公司提供担保及各子公司互相担保的议案；7、关于公司及子公司 2021 年度向银行申请综合授信额度的议案；8、关于江西祥盛环保科技有限公司商誉减值的议案；9、关于拟收购江西祥盛环保科技有限公司 25% 股权暨构成关联交易的议案；10、关于预计 2021 年度日常关联交易的议案；11、关于续聘会计师事务所的议案；12、关于补选张红亮先生为公司董事的议案；13、关于制定《对外担保管理制度》的议案（公告编号 2021-057）。
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	49.56%	2021 年 07 月 19 日	2021 年 07 月 19 日	审议通过：1、关于选举公司第五届董事会非独立董事的提案；2、关于选举公司第五届董事会独立董事的提案；3、关于选举公司第五届监事会非职工代表监事的提案（公告编号 2021-091）。
2021 年第二次临时	临时股东大会	38.16%	2021 年 12 月 28 日	2021 年 12 月 28 日	审议通过：1、关于对外投资暨签署增

股东大会													资协议的提案；2、关于公司签订《委托经营协议的提案；3、关于公司拟向苏州顺惠有色金属制品有限公司提供担保额度的提案；4、关于调整公司外部董事津贴的提案(公告编号 2021-155)。
------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---

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

五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

七、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
王光辉	董事长	离任	男	39	2018年08月13日	2022年01月28日	0	0	0	0	0	
王光辉	总经理	任免	男	39	2021年09月10日	2022年01月11日	0	0	0	0	0	
王光辉	董事	现任	男	39	2018年08月13日	2024年07月18日	0	0	0	0	0	
徐秀丽	董事	现任	女	49	2017年11月24日	2024年07月18日	0	0	0	0	0	
徐秀丽	副董事长	现任	女	49	2021年09月10日	2024年07月18日	0	0	0	0	0	
徐秀丽	总经理	任免	女	49	2019年08	2021年09	0	0	0	0	0	

					月 12 日	月 05 日						
张红亮	董事	现任	男	38	2021年03月22日	2024年07月18日	0	0	0	0	0	0
张红亮	董事长	现任	男	38	2022年01月28日	2024年07月18日	0	0	0	0	0	0
张红亮	副总经理、董事会秘书	现任	男	38	2020年12月08日	2024年07月18日	0	0	0	0	0	0
雷康	董事	现任	男	38	2019年12月06日	2024年07月18日	0	0	0	0	0	0
田洪亮	董事	现任	男	54	2019年12月06日	2024年07月18日	0	0	0	0	0	0
陈荣	董事	离任	男	49	2020年11月11日	2022年01月27日	0	0	0	0	0	0
杨钧	独立董事	现任	男	53	2021年07月19日	2024年07月18日	0	0	0	0	0	0
高义生	独立董事	现任	男	50	2020年09月11日	2024年07月18日	0	0	0	0	0	0
王力	独立董事	现任	男	63	2021年07月19日	2024年07月18日	0	0	0	0	0	0
李畅	监事会主席	现任	男	43	2020年11月11日	2024年07月18日	0	0	0	0	0	0
刘翔	监事	现任	男	35	2021年07月19日	2024年07月18日	0	0	0	0	0	0
李靖芬	职工代表监事	现任	女	32	2021年07月19日	2024年07月18日	0	0	0	0	0	0
商晔	副总经理	任免	男	47	2018年08月13日	2022年01月11日	0	0	0	0	0	0
商晔	总经理	现任	男	47	2022年01月11日	2024年07月18日	0	0	0	0	0	0
汪华	财务总监	现任	男	45	2019年08月12日	2024年07月18日	0	0	0	0	0	0
汪华	副总经理	现任	男	45	2019年09月09日	2024年07月18日	0	0	0	0	0	0
杨新宇	常务副总经理	现任	男	42	2022年01月28日	2024年07月18日	0	0	0	0	0	0
樊艳丽	独立董事	离任	女	48	2018年08月13日	2021年07月19日	0	0	0	0	0	0
贺泓	独立董	离任	男	57	2020年11	2021年07	0	0	0	0	0	0

	事				月 11 日	月 19 日						
张文华	监事会主席	离任	女	56	2018年08月13日	2021年07月19日	0	0	0	0	0	
王燕红	职工代表监事	离任	女	39	2018年08月13日	2021年07月19日	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

√ 是 □ 否

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
樊艳丽	独立董事	任期满离任	2021年07月19日	2021年7月19日，董事会换届完成，不再担任公司独立董事职务。
贺泓	独立董事	任期满离任	2021年07月19日	2021年7月19日，董事会换届完成，不再担任公司独立董事职务。
张文华	监事会主席	任期满离任	2021年07月19日	2021年7月19日，监事会换届完成，不再担任公司监事职务。
王燕红	职工代表监事	任期满离任	2021年07月19日	2021年7月19日，监事会换届完成，不再担任公司监事职务。
徐秀丽	总经理	解聘（辞职）	2021年09月05日	个人原因辞去总经理职务。
商晔	副总经理	任免	2022年01月11日	职务变动担任公司总经理职务，不再担任副总经理职务。
王光辉	总经理	任免	2022年01月11日	职务变动，不再担任总经理职务。
陈荣	董事	离任	2022年01月27日	因个人原因辞去公司董事职务。
王光辉	董事长	离任	2022年01月28日	个人原因不再担任公司董事长职务，仍为公司董事。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王光辉	董事长	离任	2022年01月28日	职务变动不再担任公司董事长职务，仍为公司董事。
王光辉	总经理	任免	2022年01月11日	职务变动，不再担任总经理职务。
徐秀丽	总经理	解聘	2021年09月05日	个人原因辞去总经理职务。
徐秀丽	副董事长	被选举	2021年09月10日	被选举为公司副董事长。
张红亮	董事长	被选举	2022年01月28日	被选举为公司董事长。
杨钧	独立董事	被选举	2021年07月19日	被选举为公司独立董事。
王力	独立董事	被选举	2021年07月19日	被选举为公司独立董事。
刘翔	监事	被选举	2021年07月19日	被选举为公司监事。
李靖芬	监事	被选举	2021年07月19日	被选举为公司监事。
陈荣	董事	离任	2022年01月27日	个人原因辞去公司董事职务。

商晔	总经理	聘任	2022 年 01 月 11 日	职务变动，被聘任为公司总经理。
商晔	副总经理	任免	2022 年 01 月 11 日	职务变动，被聘任为公司总经理，不再担任公司副总经理。
杨新宇	常务副总经理	聘任	2022 年 01 月 28 日	被聘任为公司常务副总经理。
樊艳丽	独立董事	任期满离任	2021 年 07 月 19 日	董事会换届完成，不再担任公司独立董事职务。
贺泓	独立董事	任期满离任	2021 年 07 月 19 日	董事会换届完成，不再担任公司独立董事职务。
张文华	监事	任期满离任	2021 年 07 月 19 日	监事会换届完成，不再担任公司监事职务。
王燕红	监事	任期满离任	2021 年 07 月 19 日	监事会换届完成，不再担任公司监事职务。

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

（一）董事

①王光辉，男，1983年2月出生；现任中创尊汇集团有限公司董事长；2013年至今先后担任山西物华天宝能源开发有限公司总经理、中创尊汇（北京）进出口集团有限公司董事长、中创尊汇集团有限公司董事长。2018年8月13日至2022年1月28日任厦门中创环保科技股份有限公司董事长，现任厦门中创环保科技股份有限公司董事。

②张红亮，男，汉族，1984年4月出生，硕士研究生学历，2008年毕业于对外经济贸易大学金融学专业；曾任北京特华财经研究所研究员，特华投资控股有限公司博士后工作站办公室主任。2020年12月8日至今任厦门中创环保科技股份有限公司副总经理、董事会秘书；2021年3月22日至今任厦门中创环保科技股份有限公司董事；2022年1月28日至今担任厦门中创环保科技股份有限公司董事长。

③徐秀丽，女，1973年10月出生，中国国籍，硕士研究生学历，注册会计师；徐秀丽女士于1996年7月至2002年担任东北轻合金有限责任公司会计；2002年至2006年，担任山东龙口复发中记冷藏有限公司成本精算师；2006年3月至2016年2月，任职于湖南湘投国际投资有限公司，历任旗下湘投国际云南民和水电有限公司财务总监、湘投国际云南镇康水电有限公司财务总监、湘投国际四川分公司财务总监、湘投国际总部财务经理、湘投国际化德县汇德风电有限责任公司总经理；2016年2月至2017年10月，任珠海中富实业股份有限公司财务总监；2019年8月12日至2021年9月5日任厦门中创环保科技股份有限公司总经理，2018年8月13日至今任厦门中创环保科技股份有限公司董事，2021年9月10日至今任厦门中创环保科技股份有限公司副董事长。

④雷康，男，1984年12月出生，中国国籍，硕士研究生学历，金融理财师。2019年12月至2021年11月任周口城投发展集团有限公司董事、总经理。2021年11月至今，任城投集团董事、副总经理。2019年12月6日至今，任厦门中创环保科技股份有限公司董事。

⑤田洪亮，男，1968年11月出生，中国国籍，本科学历，高级会计师。田洪亮先生于1999年10月至2009年2月先后担任莲花健康产业集团股份有限公司财务部销售会计主管、宿迁莲花味精国际贸易有限公司财务经理；2009年3月至2019年2月，担任河南莲花面粉有限公司财务部部长；2019年3月至今，担任周口市城建投资发展有限公司总会计师；2019年12月至2021年7月，担任周口城投发展集团有限公司总会计师。2019年12月6日至今，任厦门中创环保科技股份有限公司董事。

⑥高义生，男，1972年出生，北京市道融律师事务所主任。主要执业领域是企业法律顾问、政府法律顾问、农业农村法律事务、土地法律事务，发表过《对股份合作企业若干问题的法律思考》等数篇文章，是《农业法律基本问题研究》、《美国农业立法》等专著的主要撰稿人之一；2020年9月11日至今，任厦门中创环保科技股份有限公司独立董事。

⑦杨钧，男，1969年生，工商管理硕士，资产评估师、注册会计师。曾任亚太（集团）会计师事务所副主任会计师，现任北京亚太联华资产评估有限公司董事长。长期从事审计、资产评估工作。2021年7月19日至今任厦门中创环保科技股份有限公司独立董事。

⑧王力，男，研究员，1959年9月出生，籍贯山西山阴。（经济学博士）中国社会科学院大学博士生导师，北京大学经济学院校外导师，特华博士后科研工作站执行站长。享受国务院特殊津贴，北京市有突出贡献专家，中国社科院长城学者。

参与了多家上市公司的股份制改造、上市融资、兼并收购、战略规划和投资咨询工作，被多家地方政府和上市公司聘为经济顾问。2021年7月19日至今任厦门中创环保科技股份有限公司独立董事。

(二) 监事

①李畅，男，1979年10月出生，中共党员，清华大学公共会计硕士，注册会计师，注册税务师，中级会计师。曾任北京物美商业集团股份有限公司会计、审计经理、区域财务总监，北京当当网信息技术有限公司审计税务总监，神州易桥（北京）财税科技有限公司财务总监，北京中智力拓投资有限公司财务管理中心总经理，地利农产品投资控股有限公司财务管理中心总经理，北京指掌易科技有限公司副总裁，现任中创尊汇集团有限公司财务负责人。2020年11月11日至今，任厦门中创环保科技股份有限公司监事。

②刘翔，男，1987年5月出生，中国矿业大学学士，建筑工程师，曾任厦门中创环保办公室主任，2019年7月5日至今任河南中创城市服务有限公司法定代表人、总经理；2020年1月至今任厦门佰瑞福环保科技有限公司常务副总经理。2021年7月19日至今任厦门中创环保科技股份有限公司监事。

③李靖芬女士，1990年11月出生，厦门大学嘉庚学院学士，任厦门中创环保办公室秘书、厦门中创环保女工委主任、工会委员。2021年7月19日至今任厦门中创环保科技股份有限公司监事。

(三) 高级管理人员

①商晔，男，汉族，1975年出生，武汉水利电力大学通信工程专业毕业，中欧国际工商学院工商管理硕士学位；曾任华北电力集团北京第二热电厂热工技术员，华北电力集团物资总公司物资采购经理，北京国华电力有限责任公司公共管理部经理、综合管理部经理，金融街惠州置业有限公司副董事长，北京国华置业有限公司总裁助理兼前期部经理、新项目部经理，北京博奇电力科技有限公司执行副总裁，北京博奇润邦科技有限公司总经理，北京沃特尔水技术股份有限公司总裁(大项目、投资)，北京沃特尔水技术股份有限公司首席运营官、资深总裁。2018年8月13日至2022年1月11日担任厦门中创环保科技股份有限公司副总经理，2022年1月11日至今担任厦门中创环保科技股份有限公司总经理。

②汪华，男，1977年1月出生，中国国籍，本科学历，注册会计师，注册税务师。汪华先生于2000年8月-2010年7月历任浙江东方会计师事务所、天健会计师事务所担任项目经理、高级项目经理、部门经理职务；2010年8月-2014年10月在沁园集团股份有限公司担任财务总监；2014年12月-2016年4月在杭州远方光电信息股份有限公司（创业板公司300306）担任财务总监；2016年6月-2017年1月在浙创资本投资有限公司任副总裁，负责并购投资业务；2017年1月至2019年8月，在浙江华沃投资管理有限公司历任副总经理、总经理，负责并购投资业务。2019年9月至今汪华先生担任公司副总经理、财务总监。

③杨新宇，1980年生，中国国籍，2001年-2005年任上海博格工业用布有限公司车间主任、技术质量部经理职务；2005年-2007年任江苏正大森源滤料有限公司常务副总经理；2007年-2011年任上海凌桥环保设备厂销售经理；2011年2020年，任厦门佰瑞福环保科技有限公司常务副总经理、总经理。2020年4月20日起担任厦门中创环保科技股份有限公司副总经理，2022年1月11日至今担任厦门中创环保科技股份有限公司常务副总经理。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
王光辉	上海中创凌兴能源科技集团有限公司	执行董事、总经理	2016年07月15日		否
李畅	中创尊汇集团有限公司	财务负责人	2019年10月08日		是
在股东单位任职情况的说明	1、王光辉先生在控股股东上海中创凌兴能源科技集团有限公司担任执行董事、总经理，现任公司董事。 2、李畅先生在中创尊汇集团有限公司担任融资部门负责人，现任公司监事会主席。				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
王光辉	上海中创凌兴能源科技集团有限公司	执行董事、总经理	2016年07月15日		否
王光辉	河北博邦商贸有限公司	法定代表人、执行董事、总经理	2011年06月21日		否
雷康	周口市城建投资发展有限公司	董事兼总经理	2018年05月01日		是
雷康	周口城投发展集团有限公司	董事兼总经理	2018年05月01日	2021年11月01日	否
雷康	周口国控供应链管理有限公司	董事	2020年04月01日		否
雷康	周口市城建置业有限公司	董事	2019年10月01日		否
雷康	周口市天然气储运有限公司	董事	2018年10月01日		否
雷康	周口市豫资投资发展有限公司	董事	2018年06月01日		否
雷康	周口国控投资发展有限公司	董事	2020年02月01日		否
雷康	周口市城投经开实业有限公司	董事	2018年08月01日		否
雷康	周口中小企业投资咨询有限公司	董事长	2018年10月01日		否
雷康	周口市城投荣坤置业有限公司	董事长	2019年09月01日		否
雷康	周口市城投国储林建设有限公司	董事长	2019年12月01日		否
田洪亮	河南中控发展有限公司	监事	2019年12月01日		否
田洪亮	周口碧天置业有限公司	监事	2019年08月01日		否
田洪亮	周口市城投东新置业有限公司	监事	2020年06月01日		否
田洪亮	周口市城投国储林建设有限公司	监事	2019年12月01日		否
田洪亮	周口豆类数字科技有限公司	监事	2020年06月01日		否
高义生	袁隆平农业高科技股份有限公司	独立董事	2020年07月07日		是
高义生	北京市道融律师事务所	主任	2019年09月01日		是
王力	特华博士后科研工作站	执行站长	1999年09月01日		是
王力	宁夏青龙管业集团股份有限公司	独立董事	2019年12月27日		是
杨钧	北京亚太联华资产评估有限公司	董事长	2006年10月01日		是
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

√ 适用 □ 不适用

2020年10月，公司收到《厦门证监局关于对厦门中创环保科技股份有限公司采取出具警示函措施的决定》（〔2020〕28号），公司董事长王光辉、总经理徐秀丽、财务总监汪华收到厦门证监局下达的行政监管措施决定书《厦门证监局关于对王光辉、徐秀丽、汪华采取监管谈话措施的决定》，因公司未及时审议并披露关联交易及2019年第一就报告、半年度报告、第三季度报告信息披露不准确，证监局向公司出具警示函的行政监管措施，对王光辉、徐秀丽、汪华采取监管谈话的行政监管措施。

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况公司董事、监事、高级管理人员从公司领取的薪酬/津贴主要由基本工资和年终奖金构成。公司依照《公司章程》、《高级管理人员薪酬考核管理制度》向董事、监事、高级管理人员支付薪酬/津贴。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
王光辉	董事长	男	39	现任	80.53	否
徐秀丽	副董事长、董事	女	49	现任	80.56	否
张红亮	董事、副总经理、董事会秘书	男	38	现任	57.79	否
陈荣	董事	男	49	离任	12.13	否
田洪亮	董事	男	54	现任	0.09	是
雷康	董事	男	38	现任	0.17	是
樊艳丽	独立董事	女	48	离任	6.55	否
高义生	独立董事	男	50	现任	12	否
贺泓	独立董事	男	57	离任	6.55	否
王力	独立董事	男	63	现任	5.45	否
杨钧	独立董事	男	53	现任	5.45	否
张文华	监事、监事会主席	女	56	离任	0	是
王燕红	职工代表监事	女	39	离任	43.86	否
李畅	监事	男	43	现任	0	是
刘翔	监事	男	35	现任	31.8	否
李靖芬	监事	女	32	现任	10.64	否
商晔	副总经理	男	47	任免	70.52	否
汪华	副总经理、财务总监	男	45	现任	60.46	否
杨新宇	副总经理	男	42	现任	70.15	否
合计	--	--	--	--	554.68	--

八、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第四届董事会第二十五次会议（定期会议）	2021年02月26日	2021年02月27日	审议通过：1、关于《2020年度董事会工作报告》的议案；2、关于《2020年年度报告》及其摘要的议案；3、关于《2020年度总经理工作报告》的议案；4、关于《2020年度财务决算报告》的议案；5、关于2020年度利润分配预案的议案；6、关于2020年度控股股东及其它关联方资金占用情况的议案；7、关于《2020年度内部控制自我评价报告》的议案；8、关于公司为合并报表范围内各子公司提供担保及各子公司互相担保的议案；9、关于公司及子公司2021年度向银行申请综合授信额度的议案；10、关于会计政策变更的议案；11、关于江西祥盛环保科技有限公司2020年度业绩承诺未达标的议案；12、关于江西祥盛环保科技有限公司商誉减值的议案；13、关于拟收购江西祥盛环保科技有限公司25%股权暨构成关联交易的议案；14、关于预计2021年度日常关联交易的议案；15、关于召开2020年度股东大会的议案；16、关于公司向银行申请综合授信额度暨实际控制人为公司提供关联担保的议案；17、关于续聘会计师事务所的议案（公告编号2021-023）。
第四届董事会第二十六次会议	2021年04月14日	2021年04月15日	审议通过：关于《2021年第一季度报告》（公告编号2021-067）。
第四届董事会第二十七次会议	2021年07月02日	2021年07月03日	审议通过：1、关于提名公司第五届董事会非独立董事候选人的议案；2、关于提名公司第五届董事会独立董事候选人的议案；3、关于召开公司2021年第一次临时股东大会的议案（公告编号2021-077）。
第五届董事会第一次会议	2021年07月19日	2021年07月19日	审议通过：1、关于选举王光辉先生为公司董事长的议案；2、关于选举第五届董事会各专门委员会委员的议案；3、关于聘任徐秀丽女士为公司总经理的议案；4、关于聘任汪华先生为公司副总经理、财务总监的议案；5、关于聘任张红亮先生为公司副总经理、董事会秘书的议案；6、关于聘任商晔先生为公司副总经理的议案；7、关于聘任杨新宇先生为公司副总经理的议案；8、关于聘任李艳茹女士为公司审计部门负责人的议案；9、关于聘任林方琪女士为公司证券事务代表的议案；10、关于调整公司外部董事津贴的议案；11、关于确定公司高级管理人员薪酬基数的议案（公告编号2021-094）。
第五届董事会第二次会议（定期会议）	2021年08月27日	2021年08月28日	审议通过：关于《2021年半年度报告》及其摘要的议案（公告编号2021-106）。
第五届董事会第三次会议	2021年09月10日	2021年09月10日	审议通过：1、关于聘任王光辉先生为公司总经理的议案；2、关于选举徐秀丽女士为公司副董事长的议案（公告编号

			2021-114)。
第五届董事会第四次次会议	2021 年 10 月 27 日	2021 年 10 月 28 日	审议通过：1、关于《2021 年第三季度报告》的议案；2、关于公司子公司受让股权暨构成关联交易的议案（公告编号 2021-121)。
第五届董事会第五次次会议	2021 年 11 月 29 日	2021 年 11 月 30 日	审议通过：1、关于对外投资暨签署增资协议的议案；2、关于公司签订《委托经营协议》的议案；3、关于公司拟向苏州顺惠有色金属制品有限公司提供担保额度的议案；4、关于召开 2021 年第二次临时股东大会的议案(公告编号 2021-128)。
第五届董事会第六次会议	2021 年 12 月 12 日	2021 年 12 月 13 日	审议通过：1、关于对外投资暨签署增资协议的议案；2、关于公司签订《委托经营协议》的议案；3、关于公司拟向苏州顺惠有色金属制品有限公司提供担保额度的议案；4、关于取消召开原股东大会并另行召开 2021 年第二次临时股东大会的议案（公告编号 2021-140)。

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
王光辉	9	6	3	0	0	否	3
徐秀丽	9	8	1	0	0	否	3
张红亮	9	9	0	0	0	否	3
雷康	9	1	8	0	0	否	3
田洪亮	9	1	8	0	0	否	3
陈荣	9	1	8	0	0	否	3
高义生	9	1	8	0	0	否	3
杨钧	6	1	5	0	0	否	2
王力	6	1	5	0	0	否	2
樊艳丽	3	1	2	0	0	否	2
贺泓	3	1	2	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

报告期内，各董事均不存在连续两次未亲自出席董事会的情形。

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

√ 是 □ 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

不适用

九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
第四届董事会 审计委员会	樊艳丽、高义生、王光辉	3	2021年01月03日	关于2020年年度报告审计事项第一次沟通会	审议通过了会议内容	与审计机构对2020年度财务审计事项做了审计执行前和审计执行后的充分沟通。	无
			2021年01月28日	关于2020年年度报告审计事项第二次沟通会	审议通过了会议内容	公司管理层沟通，了解公司经营发展情况；就年报审计情况与会计师事务所进行沟通；听取公司审计部关于审计监督与法治建。	无
			2021年02月26日	关于2020年年度报告审计事项第三次沟通会	审计委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会审计委员会工作细则》等相关法律法规勤勉尽责的开展工作，根据公司的实际情况，提出了相关的意见	查阅公司的财务报表及经营数据；向公司管理层了解2020年度的经营情况和重大事项的进展情况	无
			2021年06月28日	审议通过：1、关于提名王光辉先生为公司第五届董事会	就被提名人任职资格符合相关法律法规有	核实了解被提名人履历资料及历史履职情	无

				<p>非独立董事候 选人的议案； 2、关于提名徐 秀丽女士为公 司第五届董事 会非独立董事 候选人的议 案；3、关于提 名张红亮先生 为公司第五届 董事会非独立 董事候选人的 议案；4、关于 提名雷康先生 为公司第五届 董事会非独立 董事候选人的 议案；5、关于 提名田洪亮先 生为公司第五 届董事会非独 立董事候选人的 议案；6、关 于提名陈荣先 生为公司第五 届董事会非独 立董事候选人的 议案；7、关 于提名高义生 先生为公司第 五届董事会独 立董事候选人的 议案；8、关 于提名陈钧先 生为公司第五 届董事会独立 董事候选人的 议案；9、关于 提名王力先生 为公司第五届 董事会独立董 事候选人的议 案</p>	<p>关规定； 况</p>	
第五届董事会	杨钧、高义生、	2	2021 年 07 月	审议通过：1、	战略委员会主	无

提名、薪酬与考核委员会	王光辉		19 日	关于选举王光辉先生为公司董事长的议案；2、关于选举杨钧先生第五届提名、薪酬与考核委员会主任委员的议案；3、关于聘任徐秀丽女士为公司总经理的议案；4、关于聘任汪华先生为公司副总经理、财务总监的议案；5、关于聘任张红亮先生为公司副总经理、董事会秘书的议案；6、关于聘任商晔先生为公司副总经理的议案；7、关于聘任杨新宇先生为公司副总经理的议案；8、关于调整公司外部董事津贴的议案；9、关于确定公司高级管理人员薪酬基数的议案	任委员（召集人）任职资格符合相关法律法规有关规定；拟任高管任职资格和任职条件均符合相关法律法规规定，均不存在不得担任相应职位的禁止性情况。		
			2021 年 09 月 09 日	审议通过：1、关于聘任王光辉先生为公司总经理的议案；2、关于选举徐秀丽女士为公司副董事长的议案	相关人员任职资格符合相关法律法规有关规定	对拟聘人选资格进行多维度的审查	无

十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

十一、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	304
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	1,397
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,701
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,701
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,252
销售人员	68
技术人员	56
财务人员	32
行政人员	293
合计	1,701
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	0
硕士	22
本科	193
大专以下（不含）	1,486
合计	1,701

2、薪酬政策

公司在遵守各级各地法律法规的基础上，依据市场化原则，建立了具备市场竞争力的薪酬体系，持续修订相关的薪酬福利、绩效管理等制度；公司员工薪酬由固定工资、绩效奖金和福利三部分构成，其中：福利保障体系包括社会保险、住房公积金、补充工伤保险、公司节假日福利、工会福利及女职工特殊福利等。

3、培训计划

公司加强了对人才培养的工作，通过建设企业自有商学院的方式，逐步培养打造企业内部培训师队伍，并以此为基础，开展了包括产品知识、生产工艺、安全生产、企业文化等培训活动。同时，公司也陆续组织企业中高层管理人员到企业外部参加专家讲座和参观学习等活动，在学习更多知识的同时，也拓宽了视野。公司将进一步加强对自有商学院的建设工作，提升企业人才培养的实效性和系统性，为公司的发展壮大提供强有力的人才后勤保障。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

本次现金分红情况
其他
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

公司报告期无股权激励计划。

董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司报告期无股权激励计划。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总额	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
公司或公司子公司的董事(不含独立董事)、监事、高级管理人员、核心业务人员	47	5,094,440	2021年3月15日,公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》,公司回购专用证券账户所持有的5,094,440股股票已于2021年3月12日非交易过户至“厦门中创环保科技股份有限公司-第二期员工持股计划”证券专用账户,过户完成(公告编号:2021-048)。	1.32%	员工合法薪酬、自筹资金以及法律法规允许的其他方式。

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数	报告期末持股数	占上市公司股本总额的比例
张红亮	董事长、董事、副总经理、董事会秘书	0	695,000	0.18%
徐秀丽	副董事长、董事	0	400,000	0.10%
商晔	总经理	0	300,000	0.08%
汪华	副总经理、财务总监	0	300,000	0.08%
杨新宇	常务副总经理	0	300,000	0.08%
刘翔	监事	0	100,000	0.03%
王燕红	监事(已离任)	0	125,000	0.03%

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

报告期内股东权利行使的情况

无

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

报告期内3名员工持股计划持有人提出主动离职,管理委员会收回其持有的员工持股计划份额。根据《厦门中创环保科技股份有限公司第二期员工持股计划管理办法》第十六条第三款的约定,持有人主动辞职的,管理委员会可以将收回的本员工持股计划份额转让给指定的具备参与员工持股计划资格的受让人。2021年9月14日,管理委员会召开2021年第一次会议,2021年11月29日召开2021年第二次会议,审议通过《关于将收回的员工持股计划份额进行转让的议案》,经管理委员会成员审议一致同意将离职员工持有的股票份额转让给张红亮先生。本次处置遵循管理办法制度,符合员工持股计划的约定。

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

根据《企业会计准则第11号—股份支付》规定：完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。2021年员工持股计划费用摊销为1248.95万元。

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

其他说明

无

3、其他员工激励措施

适用 不适用

十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司进一步完善内控制度建设，强化内部审计监督，梳理完善董事会审计委员会及内部审计部门的职能职责，强化在董事会领导下行使监督权，加强内审部门对公司内部控制制度执行情况的监督力度，提高内部审计工作的深度和广度。持续强化董事会及关键岗位的内控意识和责任，充分认识完备的内部控制制度在改善企业管理、增强风险防控、帮助企业高质量发展中的重要性，加强内部控制培训及学习，强化合规意识，确保内部控制制度得到有效执行，提升公司规范运作水平，促进公司健康可持续发展。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
陕西汽车中创专用车有限公司	纳入合并管理	已完成	不适用	不适用	不适用	不适用
江西耐华环保科技有限公司	纳入合并管理	已完成	不适用	不适用	不适用	不适用

十六、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 04 月 27 日	
内部控制评价报告全文披露索引	2022-066	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>(1)重大缺陷：①公司董事、监事和高管人员舞弊②注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报③企业更正已发布的财务报告④审计委员会及内审部门对财务报告内部控制监督无效(2)重要缺陷：①未依照公认会计准则选择和应用会计政策②未建立反舞弊程序和控制措施③对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施(3)一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制</p>	<p>(1)重大缺陷：①缺乏民主决策程序②企业决策程序不科学，如决策失误，导致并购不成功③违反国家法律法规并受到处罚④中高级管理人员和高级技术人员流失严重⑤媒体频现负面新闻，涉及面广且负面影响一直未能消除⑥重要业务缺乏制度控制或制度体系失效⑦内部控制重大缺陷未得到整改⑧公司遭受证监会处罚或证券交易所警告(2)重要缺陷：①民主决策程序存在但不够完善②决策程序导致出现一般失误③违反企业内部规章，形成损失④关键岗位业务人员流失严重⑤媒体出现负面新闻，波及部分区域⑥重要业务制度或体系存在缺陷⑦内部控制重要缺陷未得到整改(3)一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制</p>
定量标准	<p>(1)重大缺陷：①错报金额≥资产总额的 1%②错报金额≥经营收入的 1%(2)重要缺陷：①资产总额的 0.5%≤错报金额<资产总额的 1%②经营收入的 0.5%≤错报金额<经营收入的 1%(3)一般缺陷：①错报金额<资产总额 0.5%②错报金额<经营收入 0.5%</p>	参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

2、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

为贯彻落实《国务院关于进一步提高上市公司质量的意见》（以下简称《意见》）精神，中国证监会启动了上市公司治理专项行动，在接到《意见》通知后，公司经营管理层高度重视，本着实事求是的原则，严格按照《意见》要求对照《公司法》《证券法》等有关法律法规、规范性文件及《公司章程》等内部管理制度进行自查，共计答复包括上市公司基本情况，组织机构的运行和决策，控股股东、实际控制人及关联方，内部控制规范体系建设等在内的七大方面119项问题，并在规定时间内完成本次专项自查工作。通过本次专项自查工作，强化了公司规范治理的内生动力，巩固学习了监管规则，优化了内部制度及流程，公司董事、监事及高级管理人员的合规履职意识及诚信意识得到了进一步提升。

经自查，公司治理结构较为完善，内部规章制度较为健全，“三会”决策流程公开透明，会议程序符合法律法规相关要求，不存在“关键少数”法定职责落实不到位、决策管理不科学、责任追究机制不完善等重大问题和需要整改的情况。在今后的经营管理过程中，公司将不断完善内部治理结构，监督并督促控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员等“关键少数”的法定职责落实到位；增强自我规范、自我提高和自我完善意识，促使公司治理结构各司其职、协调运作；强化对于“关键少数”的培训工作，为独立董事履职提供更为便利的条件；增进公司与广大投资者的沟通交流工作，拓宽交流渠道和形式，合规履行信息披露义务，充分保障全体股东的合法权益。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

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
江西祥盛	二噁英	间接排放	1	回转窑窑尾	0.064 ng TEQ/m ³	再生铜铝铅锌工业污染物排放标准 (GB31574-2015)	/	/	无
江西祥盛	二氧化硫	间接排放	1	回转窑窑尾	30.7mg/m ³	再生铜铝铅锌工业污染物排放标准 (GB31574-2015)	4.15mg/m ³	39.99mg/m ³	无
江西祥盛	氮氧化物	间接排放	1	回转窑窑尾	41.7mg/m ³	再生铜铝铅锌工业污染物排放标准 (GB31574-2015)	5.64mg/m ³	52.12mg/m ³	无
江西祥盛	颗粒物	间接排放	1	回转窑窑尾	27mg/m ³	再生铜铝铅锌工业污染物排放标准 (GB31574-2015)	4.08mg/m ³	7.998mg/m ³	无
江西祥盛	硫酸雾	间接排放	1	浸出净化车间	4.2mg/m ³	再生铜铝铅锌工业污染物排放标准 (GB31574-2015)	0.014mg/m ³	/	无
江西祥盛	硫酸雾	间接排放	1	浸出净化车间	2.8mg/m ³	再生铜铝铅锌工业污染物排放标准 (GB31574-2015)	0.007mg/m ³	/	无
江西祥盛	氮氧化物	间接排放	1	锅炉车间	64mg/m ³	锅炉大气污染物排放标准 (GB13271-2014)	0.86mg/m ³	/	无
江西祥盛	颗粒物	间接排放	1	锅炉车间	69mg/m ³	锅炉大气污染物排放标准 (GB13271-2014)	0.72mg/m ³	/	无
江西祥盛	二氧化硫	间接排放	1	锅炉车间	23.7mg/m ³	锅炉大气污染物排放标准 (GB13271-2014)	0.29mg/m ³	/	无
江西祥盛	林格曼黑度	间接排放	1	锅炉车间	<1mg/m ³	锅炉大气污染物排放标准	/	/	无

						(GB13271-2014)			
江西祥盛	动植物油	间接排放	1	食堂侧	1.65mg/L	污水综合排放标准 (GB8978-1996)	0.017mg/L	/	无
江西祥盛	pH 值	间接排放	1	食堂侧	6.87mg/L	污水综合排放标准 (GB8978-1996)	/	/	无
江西祥盛	氨氮 (NH ₃ -N)	间接排放	1	食堂侧	1.34mg/L	污水综合排放标准 (GB8978-1996)	0.014mg/L	/	无
江西祥盛	悬浮物	间接排放	1	食堂侧	56.0mg/L	污水综合排放标准 (GB8978-1996)	0.6mg/L	/	无
江西祥盛	五日生化需 氧量	间接排放	1	食堂侧	18.9mg/L	污水综合排放标准 (GB8978-1996)	0.2mg/L	/	无
江西祥盛	总磷(以 P 计)	间接排放	1	食堂侧	0.15mg/L	污水综合排放标准 (GB8978-1996)	0.0015mg/L	/	无
江西祥盛	化学需氧量	间接排放	1	食堂侧	83.6mg/L	污水综合排放标准 (GB8978-1996)	0.88mg/L	/	无
江西祥盛	总氮(以 N 计)	间接排放	1	食堂侧	3.7mg/L	污水综合排放标准 (GB8978-1996)	0.04mg/L	/	无

防治污染设施的建设和运行情况

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

2、锅炉污染防治。锅炉采用陶瓷多管+水膜脱硫除尘器+布袋除尘器对锅炉烟气进行处理（脱硫装置水循环使用，不外排），除尘效率为93%，脱硫效率为78.6%、氮氧化物脱效率为20%。锅炉烟气处理达标后，通过一根35米高、出口内径为0.50m的排气筒排放。

3、酸雾污染防治。电解酸雾采用2个酸雾吸收塔处理后经15米高排气筒排放，浸出、净化酸雾治理分别采用1个喷淋塔进行处理后经一根20米高的排气筒排放。

4、生活废水污染防治。生活污水采用微动力生化处理后进入园区污水管网进行再处理。

截至报告期末，以上各污染防治装置设施运行正常、处置有效。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

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

突发环境事件应急预案

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

环境自行监测方案

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

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
江西祥盛环保科技有限公司	公司存在环保雨污分流不到位等问题	生产经营存在环境污染现象	1、责令整改，整改完成前不得投入生产 2、罚款 147 万元	因整改完成前不得投入生产，对江西祥盛 2021 年的业绩产生极大影响，导致其未完成 2021 年业绩承诺。根据公司进行的商誉减值测试情况，对公司商誉账面值 27,677 万元予以全额计提减值。	江西祥盛充分认识到上述问题的重要性，强化与政府的沟通，聘请湖南中南大学专家团队制定整改方案，2021 年 7 月 19 日与湖南中大设计研究院有限公司签订了《施工合同》，积极改造。2021 年 9、10、11 月，祥盛环保先后接受了工业园管委会、生态环境局、中国环境科学研究院等部门组织的专家评审会。2021 年 11 月 29 日，祥盛环保收到吉安市永丰县生态环境局《关于江西祥盛环保科技有限公司电积锌生产线请求复工的回复》，原则同意祥盛环保电积锌生产线复工生产。

其他应当公开的环境信息

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

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

√ 适用 □ 不适用

采用含碳低的能源、降低能源利用率、绿化吸收碳、使用节能灯为降低碳排放起到了一定效果。

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

(1)宗旨和理念

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

(2)股东和债权人权益保护

股东和债权人是企业财务资源的提供者，维护股东和债权人的合法权益是公司的责任和义务，也是公司能够持续经营和发展的基础。报告期内，公司进一步完善治理结构，充分尊重和维护所有股东特别是中小股东的合法权益和债权人，确保股东充分享有法律法规所规定的各项合法权益。

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规及《公司章程》的规定建立科学合理的组织架构，制定了一系列规章制度，确保公司各项经营活动有章可循。公司股东大会、董事会、监事会和管理层之间权责分明、相互制衡，形成了一套合理、完整、有效的经营管理框架。报告期内，公司严格按照《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关的法律、法规、规范性文件的原则和要求，规范运作，严格落实一系列制度，并继续加强内控实施工作，不断健全和完善公司法人治理结构，保证公司长期、稳定、健康发展。

公司注重保护投资者特别是中小投资者的合法权益，通过公司网站、电话、邮件、互动易平台、股吧等方式，保持与股东有效的沟通渠道。公司认真接待投资者、研究机构的来电来访，对公司业务发展方面的问询在已公开披露信息条件下认真答复，保证所有股东对公司重大事项都有知情权，为投资者公平获取公司信息创造良好途径。

公司一贯奉行稳健的经营策略，与所有债权人保持良好的沟通合作关系，严格按照与债权人签订的协议履行义务，降低自身经营风险与财务风险，以保障债权人的合法权益。

(3)职工权益保护

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

(4)供应商、客户和消费者权益保护

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

(5)存在的不足及自我完善措施

2021年度，公司在社会责任的履行状况方面与《深圳证券交易所上市公司社会责任指引》的相关要求仍存在一定的差距，公司还需长期自觉坚持履行社会责任的理念和义务，在生产经营过程中不断加强和创新社会责任的履行方式，更好地履行社会责任。面对依然错综复杂、充满变数的国内外经济局势，公司将继续保持稳中求进的发展战略，进一步完善公司社会责任管理建设，加强与各利益相关方的沟通与交流，继续秉承公司良好的企业文化，为社会创造效益，给股东更多回报，为客户提供更高质量的产品和更优质的服务，为员工提供更为广阔的发展空间，为社会和谐可持续发展贡献力量。

(6)积极参与社会公益事业

自2021年11月27日，满洲里出现疫情，公司子公司中创芯净公司迅速联系满洲里红十字会，以最快的速度调度一批移动式空气消毒机，向内蒙古满洲里红十字会捐赠一批移动式空气消毒基站，用于满洲里新冠疫情防控。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内，公司未开展脱贫攻坚、乡村振兴相关活动。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、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尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	上海中创	关于避免同业竞争的承诺	注 1	2018 年 05 月 14 日	长期有效	正常履行中
	上海中创	关于关联交易、资金占用方面的承诺	注 2	2018 年 05 月 14 日	长期有效	正常履行中
	上海中创	其他承诺	注 3	2018 年 05 月 14 日	长期有效	正常履行中
	周口城投	关于保证上市公司独立性	注 4	2019 年 08 月 19 日	长期有效	正常履行中
	周口城投	关于避免同业竞争的承诺	注 5	2019 年 08 月 19 日	长期有效	正常履行中
	周口城投	关于不存在不得收购上市公司的情形承诺	注 6	2019 年 08 月 19 日	长期有效	正常履行中
	周口城投	关于减少和规范关联交易的承诺	注 7	2019 年 08 月 19 日	长期有效	正常履行中
	周口城投	关于权益变动后续计划的说明	注 8	2019 年 08 月 19 日	未来 12 个月内、长期有效	正常履行中
资产重组时所作承诺	刘明辉、朱利民、马力、曲景宏、陈云阳、武瑞召、孙玉萍、毕浩生、杨雪、王晓红、陈茂云	重大资产重组承诺	注 9	2014 年 11 月 30 日	作出承诺时至承诺履行完毕	正常履行中
	坤拿商贸、上越投资	重大资产重组承诺	注 10	2015 年 08 月 26 日	作出承诺时至承诺履行完毕	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	罗红花;罗祥波;罗章生;丘	首发上市承诺	注 11	2010 年 02 月 05 日	作出承诺时至承诺履行	正常履行中

	国强				完毕	
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	陈荣、张炳国、廖育华	盈利预测补偿	注 12	2019 年 10 月 16 日	作出承诺时至承诺履行完毕	未正常履行
	陈荣、吴秀玲、永丰至力、坤拿商贸及上越咨询	股份限售承诺	注 13	2020 年 09 月 16 日	作出承诺时至承诺履行完毕	因坤拿、上越股票被司法拍卖，未正常履行
	陈荣、吴秀玲、永丰至力	其他承诺	注 14	2020 年 09 月 16 日	长期有效	因坤拿、上越股票被司法拍卖，未正常履行
	上海中创及一致行动人	期限内不减持公司股份的承诺	公司实际控制人王光辉和宋安芳夫妇承诺自中创凌兴完成增持承诺日（2020 年 7 月 8 日）起 18 个月内不会通过直接或间接方式减持公司股份。	2020 年 09 月 15 日	2020 年 7 月 8 日起 18 个月内	承诺期内未减持公司股份
承诺是否按时履行	否					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	见注 15					

注 1:

1、在作为上市公司股东期间，本公司及本公司/本人及本人控制的其他企业不会直接或间接从事任何与上市公司及其下属公司经营业务构成竞争或潜在竞争关系的生产与经营，亦不会投资任何与上市公司及其下属公司经营业务构成竞争或潜在竞争关系的其他企业；

2、在本公司/本人作为上市公司股东期间，如本公司或本公司/本人或本人控制的其他企业获得的商业机会与上市公司及其下属公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本公司/本人将立即通知上市公司，并尽力将该商业机会给予上市公司，避免与上市公司及下属公司形成同业竞争或潜在同业竞争，以确保上市公司及上市公司其他股东利益不受损害；

3、本公司/本人保证有权签署本承诺函，且本承诺函一经本公司/本人签署即对本公司/本人构成有效的、合法的、具有

约束力的责任，且在本公司/本人作为上市公司股东期间持续有效，不可撤销。本公司/本人保证严格履行本承诺函中的各项承诺，如因违反相关承诺并因此给上市公司造成损失的，本公司/本人将承担相应的法律责任。

注 2:

1、本次交易完成后，本公司/本人承诺不利用自身对上市公司的股东地位及重大影响，谋求上市公司及其下属子公司在业务合作等方面给予本公司及本公司投资的其他企业优于市场第三方的权利；不利用自身对上市公司的股东地位及重大影响，谋求与上市公司及其下属子公司达成交易的优先权利。

2、杜绝本公司及本公司/本人及本人所投资的其他企业非法占用上市公司及其下属子公司资金、资产的行为，在任何情况下，不要求上市公司及其下属子公司违规向本公司及本公司/本人及本人其所投资的其他企业提供任何形式的担保。

3、本次交易完成后，本公司/本人将诚信和善意履行作为上市公司股东的义务，尽量避免与上市公司(包括其控制的企业)之间的关联交易；对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与上市公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件 and 上市公司《公司章程》的规定履行批准程序；关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性；保证按照有关法律、法规和上市公司《公司章程》的规定履行关联交易的信息披露义务；保证不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润，不利用关联交易损害上市公司及非关联股东的利益。

4、本次交易完成后，本公司/本人承诺在上市公司股东大会对涉及本公司及本公司控制的其他企业的有关关联交易事项进行表决时，履行回避表决的义务。

5、本次交易完成后，本公司/本人保证将依照上市公司《公司章程》的规定参加股东大会，平等地行使股东权利并承担股东义务，不利用股东地位谋取不正当利益，不损害上市公司及其他股东的合法权益。

6、本次交易完成后，除非本公司/本人不再为上市公司之股东，本承诺将始终有效。若本公司/本人违反上述承诺给上市公司及其他股东造成损失的，一切损失将由本公司/本人承担。

注 3:

本次权益变动后，信息披露义务人及其控股股东、实际控制人承诺将按照《公司法》、《证券法》和其他有关法律法规对上市公司的要求，对上市公司实施规范化管理，合法合规地行使股东权利并履行相应的义务，采取切实有效的措施保证上市公司在人员、资产、财务、机构和业务方面的独立性。

注 4:

本次权益变动完成后，“上市公司”仍将保持独立运营，仍将保持其人员独立、资产完整、业务独立、组织机构独立和财务独立。本次权益变动对于上市公司的经营独立性无实质性影响。

为了保护上市公司的合法利益，保证上市公司的独立运作，维护广大投资者特别是中小投资者的合法权益，周口城投出具了《关于保证厦门三维丝环保股份有限公司独立性的承诺函》，承诺将保证与上市公司在人员、资产、财务、机构、业务等方面相互独立。具体承诺如下：

(一) 人员独立

1、保证上市公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在上市公司工作，并在上市公司领取薪酬，不在本公司及本公司控制的其他企业兼职担任高级管理人员。

2、保证上市公司的财务人员独立，不在本公司及本公司控制的其他企业中兼职或领取报酬。

3、保证上市公司拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，该等体系和本公司及本公司控制的其他企业之间完全独立。

(二) 资产独立

1、保证上市公司及其子公司资产的独立完整。

- 2、保证本公司及本公司控制的其他企业不违规占用上市公司及其子公司资产、资金及其他资源。
- 3、保证不以上市公司的资产为本公司及本公司控制的其他企业的债务违规提供担保。

(三) 财务独立

- 1、保证上市公司及其子公司设置独立的财务会计部门和拥有独立的财务核算体系和财务管理制度。
- 2、保证上市公司及其子公司在财务决策方面保持独立，本公司及本公司控制的其他企业不干涉上市公司及其子公司的资金使用。
- 3、保证上市公司及其子公司保持自己独立的银行账户，不与本公司及本公司控制的其他企业共用一个银行账户。

(四) 机构独立

- 1、保证上市公司及其子公司已经建立和完善法人治理结构，并与本公司及本公司控制的其他企业的机构完全分开；保证上市公司及其子公司与本公司及本公司控制的其他企业之间在办公机构和生产经营场所等方面完全分开。
- 2、保证上市公司及其子公司独立自主运作，保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、高级管理人员等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。

(五) 业务独立

- 1、保证上市公司及其子公司拥有独立的生产和销售体系；在本次交易完成后拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质及已具有独立面向市场自主经营的能力，在产、供、销环节不依赖于本公司及本公司控制的其他企业。
- 2、保证本公司及本公司控制的其他企业避免与上市公司及其子公司发生同业竞争。
- 3、保证严格控制关联交易事项，尽可能减少上市公司及其子公司与本公司控制的其他企业之间的关联交易。杜绝非法占用上市公司资金、资产的行为，并不要求上市公司及其子公司向本公司及本公司控制的其他企业提供任何形式的担保。对于无法避免的关联交易将本着“公平、公正、公开”的原则，与对非关联企业的交易价格保持一致，并及时进行信息披露。确保上市公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在显失公平的关联交易。
- 4、保证不通过单独或一致行动途径，以依法行使股东权利以外的任何方式，干预上市公司的重大决策事项，影响上市公司资产、人员、财务、机构、业务的独立性。

注 5:

周口城投成立于 2018 年 5 月，至目前尚未开展实际经营。至本承诺签署日，周口城投与三维丝不存在同业竞争的情形。为避免未来可能存在的同业竞争，周口城投承诺：

- 1、本公司将不直接或间接经营任何与三维丝及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务。
- 2、本公司将采取合法及有效的措施，促使现有或将来成立的全资子公司、控股子公司和其它受本公司控制的企业不从事与三维丝主营业务构成竞争的业务。
- 3、如本公司(包括本公司未来将来成立的子公司和其他受本公司控制的企业)获得的任何商业机会与三维丝主营业务有竞争或可能构成竞争，则本公司将立即通知三维丝，并优先将该商业机会给予三维丝。若三维丝无法从事该业务，本公司也将该商业机会转让给其他第三方，本公司不从事与三维丝主营业务构成竞争的业务。

- 4、对于三维丝的正常生产经营活动，本公司保证不利用控股股东地位损害三维丝及三维丝中小股东的利益。

如违反上述承诺，本公司愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给三维丝造成的所有直接或间接损失。

注 6:

周口城投拟进行上市公司收购，现承诺：不存在《上市公司收购管理办法》第六条规定的以下情形：

- 1、收购人负有数额较大债务，到期未清偿，且处于持续状态；
- 2、收购人最近 3 年有重大违法行为或者涉嫌有重大违法行为；

3、收购人最近 3 年有严重的证券市场失信行为；

4、法律、行政法规规定以及中国证监会认定的不得收购上市公司的其他情形。

本公司承诺不存在以上不得收购上市公司的情形，具备本次收购的主体资格，并能够按照《上市公司收购管理办法》第五十条的规定提供相关文件。

注 7：

为减少和规范未来可能存在的关联交易，周口城投承诺：

本公司将尽量减少并规范与三维丝之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，本公司及本公司的关联方将在严格遵循市场公开、公平、公正的原则基础上以公允、合理的市场价格进行，并根据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务，以保证上市公司的利益不受损害。

注 8：

周口城投关于本次权益变动后续计划的说明如下：

一、在未来 12 个月内改变上市公司主营业务或者对上市公司主营业务作出重大调整的计划

至本说明签署日，周口市城投园林绿化工程有限公司(以下简称“信息义务披露人”)尚无在未来 12 个月内改变上市公司主营业务或者对上市公司主营业务作出重大调整的计划。

二、在未来 12 个月内对上市公司或其子公司的资产和业务进行出售、合并、与他人合资或合作的计划，或上市公司拟购买或置换资产的重组计划

至本说明签署日，信息披露义务人尚无在未来 12 个月内对上市公司或其子公司的资产和业务进行出售、合并、与他人合资或合作的明确计划，或上市公司拟购买或置换资产重组的明确计划。信息披露义务人将按照有利于上市公司可持续发展的原则，积极推动上市公司业务结构优化，增强上市公司盈利能力并提升股东回报。如果在未来 12 个月内实施对上市公司或其子公司的资产和业务进行出售、合并、与他人合资或合作的计划，或上市公司购买或置换资产的重组计划，信息披露义务人及一致行动人将根据中国证监会及深圳证券交易所的相关规定履行相应的决策程序，并进行相应的信息披露，切实保护上市公司及中小投资者的合法权益。

三、对上市公司董事、监事以及高级管理人员的调整计划

本次权益变动完成后，信息披露义务人将根据上市公司经营管理需要，依据相关法律法规及上市公司章程行使股东权利，向上市公司推荐合格的董事、监事和高级管理人员候选人，保证上市公司控制权稳定。届时，上市公司将严格按照相关法律法规及公司章程的要求，依法履行相关批准程序和信息披露义务。

四、对可能阻碍收购上市公司控制权的公司章程条款进行修改的计划

至本说明签署日，信息披露义务人暂无对可能阻碍收购上市公司控制权的公司章程条款进行修改的计划。若信息披露义务人后续拟对上市公司《公司章程》进行修改，将严格依照相关法律法规履行信息披露义务。

五、对上市公司现有员工聘用计划作重大变动的计划

至本说明签署日，信息披露义务人暂无内对上市公司现有员工聘用计划作重大变动的计划。如后续根据上市公司实际经营情况需要进行相应调整，信息披露义务人将严格按照有关法律法规的要求，依法履行相应的法定程序和信息披露义务。

六、对上市公司分红政策的重大变化

至本说明签署之日，信息披露义务人尚无针对上市公司分红政策进行重大调整的计划 and 安排。如后续根据上市公司实际情况需要进行相应调整的，信息披露义务人将严格按照有关法律法规的要求，依法履行相应的法定程序和信息披露义务。

七、其他对上市公司业务和组织结构有重大影响的计划

至本说明签署日，信息披露义务人及一致行动人无其他对上市公司业务和组织结构有重大影响的调整计划。如后续根据

上市公司实际情况需要进行上述重组和调整，信息披露义务人将严格按照有关法律法规的要求，依法履行相应的法定程序及信息披露义务。

注 9:

一、交易对方关于避免同业竞争的承诺

在本次交易完成后，承诺方在洛卡环保任职期限内，未经三维丝同意，不在三维丝、洛卡环保以外从事与三维丝及洛卡环保相同或类似的业务或通过直接或间接控制的其他经营主体从事该等业务；不在其他与洛卡环保有竞争关系的公司任职（洛卡环保的子公司、参股公司除外）。承诺方自洛卡环保离职后两年内不得在洛卡环保以外，从事与三维丝和洛卡环保相同或类似的主营业务或通过直接或间接控制的其他经营主体从事该等业务；不在同三维丝和洛卡环保存在相同或者类似主营业务的公司任职或者担任任何形式的顾问或收取任何名义的费用；不以三维丝及洛卡环保以外的名义为三维丝及洛卡环保现有客户提供袋式除尘、烟气脱硝相关的产品销售和技术服务；不以各种方式提升、改善与三维丝、洛卡环保具有竞争关系的企业的竞争力，帮助与三维丝、洛卡环保有竞争关系的企业挖角或引诱三维丝、洛卡环保员工离职等。管理层股东违反上述承诺的所得归洛卡环保所有，并需赔偿三维丝及洛卡环保的全部损失。

二、交易对方关于规范关联交易的承诺

承诺将避免一切非法占用三维丝、洛卡环保的资金、资产的行为，在任何情况下，不要求三维丝及洛卡环保向承诺人及承诺人投资或控制的其他法人提供任何形式的担保。并将尽可能避免和减少与三维丝及其子公司的关联交易；对无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照三维丝公司章程、有关法律法规和《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害三维丝及其他股东的合法权益。

注 10:

一、交易对方关于避免同业竞争的承诺

为避免与三维丝、厦门珀挺可能产生的同业竞争，交易对方出具了《关于不与厦门三维丝环保股份有限公司进行同业竞争的承诺函》，承诺：

“本次交易完成后，承诺方在持有三维丝股票期间，承诺方及其控制的其他企业不会直接和间接经营任何与三维丝及其他下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，亦不会投资任何与三维丝及其他下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

本次交易完成后，承诺方在持有三维丝股票期间，如承诺方及其控制的企业的现有业务或该等企业为进一步拓展业务范围，与三维丝及其下属公司的经营业务产生竞争，则承诺方及其控制的企业将采取包括但不限于停止经营产生竞争的业务、将产生竞争的业务纳入三维丝或者转让给无关联方关系第三方等合法方式，使承诺方及其控制的企业不再从事与三维丝主营业务相同或类似的业务，以避免同业竞争。”

同时，廖政宗、李凉凉、叶守斌、周荣德、周冬玲等 5 名核心管理人员亦出具了《关于竞业禁止的承诺函》，承诺：

“1、目前经营的散物料输送系统的集成及相关关键设备、智能物流仓储设备、粉尘治理设备的相关业务均是通过厦门珀挺进行的，没有直接或间接通过其直接或间接控制的其他经营主体或以自然人名义直接从事与厦门珀挺现有业务相同或类似的业务，也没有在与三维丝或厦门珀挺存在相同或类似主营业务的任何经营实体中任职或担任任何形式的顾问，或其它任何与三维丝或厦门珀挺存在同业竞争的情形。

2、承诺人保证，本次交易完成后，在厦门珀挺任职期限内，未经三维丝同意，不得在三维丝、厦门珀挺以外，从事与三维丝及厦门珀挺相同或类似的业务或通过直接或间接控制的其他经营主体从事该等业务；不得在其他与厦门珀挺有竞争关系的公司任职（厦门珀挺的子公司、参股公司除外）。

3、承诺人保证，自厦门珀挺离职后两年内，不在厦门珀挺以外从事与三维丝和厦门珀挺相同或类似的主营业务或通过

直接或间接控制的其他经营主体从事该等业务；不在同三维丝和厦门珀挺存在相同或者类似主营业务的公司任职或者担任任何形式的顾问或收取任何名义的费用；不以三维丝及厦门珀挺以外的名义为三维丝及厦门珀挺现有客户提供散物料输送系统的集成及相关关键设备、智能物流仓储设备、智能提成设备和粉尘治理设备的研发、设计、制造、销售、安装、调试和维修保养，耐磨材料的制作、加工，橡胶制品和橡塑制品的生产，各类非标件钢结构件制作及金加工，陶瓷球阀的生产加工，以及上述相关的技术咨询服务；不以各种方式提升、改善与三维丝、厦门珀挺具有竞争关系的企业的竞争力，帮助与三维丝、厦门珀挺有竞争关系的企业挖角或引诱三维丝、厦门珀挺员工离职等。

4、承诺人违反本项承诺的所得归厦门珀挺所有，并赔偿三维丝及厦门珀挺的全部损失。”

二、交易对方关于减少和规范关联交易的承诺

为规范将来可能存在的关联交易，交易对方出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，承诺：

“1、承诺方将按照《公司法》等法律法规、三维丝及厦门珀挺公司章程的有关规定行使股东权利；在股东大会审议表决关联交易时，履行回避表决的义务。

2、承诺方将避免一切非法占用三维丝、厦门珀挺的资金、资产的行为，在任何情况下，不要求三维丝及厦门珀挺向本公司提供任何形式的担保。

3、承诺方将尽可能地避免和减少与三维丝及其子公司的关联交易；对无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照三维丝公司章程、有关法律法规和《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害三维丝及其他股东的合法权益。

4、承诺方对因未履行本承诺函所作的承诺而给三维丝或厦门珀挺造成的一切损失承担赔偿责任。”

同时，廖政宗、李凉凉、叶守斌、周荣德、周冬玲等 5 名核心管理人员亦出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，承诺：

“1、承诺人将按照《公司法》等法律法规、三维丝及厦门珀挺公司章程的有关规定行使股东权利；在股东大会对涉及承诺人的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。

2、承诺人将避免一切非法占用三维丝、厦门珀挺的资金、资产的行为，在任何情况下，不要求三维丝及厦门珀挺向承诺人及其投资或控制的其他公司提供任何形式的担保。

3、承诺人将尽可能地避免和减少与三维丝及其子公司的关联交易；对无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照三维丝公司章程、有关法律法规和《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害三维丝及其他股东的合法权益。

4、承诺人对因未履行本承诺函所作的承诺而给三维丝或厦门珀挺造成的一切损失承担赔偿责任。”

三、坤拿商贸及廖政宗关于不谋求上市公司实际控制人地位的承诺

为保证上市公司控制权在本次重组完成后不发生变更，交易对方坤拿商贸及其实际控制人廖政宗出具了《不谋求上市公司实际控制人地位的承诺函》，承诺：

“1、承诺方与本次重组其他相关各方(上市公司及其董事、监事和高级管理人员，上市公司控股股东、实际控制人及其董事、监事和高级管理人员，厦门上越投资咨询有限公司及其董事、监事和高级管理人员，厦门上越投资咨询有限公司所有股东及其董事、监事和高级管理人员)均不存在关联关系。

2、承诺人与厦门珀挺的其他股东即厦门上越投资咨询有限公司及其股东、上市公司股东均不存在任何一致行动关系，本次重组完成后，承诺人不与厦门上越投资咨询有限公司及其股东签订一致行动协议以谋求对上市公司的实际控制。

3、本次重组完成后，保证不通过所持上市公司股份主动谋求上市公司的实际控制权，保证不通过包括但不限于增持上

市公司股份、接受委托、征集投票权、协议等任何方式获得在上市公司的表决权；保证不以任何方式直接或间接增持上市公司股份，也不主动通过其他关联方或一致行动人(如有)直接或间接增持上市公司股份(但因上市公司以资本公积转总股本等被动因素增持除外)。

4、本次重组完成后，保证不联合其他股东谋求上市公司的实际控制人地位，保证不联合其他股东谋求上市公司董事会的多数席位，保证不联合其他股东通过提议召开临时股东会等方式选举和罢免现任董事会成员。”

注 11:

(一) 股份锁定承诺

公司控股股东罗红花、股东丘国强、罗章生承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理其所持股份，也不由公司回购该部分股份，并将依法办理所持股份的锁定手续；锁定期限届满后，在任职期间每年转让的股份不超过其所持股份总数的 25%，离职后半年内不转让其所持股份，离职六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售股票数量占所持股份总数的比例不超过 50%。

(二) 避免同业竞争承诺

为避免与公司产生同业竞争，公司控股股东罗红花、股东丘国强、罗章生出具了《关于避免同业竞争的承诺书》，承诺如下：

1、本人现时或将来均不会在中国境内外以任何方式(包括但不限于独资经营、合资经营、租赁经营、承包经营、委托经营和拥有在其他公司或企业的股票或权益等方式)从事与三维丝及其控股子公司的业务有竞争或可能构成同业竞争的业务或活动。

2、如果将来有从事与三维丝及其控股子公司构成同业竞争的业务之商业机会，本人及本人所控制的其他企业将无偿将该商业机会让给三维丝及其控股子公司。

3、本人保证上述承诺在本人作为三维丝实际控制人或股东期间持续有效，且不可撤销。如违反以上承诺导致三维丝及其控股子公司遭受损失，本人将向三维丝及其控股子公司予以全额赔偿。

(三) 实际控制人、持股 5% 以上股东减少、避免关联交易的承诺

1、本人将尽量减少、避免与三维丝之间发生关联交易；对于能够通过市场方式与独立第三方之间发生的交易，将由三维丝与独立第三方进行；本人不以向公司拆借、占用公司资金或采取由公司代垫款项、代偿债务等方式侵占公司资金。

2、对于本人与三维丝及其控股子公司之间必须的一切交易行为，均将严格遵守市场原则，本着平等互利、等价有偿的一般原则，公平合理地进行。

3、本人与三维丝所发生的关联交易均以签订书面合同或协议形式明确约定，并严格遵守有关法律、法规以及公司章程、关联交易决策制度等规定，履行各项批准程序和信息披露义务。

4、本人不通过关联交易损害公司以及公司其他股东的合法权益，如因关联交易损害公司及公司其他股东合法权益的，本人自愿承担由此造成的一切损失。

注 12:

鉴于：

1、三维丝已与陈荣、张炳国、廖育华等相关主体签署《资产置换协议》(简称“《资产置换协议》”)，三维丝以其持有的厦门珀挺 100%的股权置换取得陈荣、张炳国、廖育华持有的祥盛环保 51%的股权(简称“标的资产”)。

2、陈荣、张炳国、廖育华同意对祥盛环保在 2020、2021、2022 三个会计年度(简称“业绩补偿期”或“业绩承诺期”)净利润的实现情况作出承诺，并按照约定就相关承诺期实际实现利润数不足承诺净利润数的情况对三维丝进行补偿。

三维丝与陈荣、张炳国、廖育华签订《盈利预测补偿协议》，主要内容：

第一条 祥盛环保估值

根据具有证券业务资质的北京卓信大华资产评估有限公司出具的报告号为卓信大华评报字(2019)第 1042 号的《评估报告》，于评估基准日 2019 年 5 月 31 日，祥盛环保 100%股权的评估值为 90,450.00 万元；参照前述评估值并经三维丝与陈荣、张炳国、廖育华协商确定，祥盛环保 51%股权的交易价格最终确认为 46,000.00 万元。

第二条 业绩承诺情况

2.1 陈荣、张炳国、廖育华对祥盛环保在业绩承诺期的净利润作出如下承诺(简称“承诺净利润数”)：

2.1.1 祥盛环保 2020 年度实现净利润数不低于 8,000 万元人民币；

2.1.2 祥盛环保 2021 年度实现净利润数不低于 9,600 万元人民币；

2.1.3 祥盛环保 2022 年度实现净利润数不低于 10,400 万元人民币。

2.2 本协议中所述“净利润数”，均以由三维丝委任的具有证券业务资格的会计师事务所审计确认的，扣除非经常性损益前后归属于母公司股东的净利润数中的孰低数为准，且满足以下要求：

2.2.1 祥盛环保的财务报表编制应符合《企业会计准则》以及其他法律、法规及其他规范性文件的规定并与三维丝会计政策及会计估计保持一致；

2.2.2 除非法律、法规及其他规范性文件规定或三维丝改变会计政策、会计估计，否则在业绩承诺期内，未经三维丝事先书面同意，不得改变祥盛环保的会计政策、会计估计。

2.3 如祥盛环保在本协议约定的业绩补偿期实现的实际净利润数低于本协议第 2.1 条约定的承诺净利润数(暨祥盛环保 2020 年度实现净利润数低于 8,000 万元人民币、或祥盛环保 2021 年度实现净利润数低于 9,600 万元人民币、或祥盛环保 2022 年度实现净利润数低于 10,400 万元人民币)，则陈荣、张炳国、廖育华应依据本协议第四条约定的方式对三维丝进行补偿。

第三条 盈利预测差异的确定

在业绩补偿期内，三维丝进行年度审计时应对祥盛环保当年实现净利润数与本协议第 2.1 条约定的承诺净利润数的差异情况进行审核，由三维丝委任的具有证券业务资格的会计师事务所于三维丝年度财务报告出具时对祥盛环保当年实现净利润数出具专项核查意见(简称“专项核查意见”)，并按规定对外披露；陈荣、张炳国、廖育华应当根据专项核查意见的结果承担相应补偿义务并按照本协议第四条约定的补偿方式进行补偿。

第四条 利润补偿方式

4.1 本次承担补偿义务的主体(简称“补偿义务主体”)为本协议陈荣、张炳国、廖育华。本次利润补偿的考核对象为祥盛环保 2020 年度、2021 年度、2022 年度实际实现净利润。

4.2 本协议第三条规定的专项核查意见出具后，如发生实现净利润数低于承诺净利润数而需要陈荣、张炳国、廖育华进行补偿的情形，三维丝应按照补偿约定确定陈荣、张炳国、廖育华当年应补偿的现金金额(简称“应补偿现金”)，并向各补偿义务主体就其承担补偿义务事宜发出书面通知。各补偿义务主体应在接到书面通知之日起 5 个工作日内，将应补偿现金汇入三维丝指定账户。

4.3 陈荣、张炳国、廖育华在相应年度应补偿现金的计算公式如下：

当年应补偿现金总金额=标的资产交易对价总额×(截至当期期末累积承诺净利润数-截至当期期末累积实现净利润数)÷业绩承诺期内各年度承诺净利润数之和-已补偿现金金额

4.4 陈荣、张炳国、廖育华累计应补偿现金的总数不超过标的资产交易对价总额；当年计算的应补偿现金数量小于 0 时，按 0 取值，即已经补偿的现金不冲回。

4.5 各补偿义务主体按照其向三维丝转让祥盛环保 51%股权的相对占比分担确定应承担的补偿义务；但陈荣应就张炳国、廖育华在本协议项下的补偿义务向三维丝承担连带担保补偿责任。

第五条 整体减值测试补偿

5.1 业绩承诺期限届满后,三维丝应当聘请具有证券业务资格的会计师事务所在出具当年度财务报告时对祥盛环保进行减值测试,在出具年度财务报告时出具专项审核意见,并按规定对外披露。经减值测试,如:标的资产期末减值额 > 业绩补偿期限内已补偿现金金额,陈荣、张炳国、廖育华应在接到三维丝要求补偿的书面通知之日起 5 个工作日内,将应当补偿的现金汇入三维丝指定账户。

5.2 陈荣、张炳国、廖育华另需补偿的现金金额=期末减值额-补偿期限内陈荣、张炳国、廖育华已支付的补偿现金总额

5.3 各补偿义务主体按照其向三维丝转让祥盛环保 51%股权的相对占比分担确定应承担的补偿义务;但陈荣应就张炳国、廖育华在本协议项下的补偿义务向三维丝承担连带担保补偿责任。

5.4 标的资产减值补偿与业绩承诺补偿合计不应超过标的资产交易价格,即陈荣、张炳国、廖育华向三维丝支付的现金补偿总计不应超过标的资产交易价格。

第六条 违约责任

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

注 13:

1、陈荣、吴秀玲、永丰至力、坤拿商贸及上越咨询确认已知悉陈荣等三人签署的《盈利预测补偿协议》及可能由此产生的补偿义务和违约责任。本人/本公司同意为陈荣、张炳国、廖育华的前述《盈利预测补偿协议》项下的补偿义务和违约责任承担连带担保责任并承诺将坤拿商贸及上越咨询所持的中创环保相关股份自愿锁定。

2、自永丰至力及吴秀玲依据《资产置换协议之补充协议(三)》的约定取得坤拿商贸、上越咨询各 100%股权并完成商事变更登记之日起(以下简称为“变更登记日”),陈荣、永丰至力、吴秀玲、坤拿商贸、上越咨询承诺将其合计持有的中创环保股份中的 42,245,107 股股份(包括该等股份所对应的因后续送转等取得的额外的股份,不含北京洛卡环保技术有限公司原 12 位股东补偿的股份,以下简称为“限售股份”)自愿锁定,在《盈利预测补偿协议》项下当期承诺业绩已按约定完成或现金补偿义务已得到全面履行的前提下,限售股份可每期分别解锁 1/3。

3、若上述股份锁定期的约定与中国证券监督管理委员会或深圳证券交易所等证券监管机构的最新监管意见不符的,陈荣、吴秀玲,永丰至力、坤拿商贸、上越咨询同意根据届时相关证券监管机构的监管意见对股份锁定期进行相应调整。

4、若适用的法律法规及其他规范性文件或证券监管机构有其他限售要求的,陈荣、吴秀玲,永丰至力、坤拿商贸、上越咨询承诺严格遵守。

注 14:

陈荣、吴秀玲、永丰至力特不可撤销地作出如下补充承诺:

1、自 2020 年 9 月 16 日起,在《盈利预测补偿协议》约定的“业绩承诺期”(2020、2021、2022 三个会计年度)内及当期承诺业绩的补偿义务得到全面履行之前,永丰至力、吴秀玲不对外转让坤拿商贸及上越咨询的股权,不以任何直接或间接的方式减持各自持有的坤拿商贸及上越咨询的股权,不以任何直接或间接的方式互相转让各自持有的坤拿商贸及上越咨询的股权。

2、自 2020 年 9 月 16 日起,在《盈利预测补偿协议》约定的“业绩承诺期”(2020、2021、2022 三个会计年度)内及当期承诺业绩的补偿义务得到全面履行之前,陈荣不对外转让永丰至力的股权,不以任何直接或间接的方式减持永丰至力的股权。

3、若上述承诺与中国证券监督管理委员会或深圳证券交易所等证券监管机构的最新监管意见不符的,陈荣、吴秀玲,永丰至力同意根据届时相关证券监管机构的监管意见对股权及股份的锁定进行相应调整。

4、若适用的法律法规及其他规范性文件或证券监管机构有其他限售要求的，陈荣、吴秀玲，永丰至力承诺严格遵守。

注 15:

2019 年 8 月，公司、陈荣与其他方签订《资产置换协议》，中创环保通过资产置换取得江西祥盛环保科技有限公司（以下简称“祥盛环保”）51%的股权。为保障中创环保利益，祥盛环保原股东陈荣、张炳国、廖育华与中创环保签订《盈利预测补偿协议》，承诺祥盛环保在 2020 年度、2021 年度、2022 年度实现的净利润数分别不低于 8,000 万元、9,600 万元、10,400 万元，并将就祥盛环保实现净利润数低于承诺净利润数的情形向中创环保作出现金补偿，承诺就祥盛环保在业绩承诺期届满后的资产减值作出现金补偿。2020 年 9 月，陈荣等相关方向中创环保出具《承诺函》，陈荣、吴秀玲、永丰至力机械有限公司（以下简称“永丰至力”）、厦门坤拿商贸有限公司（以下简称“坤拿”）及厦门上越投资咨询有限公司（以下简称“上越”）同意为陈荣等三人于《盈利预测补偿协议》项下的补偿义务和违约责任承担连带担保责任并承诺将坤拿、上越持有的中创环保相关股份自愿锁定作为担保。

2021 年 2 月 26 日，根据中创环保委托的大华会计师事务所出具的《2020 年度业绩承诺实现情况说明的审核报告》（以下简称“专项审核报告”），祥盛环保 2020 年未实现承诺净利润数，陈荣、张炳国、廖育华应根据《盈利预测补偿协议》的约定向中创环保承担业绩承诺及整体减值测试补偿义务，根据审计结果 2020 年度陈荣、张炳国、廖育华合计应向中创环保补偿 55,910,511.65 元。2021 年 2 月，陈荣出具《承诺函》，以上张炳国、廖育华应承担的补偿义务陈荣承诺由其中一人全部承担。中创环保于 2021 年 3 月 18 日收到陈荣支付的其中 600 万元业绩补偿款，尚余 49,910,511.65 元陈荣至今未予支付。

2021 年 6 月至 11 月，因与国融证券股份有限公司发生质押违约，国融证券采取司法手段回收债权，向法院申请处置坤拿商贸及厦门上越所持中创环保股票；2021 年 12 月，因债务纠纷，福建省厦门市中级人民法院在淘宝网司法拍卖网络平台上公开拍卖坤拿商贸持有的中创环保 22,998,900 股股票，其中 20,998,900 股股票成功过户。过户完成后，厦门坤拿不再是中创环保持股 5%以上的股东。

针对业绩补偿款，中创环保已向法院提起诉讼，诉请陈荣、坤拿、上越支付业绩补偿款及违约金，并对陈荣、坤拿及上越名下的银行账户、股票采取了查封、冻结等财产保全措施。该案已由厦门市翔安区人民法院立案审理，目前尚未判决。如陈荣仍不能按期偿付业绩补偿款，则公司将于取得生效判决后对保全的股票等财产进行变现再进行清偿。如果届时不能清偿，公司考虑进一步对张炳国和廖育华追偿应承担的补偿义务。

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

√ 适用 □ 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	未达预测的原因（如适用）	原预测披露日期	原预测披露索引
江西祥盛环保科技有限公司	2020 年 01 月 01 日	2022 年 12 月 31 日	9,600	457.78	雨污分流不到位等问题被环保局停工停产，经营业绩大幅下降	2019 年 08 月 23 日	2019-147

公司股东、交易对手方对公司或相关资产年度经营业绩作出的承诺情况

√ 适用 □ 不适用

一、陈荣、张炳国、廖育华同意对祥盛环保在 2020、2021、2022 三个会计年度净利润的实现情况作出承诺，并按照约定就相关承诺期实际实现利润数不足承诺净利润数的情况对中创环保进行补偿：祥盛环保 2020 年度实现净利润数不低于 8,000

万元人民币；祥盛环保2021年度实现净利润数不低于9,600万元人民币；祥盛环保2022年度实现净利润数不低于10,400万元人民币。

二、陈荣、吴秀玲、永丰至力、坤拿商贸及上越咨询确认已知悉陈荣等三人签署的《盈利预测补偿协议》及可能由此产生的补偿义务和违约责任，同意为陈荣、张炳国、廖育华的前述《盈利预测补偿协议》项下的补偿义务和违约责任承担连带担保责任并承诺将坤拿商贸及上越咨询所持的中创环保相关股份自愿锁定。自永丰至力及吴秀玲依据《资产置换协议之补充协议（三）》的约定取得坤拿商贸、上越咨询各100%股权并完成商事变更登记之日起，陈荣、永丰至力、吴秀玲、坤拿商贸、上越咨询承诺将其合计持有的中创环保股份中的42,245,107股股份（包括该等股份所对应的因后续送转等取得的额外的股份，不含北京洛卡环保技术有限公司原12位股东补偿的股份，以下简称“限售股份”）自愿锁定，在《盈利预测补偿协议》项下当期承诺业绩已按约定完成或现金补偿义务已得到全面履行的前提下，限售股份可每期分别解锁1/3。

三、2021年2月26日，经公司第四届董事会第二十五次（定期会议）、第四届监事会第二十四次（定期会议）审议通过《关于江西祥盛环保科技有限公司2020年度业绩承诺未达标的议案》，大华会计师事务所(特殊普通合伙)对江西祥盛财务报表进行审计并出具大华核字[2021]000899号《2020年度业绩承诺实现情况说明的审核报告》，江西祥盛2020年度业绩承诺未达标（公告编号：2021-033）。祥盛环保2020年未实现承诺净利润数，陈荣、张炳国、廖育华应根据《盈利预测补偿协议》的约定向中创环保承担业绩承诺及整体减值测试补偿义务，根据审计结果2020年度陈荣、张炳国、廖育华合计应向中创环保补偿55,910,511.65元。2021年2月，陈荣出具《承诺函》，以上张炳国、廖育华应承担的补偿义务陈荣承诺由一人全部承担。中创环保于2021年3月18日收到陈荣支付的其中600万元业绩补偿款，尚余49,910,511.65元陈荣至今未予支付。针对未收到的2020年度业绩补偿款，公司已向法院提起诉讼，诉请陈荣、坤拿、上越支付业绩补偿款及违约金，并对陈荣、坤拿及上越名下的银行账户、股票采取了查封、冻结等财产保全措施。该案已由厦门市翔安区人民法院立案审理，目前尚未判决。如陈荣仍不能按期偿付业绩补偿款，则公司将于取得生效判决后对保全的股票等财产进行变现再进行清偿。如果届时不能清偿，公司考虑进一步对张炳国和廖育华追偿应承担的补偿义务。公司将持续关注相关业绩补偿情况，督促业绩补偿责任方按照约定进行业绩补偿，并及时披露相关事项进展。敬请广大投资者谨慎决策，注意投资风险。

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

2021年度江西祥盛实现净利润457.78万元，未达承诺数。根据《会计监管风险提示第8号—商誉减值》及《企业会计准则》相关规定，公司对商誉进行了减值测试，并对其商誉进行全额计提减值。

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

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加9家，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
中创唐山城市环境服务有限公司	设立
宁夏中创城市环境服务有限公司	设立
株洲中创瑞达氢能源有限公司	设立
宁夏中创环保科技有限公司	设立
宁夏鑫沙中创环保科技有限公司	设立
北京中创惠丰环保科技有限公司	设立
陕西中创进取科技有限公司	设立
陕西汽车中创专用车有限公司	同一控制下企业合并
江西耐华环保科技有限公司	非同一控制下企业合并

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬（万元）	100
境内会计师事务所审计服务的连续年限	3
境内会计师事务所注册会计师姓名	赵金、樊小刚
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	赵金 2 年 樊小刚 1 年

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、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。

十一、重大诉讼、仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
证券责任纠纷	2,220.81	是	发起代表人诉讼,待法院通知开庭	尚未判决	尚未判决	2021年01月06日	2021-003
中创瑞平与平项山瑞平石龙水泥有限公司建设工程合同纠纷	10,084.92	否	一审开完庭,待判决	尚未判决	尚未判决	2021年11月22日	2021-127
未达到重大的诉讼事项汇总(作为原告起诉)	6,137.14	否	部分诉讼处于立案阶段、部分诉讼处于审理阶段、部分诉讼已于报告期内结案	本诉讼事项汇总对公司无重大影响。	部分已结案,部分正在申请强制执行中		-
未达到重大的诉讼事项汇总(作为被告或第三人应诉)	883.81	部分是	部分诉讼处于审理阶段、部分诉讼已于报告期内结案	部分案件已判决,部分案件尚在审理,本诉讼事项汇总对公司影响可控。	已判决的按照判决执行。		-

十二、处罚及整改情况

√ 适用 □ 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论(如有)	披露日期	披露索引
公司	其他	2019年度与关联方北京科陆工贸有限公司、上海嘉昂金属材料有限公司、上海将圣国际贸易有限公司关联交易审议不及时	其他	公司被深圳证券交易所出具监管函		

整改情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司收到深交所出具的监管函后吸取此次经验教训,完善公司治理和内部控制,规范关联交易和会计核算,进一步健全信息披露内部审核工作流程,切实提高信息披露质量,确保信息披露真实、准确、完整,杜绝此类事件再次发生。根据最新规则更新关联方清单、完善公司规章制度,从制度层面规范公司运营;董事会办公室修订了关联人与关联企业清单,使业务人员能够有规则可依,确保所有关联交易都能确保程序合法合规。重新梳理公司组织结构和授权管理制度,借助信息化建设提升内部控制水平;优化业务流程和权审批权限,提升信息化建设。丰富学习内容和学习方式,及时更新董监高及相关人员知识体系。建立财务、法律、业务等专业知识氛围,提升对专业内容的职业敏感度。

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票情况

适用 不适用

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，控股股东及实际控制人诚信状况良好。

十四、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

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
陈荣	陈荣为公司时任董事。	股权收购	杭州义通投资合伙企业(有限合伙)将其持有的祥盛环保 25%股权转让给公司。	双方协商确定。	33,112.45	86,176	17,700	股权收购	0	2021 年 02 月 27 日	2021-002、021-035、2021-060、2021-062、2021-069
苏州顺惠有色金属制品有限公司	苏州顺惠的间接控股股东曾任公司控股股东全资子公司监事,按照“实质重于形式”原则认定为	增资	公司以自有资金向苏州顺惠增资 10,125 万元,本次增资完成后,公司取得苏州顺惠 36% 股权。	参照苏州顺惠经评估的净资产价格确定。	-8,833.53	18,010	18,000	增资	0	2021 年 12 月 13 日	2021-144、2022-025

	关联交 易。										
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）	<p>一、根据北京卓信大华资产评估有限公司（卓信大华评报字(2021)第 1005 号）祥盛环保的商誉资产组在基准日 2020 年 12 月 31 日的评估值为 78,711 万元，另外祥盛环保未列入商誉资产组的其他资产净值约 7,465 万元，因此祥盛环保全部股权在基准日 2020 年 12 月 31 日价值约 86,176 万元。本次 25% 股权收购交易定价，在基于祥盛环保整体股权价值基础上，综合考虑了本次收购方式为现金收购、交易对手方未提供业绩承诺等因素，因此收购作价在评估价值基础上作一定幅度（15-20%）的下调，双方最终协商确定为 17,700 万元。</p> <p>二、根据苏州顺惠所处行业和经营特点，收益法评估价值更能客观、全面地反映目前企业的股东全部权益价值，因此本次评估最终采用收益法评估结果作为苏州顺惠股东全部权益的评估价值。</p>										
对公司经营成果与财务状况的影响情况	<p>一、收购祥盛 25% 股权的影响：增强公司对祥盛的控制权；</p> <p>二、收购顺惠 36% 股权的影响：公司向苏州顺惠增资，看好其业务发展，有利于公司危废处置业务发展，符合公司危废资源化的业务方向，有利于公司长远利益。</p>										
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况	无										

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、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

租赁情况说明

2019年12月20日，江苏中创进取环保科技有限公司与汉中锌业有限责任公司签订电解锌二车间租赁合同，租赁期间从2020年1月1日至2029年12月31日，租赁期间江苏中创进取获得二车间生产经营权，自主经营、自负盈亏。2020年6月，江苏中创进取环保科技有限公司纳入公司合并报表范围。

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

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生 日期	实际担保 金额	担保类型	担保物（如 有）	反担保 情况（如 有）	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生 日期	实际担保 金额	担保类型	担保物（如 有）	反担保 情况（如 有）	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
厦门佰瑞福 环保科技有	2021年03 月22日	10,000	2019年10 月29日	1,438.4	连带责任 保证			3年	否	否

限公司										
厦门佰瑞福环保科技有限公司	2021年03月22日	10,000	2021年06月11日	160	连带责任保证			1年	否	否
厦门佰瑞福环保科技有限公司	2021年03月22日	10,000	2021年03月23日	800	连带责任保证			1年	否	否
厦门佰瑞福环保科技有限公司	2021年03月22日	10,000	2021年08月06日	800	连带责任保证			1年	否	否
厦门佰瑞福环保科技有限公司	2021年03月22日	10,000	2021年05月28日	800	连带责任保证			1年	否	否
厦门三维丝过滤技术有限公司	2021年03月22日	4,000	2021年07月02日	1,000	连带责任保证			1年	否	否
厦门三维丝过滤技术有限公司	2021年03月22日	4,000	2021年05月28日	600	连带责任保证			1年	否	否
江苏中创进取环保科技有限公司	2021年03月22日	15,000	2021年09月23日	1,000	连带责任保证			1年	否	否
江苏中创进取环保科技有限公司	2021年03月22日	15,000	2021年09月29日	1,000	连带责任保证			1年	否	否
江西祥盛环保科技有限公司	2021年03月22日	25,000	2020年10月22日	1,900	连带责任保证			3年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			100,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）					6,160
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			100,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）					9,498.4
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			100,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）					6,160

报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	100,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	9,498.4
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			19.09%
其中:			

采用复合方式担保的具体情况说明

无

3、委托他人进行现金资产管理情况

(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	自有资金	1	0	0	0
合计		1	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差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) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

一、关于公司对商誉计提全额商誉减值的说明

报告期内，子公司江西祥盛环保科技有限公司（简称“江西祥盛”）因雨污分流不到位等问题被环保部门要求停产整改（公告编号：2021-101）。经过为期8个月的整顿改造，江西祥盛于2021年11月29日获得吉安永丰生态环境局批复，允许江西祥盛电积锌生产线试生产。因较长时间的停产改造，江西祥盛2021年经营出现亏损，远未达承诺业绩要求。由于复产产能受到

限制，未来是否能满产亦存在较大不确定性；同时，江西祥盛进行危废处置的大窑车间尚需继续整改，仍未复产，加上江西危废收处相关环保政策进一步趋紧，江西祥盛盈利能力将受到极大影响。根据公司商誉减值测试情况，对公司商誉账面价值 27,677 万元予以全额计提减值。

二、续聘会计师事务所的说明

2021年2月26日，公司召开第四届董事会第二十五次会议（定期会议）、第四届监事会第二十四次会议（定期会议），审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，独立董事已发表关于同意的事前认可意见及独立意见；2021年3月22日公司召开2020年度股东大会审议通过本议案。公司续聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2021年度审计机构。

三、关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的说明

公司于2021年10月27日召开第五届董事会第四次会议、第五届监事会第三次会议，审议通过《关于公司子公司受让股权暨构成关联交易的议案》，公司子公司旬阳中创绿色城市环境服务有限公司（以下简称“旬阳中创”）与中创尊汇、旬阳宝通于近日签署《出资置换协议》，中创尊汇拟将其66.14%股权（对应出资额6689.88万元）以及3486.48万元支付义务交由旬阳中创承继，旬阳宝通其他股东同意放弃优先承继权。2021年11月，股份转让完成，旬阳宝通纳入公司合并报表范围内。根据《企业会计准则第33号——合并财务报表》的相关规定，母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时应当将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时应当将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。同时应当对上述报表各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。因此，按照上述规定，公司对2020年及2021年相关财务报表数据进行追溯调整。

四、关于业绩补偿款收回情况的说明

2019年8月，公司、陈荣与其他方签订《资产置换协议》，中创环保通过资产置换取得江西祥盛环保科技有限公司（以下简称“祥盛环保”）51%的股权。为保障中创环保利益，祥盛环保原股东陈荣、张炳国、廖育华与中创环保签订《盈利预测补偿协议》，承诺祥盛环保在2020年度、2021年度、2022年度实现的净利润数分别不低于8,000万元、9,600万元、10,400万元，并将就祥盛环保实现净利润数低于承诺净利润数的情形向中创环保作出现金补偿，承诺就祥盛环保在业绩承诺期届满后的资产减值作出现金补偿。2020年9月，陈荣等相关方向中创环保出具《承诺函》，陈荣、吴秀玲、永丰至力机械有限公司（以下简称“永丰至力”）、厦门坤拿商贸有限公司（以下简称“坤拿”）及厦门上越投资咨询有限公司（以下简称“上越”）同意为陈荣等三人于《盈利预测补偿协议》项下的补偿义务和违约责任承担连带担保责任并承诺将坤拿、上越持有的中创环保相关股份自愿锁定作为担保。

2021年2月26日，根据中创环保委任的大华会计师事务所出具的《2020年度业绩承诺实现情况说明的审核报告》（以下简称“专项审核报告”），祥盛环保2020年未实现承诺净利润数，陈荣、张炳国、廖育华应根据《盈利预测补偿协议》的约定向中创环保承担业绩承诺及整体减值测试补偿义务，根据审计结果2020年度陈荣、张炳国、廖育华合计应向中创环保补偿55,910,511.65元。2021年2月，陈荣出具《承诺函》，以上张炳国、廖育华应承担的补偿义务陈荣承诺由其一一人全部承担。中创环保于2021年3月18日收到陈荣支付的其中600万元业绩补偿款，尚余49,910,511.65元陈荣至今未予支付。

2021年6月至11月，因与国融证券股份有限公司发生质押违约，国融证券采取司法手段回收债权，向法院申请处置坤拿商贸及厦门上越所持中创环保股票；2021年12月，因债务纠纷，福建省厦门市中级人民法院在淘宝网司法拍卖网络平台上公开拍卖坤拿商贸持有的中创环保22,998,900股股票，其中20,998,900股股票成功过户。过户完成后，厦门坤拿不再是中创环保持股5%以上的股东。

针对业绩补偿款，中创环保已向法院提起诉讼，诉请陈荣、坤拿、上越支付业绩补偿款及违约金，并对陈荣、坤拿及上越名下的银行账户、股票采取了查封、冻结等财产保全措施。该案已由厦门市翔安区人民法院立案审理，目前尚未判决。如陈荣仍不能按期偿付业绩补偿款，则公司将于取得生效判决后对保全的股票等财产进行变现再进行清偿。如果届时不能清偿，公司考虑进一步对张炳国和廖育华追偿应承担的补偿义务。

十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

2021年8月4日，公司披露了《关于公司控股子公司收到整改通知的公告》，公告编号2021-101。

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	636	0.00%	0	0	0	-636	-636	0	0.00%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	636	0.00%	0	0	0	-636	-636	0	0.00%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	636	0.00%	0	0	0	-636	-636	0	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	385,489,807	100.00%	0	0	0	636	636	385,490,443	100.00%
1、人民币普通股	385,489,807	100.00%	0	0	0	636	636	385,490,443	100.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	385,490,443	100.00%	0	0	0	0	0	385,490,443	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

高管锁定股解除锁定。

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	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
蔡伟龙	398	0	398	0	高管锁定股	已解除限售
陈玲瑜	238	0	238	0	高管锁定股	已解除限售
合计	636	0	636	0	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、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	18,252	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	18,566	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5% 以上的股东或前 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	

上海中创凌兴能源科技集团有限公司	境内非国有法人	19.96%	76,945,848		0	76,945,848	质押	38,500,000
丘国强	境内自然人	9.97%	38,451,221		0	38,451,221	质押	14,271,310
周口城投投资有限公司	国有法人	9.86%	37,998,405		0	37,998,405		
罗红花	境内自然人	3.75%	14,451,549	-992000	0	14,451,549	冻结	14,305,284
九州证券一招商银行一九州联增一期集合资产管理计划	其他	3.12%	12,020,223		0	12,020,223		
厦门坤拿商贸有限公司	境内非国有法人	1.73%	6,662,873	-27187268	0	6,662,873	质押	1,999,900
							冻结	6,662,873
厦门中创环保科技股份有限公司一第二期员工持股计划	其他	1.32%	5,094,440		0	5,094,440		
厦门上越投资咨询有限公司	境内非国有法人	1.17%	4,498,202	-4532981	0	4,498,202	冻结	4,498,202
崔永杰	境内自然人	1.14%	4,376,821		0	4,376,821		
徐隽	境内自然人	1.08%	4,178,706		0	4,178,706		
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 4）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	2018 年 5 月 14 日，公司股东丘国强先生和上海中创凌兴签署《表决权委托协议》，丘国强先生将其所持公司全部股份的股东权利(除收益权以外)委托上海中创凌兴行使，并于 2019 年 6 月签署《表决权委托协议之补充协议》、2021 年 2 月签署《表决权委托协议之补充协议（二）》、2021 年 3 月签署《表决权委托协议之补充协议（三）》，延长前述《表决权委托协议》有效期，双方构成一致行动关系，截至报告期末，双方仍构成一致行动关系。2022 年 2 月 17 日，丘国强先生向中创尊汇环保科技有限公司协议转让 2000 万股股份过户成功，丘国强先生与上海中创凌兴表决权委托协议自动解除，双方不再构成一致行动关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	2018 年 5 月 14 日，公司股东丘国强先生和上海中创凌兴签署《表决权委托协议》，丘国强先生将其所持公司全部股份的股东权利(除收益权以外)委托上海中创凌兴行使，并于 2019 年 6 月签署《表决权委托协议之补充协议》、2021 年 2 月签署《表决权委托协议之补充协议（二）》、2021 年 3 月签署《表决权委托协议之补充协议（三）》，延长前述《表决权委托协议》有效期，双方构成一致行动关系，截至报告期末，双方仍构成一致行动关系。2022 年 2 月 17 日，丘国强先生向中创尊汇环保科技有限公司协议转让 2000 万股股份过户成功，丘国强先生与上海中创凌兴表决权委托协议自动解除，双方不再构成一致行动关系。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参	无							

见注 10)			
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
上海中创凌兴能源科技集团有限公司	76,945,848	人民币普通股	76,945,848
丘国强	38,451,221	人民币普通股	38,451,221
周口城投投资有限公司	37,998,405	人民币普通股	37,998,405
罗红花	14,451,549	人民币普通股	14,451,549
九州证券—招商银行—九州联增一期集合资产管理计划	12,020,223	人民币普通股	12,020,223
厦门坤拿商贸有限公司	6,662,873	人民币普通股	6,662,873
厦门中创环保科技股份有限公司—第二期员工持股计划	5,094,440	人民币普通股	5,094,440
厦门上越投资咨询有限公司	4,498,202	人民币普通股	4,498,202
崔永杰	4,376,821	人民币普通股	4,376,821
徐隽	4,178,706	人民币普通股	4,178,706
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	2018 年 5 月 14 日，公司股东丘国强先生和上海中创凌兴签署《表决权委托协议》，丘国强先生将其所持公司全部股份的股东权利(除收益权以外)委托上海中创凌兴行使，并于 2019 年 6 月签署《表决权委托协议之补充协议》、2021 年 2 月签署《表决权委托协议之补充协议（二）》、2021 年 3 月签署《表决权委托协议之补充协议（三）》，延长前述《表决权委托协议》有效期，双方构成一致行动关系，截至报告期末，双方仍构成一致行动关系。2022 年 2 月 17 日，丘国强先生向中创尊汇环保科技有限公司协议转让 2000 万股股份过户成功，丘国强先生与上海中创凌兴表决权委托协议自动解除，双方不再构成一致行动关系。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	公司股东上海中创凌兴能源科技集团有限公司除通过普通证券账户持有 38,500,000 股外，还通过长城国瑞证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 38,445,848 股，实际合计持有 76,945,848 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。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代 码	主要经营业务
上海中创凌兴能源科技集团有限公司	王光辉	2014年03月11日	91310000088606647L	从事能源科技专业领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，从事货物及技术的进口业务，商务咨询，金属材料及制品、化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、燃料油（除危险品）、橡胶、金银制品、办公用品、饲料、日用百货、矿产品、煤炭、焦炭、润滑油的销售。【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】
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	控股股东报告期内无控股或参股其他境内外上市公司的股权情况。			

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。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

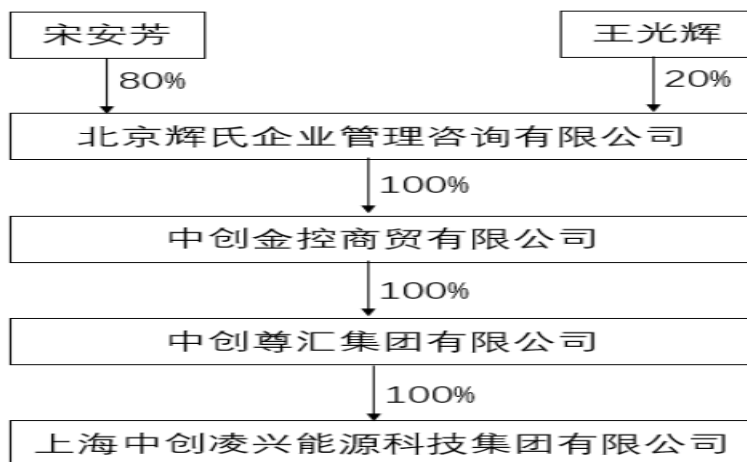
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
王光辉、宋安芳	本人	中国	否
主要职业及职务	王光辉先生，1983年2月出生，汉族；2018年8月13日至2022年1月28日任厦门中创环保科技股份有限公司董事长，现任厦门中创环保科技股份有限公司董事。 宋安芳女士，1985年10月出生，任中创尊汇集团有限公司业务负责人。		
过去10年曾控股的境内外上市公司情况	无		

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

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

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

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 26 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2022]0011537 号
注册会计师姓名	赵金 樊小刚

审计报告正文

厦门中创环保科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了厦门中创环保科技股份有限公司（以下简称中创环保）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中创环保2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中创环保，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 收入确认；
2. 商誉减值；
3. 与诉讼事项相关的预计负债确认；
4. 业绩承诺补偿款的可收回性。

（一）收入确认

1. 事项描述

如中创环保2021年度财务报表附注五（39）及附注七、注释61所述，中创环保2021年度营业收入为114,203.82万元。由于营业收入是中创环保关键业绩指标之一，中创环保管理层在收入确认和列报时可能存在重大错报风险，且收入确认对财务报表具有重要性，因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制设计的合理性，并测试关键内部控制执行的有效性；

（2）抽样检查销售合同，分析评估与收入确认有关的会计政策是否符合企业会计准则规定，包括但不限于：分析履约义务的识别、交易价格的分摊、相关商品或服务的控制权转移时点的确定等是否符合行业惯例和中创环保的经营模式；同时复核相关会计政策是否得到一贯运用；

（3）选取样本，检查与收入确认相关的销售合同、销售发票、出库单、验收单、磅单、化验单、结算单等支持性文件，评价相关收入确认是否符合中创环保收入确认的会计政策；

（4）对收入及毛利率执行分析性程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（5）对资产负债表日前后记录的收入执行截止测试，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

（6）选取样本对本期重要的客户执行函证程序；

（7）对主要客户回款情况进行测试；

（8）检查与本期收入确认的相关信息在财务报表中的列报和披露是否充分、恰当。

基于已执行的审计程序和获取的审计证据，我们认为，中创环保管理层对收入确认的判断是合理的，其列报与披露是充分的、恰当的。

（二）商誉减值事项

1. 事项描述

如中创环保2021年度财务报表附注五（31）及附注七、注释28所述，截止2021年12月31日，中创环保合并财务报表中商誉的账面价值为0.00万元，其中：账面原值为33,474.01万元，商誉减值准备为33,474.01万元。该商誉系中创环保2019年10月收购江西祥盛环保科技有限公司51%股权形成，收购时点中创环保应享有江西祥盛环保科技有限公司可辨认净资产公允价值为12,525.99万元，交易对价46,000.00万元，形成商誉33,474.01万元。

管理层在每年末对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。由于商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，特别是在预测相关资产组的未来收入及长期

收入增长率、毛利率、经营费用、折现率等涉及管理层的重大判断。该等估计均存在固有不确定性，受管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉可收回价值有较大的影响。

由于商誉对财务报表有重大影响，且商誉减值依赖于管理层重大的会计估计和判断，因此我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对商誉减值所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解、评价和测试中创环保与商誉减值相关的关键内部控制的有效性，如现金流预测是否经恰当复核；

(2) 复核了管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法；

(3) 与公司管理层讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性；

(4) 评价由公司管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质；与其讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性；

(5) 比较相关资产（组合）以往年度的实际数据与管理层以前的预测数据，评价管理层对现金流量的预测是否可靠；

(6) 测试未来现金流量净现值的计算结果是否准确；

(7) 评估管理层于2021年12月31日对商誉及其减值估计结果、财务报表的披露是否恰当。

基于已执行的审计工作，我们认为，中创环保管理层在商誉减值测试中作出的相关判断及估计是合理的。

（三）与诉讼事项相关的预计负债

1. 事项描述

如中创环保2021年度财务报表附注五（36）及附注七、注释50所述，2017年12月22日，中创环保收到中国证券监督管理委员会《调查通知书》（厦调查字201704号）并于同日发布《关于收到中国证券监督管理委员会调查通知书暨股票存在被实施暂停上市风险的提示公告书》；2019年4月30日，中国证券监督管理委员会厦门监管局向中创环保下发《行政处罚决定书》（编号：[2019]1号），认定中创环保存在违法事实。部分投资者以中创环保证券虚假陈述致使其在证券交易中遭受经济损失为由，要求中创环保给予赔偿。截至审计报告日，上述案件尚未审理，中创环保对证券虚假陈述责任纠纷的相关诉讼确认了预计负债3,960.21万元。

由于与诉讼事项相关的预计负债金额对财务报表影响重大，且在案件判决之前，对于案件可能的结果

和对财务报表的影响金额涉及重大管理层判断和估计，因此我们将管理层确认与诉讼事项相关的预计负债作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对中创环保管理层与诉讼事项相关的预计负债确认所实施的重要审计程序包括：

- （1）了解和评价中创环保与诉讼事项相关的预计负债确认相关的内部控制；
- （2）向中创环保管理层了解诉讼的具体情况，获取涉案的诉讼清单，法院送达中创环保的所有法律文书；
- （3）通过公开信息查询中创环保证券虚假陈述责任纠纷案的相关信息，了解进展情况，确定查询结果是否与中创环保提供的涉诉清单一致；
- （4）与中创环保讨论诉讼案件涉及的关键因素，包括揭露日、基准日、系统风险、预计赔付金额等，获取并复核其他专业机构就涉诉金额及其可能性的最佳估计赔偿金额出具的专业意见；
- （5）与中创环保管理层进行讨论，评估管理层根据律师或其他专业机构出具的专业意见确认的预计负债金额是否恰当；
- （6）检查中创环保对该事项的会计处理、列报与披露是否适当。

基于已执行的审计工作，我们认为，中创环保管理层在确认与诉讼事项相关的预计负债时作出的重大会计估计和判断是合理的。

（四）业绩承诺补偿款的可收回性

1. 事项描述

如中创环保2021年度财务报表附注五（10）、（14）及附注七、注释8所述，2019年10月，中创环保收购江西祥盛环保科技有限公司51%股权，中创环保与交易对手方陈荣、张炳国、廖育华签订《盈利预测补偿协议》，由于江西祥盛环保科技有限公司未能按照约定完成2020年度业绩承诺数，2020年度，中创环保按照《盈利预测补偿协议》的相关规定确定陈荣、张炳国、廖育华的补偿金额5,591.05万元并计入其他应收款。2021年度，中创环保收到陈荣支付的业绩承诺补偿款600万元，并对剩余未收回的业绩承诺补偿款4,991.05万元全额计提减值准备。

由于管理层在确定业绩承诺补偿款预计可收回性的评估中运用重大会计估计和判断，且业绩承诺补偿款的可收回性对财务报表影响重大，因此我们将业绩承诺补偿款的可收回性确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对业绩承诺补偿款的可收回性所实施的重要审计程序包括：

- （1）了解和评价中创环保与其他应收款管理相关内部控制；
- （2）了解业绩承诺方的个人资信状况；

(3) 向中创环保管理层了解对业绩承诺方提起诉讼的情况，以及中创环保采取的保全措施；

(4) 通过公开信息查询业绩承诺方及其关联方涉案情况，确定相关信息是否与中创环保提供的信息一致；

(5) 检查中创环保对该事项的会计处理、列报与披露是否适当。

基于已执行的审计工作，我们认为，中创环保管理层在确认业绩承诺补偿款的可收回性时作出的重大会计估计和判断是合理的。

四、其他信息

中创环保管理层对其他信息负责。其他信息包括2021年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

中创环保管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，中创环保管理层负责评估中创环保的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中创环保、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中创环保的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重

大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中创环保持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中创环保不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就中创环保中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·北京

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：厦门中创环保科技股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	110,097,873.78	247,873,466.70
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	10,000.00	31,448,207.66
衍生金融资产		
应收票据	18,043,113.66	10,887,167.70
应收账款	199,391,651.84	240,697,626.97
应收款项融资	22,188,380.12	49,266,219.65
预付款项	46,681,845.32	41,194,773.57
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	39,656,470.08	129,544,215.13
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	315,088,121.58	325,965,961.99
合同资产	7,851,629.90	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	15,795,883.95	5,892,198.82
流动资产合计	774,804,970.23	1,082,769,838.19
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		

其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	127,577,490.45	34,826,871.72
其他权益工具投资	8,348,158.68	8,568,643.67
其他非流动金融资产		
投资性房地产	12,234,663.00	14,791,778.76
固定资产	240,297,751.19	254,238,086.98
在建工程	28,308,166.51	3,292,218.84
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	34,087,568.20	
无形资产	46,657,224.41	47,354,769.07
开发支出		
商誉		276,767,760.90
长期待摊费用	3,852,959.49	2,497,661.23
递延所得税资产	10,400,158.98	3,515,247.44
其他非流动资产	9,360,750.00	1,545,040.15
非流动资产合计	521,124,890.91	647,398,078.76
资产总计	1,295,929,861.14	1,730,167,916.95
流动负债：		
短期借款	265,742,805.94	205,993,297.51
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	200,000.00	1,100,000.00
应付账款	151,705,277.53	171,773,908.77
预收款项	329,947.85	329,947.85
合同负债	43,097,838.07	47,356,057.00
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	25,140,938.54	27,948,593.81

应交税费	25,757,772.53	16,475,083.85
其他应付款	29,474,235.34	28,749,708.62
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	29,594,901.61	21,115,840.88
其他流动负债	10,763,215.98	6,848,349.42
流动负债合计	581,806,933.39	527,690,787.71
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		24,356,350.21
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	25,948,463.72	
长期应付款		173,117.60
长期应付职工薪酬		
预计负债	39,616,946.14	12,234,307.88
递延收益	15,073,728.48	18,584,671.72
递延所得税负债	2,222,100.61	2,137,120.72
其他非流动负债		
非流动负债合计	82,861,238.95	57,485,568.13
负债合计	664,668,172.34	585,176,355.84
所有者权益：		
股本	385,490,443.00	385,490,443.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	874,567,264.21	961,167,481.31
减：库存股		31,594,144.41
其他综合收益	-254,389.61	11,148.94
专项储备	2,918,748.18	2,064,421.58

盈余公积	22,676,006.21	22,676,006.21
一般风险准备		
未分配利润	-787,758,354.60	-358,845,034.56
归属于母公司所有者权益合计	497,639,717.39	980,970,322.07
少数股东权益	133,621,971.41	164,021,239.04
所有者权益合计	631,261,688.80	1,144,991,561.11
负债和所有者权益总计	1,295,929,861.14	1,730,167,916.95

法定代表人：张红亮

主管会计工作负责人：商晔

会计机构负责人：汪华

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	19,571,652.26	72,434,871.32
交易性金融资产		31,448,207.66
衍生金融资产		
应收票据	4,108,228.09	9,528,667.70
应收账款	138,140,851.29	140,031,798.35
应收款项融资	12,385,421.60	45,943,518.70
预付款项	8,322,618.99	7,829,349.73
其他应收款	270,981,903.11	235,676,881.42
其中：应收利息		
应收股利		
存货	49,523,740.66	119,034,443.95
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	503,034,416.00	661,927,738.83
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	519,640,972.75	747,773,668.92

其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	79,587,934.85	97,298,190.89
在建工程	2,352,604.76	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,810,166.70	
无形资产	4,132,329.33	4,295,974.56
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,279,373.79	2,115,739.84
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	610,803,382.18	851,483,574.21
资产总计	1,113,837,798.18	1,513,411,313.04
流动负债：		
短期借款	140,163,171.94	130,157,361.11
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		1,000,000.00
应付账款	80,662,718.70	70,280,916.17
预收款项		
合同负债	13,132,850.47	34,580,346.83
应付职工薪酬	10,062,808.25	12,917,484.22
应交税费	14,011,077.08	3,224,713.87
其他应付款	297,819,531.24	225,625,056.76
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	9,938,637.70	18,920,540.14
其他流动负债	3,874,590.57	4,495,445.09
流动负债合计	569,665,385.95	501,201,864.19
非流动负债：		

长期借款		9,938,637.71
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	39,602,121.93	12,223,149.46
递延收益	8,621,270.62	11,973,440.02
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	48,223,392.55	34,135,227.19
负债合计	617,888,778.50	535,337,091.38
所有者权益：		
股本	385,490,443.00	385,490,443.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	817,506,466.74	821,327,801.98
减：库存股		31,594,144.41
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	22,676,006.21	22,676,006.21
未分配利润	-729,723,896.27	-219,825,885.12
所有者权益合计	495,949,019.68	978,074,221.66
负债和所有者权益总计	1,113,837,798.18	1,513,411,313.04

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	1,142,038,158.07	1,840,476,095.44
其中：营业收入	1,142,038,158.07	1,840,476,095.44
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,173,832,224.34	1,815,278,413.13
其中：营业成本	978,716,099.41	1,643,448,279.15
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金 净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,121,065.05	8,881,496.95
销售费用	44,841,155.51	39,867,751.66
管理费用	100,521,308.07	71,259,513.63
研发费用	25,902,013.32	31,487,208.65
财务费用	16,730,582.98	20,334,163.09
其中：利息费用	16,104,423.90	22,358,348.09
利息收入	1,142,162.34	2,054,663.00
加：其他收益	11,575,945.42	17,290,170.39
投资收益（损失以“-”号填 列）	-1,539,199.76	7,089,085.29
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）	-2,958,199.41	1,650,267.21
信用减值损失（损失以“-”号填 列）	-62,837,258.84	-2,072,844.22
资产减值损失（损失以“-”号填 列）	-294,714,351.07	-59,736,117.42
资产处置收益（损失以“-”号填 列）	-151,303.90	5,727,979.76

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-382,418,433.83	-4,853,776.68
加：营业外收入	1,349,015.85	56,345,570.89
减：营业外支出	38,073,433.93	14,770,843.21
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-419,142,851.91	36,720,951.00
减：所得税费用	2,204,491.46	8,008,739.38
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-421,347,343.37	28,712,211.62
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-421,347,343.37	28,712,211.62
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	-428,913,320.04	13,143,446.34
2.少数股东损益	7,565,976.67	15,568,765.28
六、其他综合收益的税后净额	-422,228.11	81,546.01
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-265,538.55	41,588.47
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-265,538.55	41,588.47
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	-265,538.55	41,588.47
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准		

备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-156,689.56	39,957.54
七、综合收益总额	-421,769,571.48	28,793,757.63
归属于母公司所有者的综合收益总额	-429,178,858.59	13,185,034.81
归属于少数股东的综合收益总额	7,409,287.11	15,608,722.82
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-1.12	0.0345
（二）稀释每股收益	-1.12	0.0345

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：-8,929,956.95 元，上期被合并方实现的净利润为：-11,431,054.21 元。

法定代表人：张红亮

主管会计工作负责人：商晔

会计机构负责人：汪华

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	372,841,899.23	295,101,477.07
减：营业成本	286,175,368.83	206,083,398.18
税金及附加	3,473,952.46	2,258,899.30
销售费用	30,674,665.24	28,691,094.19
管理费用	44,991,754.05	30,980,843.33
研发费用	12,411,136.93	11,626,514.96
财务费用	8,926,452.44	7,492,883.42
其中：利息费用	9,266,886.02	8,096,313.89
利息收入	401,948.75	566,308.67
加：其他收益	6,292,835.08	6,819,492.56
投资收益（损失以“－”号填列）	-2,782,261.50	-29,213,108.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融		

资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-2,958,199.41	1,650,267.21
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-47,110,059.14	378,539.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-422,466,343.54	-664,045.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）	9,604.86	11.37
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-482,825,854.37	-13,060,999.93
加：营业外收入	1,062,613.09	56,125,067.91
减：营业外支出	28,134,769.87	11,353,085.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-509,898,011.15	31,710,982.21
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-509,898,011.15	31,710,982.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-509,898,011.15	31,710,982.21
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其		

他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-509,898,011.15	31,710,982.21
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 年度	2020 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	989,519,816.93	1,989,876,339.80
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	271,262.41	4,114,256.59
收到其他与经营活动有关的现金	85,731,163.85	44,157,829.86
经营活动现金流入小计	1,075,522,243.19	2,038,148,426.25

购买商品、接受劳务支付的现金	777,038,171.98	1,964,288,079.68
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	121,861,968.91	103,852,527.33
支付的各项税费	37,552,898.67	41,725,183.48
支付其他与经营活动有关的现金	87,829,524.30	129,941,953.01
经营活动现金流出小计	1,024,282,563.86	2,239,807,743.50
经营活动产生的现金流量净额	51,239,679.33	-201,659,317.25
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	25,745,546.12	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,340,880.92	55,890.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	178,263.90	11,115,500.00
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	6,003,815.89	982,817.53
投资活动现金流入小计	34,268,506.83	32,154,207.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	64,701,967.68	27,527,448.83
投资支付的现金	194,174,800.15	56,949,490.00
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		228,972.60
支付其他与投资活动有关的现金		15,334,214.32
投资活动现金流出小计	258,876,767.83	100,040,125.75
投资活动产生的现金流量净额	-224,608,261.00	-67,885,917.81
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	540,000.00	49,587,200.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	540,000.00	1,641,200.00

取得借款收到的现金	272,235,899.19	760,667,006.45
收到其他与筹资活动有关的现金	17,283,320.00	197,410,000.00
筹资活动现金流入小计	290,059,219.19	1,007,664,206.45
偿还债务支付的现金	210,198,000.00	660,687,813.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,344,913.53	20,034,931.85
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	38,817,180.79	130,763,887.87
筹资活动现金流出小计	262,360,094.32	811,486,633.27
筹资活动产生的现金流量净额	27,699,124.87	196,177,573.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,477.10	-161,091.46
五、现金及现金等价物净增加额	-145,667,979.70	-73,528,753.34
加：期初现金及现金等价物余额	239,599,534.97	313,128,288.31
六、期末现金及现金等价物余额	93,931,555.27	239,599,534.97

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	234,083,683.64	284,743,565.57
收到的税费返还	271,262.41	
收到其他与经营活动有关的现金	455,833,039.43	733,633,377.42
经营活动现金流入小计	690,187,985.48	1,018,376,942.99
购买商品、接受劳务支付的现金	53,589,732.39	227,095,648.04
支付给职工以及为职工支付的现金	47,755,113.66	46,202,599.38
支付的各项税费	11,303,084.89	11,150,891.08
支付其他与经营活动有关的现金	440,666,436.75	589,920,564.38
经营活动现金流出小计	553,314,367.69	874,369,702.88
经营活动产生的现金流量净额	136,873,617.79	144,007,240.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	25,745,546.12	21,120,000.00
取得投资收益收到的现金	2,340,880.92	55,890.41

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	150,563.90	1,490.00
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	6,000,000.00	1,982,817.53
投资活动现金流入小计	34,236,990.94	23,160,197.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,867,240.42	2,656,073.39
投资支付的现金	215,914,800.15	168,820,000.00
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		25,000,000.00
投资活动现金流出小计	220,782,040.57	196,476,073.39
投资活动产生的现金流量净额	-186,545,049.63	-173,315,875.45
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	144,708,510.30	130,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	15,283,320.00	
筹资活动现金流入小计	159,991,830.30	130,000,000.00
偿还债务支付的现金	130,000,000.00	107,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,828,691.21	7,289,372.23
支付其他与筹资活动有关的现金	33,070,945.75	18,213,174.21
筹资活动现金流出小计	170,899,636.96	132,502,546.44
筹资活动产生的现金流量净额	-10,907,806.66	-2,502,546.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-983.98	-161,296.43
五、现金及现金等价物净增加额	-60,580,222.48	-31,972,478.21
加：期初现金及现金等价物余额	68,916,563.07	100,889,041.28
六、期末现金及现金等价物余额	8,336,340.59	68,916,563.07

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度
----	---------

	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	385,490,443.00				961,167,481.31	31,594,144.41	11,148,949.94	2,064,421.58	22,676,006.21		-358,845,034.56		980,970,322.07	164,021,239.04	1,144,991,561.11
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	385,490,443.00				961,167,481.31	31,594,144.41	11,148,949.94	2,064,421.58	22,676,006.21		-358,845,034.56		980,970,322.07	164,021,239.04	1,144,991,561.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-86,600,217.10	-31,594,144.41	-265,538.55	854,326.60			-428,913,320.04		-483,330,604.68	-30,399,267.63	-513,729,872.31
（一）综合收益总额							-265,538.55				-428,913,320.04		-429,178,858.59	7,409,287.11	-421,769,571.48
（二）所有者投入和减少资本					-38,686,135.24								-38,686,135.24	3,000,000.00	-35,686,135.24
1. 所有者投入的普通股														3,000,000.00	3,000,000.00
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					-3,821,335.24								-3,821,335.24		-3,821,335.24
4. 其他					-34,864,800.00								-34,864,800.00		-34,864,800.00
（三）利润分配															

	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	385,490,443.00				941,682,520.65	29,499,665.63	-30,439.53		22,676,006.21		-371,988,480.90		948,330,383.80	134,556,946.47	1,082,887,330.27
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	385,490,443.00				941,682,520.65	29,499,665.63	-30,439.53		22,676,006.21		-371,988,480.90		948,330,383.80	134,556,946.47	1,082,887,330.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					19,484,960.66	2,094,478.78	41,588.47	2,064,421.58			13,143,446.34		32,639,938.27	29,464,292.57	62,104,230.84
（一）综合收益总额							41,588.47				13,143,446.34		13,185,034.81	15,608,722.82	28,793,757.63
（二）所有者投入和减少资本					18,029,836.20	500,244.92							17,529,591.28	7,065,345.73	24,594,937.01
1. 所有者投入的普通股						500,244.92							-500,244.92	980,000.00	479,755.08
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					18,029,836.20								18,029,836.20	6,085,345.73	24,115,181.93

(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备							2,064,421.58				2,064,421.58	1,659,764.85	3,724,186.43	
1. 本期提取							2,180,313.30				2,180,313.30	1,838,105.65	4,018,418.95	
2. 本期使用							-115,891.72				-115,891.72	-178,340.80	-294,232.52	
(六) 其他				1,455,124.46	1,594,233.86						-139,109.40	5,130,459.17	4,991,349.77	
四、本期期末余额	385,490,443.00			961,167,481.31	31,594,144.41	11,148.94	2,064,421.58	22,676,006.21		-358,845,034.56	980,970,322.07	164,021,239.04	1,144,991,561.11	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	385,490,443.00				821,327,801.98	31,594,144.41			22,676,006.21	-219,825,885.12		978,074,221.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	385,490,443.00				821,327,801.98	31,594,144.41			22,676,006.21	-219,825,885.12		978,074,221.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-3,821,335.24	-31,594,144.41				-509,898,011.15		-482,125,201.98
（一）综合收益总额										-509,898,011.15		-509,898,011.15
（二）所有者投入和减少资本					-3,821,335.24							-3,821,335.24
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					-3,821,335.24							-3,821,335.24
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或												

股东)的分配																				
3. 其他																				
(四)所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
(五)专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(六)其他																			-31,594,144.41	31,594,144.41
四、本期期末余额	385,490,443.00					817,506,466.74							22,676,006.21		-729,723,896.27				495,949,019.68	

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	385,490,443.00				821,979,985.28	29,499,665.63			22,676,006.21	-254,608,903.38		946,037,865.48
加：会计政策变更												

前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余额	385,490,443.00				821,979,985.28	29,499,665.63			22,676,006.21	-254,608,903.38		946,037,865.48
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					-652,183.30	2,094,478.78				34,783,018.26		32,036,356.18
(一)综合收益总额										31,710,982.21		31,710,982.21
(二)所有者投入和减少资本					-3,229,234.69	500,244.92						-3,729,479.61
1. 所有者投入的普通股						500,244.92						-500,244.92
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					-3,229,234.69							-3,229,234.69
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他					2,577,051.39	1,594,233.86				3,072,036.05		4,054,853.58
四、本期期末余额	385,490,443.00				821,327,801.98	31,594,144.41				22,676,006.21	-219,825,885.12	978,074,221.66

三、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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

根据本公司2011年度第一次临时股东大会决议审议通过的《关于<厦门三维丝环保股份有限公司限制性股票与股票期权激励计划（草案）（修订稿）>及其摘要的方案》，本公司向王荣聪等35名自然人定向发行股票49.60万股，发行价格为19.29元/股，募集资金总额为人民币9,567,840.00元，本次募集资金后，注册资本增至人民币5,249.60万元。

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

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

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

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

根据本公司2014年第一次临时股东大会决议规定，并经中国证券监督管理委员会以《关于核准厦门三

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

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

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

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

截止2021年12月31日，本公司累计发行股本总数385,490,443股，公司注册资本为人民币385,490,443元。注册地址：厦门火炬高新区（翔安）产业区春光路1178-1188号，总部地址：厦门火炬高新区（翔安）产业区春光路1178-1188号，母公司为上海中创凌兴能源科技集团有限公司，集团最终实际控制人为宋安芳、王光辉。

（二）.公司业务性质和主要经营活动

公司按照业务发展规划，秉持“内生外延式”的发展战略，以技术研究院自主知识产权为支撑，形成了有色金属材料、过滤材料 and 环境治理（烟气治理工程、危废处置、城乡环卫一体化、污水处理）三大业务板块。

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

（三）.财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2022年4月26日批准报出。

1. 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共31户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
北京中创环境服务有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
衡水顺安城市环境服务有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
中创唐山城市环境服务有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
宁夏中创城市环境服务有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
株洲中创瑞达氢能源有限公司	控股子公司	三级	60.00	60.00
旬阳中创绿色城市环境服务有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
陕西汽车中创专用车有限公司	控股子公司	四级	79.33	79.33

秦皇岛中创清洁服务有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
厦门三维丝供应链管理有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
厦门三维丝过滤技术有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
重庆三维丝过滤技术有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
上海三维丝环保工程有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
香港中创经贸有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
天津中创环保设备有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
沈阳中创环保科技有限公司	全资子公司	四级	100.00	100.00
中创芯净（厦门）科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
北京中创芯净尖峰环保科技有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
中创芯净（美国）科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
厦门佰瑞福环保科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
厦门中创水务有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
新疆中佰环保科技有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
宁夏中创环保科技有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
宁夏鑫沙中创环保科技有限公司	控股子公司	四级	72.00	72.00
中创瑞平（河南）环保科技有限公司	控股子公司	二级	75.00	75.00
江西祥盛环保科技有限公司	控股子公司	二级	63.71	63.71
江西利欣资源利用有限公司	控股子公司	三级	63.71	63.71
江苏中创进取环保科技有限公司	控股子公司	三级	32.49	32.49
陕西中创进取科技有限公司	控股子公司	四级	32.49	32.49
北京中创惠丰环保科技有限公司	控股子公司	二级	77.27	77.27
陕西中创固渭环保科技有限公司	控股子公司	二级	85.00	85.00
江西耐华环保科技有限公司	控股子公司	二级	70.00	70.00

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见附注九、（1）在子公司中的权益。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加9户，合并范围变更主体的具体信息详见附注八、合并范围的变更。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

(2) 同一控制下的企业合并

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

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

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

(3) 非同一控制下的企业合并

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

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

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

(4) 为合并发生的相关费用

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

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

(2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

1.增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2.处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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

行会计处理：

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

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

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

3. 购买子公司少数股权

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

4.不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

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

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

- ①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（2）共同经营会计处理方法

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

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企

业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

（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折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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或金融负债。

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

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

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

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

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

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

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

① 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

② 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

③ 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益

工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

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

④ 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

⑤ 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

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

②其他金融负债

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

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

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

②金融负债终止确认条件

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

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

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

②保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

①金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

②金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

(6) 金融工具减值

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

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

① 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

② 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，

则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

③ 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

①信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

② 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

③ 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

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

④ 减记金融资产

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

(7) 金融资产及金融负债的抵销

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

- ① 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- ② 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10 (6).金融工具减值。

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

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

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10 (6).金融工具减值。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	纳入合并范围的关联方组合	不计提坏账准备

账龄分析组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
--------	--	-----------------------

13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10 (6).金融工具减值。

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

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10 (6).金融工具减值。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	纳入合并范围的关联方组合	不计提坏账准备
账龄分析组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

15、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 存货的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额

内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

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。
- ③ 其他周转材料采用一次转销法摊销。

16、合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10 (6).金融工具减值。

17、合同成本

18、持有待售资产

(1)划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- ① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ② 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

(2) 持有待售核算方法

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

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

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

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10 (6).金融工具减值。

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

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

22、长期股权投资

(1) 初始投资成本的确定

① 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五 / 5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

② 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

① 成本法

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

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

② 权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

(3) 长期股权投资核算方法的转换

① 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

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

② 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

③ 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

④ 成本法转权益法

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

⑤ 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后

的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

② 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

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

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

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

24、固定资产

（1）确认条件

1. 固定资产确认条件

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

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产处置

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	10~20	5%	4.75%~9.50%
运输设备	年限平均法	5	5%	19.00%
办公设备	年限平均法	5	5%	19.00%
其他设备	年限平均法	5~10	5%	9.50%~19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法（适用 2020 年 12 月 31 日之前）

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权

的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

(1) 在建工程初始计量

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

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

予以资本化。

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

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

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

① 无形资产的初始计量

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

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

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

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发

过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

② 无形资产的后继计量

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

1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

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

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。本公司无寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

① 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

② 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，

以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

32、长期待摊费用

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

33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业

保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

35、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

36、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

37、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：① 期权的行权价格；② 期权的有效期；③ 标的股份的现行价格；④ 股价预计波动率；⑤ 股份的预计股利；⑥ 期权有效期内的无风险利率。

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

(3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 会计处理方法

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 滤料系列销售；
- (2) 环保工程；
- (3) 资源化产品销售；
- (4) 危废处置
- (5) 环卫服务。

(1) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(2) 收入确认的具体方法

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

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

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

本公司危废处置费收入：本公司与客户之间的处置服务合同主要为工业废物处置，本公司在确定客户

已接受服务时确认收入，按双方确认的废物处置量以及合同约定的单价确认收入。

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

(2) 政府补助的确认

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

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

(3) 会计处理方法

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

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

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

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳

税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

(2) 确认递延所得税负债的依据

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

①商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

②非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

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

①企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

42、租赁

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

①租赁合同的分拆

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

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

②租赁合同的合并

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

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

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

3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

③本公司作为承租人的会计处理

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

1) 短期租赁和低价值资产租赁

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

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

2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注、注释【25】和【47】。

④本公司作为出租人的会计处理

1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

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

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

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

2) 对融资租赁的会计处理

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

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

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

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

3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 合同成本

① 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

3) 该成本预期能够收回。

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

② 合同取得成本

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

③ 合同成本摊销

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

④ 合同成本减值

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

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(2) 终止经营

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

① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

③ 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

(3) 回购本公司股份

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

(4) 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号--租赁》	2020 年 2 月 26 日, 第四届董事会第二十五次	①
本公司自 2021 年 2 月 2 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 14 号》		②
本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》		③

① 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自2021年1月1日起执行财政部2018年修订的《企业会计准则第21号——租赁》，变更后的会计政策详见附注五、重要会计政策、会计估计。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对2021年1月1日财务报表相关项目的影​​响列示如下：

项目	2020年12月31日	累积影响金额（注1）	2021年1月1日
使用权资产		37,792,220.35	37,792,220.35
应付账款	171,773,908.77	3,705,714.29	175,479,623.06
一年内到期的非流动负债	21,115,840.88	5,095,574.07	26,211,414.95
租赁负债		29,164,049.59	29,164,049.59
长期应付款	173,117.60	-173,117.60	

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

② 执行企业会计准则解释第14号对本公司的影响

2021年2月2日，财政部发布了《企业会计准则解释第14号》（财会〔2021〕1号，以下简称“解释14号”），自2021年2月2日起施行（以下简称“施行日”）。

本公司自施行日起执行解释14号，执行解释14号对本报告期内财务报表无重大影响。

③ 执行企业会计准则解释第15号对本公司的影响

2021年12月31日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号，以下简称“解释15号”），于发布之日起实施。解释15号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报进行了规范。

本公司自2021年12月31日起执行解释15号，执行解释15号对可比期间财务报表无重大影响。

(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 □ 不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	247,873,466.70	247,873,466.70	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	31,448,207.66	31,448,207.66	
衍生金融资产			
应收票据	10,887,167.70	10,887,167.70	
应收账款	240,697,626.97	240,697,626.97	
应收款项融资	49,266,219.65	49,266,219.65	
预付款项	41,194,773.57	41,194,773.57	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	129,544,215.13	129,544,215.13	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	325,965,961.99	325,965,961.99	
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	5,892,198.82	5,892,198.82	
流动资产合计	1,082,769,838.19	1,082,769,838.19	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资	34,826,871.72	34,826,871.72	
其他权益工具投资	8,568,643.67	8,568,643.67	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	14,791,778.76	14,791,778.76	
固定资产	254,238,086.98	254,238,086.98	
在建工程	3,292,218.84	3,292,218.84	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		37,792,220.35	37,792,220.35
无形资产	47,354,769.07	47,354,769.07	
开发支出			
商誉	276,767,760.90	276,767,760.90	
长期待摊费用	2,497,661.23	2,497,661.23	
递延所得税资产	3,515,247.44	3,515,247.44	
其他非流动资产	1,545,040.15	1,545,040.15	
非流动资产合计	647,398,078.76	685,190,299.11	37,792,220.35
资产总计	1,730,167,916.95	1,767,960,137.30	37,792,220.35
流动负债：			
短期借款	205,993,297.51	205,993,297.51	
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	1,100,000.00	1,100,000.00	
应付账款	171,773,908.77	175,479,623.06	3,705,714.29
预收款项	329,947.85	329,947.85	
合同负债	47,356,057.00	47,356,057.00	
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	27,948,593.81	27,948,593.81	
应交税费	16,475,083.85	16,475,083.85	

其他应付款	28,749,708.62	28,749,708.62	
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	21,115,840.88	26,211,414.95	5,095,574.07
其他流动负债	6,848,349.42	6,848,349.42	
流动负债合计	527,690,787.71	536,492,076.07	8,801,288.36
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	24,356,350.21	24,356,350.21	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		29,164,049.59	29,164,049.59
长期应付款	173,117.60		-173,117.60
长期应付职工薪酬			
预计负债	12,234,307.88	12,234,307.88	
递延收益	18,584,671.72	18,584,671.72	
递延所得税负债	2,137,120.72	2,137,120.72	
其他非流动负债			
非流动负债合计	57,485,568.13	86,476,500.12	28,990,931.99
负债合计	585,176,355.84	622,968,576.19	37,792,220.35
所有者权益：			
股本	385,490,443.00	385,490,443.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	961,167,481.31	961,167,481.31	
减：库存股	31,594,144.41	31,594,144.41	
其他综合收益	11,148.94	11,148.94	
专项储备	2,064,421.58	2,064,421.58	

盈余公积	22,676,006.21	22,676,006.21	
一般风险准备			
未分配利润	-358,845,034.56	-358,845,034.56	
归属于母公司所有者权益合计	980,970,322.07	980,970,322.07	
少数股东权益	164,021,239.04	164,021,239.04	
所有者权益合计	1,144,991,561.11	1,144,991,561.11	
负债和所有者权益总计	1,730,167,916.95	1,767,960,137.30	37,792,220.35

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	72,434,871.32	72,434,871.32	
交易性金融资产	31,448,207.66	31,448,207.66	
衍生金融资产			
应收票据	9,528,667.70	9,528,667.70	
应收账款	140,031,798.35	140,031,798.35	
应收款项融资	45,943,518.70	45,943,518.70	
预付款项	7,829,349.73	7,829,349.73	
其他应收款	235,676,881.42	235,676,881.42	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	119,034,443.95	119,034,443.95	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	661,927,738.83	661,927,738.83	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	747,773,668.92	747,773,668.92	

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	97,298,190.89	97,298,190.89	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,705,714.29	3,705,714.29
无形资产	4,295,974.56	4,295,974.56	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,115,739.84	2,115,739.84	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	851,483,574.21	855,189,288.50	3,705,714.29
资产总计	1,513,411,313.04	1,517,117,027.33	3,705,714.29
流动负债：			
短期借款	130,157,361.11	130,157,361.11	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	1,000,000.00	1,000,000.00	
应付账款	70,280,916.17	73,986,630.46	3,705,714.29
预收款项			
合同负债	34,580,346.83	34,580,346.83	
应付职工薪酬	12,917,484.22	12,917,484.22	
应交税费	3,224,713.87	3,224,713.87	
其他应付款	225,625,056.76	225,625,056.76	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	18,920,540.14	18,920,540.14	
其他流动负债	4,495,445.09	4,495,445.09	
流动负债合计	501,201,864.19	504,907,578.48	3,705,714.29

非流动负债：			
长期借款	9,938,637.71	9,938,637.71	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	12,223,149.46	12,223,149.46	
递延收益	11,973,440.02	11,973,440.02	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	34,135,227.19	34,135,227.19	
负债合计	535,337,091.38	539,042,805.67	3,705,714.29
所有者权益：			
股本	385,490,443.00	385,490,443.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	821,327,801.98	821,327,801.98	
减：库存股	31,594,144.41	31,594,144.41	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	22,676,006.21	22,676,006.21	
未分配利润	-219,825,885.12	-219,825,885.12	
所有者权益合计	978,074,221.66	978,074,221.66	
负债和所有者权益总计	1,513,411,313.04	1,517,117,027.33	3,705,714.29

调整情况说明

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；以及进口物料等货物；提供有形动产租赁服务	13%、9%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、15%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
厦门中创环保科技股份有限公司	15%
北京中创环境服务有限公司	25%
衡水顺安城市环境服务有限公司	25%
中创唐山城市环境服务有限公司	15%
宁夏中创城市环境服务有限公司	25%
株洲中创瑞达氢能有限公司	25%
旬阳中创绿色城市环境服务有限公司	25%
陕西汽车中创专用车有限公司	25%
秦皇岛中创清洁服务有限公司	25%
厦门三维丝供应链管理有限公司	25%
厦门三维丝过滤技术有限公司	25%
重庆三维丝过滤技术有限公司	25%
上海三维丝环保工程有限公司	25%
香港中创经贸有限公司	16.5%
天津中创环保设备有限公司	25%
沈阳中创环保科技有限公司	25%
中创芯净（厦门）科技有限公司	25%
北京中创芯净尖峰环保科技有限公司	25%

中创芯净（美国）科技有限公司	见其他说明
厦门佰瑞福环保科技有限公司	15%
厦门中创水务有限公司	25%
新疆中佰环保科技有限公司	25%
宁夏中创环保科技有限公司	25%
宁夏鑫沙中创环保科技有限公司	25%
中创瑞平（河南）环保科技有限公司	25%
江西祥盛环保科技有限公司	25%
江西利欣资源利用有限公司	25%
江苏中创进取环保科技有限公司	25%
陕西中创进取科技有限公司	25%
北京中创惠丰环保科技有限公司	25%
陕西中创固渭环保科技有限公司	25%
江西耐华环保科技有限公司	25%

2、税收优惠

1、2021年12月14日，本公司获得厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、厦门市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202135101092，有效期为三年，2021年按15%的税率缴纳所得税。

2、2020年10月21日，子公司厦门佰瑞福环保技术有限公司通过高新技术企业复审并获得厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202035100276，有效期为三年，2021年按15%的税率缴纳所得税。

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

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

3、其他

在一般情况下，本公司之美国公司2021年联邦和州所得税率分别为15%至35%及6%至8.84%的范围内。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,420.90	42,787.75
银行存款	93,929,134.37	242,033,523.22
其他货币资金	16,166,318.51	5,797,155.73
合计	110,097,873.78	247,873,466.70

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	960.48	4,176.46
信用证保证金	10,000,004.00	
履约保证金	5,743,944.22	5,792,889.39
被冻结的存款	365,064.30	2,443,000.00
股票回购专款	90.20	89.88
其他	56,255.31	
合计	16,166,318.51	8,240,155.73

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,000.00	31,448,207.66
其中：		
权益工具投资		21,448,207.66
其他	10,000.00	10,000,000.00
其中：		
合计	10,000.00	31,448,207.66

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	18,043,113.66	10,887,167.70
合计	18,043,113.66	10,887,167.70

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	18,992,751.22	100.00%	949,637.56	5.00%	18,043,113.66	11,460,176.53	100.00%	573,008.83	5.00%	10,887,167.70
其中：										
商业承兑汇票	18,992,751.22	100.00%	949,637.56	5.00%	18,043,113.66	11,460,176.53	100.00%	573,008.83	5.00%	10,887,167.70
合计	18,992,751.22	100.00%	949,637.56	5.00%	18,043,113.66	11,460,176.53	100.00%	573,008.83	5.00%	10,887,167.70

按单项计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

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：949,637.56

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	18,992,751.22	949,637.56	5.00%
合计	18,992,751.22	949,637.56	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	573,008.83	733,415.03	356,786.30			949,637.56
合计	573,008.83	733,415.03	356,786.30			949,637.56

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
商业承兑票据		15,493,320.00
合计		15,493,320.00

(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	36,838,091.53	14.02%	33,570,661.69	91.13%	3,267,429.84	20,461,826.59	6.99%	20,167,565.70	98.56%	294,260.89
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	225,840,343.65	85.98%	29,716,121.65	13.16%	196,124,222.00	272,356,715.81	93.01%	31,953,349.73	11.73%	240,403,366.08
其中：										
账龄分析组合	225,840,343.65	85.98%	29,716,121.65	13.16%	196,124,222.00	272,356,715.81	93.01%	31,953,349.73	11.73%	240,403,366.08
合计	262,678,435.18	100.00%	63,286,783.34	24.09%	199,391,651.84	292,818,542.40	100.00%	52,120,915.43	17.80%	240,697,626.97

按单项计提坏账准备：33,570,661.69

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广西崇左龙泰贸易有限公司	6,651,814.33	6,651,814.33	100.00%	预计无法收回
广西丰泰果业食品有限公司	5,318,998.70	5,318,998.70	100.00%	预计无法收回
沈阳抗生素厂	5,300,344.00	5,300,344.00	100.00%	预计无法收回
武汉凯迪电力工程有限公司	3,142,440.00	3,142,440.00	100.00%	预计无法收回
山西皆能环境科技有限	1,274,400.00	1,274,400.00	100.00%	预计无法收回

公司				
宿迁市凯迪绿色能源开发有限公司	1,061,960.00	1,061,960.00	100.00%	预计无法收回
内蒙古伊东集团东方能源化工有限责任公司	774,000.00	774,000.00	100.00%	预计无法收回
京山县凯迪绿色能源开发有限公司	690,000.00	690,000.00	100.00%	预计无法收回
五河县凯迪绿色能源开发有限公司	681,100.00	681,100.00	100.00%	预计无法收回
岳阳市凯迪绿色能源开发有限公司	550,000.00	550,000.00	100.00%	预计无法收回
成渝钒钛科技有限公司	520,350.00	520,350.00	100.00%	预计无法收回
南京侨兴环保设备有限公司	494,325.80	494,325.80	100.00%	预计无法收回
万载县凯迪绿色能源开发有限公司	474,594.00	474,594.00	100.00%	预计无法收回
重庆市富丰水泥集团特种水泥有限公司	467,910.00	467,910.00	100.00%	预计无法收回
山东圣杰能源环境工程有限公司	386,091.00	386,091.00	100.00%	预计无法收回
平顶山市绿城环保有限公司	380,810.00	380,810.00	100.00%	预计无法收回
江西江联普开电力环保工程有限公司	324,324.00	324,324.00	100.00%	预计无法收回
安徽恒意环保科技有限公司	240,786.00	240,786.00	100.00%	预计无法收回
宣化环保设备有限公司	229,824.00	229,824.00	100.00%	预计无法收回
凯迪生态环境科技股份有限公司	202,148.00	202,148.00	100.00%	预计无法收回
平湖弘欣热电有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00%	预计无法收回
山西省电力环保设备工程有限公司	171,240.00	171,240.00	100.00%	预计无法收回
潍坊恒安散热器集团有限公司	156,400.00	156,400.00	100.00%	预计无法收回
北京九州美电科技有限公司	103,664.00	103,664.00	100.00%	预计无法收回
青岛世正环保科技有限公司	97,924.50	97,924.50	100.00%	预计无法收回

庐江县凯迪绿色能源开发有限公司	68,080.00	68,080.00	100.00%	预计无法收回
阳新凯迪绿色能源开发有限公司	66,461.00	66,461.00	100.00%	预计无法收回
酉阳凯迪绿色能源开发有限公司	66,460.80	66,460.80	100.00%	预计无法收回
山东全能环保科技有限公司	65,780.00	65,780.00	100.00%	预计无法收回
松滋市凯迪阳光生物能源开发有限公司	55,200.00	55,200.00	100.00%	预计无法收回
桓台县唐山热电有限公司	54,740.00	54,740.00	100.00%	预计无法收回
江苏维尔思环境工程有限公司	52,313.00	52,313.00	100.00%	预计无法收回
贵州其亚铝业有限公司	51,840.11	51,840.11	100.00%	预计无法收回
河南金山环保科技工业园有限公司	51,534.00	51,534.00	100.00%	预计无法收回
鞍山北方工业锅炉设备有限公司	44,886.00	44,886.00	100.00%	预计无法收回
河南卓诚环保科技有限公司	21,528.00	21,528.00	100.00%	预计无法收回
浙江盾安供应链管理有限公司	20,595.88	20,595.88	100.00%	预计无法收回
紫金矿业物流有限公司	53,000.00	53,000.00	100.00%	预计无法收回
江苏海澜正和环境科技有限公司	4,598,499.77	1,379,549.93	30.00%	预计不能全额收回
深圳市深能环保上洋有限公司	384,066.38	384,066.38	100.00%	预计无法收回
江苏长丰纸业有限公司	585,258.26	585,258.26	100.00%	预计无法收回
冀东水泥重庆合川有限责任公司	139,000.00	139,000.00	100.00%	预计无法收回
莱芜钢铁集团鲁南矿业有限公司	390,000.00	390,000.00	100.00%	预计无法收回
山东鲁维制药有限公司	46,000.00	23,000.00	50.00%	预计不能全额收回
北京中大能环工程技术有限公司	127,400.00	101,920.00	80.00%	预计不能全额收回
合计	36,838,091.53	33,570,661.69	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

按组合计提坏账准备：29,716,121.65

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	142,728,594.25	7,136,429.72	5.00%
1—2 年	47,896,434.45	4,789,643.45	10.00%
2—3 年	18,364,278.10	5,509,283.44	30.00%
3—4 年	7,929,468.71	3,964,734.36	50.00%
4—5 年	3,027,687.19	2,422,149.73	80.00%
5 年以上	5,893,880.95	5,893,880.95	100.00%
合计	225,840,343.65	29,716,121.65	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	144,236,765.63
1 年以内	144,236,765.63
1 至 2 年	50,172,212.10
2 至 3 年	21,244,743.68
3 年以上	47,024,713.77
3 至 4 年	19,845,320.53
4 至 5 年	3,416,189.51
5 年以上	23,763,203.73
合计	262,678,435.18

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	20,167,565.70	13,561,378.17	105,300.18	52,982.00		33,570,661.69
按组合计提预期信用损失的应收账款	31,953,349.73	6,503,987.50	7,661,408.64	982,755.70	-97,051.24	29,716,121.65
合计	52,120,915.43	20,065,365.67	7,766,708.82	1,035,737.70	-97,051.24	63,286,783.34

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
实际核销的应收账款	1,035,737.70

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
杭州捷越进出口有限公司	货款	315,280.00	无法收回	内部审批	否
河源市金杰环保建材有限公司	货款	217,600.00	无法收回	内部审批	否
其他 21 家单位	货款	502,857.70	无法收回	内部审批	否
合计	--	1,035,737.70	--	--	--

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

A 客户	12,947,867.19	4.93%	1,415,638.01
B 客户	11,264,017.90	4.29%	563,200.90
C 客户	9,717,443.05	3.70%	485,872.15
D 客户	6,872,793.12	2.62%	343,639.66
E 客户	6,651,814.33	2.53%	6,651,814.33
合计	47,453,935.59	18.07%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票融资	22,188,380.12	49,266,219.65
合计	22,188,380.12	49,266,219.65

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

1. 计提预期信用损失的应收款项融资

项目名称	期末余额		

于2021年12月31日，本公司认为，所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提减值准备。

1. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	101,955,788.88	

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	45,398,497.97	97.25%	37,080,782.64	90.01%
1 至 2 年	1,027,379.36	2.20%	2,877,001.67	6.99%
2 至 3 年	82,585.02	0.18%	1,014,219.19	2.46%
3 年以上	173,382.97	0.37%	222,770.07	0.54%
合计	46,681,845.32	--	41,194,773.57	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
上海工百环保科技有限公司	151,226.92	3年以上	未到结算期
厦门今夏新风空调有限公司	136,500.00	1-2年	未到结算期
合计	287,726.92		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
A供应商	5,143,195.48	11.02	2021年	未到结算期
B供应商	4,000,000.00	8.57	2021年	未到结算期
C供应商	3,584,970.27	7.68	2021年	未到结算期
D供应商	3,220,677.67	6.90	2021年	未到结算期
E供应商	3,084,689.48	6.61	2021年	未到结算期
合计	19,033,532.90	40.78		

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	39,656,470.08	129,544,215.13
合计	39,656,470.08	129,544,215.13

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

保证金及押金	10,761,552.59	43,940,814.12
备用金	2,234,404.26	967,112.18
其他往来款项	35,248,400.48	2,325,902.82
关联方往来款		34,864,800.00
业绩补偿款	49,910,511.65	55,910,511.65
合计	98,154,868.98	138,009,140.77

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	7,939,994.64		524,931.00	8,464,925.64
2021 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
--转入第三阶段	-2,795,525.58		2,795,525.58	
本期计提	3,048,112.72		51,628,736.07	54,676,848.79
本期转回	4,514,875.53			4,514,875.53
本期核销	108,500.00		20,000.00	128,500.00
2021 年 12 月 31 日余额	3,569,206.25		54,929,192.65	58,498,398.90

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

1. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			

说明：

注1：2020年度江西祥盛环保科技有限公司未实现业绩承诺，公司根据《盈利预测补偿协议》，于2020年度报表中其他应收款科目确认5,591万元业绩补偿款。根据陈荣给公司出具的《承诺函》，陈荣提供了较充分的保障措施和具有较强的履约还款能力，并按约定于2021年3月18日支付了首笔600万业绩补偿款，剩余款项按承诺函陈荣将于2021年12月31日前支付。经公司多次书面发函及律师函催告，截止2021年12月31日，陈荣仍未清偿剩余4,991万元业绩补偿款，公司已向厦门市翔安区人民法院提起诉讼，截至本财务报表

批准报出日止，上述案件已开庭尚未判决。鉴于陈荣目前涉案较多，公司回收可能性较小，因此全额计提信用减值损失。

注2：详见十四、承诺或或有事项 2 资产负债表日存在的重要或有事项。

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	26,788,254.47
1 年以内	26,788,254.47
1 至 2 年	66,728,991.43
2 至 3 年	3,320,000.00
3 年以上	1,317,623.08
3 至 4 年	155,743.08
4 至 5 年	307,500.00
5 年以上	854,380.00
合计	98,154,868.98

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	128,500.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
陈荣	业绩补偿款	49,910,511.65	1-2 年	50.85%	49,910,511.65
河南金利金铅集团有限公司	其他往来款项	12,000,000.00	1 年以内	12.23%	600,000.00
浙江省杭州市中级人民法院	其他往来款项	10,414,800.15	1 年以内	10.61%	520,740.01
北京中投润天环保科技有限公司	其他往来款项	9,027,500.00	1 年以内	9.20%	4,513,750.00
民生金融租赁股份有限公司	保证金及押金	2,750,000.00	2-3 年	2.80%	825,000.00
合计	--	84,102,811.80	--	85.69%	56,370,001.66

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	207,297,403.02	8,665,186.02	198,632,217.00	164,937,810.21	115,341.74	164,822,468.47

在产品	25,271,989.86	327,299.29	24,944,690.57	23,632,901.55	181,871.84	23,451,029.71
库存商品	55,071,821.26	4,087,149.19	50,984,672.07	42,175,188.21	1,005,299.20	41,169,889.01
周转材料	1,198,956.80	2,676.69	1,196,280.11	1,310,339.11		1,310,339.11
发出商品	6,219,520.90	232,220.52	5,987,300.38	6,743,351.46	1,214,637.81	5,528,713.65
委托加工物资	314,129.31		314,129.31	5,714,454.55		5,714,454.55
自制半成品	15,827,180.70	1,961,093.05	13,866,087.65	13,318,149.07	642,955.04	12,675,194.03
合同履约成本	19,793,397.81	630,653.32	19,162,744.49	71,293,873.46		71,293,873.46
合计	330,994,399.66	15,906,278.08	315,088,121.58	329,126,067.62	3,160,105.63	325,965,961.99

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	115,341.74	8,549,844.28				8,665,186.02
在产品	181,871.84	145,427.45				327,299.29
库存商品	1,005,299.20	2,977,998.88	103,851.11			4,087,149.19
周转材料		2,676.69				2,676.69
发出商品	1,214,637.81		-103,851.11	878,566.18		232,220.52
自制半成品	642,955.04	1,318,138.01				1,961,093.05
合同履约成本		630,653.32				630,653.32
合计	3,160,105.63	13,624,738.63		878,566.18		15,906,278.08

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中卫市沙坡头区康乐移民区污水治理特许经营试点项目	8,264,873.58	413,243.68	7,851,629.90			
合计	8,264,873.58	413,243.68	7,851,629.90			

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
中卫市沙坡头区康乐移民区污水治理特许经营试点项目	7,851,629.90	尚未结算
合计	7,851,629.90	——

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
中卫市沙坡头区康乐移民区污水治理特许经营试点项目	413,243.68			
合计	413,243.68			--

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	15,374,971.90	5,813,440.43
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	17,953.48	

预缴各项税金	20,397.02	78,758.39
待摊费用	382,561.55	
合计	15,795,883.95	5,892,198.82

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	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

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

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											
中创环保 (新疆) 科技有限 公司	34,826,87 1.72			-999,381. 27						33,827,49 0.45	
苏州顺惠 有色金属 制品有限 公司注 1		93,750,00 0.00								93,750,00 0.00	
厦门三维 丝投资管 理有限公 司注 2											
小计	34,826,87 1.72	93,750,00 0.00		-999,381. 27						127,577,4 90.45	
合计	34,826,87 1.72	93,750,00 0.00		-999,381. 27						127,577,4 90.45	

其他说明

注1：受疫情影响，苏州顺惠有色金属制品有限公司于2022年1月28日才办理完工商股权变更登记；

注2：联营企业厦门三维丝投资管理有限公司期末存在超额亏损-151,324.61元，详见本附注九、3（4）。合营企业或联营企业发生的超额亏损。

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
井冈山九银村镇银行有限责任公司	8,348,158.68	8,568,643.67
合计	8,348,158.68	8,568,643.67

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转 入留存收益的金 额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合收益转 入留存收益的原 因
井冈山九银村镇 银行有限责任公 司		2,348,158.68			不以出售为目的	

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	22,651,898.32			22,651,898.32
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	1,859,208.82			1,859,208.82
(1) 处置	1,859,208.82			1,859,208.82
(2) 其他转出				
4.期末余额	20,792,689.50			20,792,689.50
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	7,860,119.56			7,860,119.56
2.本期增加金额	1,077,531.96			1,077,531.96
(1) 计提或摊销	1,077,531.96			1,077,531.96
3.本期减少金额	379,625.02			379,625.02
(1) 处置	379,625.02			379,625.02
(2) 其他转出				
4.期末余额	8,558,026.50			8,558,026.50

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	12,234,663.00			12,234,663.00
2.期初账面价值	14,791,778.76			14,791,778.76

(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	240,297,751.19	254,238,086.98
合计	240,297,751.19	254,238,086.98

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	228,633,051.64	267,757,199.38	9,717,089.79	9,158,382.06	19,200,089.71	534,465,812.58
2.本期增加金	17,843,796.38	5,652,650.97	7,259,761.26	1,069,199.15	2,565,368.05	34,390,775.81

额						
(1) 购置	836,436.55	4,034,261.40	7,259,761.26	1,069,199.15	2,565,368.05	15,765,026.41
(2) 在建工程转入	17,007,359.83	1,618,389.57				18,625,749.40
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	4,140,349.71	18,212,020.21	1,607,964.12	311,739.06	643,032.58	24,915,105.68
(1) 处置或报废	2,375,843.88	18,212,020.21	1,607,964.12	311,739.06	643,032.58	23,150,599.85
其他减少	1,764,505.83					1,764,505.83
4. 期末余额	242,336,498.31	255,197,830.14	15,368,886.93	9,915,842.15	21,122,425.18	543,941,482.71
二、累计折旧						
1. 期初余额	81,860,171.09	171,282,425.55	3,615,468.69	7,047,657.83	16,099,506.73	279,905,229.89
2. 本期增加金额	11,459,928.55	23,983,057.25	1,226,383.67	753,557.73	1,001,880.04	38,424,807.24
(1) 计提	11,459,928.55	23,983,057.25	1,226,383.67	753,557.73	1,001,880.04	38,424,807.24
3. 本期减少金额	1,452,343.21	13,922,327.90	1,527,565.91	286,599.66	587,495.85	17,776,332.53
(1) 处置或报废	1,452,343.21	13,922,327.90	1,527,565.91	286,599.66	587,495.85	17,776,332.53
4. 期末余额	91,867,756.43	181,343,154.90	3,314,286.45	7,514,615.90	16,513,890.92	300,553,704.60
三、减值准备						
1. 期初余额		322,495.71				322,495.71
2. 本期增加金额	1,998,716.34	1,019,519.97				3,018,236.31
(1) 计提	1,998,716.34	1,019,519.97				3,018,236.31
3. 本期减少金额		250,705.10				250,705.10
(1) 处置或报废		250,705.10				250,705.10
4. 期末余额	1,998,716.34	1,091,310.58				3,090,026.92

四、账面价值						
1.期末账面价值	148,470,025.54	72,763,364.66	12,054,600.48	2,401,226.25	4,608,534.26	240,297,751.19
2.期初账面价值	146,772,880.55	96,152,278.12	6,101,621.10	2,110,724.23	3,100,582.98	254,238,086.98

(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
机器设备	3,015,994.59	1,641,960.40	1,082,834.19	291,200.00	

(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
江苏中创进取西安研发中心	3,966,968.00	正在办理中
中创环保工业园仓库	1,433,326.26	此仓库为工业园主体建筑新增的附属建筑物，不申办产权

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	28,308,166.51	3,292,218.84
合计	28,308,166.51	3,292,218.84

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备改造	87,909.73		87,909.73			
大窑车间改造	1,550,958.16		1,550,958.16			
活性炭吸附废气处理设施	1,017,699.12		1,017,699.12			
金蝶云星空系统	1,334,905.64		1,334,905.64			
贵金属综合利用	24,316,693.86		24,316,693.86			
利用水泥窑协同处置固体废物厂房项目				1,843,418.38		1,843,418.38
聚合氯化铝系统				1,448,800.46		1,448,800.46
合计	28,308,166.51		28,308,166.51	3,292,218.84		3,292,218.84

(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
设备改造	87,000.00		87,909.73			87,909.73	100.00%	90%				其他
厂房改造	380,000.00		381,546.35	381,546.35			100.00%	100.00%				其他
大窑车间改造	15,000,000.00		2,454,786.72		903,828.56	1,550,958.16	16.00%	16.00%				其他
电积锌车间改造	4,500,000.00		4,440,064.72	4,440,064.72			100.00%	100.00%				其他
雨污分流工程	8,500,000.00		8,225,948.90	8,225,948.90			100.00%	100.00%				其他
西安研发中心房屋	4,100,400.00		3,959,799.86	3,959,799.86			100.00%	100.00%				其他
活性炭	1,200,000.00		1,017,699.12			1,017,699.12	85.00%	90.00%				其他

吸附废气处理设施	0.00		9.12			9.12						
金蝶云星空系统	1,890,000.00		1,334,905.64			1,334,905.64	80.00%	80.00%				其他
贵金属综合利用	70,000,000.00		24,316,693.86			24,316,693.86	24.00%	35.00%				其他
利用水泥窑协同处置固体废物厂房项目	30,000,000.00	1,843,418.38				1,843,418.38						其他
聚合氯化铝系统	916,000.00	1,448,800.46	169,589.11	1,618,389.57			100.00%	100.00%				其他
合计	136,573,400.00	3,292,218.84	46,388,944.01	18,625,749.40	2,747,246.94	28,308,166.51	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	37,792,220.35	37,792,220.35
2.本期增加金额	14,242,285.08	14,242,285.08
租赁	14,242,285.08	14,242,285.08
3.本期减少金额	12,897,595.67	12,897,595.67
租赁终止	12,897,595.67	12,897,595.67
4.期末余额	39,136,909.76	39,136,909.76
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	7,198,940.84	7,198,940.84
(1) 计提	7,198,940.84	7,198,940.84
3.本期减少金额	2,149,599.28	2,149,599.28
(1) 处置		
租赁终止	2,149,599.28	2,149,599.28
4.期末余额	5,049,341.56	5,049,341.56
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	34,087,568.20	34,087,568.20
2.期初账面价值	37,792,220.35	37,792,220.35

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	48,788,658.50	12,213,462.19		2,866,602.70		63,868,723.39
2.本期增加金额	2,617,486.20			221,821.74	99,894.34	2,939,202.28
(1) 购置	2,617,486.20			221,821.74	99,894.34	2,939,202.28
(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	51,406,144.70	12,213,462.19		3,088,424.44	99,894.34	66,807,925.67
二、累计摊销						
1.期初余额	7,798,859.83	6,078,146.77		2,636,947.72		16,513,954.32
2.本期增加金额	1,384,116.17	1,265,026.08		79,763.21	8,280.70	2,737,186.16
(1) 计提	1,384,116.17	1,265,026.08		79,763.21	8,280.70	2,737,186.16
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	9,182,976.00	7,343,172.85		2,716,710.93	8,280.70	19,251,140.48

三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额	412,344.65	487,216.13				899,560.78
(1) 计提	412,344.65	487,216.13				899,560.78
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	412,344.65	487,216.13				899,560.78
四、账面价值						
1.期末账面价值	41,810,824.05	4,383,073.21		371,713.51	91,613.64	46,657,224.41
2.期初账面价值	40,989,798.67	6,135,315.42		229,654.98		47,354,769.07

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

27、开发支出

单位：元

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

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
江西祥盛环保科 技有限公司	334,740,072.66					334,740,072.66
合计	334,740,072.66					334,740,072.66

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
江西祥盛环保科 技有限公司	57,972,311.76	276,767,760.90				334,740,072.66
合计	57,972,311.76	276,767,760.90				334,740,072.66

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

江西祥盛环保科技有限公司（以下简称“江西祥盛”）于评估基准日的评估范围为公司收购江西祥盛形成商誉相关资产组，评估范围具体包括：江西祥盛商誉资产组的全部资产及相关负债，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

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

（1）资产组（组合）的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。

（2）重要假设及依据

1) 基本假设

①本次评估以江西祥盛按预定的经营目标持续经营为前提，即江西祥盛的所有资产仍然按照目前的用途和方式使用，不考虑变更目前的用途或用途不变而变更规划和使用方式；

②本次评估以相关企业提供的有关法律性文件、各种会计凭证、账簿和其他资料真实、完整、合法、可靠为前提；

③本次评估以宏观环境相对稳定为假设前提，即国家现有的宏观经济、政治、政策及相关企业所处行业的产业政策无重大变化，社会经济持续、健康、稳定发展；国家货币金融政策保持现行状态，不会对社会经济造成重大波动；国家税收保持现行规定，税种及税率无较大变化；国家现行的利率、汇率等无重大变化；

④本次评估以相关企业经营环境相对稳定为假设前提，即相关企业主要经营场所及业务所涉及地区的社会、政治、法律、经济等经营环境无重大改变；相关企业能在既定的经营范围内开展经营活动，不存在任何政策、法律或人为障碍。

2) 具体假设

①本次评估中的收益预测是基于江西祥盛提供的其在维持现有经营范围、持续经营状况下企业的发展规划和盈利预测的基础上进行的；

②假设江西祥盛管理层勤勉尽责，具有足够的管理才能和良好的职业道德，严格遵照相关环保等法律法规开展各项业务，江西祥盛的管理层及主营业务等保持相对稳定；

③假设委估资产组每一年度的营业收入、成本费用、更新及改造等的支出，均在年度内均匀发生；

④假设江西祥盛在收益预测期内采用的会计政策与评估基准日时采用的会计政策在所有重大方面一致；

⑤假设无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对江西祥盛造成重大不利影响。

3) 特殊假设

①江西祥盛的回转窑改造工程截至本评估报告日尚在进行中，预计将于2022年10月底完成改造并通过相关环保验收，2022年11月复工；

②江西祥盛以前年度符合《资源综合利用企业所得税优惠目录》《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》中关于资源综合利用税收优惠、增值税即征即退等优惠政策，本次评估假设公司相关产品及劳务以后年度持续满足相关要求，享受相应的税收优惠。

(3) 关键参数

被投资单位名称或形成商誉的事项	关键参数				

注1：江西祥盛主要业务收入来源于危废处置收入、铋锭和粗铅（铅银渣）销售等，江西祥盛管理层根据历史年度的经营状况、未来的战略规划以及对未来的市场发展分析判断，未来业务增长速度会逐步减缓。综合分析预计2022年至2026年销售收入增长率分别为37.96%、31.87%、9.19%、7.28%、0.18%。

商誉减值测试的影响

江西祥盛商誉相关的资产组账面价值26,089.83万元，包含商誉的资产组账面价值91,725.14万元，根据坤元资产评估有限公司出具的《厦门中创环保科技股份有限公司拟对收购江西祥盛环保科技有限公司股权形成的商誉进行减值测试涉及的相关资产组可回收价值评估项目报告资产评估报告》（坤元评报(2022)第256号），截止评估基准日 2021 年 12 月 31 日，江西祥盛的商誉资产组在评估基准日的可收回价值为 25,800万元，因此对江西祥盛环保对应的商誉计提27,676.78万元减值。

商誉减值测试结果如下：

项目	江西祥盛环保科技有限公司
商誉账面原值①	334,740,072.66
商誉减值准备余额②	57,972,311.76
商誉的账面余额③=①-②	276,767,760.90
未确认归属于少数股东权益的商誉原值④	321,613,010.99
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=①+④	656,353,083.65
不含商誉的资产组账面价值⑥	260,898,277.12
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	917,251,360.77
资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）⑧	258,000,000.00
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧	659,251,360.77
确认归属于母公司的商誉减值损失⑩=⑨*51%	334,740,072.66

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	2,317,078.68	1,365,864.46	649,035.17		3,033,907.97
车间墙体改造	180,582.55		60,193.88		120,388.67
工业园广场改造提升工程		306,062.00	15,303.10		290,758.90
垃圾填埋场整改		592,889.77	184,985.82		407,903.95
合计	2,497,661.23	2,264,816.23	909,517.97		3,852,959.49

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,432,763.65	275,542.17		
内部交易未实现利润	203,857.09	42,578.57	382,557.40	81,383.60
可抵扣亏损	18,861,892.13	3,507,997.61	6,093.31	1,523.33
信用减值损失	27,159,819.46	5,495,662.49	16,666,230.09	2,991,584.24
专项储备	4,313,512.57	1,078,378.14	2,309,933.40	440,756.27
合计	51,971,844.90	10,400,158.98	19,364,814.20	3,515,247.44

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	6,540,243.77	1,635,060.94	11,678,827.81	1,751,824.17
其他权益工具投资公允价值变动	2,348,158.69	587,039.67	2,568,643.68	385,296.55

合计	8,888,402.46	2,222,100.61	14,247,471.49	2,137,120.72
----	--------------	--------------	---------------	--------------

(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		10,400,158.98		3,515,247.44
递延所得税负债		2,222,100.61		2,137,120.72

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	669,959,579.61	609,804,537.48
资产减值准备	16,997,588.66	3,473,412.11
递延收益	9,325,437.05	12,727,606.49
信用减值损失	95,650,000.34	43,839,718.61
合计	791,932,605.66	669,845,274.69

(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
2021 年		1,925,050.37	
2022 年	8,107,272.69	8,141,072.94	
2023 年	26,267,281.10	26,667,837.03	
2024 年	550,709,135.73	549,502,739.88	
2025 年	22,927,327.20	23,567,837.26	
2026 年	61,948,562.89		
合计	669,959,579.61	609,804,537.48	--

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

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

预付工程设备款	9,360,750.00		9,360,750.00	1,545,040.15		1,545,040.15
合计	9,360,750.00		9,360,750.00	1,545,040.15		1,545,040.15

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	107,980,000.00	110,000,000.00
保证借款	118,200,000.00	76,600,000.00
抵押+保证借款	19,000,000.00	19,000,000.00
商业承兑汇票贴现	10,000,000.00	
信用证贴现	10,000,000.00	
未到期应付利息	562,805.94	393,297.51
合计	265,742,805.94	205,993,297.51

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 6,600,000.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
陕西汽车中创专用车有限公司	1,600,000.00	2.75%	2021 年 01 月 30 日	
陕西汽车中创专用车有限公司	5,000,000.00	2.38%	2018 年 12 月 20 日	
合计	6,600,000.00	--	--	--

其他说明：

(1) 2015年9月，陕西汽车中创专用车有限公司（曾用名陕西汽车集团旬阳宝通专用车部件有限公司，以下简称中创汽车）与陕西金融控股集团有限公司签订《优先股投资协议》，协议约定，陕西金融控股集团有限公司以优先股的形式向中创汽车投资160万元，优先股股息率年化2.75%，优先股期限为2015年9月30日至2018年9月30日。2021年11月16日，陕西金融控股集团有限公司将陕西省高新技术产业投资有限公司签订《债权转让协议书》，将持有中创汽车所有合同权利转让给陕西省高新技术产业投资有限公司。2020年12月21日，中创汽车与陕西省高新技术产业投资有限公司签订《项目续签协议》，协议约定优先股展期4年（从2018年9月30日至2022年9月30日止），优先股金额分期偿还，其中2021年9月30日前偿还80万元，2022年9月30日前偿还80万元。2022年2月26日，由于中创汽车未能按照约定偿还借款，陕西省高新技术产业投资有限公司向西安市雁塔区人民法院提起诉讼，截止目前尚未开庭。

(2) 2015年12月，中创汽车与陕西金融控股集团有限公司签订《优先股投资协议》，协议约定，中创汽车于2012年12月19日收到陕西金融控股集团有限公司的投资款500万元已于2015年12月19日到期，自2015年12月20日起，上述债权转为对中创汽车的优先股，优先股股息率年化2.375%，优先股期限为2015年12月20日至2018年12月20日。2021年11月16日，陕西金融控股集团有限公司将陕西省高新技术产业投资有限公司签订《债权转让协议书》，将持有中创汽车所有合同权利转让给陕西省高新技术产业投资有限公司。2021年11月25日，由于中创汽车未能按照约定偿还借款，陕西省高新技术产业投资有限公司向西安市雁塔区人民法院提起诉讼，截止目前尚未开庭。

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
商业承兑汇票	200,000.00	100,000.00
银行承兑汇票		1,000,000.00
合计	200,000.00	1,100,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付设备款及工程款	24,098,753.37	16,834,003.01
应付货款及其他	127,606,524.16	158,645,620.05

合计	151,705,277.53	175,479,623.06
----	----------------	----------------

(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
重庆净华环保工程有限公司	6,999,996.00	公司业务安排
上海钱丰纺织品有限公司	6,045,614.29	公司业务安排
合计	13,045,610.29	--

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

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

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	43,097,838.07	47,356,057.00
合计	43,097,838.07	47,356,057.00

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	25,546,782.47	113,963,700.39	116,341,352.15	23,169,130.71
二、离职后福利-设定提存计划	2,401,811.34	6,501,400.70	6,931,404.21	1,971,807.83
三、辞退福利		105,865.00	105,865.00	
合计	27,948,593.81	120,570,966.09	123,378,621.36	25,140,938.54

(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	23,384,297.68	102,959,789.20	105,392,019.71	20,952,067.17
2、职工福利费		2,536,867.54	2,452,115.94	84,751.60
3、社会保险费	73,387.16	3,313,949.17	3,371,710.56	15,625.77
其中：医疗保险费	71,241.08	2,657,345.73	2,714,851.39	13,735.42
工伤保险费	1,175.18	464,029.90	464,034.73	1,170.35
生育保险费	970.90	192,573.54	192,824.44	720.00
4、住房公积金	762,359.20	3,924,855.24	4,083,403.44	603,811.00
5、工会经费和职工教育经费	1,326,738.43	1,071,721.24	935,264.50	1,463,195.17
其他短期薪酬		156,518.00	106,838.00	49,680.00
合计	25,546,782.47	113,963,700.39	116,341,352.15	23,169,130.71

(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	2,399,831.70	6,262,360.55	6,691,732.63	1,970,459.62
2、失业保险费	1,979.64	239,040.15	239,671.58	1,348.21
合计	2,401,811.34	6,501,400.70	6,931,404.21	1,971,807.83

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	14,117,367.19	6,534,179.20
企业所得税	8,781,518.09	8,104,200.43
个人所得税	127,880.77	158,185.07
城市维护建设税	987,524.63	351,449.87
房产税	641,775.03	581,419.87
土地使用税	198,913.24	169,179.76
教育费附加	424,229.78	209,414.05
地方教育费附加	282,819.84	140,615.95
印花税	39,473.55	82,131.78
环境保护税	3,187.45	19,849.10
其他	153,082.96	124,458.77
合计	25,757,772.53	16,475,083.85

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	29,474,235.34	28,749,708.62
合计	29,474,235.34	28,749,708.62

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	287,363.13	359,063.13
其他往来款项	17,649,847.70	15,896,307.55
关联方资金	1,879,118.85	1,960,957.30
代收款	1,625,350.79	2,172,431.71
非金融机构借款	278,851.66	
预提费用	6,482,940.32	7,190,849.53
其他	1,270,762.89	1,170,099.40
合计	29,474,235.34	28,749,708.62

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	24,355,601.03	20,718,540.14
一年内到期的租赁负债	5,239,300.58	5,492,874.81
合计	29,594,901.61	26,211,414.95

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书尚未到期的商业承兑汇票	5,493,320.00	1,280,000.00
预收货款中的销项税	5,269,895.98	5,568,349.42
合计	10,763,215.98	6,848,349.42

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		9,938,637.71
保证+抵押借款		14,384,000.00
未到期应付利息		33,712.50
合计		24,356,350.21

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额总额	40,322,684.23	44,778,804.02
减：未确认融资费用	-9,134,919.93	-10,121,879.62
减：一年内到期的租赁负债	-5,239,300.58	-5,492,874.81
合计	25,948,463.72	29,164,049.59

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	39,602,121.93	11,737,149.46	股民诉讼纠纷案
产品质量保证		486,000.00	产品质量纠纷
质保金	14,824.21	11,158.42	
合计	39,616,946.14	12,234,307.88	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

详见十四、 承诺及或有事项 2 (1)资产负债表日存在的重要或有事项

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	18,584,671.72	427,400.00	3,938,343.24	15,073,728.48	
合计	18,584,671.72	427,400.00	3,938,343.24	15,073,728.48	--

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
建设年产 40 万平方米针刺与后整理一体化复合微孔滤料生产线及相关配套设施	75,000.00			60,000.00			15,000.00	与资产相关
高性能聚苯硫醚水刺毡微孔滤料产业化	1,924,999.71			1,100,000.04			824,999.67	与资产相关
连续法生产氟系针刺毡滤料关键技术及产业化	55,500.00			44,400.00			11,100.00	与资产相关
高性能聚苯硫醚水刺毡微孔滤料产业化	208,749.65			167,000.04			41,749.61	与资产相关
2012 年省级工商发展资金战略性新兴产业新一代无胶热压覆膜超滤材料产业化项目	66,963.92			53,571.48			13,392.44	与资产相关
高温滤料功能化整理关键技术及产业化	88,111.18			70,489.32			17,621.86	与资产相关
水泥窑除尘器电改袋"专用高性能高温滤料生产线项目	2,668,499.84			593,000.04			2,075,499.80	与资产相关

2014 年促进项目成果转化扶持资金	188,000.00			48,000.00			140,000.00	与资产相关
聚四氟乙烯覆膜滤料产业化	3,373,372.21			604,186.08			2,769,186.13	与资产相关
水泥窑污染物协同治理功能化滤料关键技术补助款市财政局	211,711.91			54,054.00			157,657.91	与资产相关
工业和信息化部办公厅关于 2020 年度工业强基工程实施方案第一批验收评价结果通知	3,112,531.60			557,468.40			2,555,063.20	与资产相关
高性能微孔滤料生产建设项目	754,166.47			50,000.04			704,166.43	与资产相关
汽车厢体及零部件建设项目	1,737,743.75			325,263.84			1,412,479.91	与资产相关
环卫专用车制造项目款	2,785,507.99			165,567.84			2,619,940.15	与资产相关
耕地占用税返还	1,333,813.49			45,342.12			1,288,471.37	与资产相关
江西耐华一期基础设施建设扶持资金		427,400.00					427,400.00	与资产相关

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	385,490,443.00						385,490,443.00

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）	915,242,405.31		99,089,706.27	816,152,699.04
其他资本公积	45,925,076.00	12,489,489.17		58,414,565.17
合计	961,167,481.31	12,489,489.17	99,089,706.27	874,567,264.21

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 2021年3月，公司回购专用证券账户所持有的5,094,440股股票已非交易过户至“厦门中创环保科技股份有限公司-第二期员工持股计划”证券专用账户。本期员工持股计划受让价格与股票回购成本的差额16,310,824.41元冲减资本公积，报告期间员工持股计划费用摊销12,489,489.17元，增加资本公积；

(2) 2021年3月，公司现金从杭州义通投资合伙企业(有限合伙) 购买江西祥盛环保科技有限公司12.71%的股权。本次交易完成后，本公司持有江西祥盛环保科技有限公司63.71%的股权。购买成本与交易日取得的按新取得的股权比例计算确定应享有子公司自交易日开始持续计算的可辨认净资产份额的差额调减资本公积-股本溢价47,914,081.86元；

(3) 2021年11月，公司完成同一控制下企业合并陕西中创专用车有限公司，合并对价与留存收益还原减少资本公积34,864,800.00元。

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
实行股权激励回购	31,594,144.41		31,594,144.41	
合计	31,594,144.41		31,594,144.41	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 2021年3月，公司将回购专用证券账户股权过户至员工持股计划，减少库存股金额31,594,144.41元。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益	11,148.94	-220,484.99			201,743.12	-265,538.55	-156,689.56	-254,389.61
其他权益工具投资公允价值变动	11,148.94	-220,484.99			201,743.12	-265,538.55	-156,689.56	-254,389.61
其他综合收益合计	11,148.94	-220,484.99			201,743.12	-265,538.55	-156,689.56	-254,389.61

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,064,421.58	2,104,476.14	1,250,149.54	2,918,748.18
合计	2,064,421.58	2,104,476.14	1,250,149.54	2,918,748.18

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

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

法定盈余公积	22,676,006.21			22,676,006.21
合计	22,676,006.21			22,676,006.21

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-351,052,611.99	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-7,792,422.57	
调整后期初未分配利润	-358,845,034.56	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-428,913,320.04	
期末未分配利润	-787,758,354.60	

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-7,792,422.57 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	1,114,469,627.46	956,195,463.52	1,821,167,410.62	1,626,647,542.73
其他业务	27,568,530.61	22,520,635.89	19,308,684.82	16,800,736.42
合计	1,142,038,158.07	978,716,099.41	1,840,476,095.44	1,643,448,279.15

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

√ 是 □ 否

单位：元

项目	本年度（万元）	具体扣除情况	上年度（万元）	具体扣除情况
营业收入金额	1,142,038,158.07	无	1,840,476,095.44	无
营业收入扣除项目合计金额	35,345,237.74	明细如下	23,219,365.09	明细如下
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	3.09%		1.26%	

一、与主营业务无关的业务收入	—	—	—	—
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	11,986,912.16	主要包括销售废渣、技术服务费、房租、处置投资性房地产收入等	5,424,552.02	主要包括销售废渣、房租等
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。	415,223.58	收取陈荣资金占用费	990,566.04	收取陈荣资金占用费
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。	10,790,267.17	销售原材料		
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。	12,152,834.83	同一控制下收购陕西汽车中创专用车有限公司的收入	16,804,247.03	同一控制下收购陕西汽车中创专用车有限公司的收入
与主营业务无关的业务收入小计	35,345,237.74	明细如上	23,219,365.09	明细如上
二、不具备商业实质的收入	—	—	—	—
不具备商业实质的收入小计	0.00	0	0.00	0
营业收入扣除后金额	1,106,692,920.33	无	1,817,256,730.35	无

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
------	------	------	--	----

商品类型				
其中：				
过滤材料				286,023,833.39
环保工程				123,122,346.62
危废处置及资源化				652,654,650.02
材料销售				10,790,267.17
环卫服务				30,204,443.52
其他				39,242,617.35
按经营地区分类				
其中：				
国内				1,130,606,513.35
国外				11,431,644.72
市场或客户类型				
其中：				
工业				1,142,038,158.07
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点转让				1,101,986,845.68
在某一时段内转让				40,051,312.39
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

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

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

本公司资源化产品销售收入：公司根据与客户签订的合同、订单等要求供货，可根据与客户确认无误

的发货单、化验单、结算单等确定产品重量、品位、单价后确认收入实现。

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

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

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 305,468,045.57 元，其中，191,724,351.31 元预计将于 2022 年度确认收入，104,954,073.37 元预计将于 2023 年度确认收入，8,789,620.89 元预计将于 2024 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	1,986,761.58	1,442,419.88
教育费附加	918,908.32	856,338.82
资源税		31,794.00
房产税	1,905,094.33	1,802,188.79
土地使用税	737,919.00	750,446.00
车船使用税	23,976.32	22,060.87
印花税	624,929.15	1,120,426.58
地方教育费附加	611,612.48	570,892.54
环境保护税	24,642.36	2,163,179.39
其他	287,221.51	121,750.08
合计	7,121,065.05	8,881,496.95

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	18,200,983.42	14,646,671.08
差旅费	2,894,976.75	3,542,702.44
业务招待费	4,340,755.21	3,138,639.26
技术服务费	12,553,269.84	11,404,594.78
业务宣传费	951,328.38	1,317,657.21
投标费	530,661.86	402,922.49

房租费	194,341.67	149,760.00
样品费	991,955.67	931,212.14
办公费	193,639.03	93,717.42
会务费	164,760.10	272,938.18
电话费	124,276.76	136,453.91
汽车费用	883,620.80	588,246.31
会员费	186,834.39	147,419.52
折旧费	592,674.72	578,791.24
维修费	52,006.65	29,903.82
其他费用	1,985,070.26	2,486,121.86
合计	44,841,155.51	39,867,751.66

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	43,173,779.14	37,193,702.93
折旧费	11,968,879.06	7,664,569.87
差旅费	3,408,567.80	2,823,263.18
汽车费用	892,631.90	780,778.14
业务招待费	4,590,744.21	3,380,461.81
修理费	803,554.56	452,644.22
办公费	1,418,408.25	1,516,101.18
培训费	91,638.56	135,761.65
无形资产摊销	2,411,164.03	2,833,543.32
社保费	262,878.28	468,906.39
电话费	291,912.63	274,840.35
水电及物业管理费	836,641.96	1,805,297.79
代理费/会员费	450,247.38	799,341.86
会务费	2,254.41	28,246.26
快递费	154,318.37	90,990.07
市内交通费	220,095.72	132,619.72
诉讼及律师费	797,252.63	1,575,660.22
宣传费	361,190.48	572,741.02

运杂费	80,619.56	92,004.33
中介服务费	4,247,146.82	4,061,561.64
物料消耗	79,821.43	6,256.65
租赁费	3,167,029.84	957,700.08
股权激励费用	12,489,489.17	
保险费	46,676.89	23,349.06
咨询顾问费	3,045,508.05	63,038.87
停工损失	1,711,647.46	
其他费用	3,517,209.48	3,526,133.02
合计	100,521,308.07	71,259,513.63

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,003,340.24	11,376,196.45
材料费用	10,136,919.50	13,568,958.32
折旧摊销费	1,367,851.89	1,749,255.72
咨询顾问费	568,495.13	1,237,056.03
设计费	61,320.76	
办公费	95,305.24	155,545.39
燃料动力费	496,697.33	1,060,121.79
委外研发费	392,588.55	430,708.40
鉴定验收费	256,120.18	123,080.33
其他	1,523,374.50	1,786,286.22
合计	25,902,013.32	31,487,208.65

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,104,423.90	22,358,348.09
减：利息收入	1,142,162.47	2,054,663.00
汇兑损益	-6,561.66	219,540.28

银行手续费	293,368.40	171,320.98
其他	1,481,514.81	-360,383.26
合计	16,730,582.98	20,334,163.09

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
质监局标准化战略实施经费补助	150,000.00	700,000.00
研发费用补助	605,100.00	1,676,900.00
第三批万人计划	300,000.00	
火炬高技术管理委员会劳务协作奖励	122,335.53	
"一企一策"职工职业技能培训补贴	169,200.00	
知识产权贯标补贴	300,000.00	
多接订单多生产增产增效补助	139,214.00	
应对疫情国债贷款贴息补贴	124,666.00	
2019 年第二批"三高"企业科技成果转化奖励	1,434,600.00	1,653,300.00
2020 年厦门市科技小巨人领军企业补贴资金	1,000,000.00	200,000.00
2018 年度降低企业成本用电补贴	666,666.00	333,330.00
社保补贴	271,703.18	
市科技局补贴	329,900.00	
职业技能培训补贴	109,620.00	
2020 年第一批技术交易补助和技术转化奖励金	1,631,100.00	
2017 年度自贸区扶持金		220,044.00
稳岗补贴		746,292.60
财政扶持资金		235,749.92
退税款		4,114,256.59
翔安区标准化资金奖励		350,000.00
企业兼并重组补助奖金		1,462,200.00
专精特新中小企业认定补助		500,000.00
递延收益转入	3,938,343.24	4,594,979.32
其他补助项目	242,492.93	501,417.20

个税手续费返还	41,004.54	1,700.76
---------	-----------	----------

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-999,381.27	-173,128.28
处置长期股权投资产生的投资收益		10,907,299.09
交易性金融资产在持有期间的投资收益		-202,059.55
处置交易性金融资产取得的投资收益	-475,817.32	
理财产品投资收益	72,236.11	55,890.41
债务重组损失	-136,237.28	-3,498,916.38
合计	-1,539,199.76	7,089,085.29

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
交易性金融资产	-2,958,199.41	1,650,267.21
合计	-2,958,199.41	1,650,267.21

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-62,837,258.84	-2,072,844.22
合计	-62,837,258.84	-2,072,844.22

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	-13,615,549.40	-1,441,309.95
五、固定资产减值损失	-3,018,236.31	-322,495.71
十、无形资产减值损失	-899,560.78	
十一、商誉减值损失	-276,767,760.90	-57,972,311.76
十二、合同资产减值损失	-413,243.68	
合计	-294,714,351.07	-59,736,117.42

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	14,097.46	5,727,979.76
租赁负债终止确认利得或损失	-165,401.36	

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
其他	1,349,015.85	435,059.24	1,349,015.85
业绩承诺补偿款		55,910,511.65	
合计	1,349,015.85	56,345,570.89	1,349,015.85

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额

对外捐赠	303,443.61	20,000.00	303,443.61
非流动资产毁损报废损失	8,091,524.79	1,824,587.70	12,605,274.79
滞纳金	34,240.71	253,659.96	34,240.71
违约金、赔偿金及罚款支出	29,617,616.82	11,228,782.09	29,617,616.82
其他	26,608.00	1,443,813.46	26,608.00
合计	38,073,433.93	14,770,843.21	

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	9,244,483.38	8,874,010.55
递延所得税费用	-7,001,674.77	-901,948.42
以前年度所得税费用	-38,317.15	36,677.25
合计	2,204,491.46	8,008,739.38

(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	-419,142,851.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	-62,871,427.79
子公司适用不同税率的影响	-2,651,213.00
调整以前期间所得税的影响	-38,317.15
非应税收入的影响	149,907.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	47,129,566.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-88,604.99
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	21,015,746.49
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	1,035,465.83
加计扣除影响	-1,476,631.15
所得税费用	2,204,491.46

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,175,938.47	2,055,910.97
政府补助	7,949,270.97	8,579,233.72
使用受限制的现金和现金等价物的减少	9,348,955.18	
其他往来款净额	66,636,672.74	33,441,734.95
其他营业外收入	620,326.49	80,950.22
合计	85,731,163.85	44,157,829.86

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售管理费用类支出	41,418,588.78	51,741,717.97
财务费用	212,953.35	306,282.38
营业外支出	1,939,314.93	4,255,617.59
使用受限制的现金和现金等价物的增加	9,760,930.84	4,811,367.27
其他往来款净额	34,497,736.40	68,826,967.80
合计	87,829,524.30	129,941,953.01

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合并子公司收到的现金	3,815.89	
业绩补偿款	6,000,000.00	982,817.53
合计	6,003,815.89	982,817.53

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
处置子公司转出的现金		15,334,214.32
合计		15,334,214.32

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到银行承兑汇票、信用证等保证金净额	2,000,000.00	
收到少数股东借款		103,210,000.00
融资租赁款		35,000,000.00
收到往来借款		6,700,000.00
收到其他股东增资款		52,500,000.00
员工持股计划	15,283,320.00	
合计	17,283,320.00	197,410,000.00

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
库存股		500,244.92
支付银行承兑汇票、信用证等保证金净额	12,000,004.00	
支付融资租赁款	23,498,176.79	29,673,642.95
归还少数股东借款		85,240,000.00
支付融资租赁保证金		3,700,000.00
支付融资租赁服务费		1,350,000.00
支付往来借款		10,300,000.00
支付租赁款项	3,319,000.00	
合计	38,817,180.79	130,763,887.87

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	-421,347,343.37	28,712,211.62
加：资产减值准备	357,551,609.91	61,808,961.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,502,339.20	46,682,074.75
使用权资产折旧	7,198,940.84	
无形资产摊销	2,689,186.15	2,960,796.07
长期待摊费用摊销	909,517.97	717,572.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	151,303.90	-5,727,979.76
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	8,091,524.79	1,810,193.64
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	2,958,199.41	-1,650,267.21
财务费用（收益以“－”号填列）	17,584,435.24	22,358,348.09
投资损失（收益以“－”号填列）	1,560,599.76	-7,089,085.29
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-6,884,911.54	-718,673.77
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-116,763.23	-207,689.22
存货的减少（增加以“－”号填列）	-11,324,865.75	-176,206,283.36
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	68,735,390.71	114,967,306.96
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-28,508,973.83	-290,076,804.36
其他	12,489,489.17	
经营活动产生的现金流量净额	51,239,679.33	-201,659,317.25
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	93,931,555.27	239,599,534.97
减：现金的期初余额	239,599,534.97	313,128,288.31
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	-145,667,979.70	-73,528,753.34

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	3,815.89
其中：	--
江西耐华环保科技有限公司	3,815.89
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	-3,815.89

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	93,931,555.27	239,599,534.97
其中：库存现金	2,420.90	42,787.75
可随时用于支付的银行存款	93,929,134.37	239,556,747.22

三、期末现金及现金等价物余额	93,931,555.27	239,599,534.97
----------------	---------------	----------------

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	16,166,318.51	保证金及被冻结的银行存款
固定资产	90,532,532.00	借款抵押
合计	106,698,850.51	--

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	--	--	549,751.18
其中：美元	86,224.12	6.3757	549,739.12
欧元	1.67	7.2197	12.06
港币			
应收账款	--	--	695,199.38
其中：美元	109,038.91	6.3757	695,199.38
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
合同负债			3,163.03
其中：美元	496.11	6.3757	3,163.03

其他说明：

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

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	3,938,343.24	其他收益	3,938,343.24
计入其他收益的政府补助	7,596,597.64	其他收益	7,596,597.64

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
	2021年04月01日	0.00	70.00%	增资				

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

2021年3月，公司与江西耐华环保科技有限公司原股东签订股权转让协议，约定原股东将持有江西耐华环保科技有限公司70%的股权对应认缴700万元注册资本以0元转让给公司，截止转让时点，江西耐华环保科技有限公司尚未实质运营，因此本次交易不形成商誉。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		

应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并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
陕西汽车中创专用车有限公司	66.14%	注 1	2021 年 10 月 31 日	注 1	12,152,834.83	-8,929,956.95	16,804,247.03	-11,431,054.21

其他说明：

(1) 交易构成同一控制下企业合并的依据及合并日确定依据说明

2019年12月，公司子公司北京中创城市环境服务有限公司（以下简称北京中创）收购陕西汽车中创专用车有限公司（曾用名陕西汽车集团旬阳宝通专用车部件有限公司，以下简称中创汽车）13.19%股权，由于公司委派相关董事，对其产生重大影响，公司将持有中创汽车的股权在权益法核算。

2020年5月，中创尊汇集团有限公司（以下简称中创尊汇）从陕西汽车集团有限责任公司取得中创汽车46.61%股权；2020年6月，中创尊汇从旬阳县农业科技开发有限公司取得中创汽车23.7%股权。2020年6月11日，中创汽车完成投资人变更的工商登记，中创尊汇持有中创汽车70.31%股权，为中创汽车的控股股东。2021年10月，中创尊汇将其持有66.14%中创汽车的股权转让给公司全资孙公司旬阳中创绿色城市环境服务有限公司，本次合并成本为承担中创尊汇欠付中创汽车34,864,800.00元往来款，中创汽车于2021年11

月3日完成投资人变更的工商登记。至此，公司合计持有中创汽车79.33%股权，为中创汽车的控股股东。

中创尊汇为公司控股股东上海中创凌兴能源科技集团有限公司之控股股东，间接控制公司股权超过12个月，同时截至2021年10月，中创尊汇持有中创汽车的股权超过12个月，中创尊汇对公司以及中创汽车的控制并非暂时性的，因此上述交易构成同一控制下企业合并。公司在股权协议签订并进行股权交割后能对中创汽车实施控制，因此合并日为2021年10月31日。

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	陕西汽车中创专用车有限公司
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	34,864,800.00
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	陕西汽车中创专用车有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	18,988.21	411,067.46
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
应收账款	1,089,495.42	8,209,940.39
应收款项融资	200,000.00	100,000.00
预付账款	394,235.15	2,733,970.38
其他应收款	35,267,392.28	35,598,988.47
存货	9,314,876.85	10,234,694.23
其他流动资产	450,229.13	361,510.00
固定资产	32,932,493.76	34,291,785.26

无形资产	22,514,389.22	23,460,477.67
负债：		
借款	34,728,880.83	36,779,297.50
应付款项		
应付票据	203,400.00	100,000.00
应付账款	22,029,688.60	31,291,612.70
合同负债	6,082,723.78	1,062,510.76
应付职工薪酬	5,023,521.84	3,896,769.61
应交税费	88,980.70	229,187.88
其他应付款	18,796,368.16	16,915,457.88
其他流动负债	790,754.09	138,126.40
预计负债	18,484.47	11,158.42
递延收益	5,410,253.73	5,857,065.23
净资产	9,009,043.82	19,121,247.48
减：少数股东权益	3,050,462.24	6,474,454.40
取得的净资产	5,958,581.58	12,646,793.08

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：

其他原因新增的子公司共计7户，具体包括：

子公司名称	变更原因	变更时间
中创唐山城市环境服务有限公司	新设	2021年9月29日
宁夏中创城市环境服务有限公司	新设	2021年12月15日

株洲中创瑞达氢能源有限公司	新设	2021年12月30日
宁夏中创环保科技有限公司	新设	2021年8月17日
宁夏鑫沙中创环保科技有限公司	新设	2021年8月17日
北京中创惠丰环保科技有限公司	新设	2021年7月26日
陕西中创进取科技有限公司	新设	2021年12月7日

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京中创环境服务有限公司	北京市	北京市	服务业	100.00%		设立
衡水顺安城市环境服务有限公司	衡水市	衡水市	服务业		100.00%	设立
中创唐山城市环境服务有限公司	唐山市	唐山市	服务业		100.00%	设立
宁夏中创城市环境服务有限公司	中卫市	中卫市	服务业		100.00%	设立
株洲中创瑞达氢能源有限公司	株洲市	株洲市	制造业		60.00%	设立
旬阳中创绿色城市环境服务有限公司	旬阳市	旬阳市	服务业		100.00%	设立
陕西汽车中创专用车有限公司	旬阳市	旬阳市	制造业		79.33%	同一控制下企业合并
秦皇岛中创清洁服务有限公司	秦皇岛	秦皇岛	服务业		100.00%	设立
厦门三维丝供应链管理有限公司	厦门市	厦门市	贸易	100.00%		设立
厦门三维丝过滤技术有限公司	厦门市	厦门市	制造业		100.00%	设立
重庆三维丝过滤技术有限公司	重庆市	重庆市	制造业		100.00%	设立
上海三维丝环保	上海市	上海市	制造业		100.00%	设立

工程有限公司						
香港中创经贸有限公司	香港	香港	贸易		100.00%	设立
天津中创环保设备有限公司	天津市	天津市	制造业		100.00%	设立
沈阳中创环保科技有限公司	沈阳市	沈阳市	制造业		100.00%	设立
中创芯净（厦门）科技有限公司	厦门市	厦门市	制造业		100.00%	设立
北京中创芯净尖锋环保科技有限公司	北京市	北京市	制造业		100.00%	设立
中创芯净（美国）科技有限公司	美国	美国	贸易		100.00%	设立
厦门佰瑞福环保科技有限公司	厦门	厦门	工程		100.00%	设立
厦门中创水务有限公司	厦门	厦门	制造业		100.00%	设立
新疆中佰环保科技有限公司	昌吉市	昌吉市	制造业		100.00%	设立
宁夏中创环保科技有限公司	中卫市	中卫市	制造业		100.00%	设立
宁夏鑫沙中创环保科技有限公司	中卫市	中卫市	制造业		100.00%	设立
中创瑞平（河南）环保科技有限公司	平顶山市	平顶山市	制造业		75.00%	非同一控制下企业合并
江西祥盛环保科技有限公司	吉安市	吉安市	制造业		63.71%	非同一控制下企业合并
江西利欣资源利用有限公司	吉安市	吉安市	制造业		63.71%	非同一控制下企业合并
江苏中创进取环保科技有限公司	太仓市	太仓市	制造业		32.49%	非同一控制下企业合并
陕西中创进取科技有限公司	西咸新区	西咸新区	制造业		32.49%	设立
北京中创惠丰环保科技有限公司	北京市	北京市	制造业		77.27%	设立
陕西中创固渭环保科技有限公司	渭南市	渭南市	制造业		85.00%	设立

江西耐华环保科技有限公司	弋阳县	弋阳县	制造业	70.00%		非同一控制下企业合并
--------------	-----	-----	-----	--------	--	------------

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江西祥盛环保科技有限公司	36.29%	-1,254,638.16		79,857,400.74
江苏中创进取环保科技有限公司	67.51%	13,367,295.95		19,012,069.46
江西耐华环保科技有限公司	30.00%	-143,615.69		2,856,384.32
陕西汽车中创专用车有限公司	20.67%	-3,027,082.97		951,759.40

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
江西祥盛环保科技有限公司	243,213,066.71	95,254,907.61	338,467,974.32	36,040,797.30	587,039,677.67	36,627,836.97	253,287,575.60	106,756,404.54	360,043,980.14	40,582,668.47	2,137,120.72	42,719,789.19
江苏中创进取环保科技有限公司	155,207,860.73	46,695,781.80	201,903,642.53	150,341,097.91	23,400,687.92	173,741,785.83	71,868,186.66	12,709,656.97	84,577,843.63	77,844,101.74		77,844,101.74
江西耐	20,721,3	36,164,1	56,885,4	46,936,8	427,400.	47,364,2						

华环保 科技有 限公司	16.19	67.63	83.82	02.77	00	02.77						
陕西汽 车中创 专用车 有限公 司	31,068,1 97.14	54,661,4 84.97	85,729,6 82.11	75,789,4 21.74	5,335,71 5.64	81,125,1 37.38	57,650,1 70.93	57,752,2 62.93	115,402, 433.90	53,633,6 65.23	149,284. 82	53,782,9 50.05

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
江西祥盛环 保科技有限 公司	154,264,816. 64	-5,518,858.10	-5,941,086.21	-48,219,120.6 6	304,956,236. 00	42,979,180.5 9	42,979,180.5 9	61,454,947.1 9
江苏中创进 取环保科技 有限公司	544,299,668. 31	19,800,468.0 1	19,800,468.0 1	-7,731,295.57	215,876,947. 70	3,791,079.29	3,791,079.29	-25,542,240.7 9
江西耐华环 保科技有限 公司	28,603,303.1 7	-478,718.95	-478,718.95	18,199,670.6 2				
陕西汽车中 创专用车有 限公司	13,966,109.1 7	-14,644,813.5 8	-14,644,813.5 8	-11,402,481.9 8	16,804,247.0 3	-12,235,750.5 5	-12,235,750.5 5	-35,506,192.7 9

其他说明：

上表中，江西祥盛环保科技有限公司财务数据为单体口径。

(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

2021年3月，公司支付现金9,000万元从杭州义通投资合伙企业(有限合伙) 购买江西祥盛环保科技有限公司12.71%的股权。购买成本与交易日取得的按新取得的股权比例计算确定应享有子公司自交易日开始持续计算的可辨认净资产份额的差额调减资本公积-股本溢价47,914,081.86元。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	90,000,000.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	90,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	42,085,918.14
差额	47,914,081.86
其中：调整资本公积	47,914,081.86
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中创环保(新疆)科技有限公司	昌吉市	昌吉市	贸易	40.00%		权益法
苏州顺惠有色金属制品有限公司	太仓市	太仓市	制造业	36.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

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

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

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	中创环保（新疆）科技有限公司	苏州顺惠有色金属制品有限公司	中创环保（新疆）科技有限公司	苏州顺惠有色金属制品有限公司
流动资产	812,168,329.08	43,138,736.32	338,965,402.48	
非流动资产	1,974,802.28	117,834,459.26	2,195,076.47	
资产合计	814,143,131.36	160,973,195.58	341,160,478.95	
流动负债	729,908,853.60	157,938,229.95	254,427,748.02	
非流动负债		533,120.87		

负债合计	729,908,853.60	158,471,350.82	254,427,748.02	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	84,234,277.76	2,501,844.76	86,732,730.93	
按持股比例计算的净资产 份额	33,693,711.11	900,664.11	34,693,092.38	
调整事项	133,779.34	91,248,155.24	133,779.34	
--商誉		91,248,155.24		
--内部交易未实现利润				
--其他	133,779.34		133,779.34	
对联营企业权益投资的 账面价值	33,827,490.45	93,750,000.00	34,826,871.72	
存在公开报价的联营企 业权益投资的公允价值				
营业收入	1,852,277,939.91	26,406,352.79	91,112,853.12	
净利润	-2,498,453.17	-22,221,821.12	-432,820.71	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-2,498,453.17	-22,221,821.12	-432,820.71	
本年度收到的来自联营 企业的股利				

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
厦门三维丝投资管理有限公司	-141,641.48	-9,683.13	-151,324.61

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

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

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

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十二、【5】所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

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

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

截止2021年12月31日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	18,992,751.22	949,637.56
应收账款	262,678,435.18	63,286,783.34
应收款项融资	22,188,380.12	
其他应收款	98,154,868.98	58,498,398.90
合计	402,014,435.50	122,734,819.80

于2021年12月31日，本公司对外提供财务担保的金额为【9,498.40】万元，财务担保合同的具体情况参见附注十二、【5】。本公司管理层评估了担保项下相关借款的逾期情况、相关借款人的财务状况及其所处行业的经济形势，认为自该部分财务担保合同初始确认后，相关信用风险未显著增加。因此，本公司按照相当于上述财务担保合同未来12个月内预期信用损失的金额计量其减值准备。报告期内，本公司的评估方式与重大假设并未发生变化。根据本公司管理层的评估，相关财务担保无重大预期减值准备。

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

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

（二）流动性风险

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

（三）市场风险

1. 汇率风险

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

截止2021年12月31日，对于本公司各类美元及欧元金融资产和美元及欧元金融负债，如果人民币对美元及欧元升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约12.49万元（2020年度约36.70万元）。

1. 利率风险

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

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

1. 价格风险

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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			8,358,158.68	8,358,158.68
（1）债务工具投资			10,000.00	10,000.00
（2）权益工具投资			8,348,158.68	8,348,158.68
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

9、其他

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
上海中创凌兴能源科技集团有限公司	上海	贸易	50,000.00	19.96%	29.93%

本企业的母公司情况的说明

截止2021年12月31日，上海中创凌兴能源科技集团有限公司（以下简称“上海中创”）持有公司股份为76,945,848股，占公司总股份的19.96%，丘国强持有公司股份38,451,221股，占公司总股份的9.97%，丘国强将股东权利委托上海中创行使，委托期限截止2022年1月18日。

2022年1月4日，丘国强将其持有公司股份20,000,000股，占公司总股份的5.19%的股权转让给中创尊汇环保科技有限公司，丘国强同意并确认公司股份过户前所有股份的表决权继续委托给上海中创，上述股份于2022年2月17日完成证券过户登记。上海中创与中创尊汇环保科技有限公司同为公司实控人王光辉夫妇

控制，构成一致行动关系，合计拥有公司25.15%股份对应的表决权，上海中创为公司控股股东。

本企业最终控制方是王光辉、宋安芳夫妇。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、（1）在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九（3）在合营安排或联营企业中的权益。。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
苏州顺惠有色金属制品有限公司	其他关联方/联营公司
上海群生实业集团有限公司	其他关联方
陈荣	报告期内曾为公司董事

其他说明

2021年11月26日，苏州顺惠有色金属制品有限公司的间接控股股东变更为王波波，由于王波波曾任公司控股股东上海中创凌兴能源科技集团有限公司全资子公司浙江自贸区辉谦石油化工有限公司监事，但已于2020年3月20日辞任。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》规定，按照“实质重于形式”原则，公司出于审慎考虑，将与苏州顺惠的相关交易认定为关联交易。

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
苏州顺惠有色金属制品有限公司	合金	13,117,546.29		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
苏州顺惠有色金属制品有限公司	工程总承包	92,437,449.43	
苏州顺惠有色金属制品有限公司	销售商品	5,211,065.82	
中创环保（新疆）科技有限公司	销售商品	2,493,140.00	

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
苏州顺惠有色金属制品有限公司	厂房及设备	2,599,388.37	

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

厦门佰瑞福环保科技有限公司	14,384,000.00	2019年10月29日	2022年08月05日	否
厦门佰瑞福环保科技有限公司	1,600,000.00	2021年06月11日	2022年06月11日	否
厦门佰瑞福环保科技有限公司	8,000,000.00	2021年08月06日	2022年02月05日	否
厦门佰瑞福环保科技有限公司	8,000,000.00	2021年05月28日	2022年05月26日	否
厦门佰瑞福环保科技有限公司	8,000,000.00	2021年03月23日	2022年03月23日	否
厦门三维丝过滤技术有限公司	10,000,000.00	2021年07月02日	2022年07月02日	否
厦门三维丝过滤技术有限公司	6,000,000.00	2021年05月28日	2022年05月26日	否
江苏进取环保科技有限公司	10,000,000.00	2021年09月29日	2022年03月29日	否
江苏进取环保科技有限公司	10,000,000.00	2021年09月23日	2022年09月23日	否
江西祥盛环保科技有限公司	19,000,000.00	2020年10月22日	2023年10月22日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海中创凌兴能源科技集团有限公司、宋安芳、王光辉	10,187,163.54	2019年04月26日	2022年05月15日	否
北京京驰资本管理有限公司	17,980,000.00	2019年10月29日	2022年08月05日	否
上海中创凌兴能源科技集团有限公司、王光辉	50,000,000.00	2021年07月15日	2022年07月19日	否
王光辉	79,980,000.00	2021年11月30日	2024年11月29日	否
宋安芳、王光辉	10,000,000.00	2021年03月02日	2024年03月02日	否

关联担保情况说明

北京京驰资本管理有限公司（以下简称“北京京驰”）原股东为上海中创凌兴能源科技集团有限公司（于2018年10月18日退出），公司实际控制人王光辉先生、宋安芳女士曾系北京京驰自然人股东，虽已不属于12个月内存在关联的关联方，公司根据《创业板股票上市规则（2020年12月修订）》7.2.3第五款的规定，根据实质重于形式的原则认定北京京驰为公司关联方。

(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	5,546,830.00	6,497,600.00

(8) 其他关联交易

2019年7月，公司承接苏州顺惠危废处置项目技术升级改造工程，本项目于2021年12月完工交付，公司确认营业收入9,243.74万元。2021年6月，公司控股子公司江苏中创进取环保科技有限公司与苏州顺惠签订租赁合同，承包运营苏州顺惠熔炼车间，2021年，江苏中创进取环保科技有限公司向苏州顺惠支付租赁费259.94万元。2021年12月12日，经公司第五届董事会第六次会议审议通过《关于对外投资暨签署增资协议的议案》，公司以自有资金向苏州顺惠增资10,125万元，本次增资完成后，公司取得苏州顺惠36%股权，增资款优先用于支付公司总包工程款，截止2021年12月31日，公司已向苏州顺惠增资9,375.00万元，公司已收回全部总包工程款。

2021年12月12日，公司与苏州顺惠签订《委托经营协议》，协议约定，苏州顺惠将其全部经营管理权全权委托给公司行使，托管经营期限为公司对被苏州顺惠完成增资10,125万元工商变更登记完成之日至2023年12月31日，委托经营在本协议约定的托管经营期限内，托管费用按固定托管费用+收益分成收取，具体为：1) 年固定托管费用200万元；2) 托管期间苏州顺惠年净利润为2,000万元以下的部分，公司不收取收益分成；年净利润在2,000万元至4000万元区间的部分，公司按30%收取收益分成；年净利润超过4,000万元以上的部分，公司再按50%收取收益分成。本报告期，托管事项尚未发生。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中创环保（新疆）科技有限公司	671,377.15	33,568.86		
应收票据	中创环保（新疆）科技有限公司	30,000.00	1,500.00		
应收票据	苏州顺惠有色金属制品有限公司	10,000,000.00	500,000.00		
其他应收款	中创尊汇集团有限公司			34,864,800.00	
其他应收款	陈荣	49,910,511.65	49,910,511.65	55,910,511.65	2,795,525.58

（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
应付账款	苏州顺惠有色金属制品有限公司	2,401,367.83	
其他应付款	中创环保（新疆）科技有限公司	1,114,118.85	

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	28,121,308.80
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日的当天收盘价 8.52 元/股
------------------	--------------------

可行权权益工具数量的确定依据	实际授予数量
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	12,489,489.17
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	12,489,489.17

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1. 抵押资产情况（应说明内容、金额及其影响）

本公司抵押资产情况详见附注七、注释32、注释45及注释81。

除存在上述承诺事项外，截止2021年12月31日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

1. 与合营企业和联营企业投资相关的或有负债详见附注九、【3】

2. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

（1）股民诉讼

2019年4月30日，中国证券监督管理委员会厦门监管局向中创环保下发《行政处罚决定书》（编号：[2019]1号），认定公司存在违法事实。部分投资者以公司证券虚假陈述致使原告在证券交易中遭受经济损失为由，要求公司给予赔偿。截至本财务报表批准报出日止，公司证券虚假陈述责任纠纷案所涉诉讼在诉索赔金额为10,159.60万元（该金额尚未收到正式文书，后续公司根据诉讼进展，履行信息披露义务），公司委托专业机构对上述案件中的投资者提交的证据及其股票交易情况进行详细分析，综合评估系统风险以及其因素，公司对证券虚假陈述责任纠纷的相关诉讼确认了预计负债3,960.21万元。

（2）杭州义通投资合伙企业（有限合伙）诉公司一案

2021年2月26日，经公司第四届董事会第二十五次审议通过《关于拟收购江西祥盛环保科技有限公司25%股权暨构成关联交易的议案》，公司与杭州义通投资合伙企业（有限合伙）（简称“杭州义通”），陈荣签订《股权收购协议》，公司与陈荣签订《股权收购协议之补充协议》，杭州义通拟将其持有的江西祥盛环保科技有限公司（简称“祥盛环保”）25%的股权以17,700.00万元的价格转让给公司。

2021年3月23日，公司根据《股权收购协议》的约定，向杭州义通支付了第一期交易对价5,000万

元，祥盛环保7.06%股份由杭州义通过户至公司名下，并完成工商变更登记；2021年3月29日，公司向杭州义通支付了第二期交易对价4,000万元，祥盛环保5.65%股份由杭州义通过户至公司名下，并完成工商变更登记。

根据《股权收购协议》及其《股权收购协议之补充协议（二）》的约定，第三期股权转让款存在两个独立付款义务人，即陈荣支付4,700万元，公司支付2,230万元，且存在明确的先后支付顺序，即陈荣先付、公司后付，两者均完成付款杭州义通才办理相应股权过户手续，由于陈荣未能履约，导致公司未能向杭州义通支付剩余股权转让款。

2021年7月26日，杭州义通以公司违约为由向浙江省杭州市中级人民法院提起诉讼，要求公司继续支付剩余股权转让款8,700万元及相关利息，2021年10月29日，浙江省杭州市中级人民法院从公司账面提存10,414,800.15元。截至本财务报表批准报出日止，此案正在审理过程中。

（3）公司诉平顶山瑞平石龙水泥有限公司案

2019年11月21日，公司与平顶山瑞平石龙水泥有限公司（以下简称瑞平水泥）签订《利用水泥窑协同处置危险废弃物合作协议》，协议约定利用瑞平水泥两条日生产4500吨熟料生产线，建设年产10万吨水泥窑协同处置固体废物项目。公司为履行合作协议与北京中投润天环保科技有限公司签订《设备供货加安装合同书》，合同总价款3,611.00万元，截止2021年12月31日，公司已向北京中投润天环保科技有限公司（以下简称中投润天）支付合同进度款902.75万元。瑞平水泥以实际行动及明确的意思表示不再履行协议，为减少公司在本项目中的损失，2021年10月，公司向平顶山市中级人民法院提起诉讼。截至本财务报表批准报出日止，此案正在审理过程中。

由于瑞平水泥违约，导致公司亦不再执行与中投润天签订《设备供货加安装合同书》，由于中投润天定制设备的生产已基本完成，公司难以全额收回已支付的合同进度款，因此公司将上述合同进度款调整至其他应收款核算，同时按照预计可收回的金额计提信用减值损失451.34万元。

1. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见附注十二、【5】

截止2021年12月31日，本公司不存在为非关联方单位提供保证情况。

1. 开出保函、信用证

截止2021年12月31日，本公司及其子公司对外开具的保函金额为5,743,944.22元。本公司开具信用证10,000,004.00元。

除存在上述或有事项外，截止2021年12月31日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

<p>重要的对外投资</p>	<p>(1) 增资苏州迈沃环保工程有限公司取得 75% 股权</p> <p>2022 年 1 月 25 日, 公司与苏州迈沃瑞鑫环保科技有限公司及蒋萱签署了《合作框架协议》, 合作从事 NMP 回收工程业务及锂电池相关原材料项目投资。公司拟以人民币 0.6 亿元向苏州迈沃环保工程有限公司增资, 增资完成后公司持有苏州迈沃环保工程有限公司 75% 的股权。根据《合作框架协议》的约定, 苏州迈沃环保工程有限公司投资建设锂电池原材料项目, 项目投资概算约 9 亿元, 由公司以股东借款方式提供, 具体借款金额及时间以苏州迈沃环保工程有限公司项目建设的实际需求为准。截至本财务报表批准报出日止, 公司尚未出资。</p> <p>(2) 收购苏州顺惠有色金属制品有限公司 12.8% 股权</p> <p>2022 年 3 月 30 日, 公司董事会审议通过了《关于公司受让苏州顺惠 12.8% 股权暨构成关联交易的议案》, 公司拟以 3,600 万元收购上海群生实业集团有限公司持有苏州顺惠 12.8% 股权。截至本财务报表批准报出日止, 公司已支付股权转让款, 受疫情影响苏州顺惠尚未完成工商变更登记。。</p>		
----------------	---	--	--

2、利润分配情况

单位：元

<p>拟分配的利润或股利</p>	<p>0.00</p>
<p>经审议批准宣告发放的利润或股利</p>	<p>0.00</p>

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3. 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	过滤材料	环保工程	危废处置	材料销售	环卫服务	其他	分部间抵销	合计
一.营业收入	412,331,064.20	132,414,382.02	652,654,650.02	34,919,173.30	30,204,443.52	41,913,422.75	-162,398,977.74	1,142,038,158.07
其中：对外交易收入	286,023,833.39	123,122,346.62	652,654,650.02	10,790,267.17	30,204,443.52	39,242,617.35		1,142,038,158.07
分部间交易收入	126,307,230.81	9,292,035.40		24,128,906.13		2,670,805.40	-162,398,977.74	
二.营业成本	336,097,383.26	115,148,675.42	592,136,972.86	34,626,824.09	20,191,039.17	38,452,549.37	-157,937,344.76	978,716,099.41
其中：对外交易成本	211,795,050.83	105,856,640.02	592,136,972.86	10,497,917.96	20,191,039.17	38,238,478.57		978,716,099.41
分部间交易成本	124,302,332.43	9,292,035.40		24,128,906.13		214,070.80	-157,937,344.76	

(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

(1) .上海中创凌兴能源科技集团有限公司作为出质人股份质押情况

质权人名称	质押日期	截止2021年12月31日质押股数（股）
民生金融租赁股份有限公司	2019年4月29日	7,500,000
北京中技知识产权融资担保有限公司	2020年11月5日	9,000,000
海南润泰欣茂小额贷款有限公司	2021年6月17日	22,000,000
合计		38,500,000

截至2021年12月31日止，上海中创凌兴能源科技集团有限公司持有本公司股份总数为76,945,848股，占本公司总股份数的19.96%，其中用于质押的股份累计为38,500,000股，质押股份占其持有本公司总股份数的50.04%。

(2) .委托上海中创凌兴能源科技集团有限公司行使股东权利的股东丘国强作为出质人股份质押情况

质权人名称	质押日期	截止2021年12月31日质押股数（股）
北京中技知识产权融资担保有限公司	2019年5月31日	14,271,310

截至2021年12月31日止，丘国强持有本公司股份总数为38,451,221股，占本公司总股份数的9.97%，其中用于质押的股份累计为14,271,310股，质押股份占其持有本公司总股份数的37.12%。

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	18,381,708.70	11.01%	15,114,278.86	82.22%	3,267,429.84	13,778,920.19	8.23%	13,576,695.72	98.53%	202,224.47
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	148,518,787.61	88.99%	13,645,366.16	9.19%	134,873,421.45	153,632,873.01	91.77%	13,803,299.13	8.98%	139,829,573.88
其中：										
账龄分析组合	125,993,747.61	75.49%	13,645,366.16	10.83%	112,348,381.45	127,958,881.65	76.43%	13,803,299.13	10.79%	114,155,582.52
无风险组合	22,525,040.00	13.50%			22,525,040.00	25,673,991.36	15.34%			25,673,991.36
合计	166,900,496.31	100.00%	28,759,645.02	17.23%	138,140,851.29	167,411,793.20	100.00%	27,379,994.85	16.35%	140,031,798.35

按单项计提坏账准备：15,114,278.86

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
江西江联普开电力环保工程有限公司	324,324.00	324,324.00	100.00%	无法收回
平顶山市绿城环保有限公司	380,810.00	380,810.00	100.00%	无法收回
山东圣杰能源环境工程有限公司	386,091.00	386,091.00	100.00%	无法收回
江苏维尔思环境工程有限公司	52,313.00	52,313.00	100.00%	无法收回
岳阳市凯迪绿色能源开发有限公司	550,000.00	550,000.00	100.00%	无法收回

宣化环保设备有限公司	229,824.00	229,824.00	100.00%	无法收回
宿迁市凯迪绿色能源开发有限公司	1,061,960.00	1,061,960.00	100.00%	无法收回
万载县凯迪绿色能源开发有限公司	474,594.00	474,594.00	100.00%	无法收回
五河县凯迪绿色能源开发有限公司	681,100.00	681,100.00	100.00%	无法收回
成渝钒钛科技有限公司	520,350.00	520,350.00	100.00%	无法收回
京山县凯迪绿色能源开发有限公司	690,000.00	690,000.00	100.00%	无法收回
武汉凯迪电力工程有限公司	2,314,216.00	2,314,216.00	100.00%	无法收回
凯迪生态环境科技股份有限公司	202,148.00	202,148.00	100.00%	无法收回
重庆市富丰水泥集团特种水泥有限公司	467,910.00	467,910.00	100.00%	无法收回
南京侨兴环保设备有限公司	494,325.80	494,325.80	100.00%	无法收回
山西省电力环保设备工程有限公司	171,240.00	171,240.00	100.00%	无法收回
桓台县唐山热电有限公司	54,740.00	54,740.00	100.00%	无法收回
河南卓诚环保科技有限公司	21,528.00	21,528.00	100.00%	无法收回
内蒙古伊东集团东方能源化工有限责任公司	774,000.00	774,000.00	100.00%	无法收回
北京九州美电科技有限公司	103,664.00	103,664.00	100.00%	无法收回
山西皆能环境科技有限公司	1,274,400.00	1,274,400.00	100.00%	无法收回
安徽恒意环保科技有限公司	240,786.00	240,786.00	100.00%	无法收回
青岛世正环保科技有限公司	97,924.50	97,924.50	100.00%	无法收回
浙江盾安供应链管理有 限公司	20,595.88	20,595.88	100.00%	无法收回
山东全能环保科技有限公司	65,780.00	65,780.00	100.00%	无法收回

鞍山北方工业锅炉设备有限公司	44,886.00	44,886.00	100.00%	无法收回
贵州其亚铝业有限公司	51,840.11	51,840.11	100.00%	无法收回
河南金山环保科技工业园有限公司	51,534.00	51,534.00	100.00%	无法收回
潍坊恒安散热器集团有限公司	156,400.00	156,400.00	100.00%	无法收回
沈阳抗生素厂	99,200.00	99,200.00	100.00%	无法收回
紫金矿业物流有限公司	53,000.00	53,000.00	100.00%	无法收回
江苏海澜正和环境科技有限公司	4,598,499.77	1,379,549.93	30.00%	无法全额收回
深圳市深能环保上洋有限公司	384,066.38	384,066.38	100.00%	无法收回
江苏长丰纸业有限公司	585,258.26	585,258.26	100.00%	无法收回
冀东水泥重庆合川有限责任公司	139,000.00	139,000.00	100.00%	无法收回
莱芜钢铁集团鲁南矿业有限公司	390,000.00	390,000.00	100.00%	无法收回
山东鲁维制药有限公司	46,000.00	23,000.00	50.00%	无法全额收回
合计	18,381,708.70	15,114,278.86	--	--

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: 13,645,366.16

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	90,748,226.17	4,537,411.31	5.00%
1—2 年	21,001,078.66	2,100,107.87	10.00%
2—3 年	7,404,007.99	2,221,202.40	30.00%
3—4 年	3,649,674.78	1,824,837.39	50.00%
4—5 年	1,144,764.08	915,811.26	80.00%
5 年以上	2,045,995.93	2,045,995.93	100.00%
合计	125,993,747.61	13,645,366.16	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	97,564,276.90
1 年以内	97,564,276.90
1 至 2 年	40,037,781.64
2 至 3 年	10,284,473.57
3 年以上	19,013,964.20
3 至 4 年	3,822,448.89
4 至 5 年	1,385,550.08
5 年以上	13,805,965.23
合计	166,900,496.31

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	13,576,695.72	1,590,565.14		52,982.00		15,114,278.86
按组合计提预期信用损失的应收账款	13,803,299.13	3,182,399.17	2,631,013.95	908,084.60	198,766.41	13,645,366.16
合计	27,379,994.85	4,772,964.31	2,631,013.95	961,066.60	198,766.41	28,759,645.02

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
实际核销的应收账款	961,066.60

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
A 客户	18,618,857.67	11.16%	
B 客户	12,947,867.19	7.76%	1,415,638.01
C 客户	6,535,800.00	3.92%	326,790.00
D 客户	4,858,161.91	2.91%	339,601.87
E 客户	4,598,499.77	2.76%	1,379,549.93
合计	47,559,186.54	28.51%	

(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	270,981,903.11	235,676,881.42
合计	270,981,903.11	235,676,881.42

(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
保证金及押金	5,657,822.59	38,012,407.12

备用金	846,216.31	332,757.93
其他往来款项	13,414,203.71	770,815.45
合并范围内关联方往来款	253,704,755.07	148,077,100.41
业绩补偿款	49,910,511.65	55,910,511.65
合计	323,533,509.33	243,103,592.56

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	6,901,780.14		524,931.00	7,426,711.14
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第三阶段	-2,795,525.58		2,795,525.58	
本期计提	1,602,414.08		47,114,986.07	48,717,400.15
本期转回	3,464,005.07			3,464,005.07
本期核销	108,500.00		20,000.00	128,500.00
2021 年 12 月 31 日余额	2,136,163.57		50,415,442.65	52,551,606.22

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	220,494,885.14
1 年以内	220,494,885.14
1 至 2 年	88,858,149.68
2 至 3 年	13,178,271.43
3 年以上	1,002,203.08
3 至 4 年	50,823.08
4 至 5 年	100,000.00
5 年以上	851,380.00
合计	323,533,509.33

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	128,500.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
厦门三维丝供应链管理有限公司	合并范围内关联方往来	119,891,188.42	1 年以内	37.06%	
江苏中创进取环保科技有限公司	合并范围内关联方往来	54,410,000.00	1 年以内	16.82%	
陈荣	保证金及押金	49,910,511.65	1-2 年	15.43%	49,910,511.65
新疆中佰环保科技有限公司	合并范围内关联方往来	24,500,002.98	1 年以内	7.57%	
厦门佰瑞福环保科技有限公司	合并范围内关联方往来	13,249,103.57	1 年以内	4.10%	
合计	--	261,960,806.62	--	80.98%	49,910,511.65

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	810,359,811.23	418,162,549.59	392,197,261.64	713,080,576.54		713,080,576.54
对联营、合营企业投资	127,443,711.11		127,443,711.11	34,693,092.38		34,693,092.38
合计	937,803,522.34	418,162,549.59	519,640,972.75	747,773,668.92		747,773,668.92

(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		
厦门佰瑞福环保科技有限公司	40,809,811.23					40,809,811.23	
厦门三维丝供应链管理有限公司	60,000,000.00					60,000,000.00	
北京中创城市环境服务有限公司	120,000,000.00	13,750,000.00				133,750,000.00	
江西祥盛环保科技有限公司	460,000,000.00	90,000,000.00		418,162,549.59		131,837,450.41	418,162,549.59
中创瑞平(河南)环保科技有限公司	1,800,000.00					1,800,000.00	

限公司							
中创芯净（厦 门）科技有限公 司	16,000,000.00	1,000,000.00				17,000,000.00	
厦门中创水务 有限公司	14,470,765.31		14,470,765.31				
江西耐华环保 科技有限公司		7,000,000.00				7,000,000.00	
合计	713,080,576.5 4	111,750,000.0 0	14,470,765.31	418,162,549.5 9		392,197,261.64	418,162,549.59

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价 值)	本期增减变动							期末余额 (账面价 值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
中创环保 (新疆) 科技有限 公司	34,693,09 2.38			-999,381. 27						33,693,71 1.11	
苏州顺惠 有色金属 制品有限 公司		93,750,00 0.00								93,750,00 0.00	
小计	34,693,09 2.38	93,750,00 0.00		-999,381. 27						127,443,7 11.11	
合计	34,693,09 2.38	93,750,00 0.00		-999,381. 27						127,443,7 11.11	

(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	353,562,955.58	274,093,774.37	270,514,784.48	196,956,342.41
其他业务	19,278,943.65	12,081,594.46	24,586,692.59	9,127,055.77
合计	372,841,899.23	286,175,368.83	295,101,477.07	206,083,398.18

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
过滤材料				256,370,112.43
环保工程				97,192,843.15
其他				19,278,943.65
按经营地区分类				
其中：				
国内				361,410,254.51
国外				11,431,644.72
市场或客户类型				
其中：				
工业				372,841,899.23
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点转让				372,841,899.23
在某一时段内转让				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

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

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

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 65,716,814.16 元，其中，2,022.00 元预计将于 2022 年度确认收入，9,824,663.72 元预计将于 2023 年度确认收入，3,614,424.78 元预计将于 2024 年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-999,381.27	-173,128.28
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,221,661.74	-25,543,930.22
交易性金融资产在持有期间的投资收益		-202,059.55
处置交易性金融资产取得的投资收益	-475,817.32	
理财产品	72,236.11	55,890.41
债务重组利得	-157,637.28	-3,349,881.20
合计	-2,782,261.50	-29,213,108.84

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-8,242,828.69	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	11,534,940.88	
委托他人投资或管理资产的损益	72,236.11	
债务重组损益	-136,237.28	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-8,929,956.95	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-3,434,016.73	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	105,300.18	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-28,632,893.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	41,004.54	
处置子公司产生的投资收益		
减：所得税影响额	-438,698.82	
少数股东权益影响额	-2,824,674.81	
合计	-34,359,077.60	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-57.89%	-1.12	-1.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-54.17%	-1.03	-1.03

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

4、其他