



中化大气

NEEQ : 834952

中化环境大气治理股份有限公司

Sinochem Environment Air Pollution Control Co., Ltd



半年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人刘春刚、主管会计工作负责人王晶及会计机构负责人（会计主管人员）王晶保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	19
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第六节	财务会计报告	25
附件 I	会计信息调整及差异情况	97
附件 II	融资情况	97

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	中化环境大气治理股份有限公司办公室（董事会办公室）

释义

释义项目		释义
公司、中化大气	指	中化环境大气治理股份有限公司
中化环境	指	中化环境控股有限公司
中国中化	指	中国中化控股有限责任公司
中环兴业	指	安吉中环兴业企业管理合伙企业（有限合伙）
中化节能	指	中化节能技术（北京）有限公司
江苏分公司	指	中化环境大气治理股份有限公司江苏分公司
阜阳化成	指	阜阳中化化成环保科技有限公司
VOCs	指	挥发性有机物
RTO	指	蓄热式氧化炉
RCO	指	蓄热式催化燃烧炉
CO	指	催化燃烧炉
TO	指	直燃式焚烧炉
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、国投证券	指	国投证券股份有限公司
报告期	指	2025年1月1日至2025年6月30日
股东会	指	中化环境大气治理股份有限公司股东会
董事会	指	中化环境大气治理股份有限公司董事会
监事会	指	中化环境大气治理股份有限公司监事会
三会	指	股东会、董事会、监事会的统称
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《中化环境大气治理股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	中化环境大气治理股份有限公司		
英文名称及缩写	Sinochem Environment Air Pollution Control Co., Ltd.		
法定代表人	刘春刚	成立时间	2004年10月27日
控股股东	控股股东为中化环境控 股有限公司	实际控制人及其一致 行动人	实际控制人为中国中化 控股有限责任公司，无一 致行动人
行业（挂牌公司管理型 行业分类）	水利、环境和公共设施管理业（N）-生态保护和环境治理业（N77）-环境治 理业（N772）-大气污染治理（N7722）		
主要产品与服务项目	为客户提供高质量的工业废气污染治理和节能改造的设备供货以及相关领 域的设计、咨询、工程服务		
挂牌情况			
股票交易所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	中化大气	证券代码	834952
挂牌时间	2015年12月15日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	144,522,362
主办券商（报告期内）	国投证券	报告期内主办券商是 否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路119号安信金融大厦		
主办券商联系电话	010-57839171		
联系方式			
董事会秘书姓名	付婷婷	联系地址	北京市丰台区汽车博物 馆西路10号院2号楼8 层
电话	18911319677	电子邮箱	futingting@sinochem.com
公司办公地址	北京市丰台区汽车博物 馆西路10号院2号楼8 层	邮政编码	100070
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110106766754842Q		
注册地址	北京市丰台区汽车博物馆西路10号院2号楼1至13层101内8层801		
注册资本（元）	144,522,362.00元	注册情况报告期内是 否变更	是

2025年4月公司注册地址由北京市建国门北大街-101-100迁至北京市市辖区丰台区汽车博物馆西路10号院2号楼1至13层101内8层801。

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司以大气治理业务为基础，积极培育发展节能低碳业务，布局危废处置运营业务。近年来，公司通过内生式发展，在大气污染治理工程服务、依托高效强化换热技术开展的节能产品和节能工程服务、危废处置服务中取得了显著的成果，可为客户提供大气治理、节能换热与循环经济的技术咨询、技术服务、工程设计、设备供货、安装、调试、工程总承包(EPC)等全方位的服务。

(一) 大气治理业务

公司业务发展方向聚焦于石油化工、精细化工、煤化工等行业，不断巩固行业内的市场地位，具有良好的市场声誉和品牌知名度。公司已形成以工程建设服务和核心设备供货为主，辅以其他技术服务的稳健全面的商业模式。目前，公司已在石油化工、煤化工行业 VOCs 治理领域位居领先地位，长期服务于中国中化、中石油、中石化、万华化学、中煤集团、大唐集团等行业头部业主。同时，公司也依靠现有领域的技术基础，积极开展对大气治理行业创新业务的探索。

(二) 节能业务

公司通过多年研发、潜心投入，在依托高效强化换热技术开展的节能领域取得了阶段性的成果。公司以高效节能产品制造、节能工程服务为主要商业模式。公司聚焦于在工业锅炉行业、电力行业和石油化工行业推广高效换热设备的应用，已与各行业头部企业开展了广泛而深入的合作，取得了应用业绩。公司也从换热器设备供货延伸至热能利用系统解决方案（余热利用、余热锅炉改造、加热炉提效改造等），提供基于高效换热技术的工程服务。同时，公司发挥央企平台优势，通过与外部领先企业或机构合作，引进、推广适用于高能耗行业的节能产品及技术，拓展业务外延。

(三) 危废处置业务

公司投资的阜阳危废处置项目是落实《安徽省“十三五”危险废物污染防治规划》、解决危险废弃物难题的重点项目。公司采用市场化的经营模式，由公司和工业客户签订危废处置服务协议。

(二) 行业情况

在国家政策强驱动、排放标准持续收紧、企业环保意识提升的三重作用下，VOCs 治理行业得到了迅速发展，从事治理设备制造与设备工程服务的企业成为行业主体，并涌现出几十家龙头骨干企业。由于 VOCs 污染源具有小而分散的特点，单一治理工程及项目规模小，单一 VOCs 治理企业的规模扩张受到限制，企业规模一般较小。

我国对 VOCs 污染源的治理工作已从“十三五”期间的粗放型治理转向精细化、专业化深度治理的方向，治理需求呈“工业深度治理+移动源油气回收+生活源分散收集”并存格局。低效失效大气污染治理设施替代提上整改日程，其中解决“低浓度、大风量、复杂组分”的末端治理技术成为关键。RCO/CO 重点在于高效节能结构设计以及高效、稳定催化剂的研发。

当前我国生态文明建设进入了以减污降碳协同增效、促进经济社会发展全面绿色转型、实现生态环境质量改善由量变到质变的关键时期，需要大幅削减 VOCs 和 NOx 的排放总量。京津冀、长三角、珠三角已提前执行更严格地标，整体治理市场将由以上重点区域逐步扩展到其他污染地区。

在脱硫脱硝领域，当前我国烟气治理水平距离全面高质量发展还有一定距离。火电行业烟气治理较为成熟，已基本完成超低排放改造工作，市场竞争处于白热化阶段，多数环保项目毛利率不足 15%。钢铁、焦化、水泥等非电行业对低温、高尘、复杂烟气治理的需求增加，“超低排放提标改造+负荷灵活性需求”逐步成为市场发展趋势。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、公司于2022年3月取得北京市“专精特新”小巨人企业证书，并于2024年1月通过复核认定，最新证书编号：2023ZJTX2103，有效期三年；</p> <p>2、公司2006年10月首次获得国家高新技术企业认定，并分别于2009年、2012年、2015年、2018年、2021年和2024年复审通过，最新高新企业证书编号：GR202411008508，有效期三年。</p>

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	84,038,701.63	129,880,423.28	-35.30%
毛利率%	-12.04%	11.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-33,026,362.55	-18,845,012.46	-75.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-32,240,469.50	-16,455,377.64	-95.93%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-19.92%	-8.79%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-19.45%	-7.68%	-
基本每股收益	-0.23	-0.13	-76.92%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	791,926,074.45	894,855,218.21	-11.50%
负债总计	662,102,231.00	726,288,857.75	-8.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	149,375,565.18	182,305,931.13	-18.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.03	1.26	-18.25%
资产负债率%（母公司）	55.74%	58.51%	-
资产负债率%（合并）	83.61%	81.16%	-
流动比率	0.76	0.85	-
利息保障倍数	-6.99	-2.65	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	15,781,502.44	-13,262,148.12	219.00%
应收账款周转率	0.30	0.43	-
存货周转率	1.81	2.22	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.50%	3.50%	-

营业收入增长率%	-35.30%	12.87%	-
净利润增长率%	-44.52%	-277.06%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	42,007,252.87	5.30%	42,303,492.77	4.73%	-0.70%
应收票据	214.90	0.00%	12,127,417.66	1.36%	-100.00%
应收账款	245,505,747.60	31.00%	320,158,723.93	35.78%	-23.32%
存货	44,625,291.20	5.64%	59,174,514.86	6.61%	-24.59%
合同资产	45,129,659.50	5.70%	45,221,220.63	5.05%	-0.20%
预付款项	18,007,545.14	2.27%	10,848,251.69	1.21%	65.99%
其他应收款	1,517,363.07	0.19%	3,174,531.09	0.35%	-52.20%
固定资产	261,269,804.07	32.99%	267,473,440.61	29.89%	-2.32%
在建工程	64,776,242.76	8.18%	63,921,510.32	7.14%	1.34%
长期待摊费用	3,273,720.51	0.41%	4,803,566.88	0.54%	-31.85%
递延所得税资产	13,589,161.79	1.72%	9,884,914.35	1.10%	37.47%
短期借款	72,004,821.92	9.09%	85,104,830.35	9.51%	-15.39%
应付账款	346,467,040.81	43.75%	374,221,413.62	41.82%	-7.42%
应付职工薪酬	3,727,778.89	0.47%	1,542,445.96	0.17%	141.68%
其他应付款	18,885,623.56	2.38%	33,225,559.35	3.71%	-43.16%
其他流动负债	3,275,739.67	0.41%	17,933,786.06	2.00%	-81.73%
未分配利润	-86,458,079.87	-10.92%	-53,431,717.32	-5.97%	-61.81%
少数股东权益	-19,551,721.73	-2.47%	-13,739,570.67	-1.54%	-42.30%

项目重大变动原因

- 1、应收票据较期初减少100%，主要由于期初存在大额已背书转让但尚未到期的银行承兑汇票未终止确认，本期不存在此种情况；
- 2、预付款项较期初增长65.99%，主要由于本年支付去年年底新签部分项目合同款产生；
- 3、其他应收款较期初减少52.20%，主要由于本年收回乌石化项目163万履约保证金；
- 4、长期待摊费用较期初减少31.85%，主要由于中化节能厂房退租，厂房装修费一次性摊销；
- 5、递延所得税资产较期初增加37.47%，主要由于上半年亏损相应计提递延所得税；
- 6、应付职工薪酬较期初增长141.68%，主要原因为工资延后发放，应付职工薪酬余额包含一个月待发放工资；
- 7、其他应付款较期初减少43.16%，主要原因为本年中行1000万保理到期支付；
- 8、其他流动负债较期初减少81.73%，主要由于期初存在大额已背书未到期的银行承兑汇票未终止确认，期末不存在此类情况；
- 9、未分配利润较期初减少61.81%，主要由于本期亏损3302.64万元；
- 10、少数股东权益较期初减少42.30%，主要由于本期阜阳化成亏损1058.9万元，中化节能亏损

718.78万元。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	84,038,701.63	-	129,880,423.28	-	-35.30%
营业成本	94,153,012.27	112.04%	114,376,155.24	88.06%	-17.68%
毛利率	-12.04%	-	11.94%	-	-
税金及附加	700,343.63	0.83%	1,105,402.21	0.85%	-36.64%
销售费用	12,032,875.67	14.32%	8,916,559.33	6.87%	34.95%
管理费用	13,698,153.84	16.30%	17,759,107.36	13.67%	-22.87%
研发费用	5,552,349.22	6.61%	7,327,976.93	5.64%	-24.23%
财务费用	5,442,749.33	6.48%	6,906,707.06	5.32%	-21.20%
利息收入	65,960.09	0.08%	198,374.92	0.15%	-66.75%
其他收益	115,166.46	0.14%	656,488.98	0.51%	-82.46%
信用减值损失 (损失以“-”号 填列)	5,966,769.12	7.10%	1,966,546.25	1.51%	203.41%
资产减值损失 (损失以“-”号 填列)	5,611.73	0.01%	101,813.00	0.08%	-94.49%
资产处置收益 (损失以“-”号 填列)	-1,309,774.30	-1.56%	27,893.30	0.02%	-4,795.66%
营业利润	-42,763,009.32	-50.88%	-23,758,743.32	-18.29%	-79.99%
营业外收入	75,716.81	0.09%	47,860.15	0.04%	58.20%
营业外支出	20,000.00	0.02%	3,066,689.03	2.36%	-99.35%
利润总额	-42,707,292.51	-50.82%	-26,777,572.20	-20.62%	-59.49%
所得税费用	-3,816,995.28	-4.54%	132,124.63	0.10%	-2,988.94%
净利润	-38,890,297.23	-46.28%	-26,909,696.83	-20.72%	-44.52%

项目重大变动原因

- 1、营业收入较上年同期下降35.30%，主要由于2024年以来环保行业市场下行，在执行项目较少；
- 2、税金及附加较上年同期减少36.64%，主要由于本年收入较上年同期有所下降，所以销项税额也有所下降；
- 3、销售费用较上年同期增加34.95%，主要由于阜阳化成回款较上期增加导致销售服务费增长，中化大气本部人工成本较上年同期有所增长；
- 4、利息收入较上年同期下降66.75%，主要由于本年货币资金较上年同期有所下降，所以存款利息下降；
- 5、其他收益较上年同期下降82.46%，主要由于上年同期收东城区发改委重点企业奖励补贴62万

元，本年无此项补贴；

6、信用减值损失较上年同期增加203.41%，主要由于本期加大催收力度，收回部分长账龄应收账款，转回信用减值损失；

7、资产减值损失较上年同期减少94.49%，主要由于本期质保金到期回款较少，减值变动较小；

8、资产处置收益较上年同期减少4,795.66%，主要由于中化节能厂房搬迁处置实验台及部分固定资产，形成固定资产处置损失；

9、营业利润较上年同期减少79.99%，主要原因为本年在执行项目较少，所以收入较少；

10、营业外收入较上年同期增加58.20%，主要是阜阳化成处置废旧金属收入有所增加；

11、营业外支出较上年减少99.35%，主要原因为上年同期计提鲁抗项目预计负债，本年无此项支出；

12、利润总额较上年减少59.49%，主要原因为本年收入较上年减少35.3%，导致利润总额下降；

13、所得税费用较上年减少2988.94%，主要原因为本年亏损确认递延所得税；

14、净利润较上年减少44.52%，主要由于利润总额较上年同期减少59.49%。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	83,881,804.35	129,748,838.32	-35.35%
其他业务收入	156,897.28	131,584.96	19.24%
主营业务成本	94,025,355.26	114,376,155.24	-17.79%
其他业务成本	127,657.01	-	-

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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
VOCs 治理	2,736,184.24	9,091,902.78	-232.28%	-95.54%	-81.52%	-252.02%
脱硫脱硝	9,485,781.13	12,746,377.25	-34.37%	-77.93%	-62.29%	-55.72%
高效换热（节能）项目	5,391,101.73	6,040,918.63	-12.05%	-45.98%	-39.57%	-11.89%
废液焚烧项目	45,517,030.97	47,084,191.11	-3.44%	-	-	-
固危废处置	20,751,706.28	19,061,965.49	8.14%	34.03%	-10.79%	46.15%
其他	156,897.28	127,657.01	18.64%	19.24%	-	-81.36%

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

公司本年市场开发不及预期，废气治理项目执行数量与执行体量较同期大幅减少，废液项目收入增加主要由于以前年度执行项目到达确收节点。高效换热（节能）业务仍处于战略转型期，市场开发

难度相对较大。固危废处置业务因非计划停车次数减少，较上年同期运营相对稳定。

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	15,781,502.44	-13,262,148.12	219.00%
投资活动产生的现金流量净额	6,751.18	-622,662.89	101.08%
筹资活动产生的现金流量净额	-15,352,955.75	9,413,124.13	-263.10%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 219.00%，主要原因是本期加大催收力度，应收款回款增加较多，且上年同期供应链到期因素影响导致经营活动现金支出较多；

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 101.08%，主要由于上年同期构建固定资产支出 62.27 万元，本年仅 11.67 万元；

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 263.10%，主要由于本期应收款回款增加，用以偿还到债务，取得借款所收到的现金较上年同期增加 800 万元，偿还债务所支付的现金较上年同期增加 3500 万元。

四、 投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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	净利润
中化节能技术（北京）有限公司	控股子公司	节能技术的开发、技术推广；销售机械设备	28,580,000.00	31,174,787.68	- 16,945,626.86	5,539,980.15	-7,187,802.02
阜阳中化成环保科技有限公司	控股子公司	危险废弃物收集与处置	30,000,000.00	336,146,533.21	- 39,251,519.17	20,759,725.14	- 10,589,018.59

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
行业监管政策变动风险	公司致力于工业废气污染治理与节能降碳。环境保护与节能属于社会公益事业，产业的发展状况在较大程度上受到政策的影响。国家能源结构的调整、环保投入的增减、环境标准的变化、环保执法力度以及行业管理与行业标准变化等因素也会影响环保与节能的市场容量、发展速度、收益水平，进而给公司的经营业绩带来一定的影响。“十四五”规划和 2035 年远景目标对减污降碳、节能降耗提出了更高要求。城市空气质量被明确列为“十四五”期间经济社会发展约束性指标。党与国家领导 2021 年初又提出了 2030“碳达峰”、2060“碳中和”的运营目标和承诺，同时为确保努力实现碳达峰碳中和目标，国家做出一系列应对气候变化的新部署新安排，采取强有力的一揽子政策和支持，完善应对气候变化工作的顶层设计，为“十四五”期间大气治理与高效节能技术发展方向提供政策引导。这些政策不断出台给环保与节能行业提供了较好的发展环境。
项目运营模式风险	目前，公司大气治理业务模式以工程总承包模式（EPC）为主，在总价合同条件下，公司要对所承包工程的质量、安全、费用和进度负责，如果供货或者工期延长，或是项目设备未获得客户终验通过，则有可能发生退货、返工的风险，导致公司项目成本增加，项目利润空间受到压缩，将影响公司整体盈利能力。阜阳化成业务模式为固危废处置运营，因安徽省危险废物产能利用率低，市场竞争激烈，价格持续下滑，且阜阳化成装置未达到满负荷运营，运营风险较大。
公司产品客户集中度较高的风险	市场竞争日趋激烈，公司的客户主要为大型石油化工、煤化工等企业，公司所提供的环境污染治理成套设备单项与节能改造工程金额通常较大，客户集中度相对较高。重要客户需求量的不利变动可能给公司的生产经营带来不利影响。
应收账款坏账风险	目前公司仍处于探寻稳定优质客户群的市场开发阶段，存在业

	主未能履行或未能按时履行合同约定义务的可能的。
技术研发及人才流失的风险	环保与节能业务是技术、资金密集型行业，随着产业发展和竞争加剧，公司为保持行业优势地位，持续强化研发投入，确保新技术开发力度。为应对市场与客户需求，公司不断研发新产品、新技术和新工艺，未来发展对核心技术人员需求的比重会更大，如果出现核心技术泄露或核心技术人员流失，将对公司的发展和创新能力产生一定程度的不利影响。
环保风险	国家对环保产业发展日益重视，环保标准更加严格，对危废处置单位环保要求和处置能力要求也更高。阜阳化成在运营过程中受国家及各级环境保护行政主管部门的监管，各级主管部门制定的环保政策，在推动环保行业快速发展的同时也对环保行业提出了更高的环保标准。公司严格按照环保主管部门的标准进行运营，将增加必要的环保成本，这在一定程度上将影响公司的经营效益。
本期重大风险是否发生重大变化：	因危废处置行业环保标准的要求与变化会对阜阳化成的经营效益造成影响，本期新增环保风险。

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	3,278,907.16	2.20%
作为被告/被申请人	1,712,830.22	1.15%
作为第三人		
合计	4,991,737.38	

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2024-030	被告/被申请人	买卖合同纠纷	是	20,800,000	是	本案件于2024年3月与5月两次开庭审理，2024年6月

								人及其控制的企业		
1	阜 阳 化 成	130,000,000	67,600,000	66,950,000	2023 年 5 月 11 日	2033 年 5 月 31 日	连带	否	已事前及时履行	不涉 及
总计	-	130,000,000	67,600,000	66,950,000	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

担保合同正常履行。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	67,600,000	66,950,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	67,600,000	66,950,000
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	35,000,000	2,245,914.50
销售产品、商品, 提供劳务	100,000,000	1,644,084.99
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		165,684.36
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		

提供担保		
委托理财		
借款	63,600,000	62,000,000
其他		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	80,000,000	50,707,409.43
贷款	20,000,000	

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

重大关联交易是公司生产经营及战略发展过程中必要且将持续发生的关联交易事项，交易价格以市场价格为依据，定价公允合理，不存在损害公司及其他股东利益的情形，对公司未来的财务状况和经营成果有积极的影响。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2021年8月3日	-	收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年8月3日	-	收购	关联交易承诺	避免或减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年8月3日	-	收购	独立性	保证公司在资产、人员、财务、机构及业务方面的独立性，不以任何方式影响公司的独立性	正在履行中
董监高	2015年12月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年12月15日	-	挂牌	关联交易承诺	避免关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限	账面价值	占总资产的比	发生原因
------	------	------	------	--------	------

		类型		例%	
货币资金	流动资产	冻结	22,738,899.67	2.87%	银行承兑保证金及被冻结资金
固定资产	非流动资产	抵押	241,632,690.10	30.51%	借款抵押
无形资产	非流动资产	抵押	10,918,343.13	1.38%	借款抵押
应收账款	流动资产	质押	3,691,066.54	0.47%	借款质押
总计	-	-	278,980,999.44	35.23%	-

资产权利受限事项对公司的影响

本报告期由于诉讼冻结货币资金 22,437,830.22 元。2025 年 8 月 5 日因鲁抗项目诉讼被冻结资金 2080 万元已解冻，相关事项于 2025 年 8 月 7 日披露（公告编号：2025-043）。其余案件正在审理中，对公司流动资金造成一定影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	98,579,322	68.2104%	0	98,579,322	68.2104%	
	其中：控股股东、实际控制人	55,357,362	38.3037%	0	55,357,362	38.3037%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	45,943,040	31.7896%	0	45,943,040	31.7896%	
	其中：控股股东、实际控制人	45,943,040	31.7896%	0	45,943,040	31.7896%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		144,522,362	-	0	144,522,362	-	
普通股股东人数							39

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股 份数量
1	中化环境控股有限公司	101,300,402		101,300,402	70.0932%	45,943,040	55,357,362	0	0
2	安吉中环兴业企业管理	34,488,906		34,488,906	23.8641%	0	34,488,906	0	0

	合伙企业（有限合伙）								
3	刘 蕙 若	4,653,054		4,653,054	3.2196%	0	4,653,054	0	0
4	严岩	1,700,000		1,700,000	1.1763%	0	1,700,000	0	0
5	刘 永 健	850,000		850,000	0.5881%	0	850,000	0	0
6	尹 维 劫	840,100	300	840,400	0.5815%	0	840,400	0	0
7	沈 国 栋	198,028		198,028	0.1370%	0	198,028	0	0
8	刘 龄 恽	130,000		130,000	0.0900%	0	130,000	0	0
9	唐 德 斌	85,100		85,100	0.0589%	0	85,100	0	0
10	毛 祺 坤	80,950	1,101	82,051	0.0568%	0	82,051	0	0
	合计	144,326,540	-	144,327,941	99.8655%	45,943,040	98,384,901	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
刘春刚	董事长	男	1981年5月	2025年1月6日	2027年9月8日	0	0	0	0%
王宽	董事	男	1970年6月	2025年3月18日	2027年9月8日	0	0	0	0%
向洋	董事	男	1980年9月	2024年9月9日	2027年9月8日	0	0	0	0%
张哲	董事	女	1986年3月	2024年9月9日	2027年9月8日	0	0	0	0%
谢永恒	董事	男	1967年3月	2024年9月9日	2027年9月8日	0	0	0	0%
崔建国	监事会主席	男	1977年7月	2024年9月9日	2027年9月8日	0	0	0	0%
张志敏	监事	男	1984年8月	2024年9月9日	2027年9月8日	0	0	0	0%
杨伟燕	职工监事	女	1987年7月	2024年8月21日	2027年9月8日	0	0	0	0%
赵伟	总经理	男	1986年5月	2025年4月7日	2027年9月8日	0	0	0	0%
于宏然	副总经理	男	1989年1月	2024年9月9日	2027年9月8日	0	0	0	0%
杜海宇	副总经理	男	1972年12月	2024年9月9日	2027年9月8日	0	0	0	0%
付婷婷	副总经理、董事会秘书	女	1981年11月	2025年4月7日	2027年9月8日	0	0	0	0%
马小礼	副总经理	男	1980年8月	2025年4月7日	2027年9月8日	0	0	0	0%

王晶	财务 总监	男	1971年 5月	2024年 9月9日	2027年 9月8日	0	0	0	0%
----	----------	---	-------------	---------------	---------------	---	---	---	----

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事向洋在控股股东中化环境任副总经济师、创新战略部总经理，董事张哲在控股股东中化环境任人力资源部（党委组织部）总经理，董事王宽为中化环境所属企业专职外部董事。监事会主席崔建国在控股股东中化环境任纪委办公室（审计部、党委巡察办）主任，监事张志敏在控股股东中化环境任法律合规部总经理。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘春刚	董事、总经理	新任	董事长	选举
赵伟	无	新任	总经理	聘用
丁冰晶	董事	离任	无	辞职
王宽	无	新任	董事	选举
付婷婷	董事会秘书	新任	副总经理、董事会 秘书	聘用
马小礼	总经理助理	新任	副总经理	聘用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

新任董事情况：

王宽，男，1970年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1993年7月至1996年10月，任华北电力管理局直属北京电力建设公司助理工程师；1996年10月至1999年2月，任北京电力建筑公司建筑工程公司团支部书记；1999年2月至1999年3月，任华北电力管理局直属北京电力建设公司一热项目经理部办公室副主任；1999年3月至1999年8月，任华北电力管理局直属北京电力建设公司一热项目经理部综合办公室副主任兼一热项目经理部团委书记；1999年8月至2001年4月，任华北电力管理局直属北京电力建设公司行政处副处长；2001年4月至2001年9月，任华北电力管理局直属北京电力建设公司直管大项目部（公司）经理助理；2001年9月至2004年5月，任华北电力管理局直属北京电力建设公司第二建筑工程公司副经理；2004年5月至2005年7月，任大唐环境科技工程有限公司市场开发部副总经理；2005年7月至2007年2月，任大唐环境科技工程有限公司市场营销部副总经理；2007年2月至2008年1月，任大唐环境科技工程有限公司发展计划部副主任；2008年1月至2009年5月，任中国大唐集团科技工程有限公司电站总承包事业部副总经理；2009年5月至2010年12月，任中国大唐集团科技工程有限公司副总经理（主持工作）；2010年12月至2012年2月，任中国大唐集团科技工程有限公司总承包事业部总经理；2012年2月至2013年1月，任中国大唐集团科技工程有限公司总承包分公司总经理；2013年1月至2013年11月，任中国大唐集团科技工程有限公司副总经理兼总承包分公司总经理；2013年11月至2017年11月，任中国大唐集团科技工程有限公司副总经理；2017年11月至2019年1月，任中化节能环保控股（北京）有限公司副总经理；2018年6月至2019年1月，任中化节能环保控股（北京）有限公司副总经理兼投资发展部总经理；2019年2月至2021年6月，任福建化雨环保科技有限公司总经理；2021年7月

至2023年3月，任中化环境控股有限公司创新战略部战略总监；2023年3月至2024年1月，任中化环境公司副总经济师、土修中心副总经理，兼任土修业务协调中心党群工作部总经理，环境修复（吉林）常务副总经理；2024年1月至2025年3月，任中化环境公司副总经济师，党群工作部副主任；2025年3月至今，任中化环境所属企业专职外部董事。

新任高级管理人员情况：

赵伟，男，1986年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009年6月至2012年9月，任北京城建中南土木工程集团有限公司-盾构公司综合办公室人事主管；2012年9月至2016年5月，任北京乐普四方方圆科技股份有限公司人力资源部主管；2016年5月至2017年05月，任中化节能环保控股（北京）有限公司综合部人力资源高级主管；2017年5月至2017年11月，任中化节能环保控股（北京）有限公司固废事业部高级项目经理；2017年11月至2017年12月，任中化节能环保控股（北京）有限公司运营管理部高级项目经理；2017年12月至2018年8月，任中化节能环保控股（北京）有限公司运营管理部项目经理；2018年8月至2022年2月，任沈阳中化化成环保科技有限公司副总经理；2022年2月至2024年3月，任中化环境控股有限公司固废中心副总经理；2024年3月至2024年6月，任中化环信环境工程（上海）有限公司副总经理；2024年6月至2025年3月，任中化环境资源发展（上海）有限公司副总经理；2025年3月至2025年4月，任中化环境大气治理股份有限公司党总支书记；2025年4月至今，任中化环境大气治理股份有限公司党总支书记，总经理。

付婷婷，女，1981年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2005年7月至2009年2月，任庆堂工业（大连）有限公司总经理室法务专员；2009年2月至2011年7月，任大连龙合建设工程有限公司合同法规部法务经理；2011年7月至2012年10月，任北医健康产业园科技有限公司招标采购部合约经理；2012年11月至2017年11月，任中化国际招标有限责任公司商务服务部法务经理；2017年11月至2022年4月，任中化环境控股有限公司纪检审计部法务经理、总经理助理；2022年5月至2025年4月，任中化环境大气治理股份有限公司董事会秘书；2025年4月至今，任中化环境大气治理股份有限公司副总经理，董事会秘书。

马小礼，男，1980年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2007年7月至2013年3月，任天华化工机械及自动化研究设计院设计部职员；2013年3月至2018年6月，任江苏中电联瑞玛节能技术有限公司营销部部长；2018年6月至2021年7月，任江苏中电联瑞玛节能技术有限公司副总经理；2021年7月至2023年3月，任中化环境大气治理股份有限公司市场中心市场开发一部总监；2023年3月至2025年4月，任中化环境大气治理股份有限公司总经理助理；2025年4月至今，任中化环境大气治理股份有限公司副总经理。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	7	1	1	7
市场人员	29	0	2	27
技术人员	46	1	2	45
工程人员	18	0	1	17

生产人员	51	0	5	46
采购人员	9	0	1	8
HSE 人员	8	0	0	8
职能人员	32	0	2	30
员工总计	200	2	14	188

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	42,007,252.87	42,303,492.77
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	214.90	12,127,417.66
应收账款	五（三）	245,505,747.60	320,158,723.93
应收款项融资	五（五）	1,098,526.65	944,944.54
预付款项		18,007,545.14	10,848,251.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		1,517,363.07	3,174,531.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	44,625,291.20	59,174,514.86
其中：数据资源			
合同资产	五（四）	45,129,659.50	45,221,220.63
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	8,913,148.29	8,403,819.00
流动资产合计		406,804,749.22	502,356,916.17
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	五（八）	261,269,804.07	267,473,440.61
在建工程	五（九）	64,776,242.76	63,921,510.32
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十）	15,825,572.92	19,578,691.78
无形资产	五（十一）	14,841,469.18	15,439,940.38
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（十二）	3,273,720.51	4,803,566.88
递延所得税资产	五（十三）	13,589,161.79	9,884,914.35
其他非流动资产	五（十四）	11,545,354.00	11,396,237.72
非流动资产合计		385,121,325.23	392,498,302.04
资产总计		791,926,074.45	894,855,218.21
流动负债：			
短期借款	五（十六）	72,004,821.92	85,104,830.35
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	五（十七）	49,958,398.51	49,343,954.53
应付账款	五（十八）	346,467,040.81	374,221,413.62
预收款项			
合同负债	五（十九）	34,090,350.04	27,893,635.93
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	五（二十）	3,727,778.89	1,542,445.96
应交税费	五（二十一）	787,675.04	714,606.34
其他应付款	五（二十二）	18,885,623.56	33,225,559.35
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	五（二十三）	3,097,051.72	4,312,654.25
其他流动负债	五（二十	3,275,739.67	17,933,786.06

	四)		
流动负债合计		532,294,480.16	594,292,886.39
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十五）	98,000,000.00	99,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十六）	13,240,196.72	14,694,502.93
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（二十七）	17,859,146.52	17,480,312.99
递延收益			
递延所得税负债	五（十三）	708,407.60	821,155.44
其他非流动负债			
非流动负债合计		129,807,750.84	131,995,971.36
负债合计		662,102,231.00	726,288,857.75
所有者权益：			
股本	五（二十八）	144,522,362.00	144,522,362.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十九）	84,193,802.57	84,193,802.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（三十）	2,431,701.51	2,335,704.91
盈余公积	五（三十一）	4,685,778.97	4,685,778.97
一般风险准备			
未分配利润	五（三十二）	-86,458,079.87	-53,431,717.32
归属于母公司所有者权益合计		149,375,565.18	182,305,931.13
少数股东权益		-19,551,721.73	-13,739,570.67
所有者权益合计		129,823,843.45	168,566,360.46
负债和所有者权益合计		791,926,074.45	894,855,218.21

法定代表人：刘春刚

主管会计工作负责人：王晶

会计机构负责人：王晶

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		38,909,596.04	40,788,961.17
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		214.90	9,960,120.61
应收账款	十八（一）	216,610,149.94	284,023,083.58
应收款项融资		14,500.00	926,969.79
预付款项		16,836,602.06	10,638,207.43
其他应收款		36,396,601.85	37,876,139.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		44,084,237.95	57,197,939.75
其中：数据资源			
合同资产		44,739,142.50	44,893,568.63
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,207,420.75	1,646,961.99
流动资产合计		400,798,465.99	487,951,952.74
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	十八（二）	32,197,566.70	32,197,566.70
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		1,775,005.04	2,088,042.32
在建工程		34,831,590.20	34,078,640.88
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		13,033,277.03	14,080,728.89
无形资产		483,126.23	530,057.39
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		3,184,770.65	3,372,110.09
递延所得税资产		13,557,439.69	9,853,192.25

其他非流动资产			
非流动资产合计		99,062,775.54	96,200,338.52
资产总计		499,861,241.53	584,152,291.26
流动负债：			
短期借款		10,004,821.92	25,027,830.36
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		49,958,398.51	49,343,954.53
应付账款		152,339,600.38	193,157,295.83
预收款项			
合同负债		32,986,894.47	25,500,300.52
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,526,996.64	909,247.92
应交税费		416,105.43	340,708.46
其他应付款		15,097,418.01	19,622,339.20
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		612,577.13	597,033.75
其他流动负债		3,272,449.28	15,786,142.74
流动负债合计		267,215,261.77	330,284,853.31
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		10,893,297.52	10,888,358.27
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		266,731.87	266,731.87
递延收益			
递延所得税负债		258,332.22	371,080.06
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,418,361.61	11,526,170.20
负债合计		278,633,623.38	341,811,023.51
所有者权益：			
股本		144,522,362.00	144,522,362.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		79,447,920.26	79,447,920.26
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备		1,264,231.93	1,264,404.91
盈余公积		4,685,778.97	4,685,778.97
一般风险准备			
未分配利润		-8,692,675.01	12,420,801.61
所有者权益合计		221,227,618.15	242,341,267.75
负债和所有者权益合计		499,861,241.53	584,152,291.26

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业总收入		84,038,701.63	129,880,423.28
其中：营业收入	五（三十三）	84,038,701.63	129,880,423.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		131,579,483.96	156,391,908.13
其中：营业成本	五（三十三）	94,153,012.27	114,376,155.24
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		700,343.63	1,105,402.21
销售费用	五（三十四）	12,032,875.67	8,916,559.33
管理费用	五（三十五）	13,698,153.84	17,759,107.36
研发费用	五（三十六）	5,552,349.22	7,327,976.93
财务费用	五（三十七）	5,442,749.33	6,906,707.06
其中：利息费用		5,347,170.98	7,067,326.67
利息收入		65,960.09	198,374.92
加：其他收益	五（三十八）	115,166.46	656,488.98

投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十九）	5,966,769.12	1,966,546.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十）	5,611.73	101,813.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十一）	-1,309,774.30	27,893.30
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-42,763,009.32	-23,758,743.32
加：营业外收入	五（四十二）	75,716.81	47,860.15
减：营业外支出	五（四十三）	20,000.00	3,066,689.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-42,707,292.51	-26,777,572.20
减：所得税费用	五（四十四）	-3,816,995.28	132,124.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-38,890,297.23	-26,909,696.83
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-38,890,297.23	-25,412,892.11
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-1,496,804.72
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-5,863,934.68	-8,064,684.37
2. 归属于母公司所有者的净利润		-33,026,362.55	-18,845,012.46
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-38,890,297.23	-26,909,696.83
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-33,026,362.55	-18,845,012.46
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-5,863,934.68	-8,064,684.37
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.23	-0.13
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.23	-0.13

法定代表人：刘春刚

主管会计工作负责人：王晶

会计机构负责人：王晶

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业收入	十八 (三)	59,260,186.55	111,942,986.61
减：营业成本	十八 (三)	70,453,382.03	90,753,929.27
税金及附加		55,299.97	459,229.37
销售费用		6,356,743.11	4,711,684.25
管理费用		7,332,973.62	11,698,957.06
研发费用		4,339,910.95	5,609,974.94
财务费用		337,179.22	253,284.36
其中：利息费用		434,086.20	604,054.16
利息收入		254,404.69	381,989.88
加：其他收益		52,105.00	635,855.73
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		4,634,478.72	2,285,737.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）		6,246.73	78,211.00

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-24,922,471.90	1,455,731.68
加：营业外收入		12,000.00	10,054.36
减：营业外支出		20,000.00	2,912,640.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-24,930,471.90	-1,446,854.13
减：所得税费用		-3,816,995.28	132,124.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,113,476.62	-1,578,978.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,113,476.62	-1,578,978.76
（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		-21,113,476.62	-1,578,978.76
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
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		149,418,665.43	192,839,525.85
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,148.51	1,671.71
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	6,537,994.56	14,523,279.05
经营活动现金流入小计		155,957,808.50	207,364,476.61
购买商品、接受劳务支付的现金		100,989,331.62	158,025,387.20
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		26,528,502.30	25,228,281.30
支付的各项税费		1,380,406.82	5,404,983.62
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	11,278,065.32	31,967,972.61
经营活动现金流出小计		140,176,306.06	220,626,624.73
经营活动产生的现金流量净额		15,781,502.44	-13,262,148.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		123,487.46	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		123,487.46	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		116,736.28	622,662.89
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		116,736.28	622,662.89
投资活动产生的现金流量净额		6,751.18	-622,662.89
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		75,119,315.75	67,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		75,119,315.75	67,000,000.00
偿还债务支付的现金		86,000,000.00	51,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,790,543.96	6,264,748.77
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	五（四十五）	681,727.54	322,127.10
筹资活动现金流出小计		90,472,271.50	57,586,875.87
筹资活动产生的现金流量净额		-15,352,955.75	9,413,124.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五（四十六）	435,297.87	-4,471,686.88
加：期初现金及现金等价物余额	五（四十六）	18,833,055.33	18,469,206.59
六、期末现金及现金等价物余额	五（四十六）	19,268,353.20	13,997,519.71

法定代表人：刘春刚

主管会计工作负责人：王晶

会计机构负责人：王晶

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
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		125,322,153.01	173,775,333.72
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,842,202.76	5,338,514.90
经营活动现金流入小计		132,164,355.77	179,113,848.62
购买商品、接受劳务支付的现金		91,410,822.60	153,048,950.07
支付给职工以及为职工支付的现金		18,597,534.99	15,346,389.52
支付的各项税费		588,008.61	3,576,037.89
支付其他与经营活动有关的现金		9,619,365.95	29,020,687.86
经营活动现金流出小计		120,215,732.15	200,992,065.34
经营活动产生的现金流量净额		11,948,623.62	-21,878,216.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			17,100.63
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			17,100.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			207,493.51
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			207,493.51
投资活动产生的现金流量净额			-190,392.88
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		12,532,941.35	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12,532,941.35	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		463,854.79	795,313.80
支付其他与筹资活动有关的现金		165,537.54	161,063.55
筹资活动现金流出小计		25,629,392.33	956,377.35
筹资活动产生的现金流量净额		-13,096,450.98	14,043,622.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,147,827.36	-8,024,986.95
加：期初现金及现金等价物余额		17,318,523.73	11,582,106.50
六、期末现金及现金等价物余额		16,170,696.37	3,557,119.55

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、(一)、1

附注事项索引说明

1、预计负债期末余额 17,859,146.52 元，主要是阜阳化成填埋场转固所预计项目到期时的弃置费用的现值。

(二) 财务报表项目附注

中化环境大气治理股份有限公司 2025 年半年度财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

（一）公司概况

中化环境大气治理股份有限公司（曾用名：北京中电联环保股份有限公司）（以下简称“公司”或“本公司”），公司法定代表人为刘春刚。公司统一社会信用代码：91110106766754842Q。营业期限：无固定期限。公司注册地址：北京市丰台区汽车博物馆西路10号院2号楼1至13层101内8层801。

公司所属行业：生态保护和环境治理业。

主要经营活动：本公司及子公司（以下简称“本集团”）主要从事环境污染治理方面的技术研究、开发、产品销售和技术服务提供，以及危险废弃物综合处理服务。

本集团的母公司为中化环境控股有限公司（以下简称“中化环境控股”），最终控股公司为中国中化控股有限责任公司。

（二）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本财务报告经公司董事会于2025年8月14日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本集团自报告期末起12个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2023年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本集团的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（三）记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 \geq 人民币 100 万元
重要的在建工程	金额 \geq 人民币 1,000 万元
重要的应付账款	金额 \geq 人民币 1,000 万元

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团取得对另一个或多个企业(或一组资产或净资产)的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下的交易，购买方在判断取得的资产组合等是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本集团取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本集团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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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：

- 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) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、

资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本集团进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本集团对金融资产的分类，依据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团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；该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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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。

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团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，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本集团在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5. 金融资产减值

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，是指本集团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。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本集团对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 180 日，本集团即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本集团将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本集团对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付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，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本集团作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6. 金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收票据，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据- 银行承兑汇票		银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，经测试未发生减值的，不计提坏账准备。
应收票据- 商业承兑汇票	票据承兑人	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备并在整个存续期内确认预期信用损失。

（十二）应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收账款，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款-信用风险特征组合	账龄组合	本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以组合的方式对预期信用损失进行估计。本集团根据已积累的历史经验及不同客户群体信用风险特征，将应收账款划分为大型石油化工企业及其他信用记录良好的企业、其他客户和合并内关联方三个客户群体。

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提坏账准备并在整个存续期内确认预期信用损失。

（十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十四）其他应收款

1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注“三（十）金融工具”进行处理。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-信用风险特征组合	账龄组合	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以组合的方式对预期信用损失进行估计。本集团其他应收款主要包括应收押金和保证金及应收员工备用金等。根据应收款的性质和对手方的信用风险特征，本集团将其他应收款划分为其他客户和合并内关联方组合。

3. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提坏账准备

并在整个存续期内确认预期信用损失。

（十五）存货

1. 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、合同履约成本等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十六）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（十七）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本集团个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；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。

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法工作量法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	50	5.00	1.90
实验设备及生产设备	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.50
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
弃置费用	工作量法			

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十一）无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

项目	摊销年限（年）
非专利技术	5.00
软件	5.00-10.00
专利权	10.00
土地使用权	50.00

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本集团划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

为研究新工艺、新技术而进行的有计划的设计、试验及评价阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，如果开发形成的某项设备或工序改进等在技术和商业上可行，而且本集团有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。

（二十二）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将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。

（二十三）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十四）合同负债

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

（二十五）职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本集团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提出给予补偿，在本集团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。

3. 设定提存计划

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十六）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本集团承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本集团，且该义务的金额能够可靠的计量时，本集团将该项义务确认为预计负债。

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

（二十七）收入

1. 收入的确认

本集团的收入主要包括 EPC 项目、销售设备、危险废弃物处理服务、技术服务。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。

本集团依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本集团满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的资产。

3) 本集团履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本集团在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本集团考虑商品的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：

1) 本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

3) 本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

5) 客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入的计量

本集团应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本集团应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

(3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本集团按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本集团参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

(4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

3. 对收入确认具有重大影响的判断

本集团所采用的以下判断，对收入确认的时点和金额具有重大影响：

(1) EPC 项目收入

客户在本集团履约过程中即控制该在建的工程项目，因此本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。履约进度按照投入法，累计实际发生的成本占预计总成本的比例予以确定。如果于任何时间估计完成合同的总成本超过合同的预期经济利益，则确认亏损合同的义务。

（2）销售设备

当设备运送到客户的场地并经客户接收，客户取得设备控制权时点，本集团确认设备销售收入。

（3）危险废弃物处理服务收入

本集团在提供危险废弃物处理服务完毕时确认收入。本集团按实际危险废弃物处理量及协议约定的单价确定的金额确认危险废弃物处理服务收入。

（4）技术服务收入

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，因此本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。履约进度按照投入法，累计实际发生的成本占预计总成本的比例予以确定。

（二十八）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本集团企业为履行合同发生的成本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。

本集团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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

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

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

（二十九）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

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

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本集团将与本集团日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

（三十一）租赁

1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

（1）判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

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。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

（2）会计处理方法

本集团对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 本集团作为承租人的租赁分类标准和会计处理方法

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)，发生的初始直接费用以及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。

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

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，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 1) 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 2) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 3) 本集团对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权 或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

（三十二）专项储备

本集团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，同时计入专项储备。本集团使用专项储备时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，待相关资产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。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允	3%、6%、9%、13%

税种	计税依据	税率
	许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	1%、1.5%、2%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	3.5%、7%
土地使用税	按照土地使用面积	2元/平方米/月
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%

不同企业所得税税率纳税主体情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
中化节能技术（北京）有限公司	15%
阜阳中化化成环保科技有限公司	25%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 本公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局及国家税务总局北京市税务局联合审批，通过高新技术企业认证，证书编号为 GR202411008508，2024 年至 2026 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。

2. 中化节能技术（北京）有限公司（以下简称“中化节能”）经北京市科学技术委员会、北京市财政局及国家税务总局北京市税务局联合审批，通过高新技术企业认证，证书编号为 GR202211007726，2022 年至 2024 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。

3. 中化节能根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

五、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2025年01月01日，期末指2025年06月30日，上期指2024年01月01日至2024年06月30日，本期指2025年01月01日至2025年06月30日。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行存款	638,599.88	250,514.37
其他货币资金	22,738,899.67	23,470,437.44
存放财务公司存款	18,629,753.32	18,582,540.96

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>42,007,252.87</u>	<u>42,303,492.77</u>

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 22,738,934.66 元，包括银行承兑保证金 301,069.45 元和本集团与客户、供应商的纠纷事项被司法冻结 2,2437,830.22 元。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	214.90	12,127,417.66
合计	<u>214.90</u>	<u>12,127,417.66</u>

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 本期无实际核销的应收票据情况。

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	130,383,794.83	155,525,394.27
1-2 年（含 2 年）	100,027,875.13	150,737,151.50
2-3 年（含 3 年）	6,801,986.60	7,029,584.80
3-4 年（含 4 年）	19,944,471.00	21,749,971.00
4-5 年（含 5 年）	58,462.50	58,462.50
5 年以上	3,682,241.25	5,947,111.94
合计	<u>260,898,831.31</u>	<u>341,047,676.01</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备	3,987,978.25	1.53	3,987,978.25	100.00			
按组合计提坏账准备	<u>256,910,853.06</u>	<u>98.47</u>	<u>11,405,105.46</u>	<u>4.44</u>			<u>245,505,747.60</u>
其中：大型石油化工企业及 其他信用记录良好的企业	226,991,719.12	87.00	6,554,108.71	2.89			220,437,610.41
其他客户	29,919,133.94	11.47	4,850,996.75	16.21			25,068,137.19
合计	<u>260,898,831.31</u>	<u>100.00</u>	<u>15,393,083.71</u>				<u>245,505,747.60</u>

接上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,372,945.25	1.28	4,372,945.25	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>336,674,730.76</u>	<u>98.72</u>	<u>16,516,006.83</u>	<u>4.91</u>	<u>320,158,723.93</u>
其中：大型石油化工企业及其他信用记录良好的企业	295,832,746.55	86.74	10,245,233.59	3.46	285,587,512.96
其他客户	40,841,984.21	11.98	6,270,773.24	15.35	34,571,210.97
合计	<u>341,047,676.01</u>	<u>100.00</u>	<u>20,888,952.08</u>		<u>320,158,723.93</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额				计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		
宿州百联尚多皮革有限公司	56,241.00	56,241.00	100.00		预计无法收回
安徽深淮集成电路有限公司	102,496.00	102,496.00	100.00		预计无法收回
淮南弘盛环保科技有限公司	423,648.00	423,648.00	100.00		预计无法收回
力冠能源（天津）有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00	100.00		预计无法收回
江苏峰业科技环保集团股份有限公司	435,231.68	435,231.68	100.00		预计无法收回
山东元利科技股份有限公司	70,000.00	70,000.00	100.00		预计无法收回
邢台旭阳化工有限公司	70,425.00	70,425.00	100.00		预计无法收回
芜湖市中美电器有限公司	298,512.00	298,512.00	100.00		预计无法收回
山东齐发药业有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00		预计无法收回
重庆市商顺换热设备有限公司	895,072.57	895,072.57	100.00		预计无法收回
济南海泰环保设备有限公司	460,000.00	460,000.00	100.00		预计无法收回
合计	<u>3,987,978.25</u>	<u>3,987,978.25</u>			

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：大型石油化工企业及其他信用记录良好的企业

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	118,323,729.29	1,183,237.28	1.00
1-2年（含2年）	86,006,123.83	1,720,122.48	2.00
2-3年（含3年）	5,877,495.00	293,874.75	5.00

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3-4年 (含4年)	16,784,371.00	3,356,874.20	20.00
5年以上			100.00
合计	<u>226,991,719.12</u>	<u>6,554,108.71</u>	

组合计提项目：其他客户

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	12,060,065.54	603,003.27	5.00
1-2年 (含2年)	13,819,255.30	2,072,888.30	15.00
2-3年 (含3年)	868,250.60	260,475.18	30.00
3-4年 (含4年)	3,113,100.00	1,867,860.00	60.00
4-5年 (含5年)	58,462.50	46,770.00	80.00
合计	<u>29,919,133.94</u>	<u>4,850,996.75</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提					
坏账准备	4,372,945.25	-384,967.00			3,987,978.25
按组合计提					
坏账准备	16,516,006.83	-5,110,901.37			11,405,105.46
合计	<u>20,888,952.08</u>				<u>15,393,083.71</u>

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末	合同资产期末余	应收账款和合同资	占应收账款和合同资产期末余	坏账准备期末
	余额	额	产期末余额	额合计数的比例 (%)	余额
内蒙古大唐国际克什克腾煤制天然气有限责任公司	44,753,889.54	13,771,933.07	58,525,822.61	19.08	585,258.23
山东裕龙石化有限公司	45,322,603.64		45,322,603.64	14.78	906,452.07
中化能源科技有限公司上海分公司	39,518,244.91		39,518,244.91	12.89	395,182.45
长春市春城投资发展集团有限公司	22,148,606.31	11,988,135.81	34,136,742.12	11.13	527,367.42
山西中煤平朔能源化工有限公司	16,746,634.91	5201389.22	21,948,024.13	7.16	219,480.24

单位名称	应收账款期末	合同资产期末余	应收账款和合同资	占应收账款和合同资产期末余	坏账准备期末
	余额	额	产期末余额	额合计数的比例(%)	余额
合计	<u>168,489,979.31</u>	<u>30,961,458.10</u>	<u>199,451,437.41</u>	<u>65.04</u>	<u>2,633,740.41</u>

(四) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	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
应收质保金	33,801,132.38	539,727.33	33,261,405.05	33,898,305.24	545,339.06	33,352,966.18
建造合同产生的合同资产	11,988,135.81	119,881.36	11,868,254.45	11,988,135.81	119,881.36	11,868,254.45
合计	<u>45,789,268.19</u>	<u>659,608.69</u>	<u>45,129,659.50</u>	<u>45,886,441.05</u>	<u>665,220.42</u>	<u>45,221,220.63</u>

注：合同资产主要由本集团的工程建设业务产生。本集团根据与客户签订的工程建设合同提供工程设计、建设服务，并根据履约进度在合同期内确认收入。本集团的客户根据合同规定与本集团就工程设计、建设服务履约进度进行结算，并在结算后根据合同规定的信用期支付工程价款。本集团根据履约进度确认的收入金额超过已办理结算价款的部分确认为合同资产。

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
	按组合计提坏账准备	45,789,268.19	100.00	659,608.69	
其中：大型石油化工企业及其他信用记录良好的企业	40,682,868.19	88.85	406,828.69	1.00	40,276,039.50
其他客户	5,106,400.00	11.15	252,780.00	4.95	4,853,620.00
合计	<u>45,789,268.19</u>	<u>100.00</u>	<u>659,608.69</u>		<u>45,129,659.50</u>

接上表：

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
	按组合计提坏账准备	45,886,441.05	100.00	665,220.42	
其中：大型石油化工企业及其他信用记录良好的企业	38,963,541.05	84.91	319,075.42	0.82	38,644,465.63
其他客户	6,922,900.00	15.09	346,145.00	5.00	6,576,755.00
合计	<u>45,886,441.05</u>	<u>100.00</u>	<u>665,220.42</u>		<u>45,221,220.63</u>

3. 本期合同资产计提坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额			期末余额	原因
		本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销 其他变动		
按组合计提 坏账准备	665,220.42	-5,611.73			659,608.69	
合计	<u>665,220.42</u>	<u>-5,611.73</u>			<u>659,608.69</u>	

4. 本期无实际核销的合同资产。

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,098,526.65	944,944.54
合计	<u>1,098,526.65</u>	<u>944,944.54</u>

2. 期末无已质押的应收款项融资。

(六) 存货

1. 存货分类

项目	账面余额	期末余额	账面价值
		存货跌价准备/合同履约成本减值准备	
原材料	198,900.19		198,900.19
库存商品	2,352,387.95	1,987,450.69	364,937.26
合同履约成本	44,061,453.75		44,061,453.75
合计	<u>46,612,741.89</u>	<u>1,987,450.69</u>	<u>44,625,291.20</u>

接上表：

项目	账面余额	期初余额	账面价值
		存货跌价准备/合同履约成本减值准备	
原材料	2,216,759.74		2,216,759.74
库存商品	2,277,075.68	1,987,450.69	289,624.99
合同履约成本	56,668,130.13		56,668,130.13
合计	<u>61,161,965.55</u>	<u>1,987,450.69</u>	<u>59,174,514.86</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,987,450.69					1,987,450.69
合计	<u>1,987,450.69</u>					<u>1,987,450.69</u>

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣及待认证进项税	5,402,273.43	5,456,340.74
预缴税金	3,510,874.86	1,390,467.07
e 信票据贴息		1,557,011.19
合计	<u>8,913,148.29</u>	<u>8,403,819.00</u>

(八) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	261,269,804.07	267,473,440.61
固定资产清理		
合计	<u>261,269,804.07</u>	<u>267,473,440.61</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	实验设备及 生产设备	运输工具	办公设备	弃置费用	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	174,053,087.19	102,848,798.39	3,114,149.71	2,645,672.51	15,438,322.88	<u>298,100,030.68</u>
2. 本期增加金额				13,484.95		<u>13,484.95</u>
(1) 购置				13,484.95		<u>13,484.95</u>
3. 本期减少金额		1,502,288.71		31,431.52		<u>1,533,720.23</u>
(1) 处置或报废		1,502,288.71		31,431.52		<u>1,533,720.23</u>

项目	房屋及建筑物	实验设备及 生产设备	运输工具	办公设备	弃置费用	合计
4. 期末余额	174,053,087.19	101,346,509.68	3,114,149.71	2,627,725.94	15,438,322.88	<u>296,579,795.40</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额	13,271,172.94	11,767,823.32	1,218,663.94	1,835,258.94	2,533,670.93	<u>30,626,590.07</u>
2. 本期增加金额	<u>2,111,889.63</u>	<u>2,078,250.90</u>	<u>193,576.97</u>	<u>326,875.22</u>	<u>305,446.08</u>	<u>5,016,038.80</u>
(1) 计提	2,111,889.63	2,078,250.90	193,576.97	326,875.22	305,446.08	<u>5,016,038.80</u>
3. 本期减少金额		<u>302,852.36</u>		<u>29,785.18</u>		<u>332,637.54</u>
(1) 处置或报废		302,852.36		29,785.18		<u>332,637.54</u>
4. 期末余额	15,383,062.57	13,543,221.86	1,412,240.91	2,132,348.98	2,839,117.01	<u>35,309,991.33</u>
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	<u>158,670,024.62</u>	<u>87,803,287.82</u>	<u>1,701,908.80</u>	<u>495,376.96</u>	<u>12,599,205.87</u>	<u>261,269,804.07</u>
2. 期初账面价值	<u>160,781,914.25</u>	<u>91,080,975.07</u>	<u>1,895,485.77</u>	<u>810,413.57</u>	<u>12,904,651.95</u>	<u>267,473,440.61</u>

(2) 期末无暂时闲置固定资产。

(3) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(九) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	64,776,242.76	63,921,510.32
工程物资		
合计	<u>64,776,242.76</u>	<u>63,921,510.32</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额	
	账面余额	减值准备
阜阳危险废物综合处置项目(2期)	4,987,407.94	
综合能源管理项目	32,164,968.72	
阜阳化成生产运行优化及环保提升项目	27,623,866.10	
合计	<u>64,776,242.76</u>	

接上表：

项目	期初余额	
	账面余额	减值准备
阜阳危险废物综合处置项目(2期)	4,951,782.94	
综合能源管理项目	31,447,644.40	
阜阳化成生产运行优化及环保提升项目	27,522,082.98	
合计	<u>63,921,510.32</u>	

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

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
综合能源管理项目	35,898,600.00	31,447,644.40	717,324.32			32,164,968.72
阜阳化成生产运行优化及环保提升项目	36,340,000.00	27,522,082.98	101,783.12			27,623,866.10
合计	<u>72,238,600.00</u>	<u>58,969,727.38</u>	<u>819,107.44</u>			<u>59,788,834.82</u>

接上表：

项目名称	工程累计投入占预算的比例(%)	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
综合能源管理项目	89.60	89.60				自有资金
阜阳化成生产运行优化及环保提升项目	76.02	76.02				自有资金

(3) 期末在建工程无减值迹象，无需计提减值准备。

(十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	19,815,417.87	2,492,404.09	<u>22,307,821.96</u>
2. 本期增加金额			<u>0.00</u>
(1) 新增租赁			
3. 本期减少金额	<u>2,953,071.48</u>		<u>2,953,071.48</u>
(1) 处置	2,953,071.48		<u>2,953,071.48</u>
4. 期末余额	16,862,346.39	2,492,404.09	19,354,750.48
二、累计折旧			
1. 期初余额	2,708,360.15	20,770.03	<u>2,729,130.18</u>
2. 本期增加金额	<u>1,640,150.62</u>	<u>62,310.12</u>	<u>1,702,460.74</u>
(1) 计提	1,640,150.62	62,310.12	<u>1,702,460.74</u>
3. 本期减少金额	<u>902,413.36</u>		<u>902,413.36</u>
(1) 处置	902,413.36		<u>902,413.36</u>
4. 期末余额	3,446,097.41	83,080.15	3,529,177.56
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>13,416,248.98</u>	<u>2,409,323.94</u>	<u>15,825,572.92</u>
2. 期初账面价值	<u>17,107,057.72</u>	<u>2,471,634.06</u>	<u>19,578,691.78</u>

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	12,154,000.00	8,600,000.00	471,930.00	737,131.82	<u>21,963,061.82</u>
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	12,154,000.00	8,600,000.00	471,930.00	737,131.82	<u>21,963,061.82</u>
二、累计摊销					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
1. 期初余额	1,114,116.85	4,730,000.16	471,930.00	207,074.43	<u>6,523,121.44</u>
2. 本期增加金额	<u>121,540.02</u>	<u>430,000.02</u>	<u>0.00</u>	<u>46,931.16</u>	<u>598,471.20</u>
(1) 计提	121,540.02	430,000.02	0.00	46,931.16	<u>598,471.20</u>
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	1,235,656.87	5,160,000.18	471,930.00	254,005.59	<u>7,121,592.64</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>10,918,343.13</u>	<u>3,439,999.82</u>	<u>0.00</u>	<u>483,126.23</u>	<u>14,841,469.18</u>
2. 期初账面价值	<u>11,039,883.15</u>	<u>3,869,999.84</u>		<u>530,057.39</u>	<u>15,439,940.38</u>

2. 本期无通过内部研发形成的无形资产。

3. 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	4,803,566.88		1,529,846.37		3,273,720.51
合计	<u>4,803,566.88</u>		<u>1,529,846.37</u>		<u>3,273,720.51</u>

(十三) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

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	6,778,076.58	1,016,711.49	18,856,059.78	2,828,408.97
内部交易未实现利润	211,480.72	31,722.10	211,480.72	31,722.10
可抵扣亏损	76,998,152.34	11,549,722.85	46,831,888.54	7,024,783.28
租赁负债	17,104,824.72	2,812,887.11	17,104,824.72	2,812,887.11
弃置费用-预计负债	733,369.41	183,342.35	733,369.41	183,342.35
合计	<u>101,825,903.77</u>	<u>15,594,385.90</u>	<u>83,737,623.17</u>	<u>12,881,143.81</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

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
使用权资产	12,220,337.17	2,080,213.98	19,578,691.78	3,183,967.17
弃置费用-固定资产折旧	2,533,670.93	633,417.73	2,533,670.93	633,417.73
合计	<u>14,754,008.10</u>	<u>2,713,631.71</u>	<u>22,112,362.71</u>	<u>3,817,384.90</u>

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产	抵销后递延所得	递延所得税资产	抵销后递延所得
	和负债期末互抵	税资产或负债期	和负债期初互抵	税资产或负债期
	金额	末余额	金额	初余额
递延所得税资产	2,005,224.11	13,589,161.79	2,996,229.46	9,884,914.35
递延所得税负债	2,005,224.11	708,407.60	2,996,229.46	821,155.44

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	5,411,169.69	6,742,825.09
可抵扣亏损	107,465,739.10	89,688,918.49
合计	<u>112,876,908.79</u>	<u>96,431,743.58</u>

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

年份	期末余额	期初余额	备注
2024 年			
2025 年	2,209,038.95	2,209,038.95	
2026 年	474,381.05	474,381.05	
2027 年	2,617,869.28	2,617,869.28	
2028 年	10,968,050.58	10,968,050.58	
2029 年及以后	91,196,399.24	73,419,578.63	
合计	<u>107,465,739.10</u>	<u>89,688,918.49</u>	

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	
待抵扣及待认证进项税	11,545,354.00		11,396,237.72		11,396,237.72
合计	<u>11,545,354.00</u>		<u>11,396,237.72</u>		<u>11,396,237.72</u>

(十五) 所有权或使用权受限资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	22,738,899.67	22,738,899.67	冻结	银行承兑保证金及被冻结资金
固定资产	<u>268,658,699.22</u>	<u>241,632,690.10</u>	抵押	借款抵押
其中：厂房建筑物	174,444,880.48	159,044,187.21	抵押	借款抵押
设备	94,213,818.74	82,588,502.89	抵押	借款抵押
无形资产	12,154,000.00	10,918,343.13	抵押	借款抵押
应收账款	4,450,104.13	3,691,066.54	质押	借款质押
合计	<u>308,001,703.02</u>	<u>278,980,999.44</u>		

接上表：

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	23,470,437.44	23,470,437.44	冻结	银行承兑保证金及被冻结资金
固定资产	<u>268,658,699.22</u>	<u>245,519,168.09</u>	抵押	借款抵押
其中：厂房建筑物	174,053,087.19	160,781,914.25	抵押	借款抵押
设备	94,213,818.74	84,363,091.25	抵押	借款抵押
无形资产	12,154,000.00	11,039,883.15	抵押	借款抵押
应收账款	10,834,556.70	8,910,696.90	质押	借款质押
合计	<u>315,117,693.36</u>	<u>288,940,185.58</u>	合计	

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	10,000,000.00	25,000,000.00
抵押+质押借款	62,000,000.00	60,000,000.00
短期借款应付利息	4,821.92	104,830.35
合计	<u>72,004,821.92</u>	<u>85,104,830.35</u>

2. 本期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十七) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

商业承兑汇票		
银行承兑汇票	49,958,398.51	49,343,954.53
合计	<u>49,958,398.51</u>	<u>49,343,954.53</u>

(十八) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	170,746,570.18	348,192,919.30
工程设备款		22,500.00
其他	175,720,470.63	26,005,994.32
合计	<u>346,467,040.81</u>	<u>374,221,413.62</u>

(十九) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收项目款	34,090,350.04	27,893,635.93
合计	<u>34,090,350.04</u>	<u>27,893,635.93</u>

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,385,810.09	25,956,384.63	23,717,683.70	3,624,511.02
二、离职后福利中-设定提存计划负债	156,635.87	2,687,529.32	2,740,897.32	103,267.87
三、辞退福利		201,721.33	201,721.33	
合计	<u>1,542,445.96</u>	<u>28,845,635.28</u>	<u>26,660,302.35</u>	<u>3,727,778.89</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		21,644,712.49	19,840,279.26	1,804,433.23
二、职工福利费	109,772.45	319,105.26	126,807.71	302,070.00
三、社会保险费	85,496.44	1,574,883.42	1,607,551.04	52,828.82
其中：医疗保险费	82,033.88	1,491,815.04	1,523,512.33	50,336.59
工伤保险费	3,462.56	83,068.38	84,038.71	2,492.23
生育保险费				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、住房公积金		1,900,460.00	1,831,460.00	69,000.00
五、工会经费和职工教育经费	1,190,541.20	401,635.70	195,997.93	1,396,178.97
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		115,587.76	115,587.76	
合计	<u>1,385,810.09</u>	<u>25,956,384.63</u>	<u>23,717,683.70</u>	<u>3,624,511.02</u>

3. 设定提存计划列示

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	151,152.09	2,607,094.88	2,658,845.60	99,401.37
2. 失业保险费	5,483.78	80,434.44	82,051.72	3,866.50
合计	<u>156,635.87</u>	<u>2,687,529.32</u>	<u>2,740,897.32</u>	<u>103,267.87</u>

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
解除职工劳动关系补偿	201,721.33	
合计	<u>201,721.33</u>	

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
代扣代缴个人所得税	378,236.54	366,980.88
房产税	186,386.90	186,386.91
土地使用税	102,736.35	102,736.35
增值税	108,268.83	46,719.86
印花税		7,121.67
城市维护建设税	7,027.08	2,718.72
教育费附加	3,011.60	1,165.17
地方教育费附加	2007.74	776.78
合计	<u>787,675.04</u>	<u>714,606.34</u>

(二十二) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	18,885,623.56	33,225,559.35

项目	期末余额	期初余额
合 计	<u>18,885,623.56</u>	<u>33,225,559.35</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付银行保理款		10,000,000.00
应付关联方往来款	14,453,168.48	22,142,366.67
其他	4,432,455.08	1,083,192.68
合 计	<u>18,885,623.56</u>	<u>33,225,559.35</u>

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	2,111,434.50	2,124,865.29
1 年内到期的租赁负债	985,617.22	2,187,788.96
合 计	<u>3,097,051.72</u>	<u>4,312,654.25</u>

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,584,683.38	1,828,524.90
预计负债—未决诉讼	691,056.29	5,000,628.45
未终止确认的已背书未到期的银行承兑汇票		11,104,632.71
合 计	<u>3,275,739.67</u>	<u>17,933,786.06</u>

(二十五) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押+担保借款	98,000,000.00	99,000,000.00	浮动利率
合 计	<u>98,000,000.00</u>	<u>99,000,000.00</u>	

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	18,480,323.33	21,325,197.61

项目	期末余额	期初余额
减：未确认的融资费用	4,254,509.39	4,442,905.72
重分类至一年内到期的非流动负债	985,617.22	2,187,788.96
合计	<u>13,240,196.72</u>	<u>14,694,502.93</u>

(二十七) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
弃置费用	17,592,414.65	17,213,581.12	
待执行的亏损合同	266,731.87	266,731.87	
合计	<u>17,859,146.52</u>	<u>17,480,312.99</u>	

(二十八) 股本

项目	期初余额	期末余额
股本	144,522,362.00	144,522,362.00
合计	<u>144,522,362.00</u>	<u>144,522,362.00</u>

(二十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	84,193,802.57			84,193,802.57
合计	<u>84,193,802.57</u>			<u>84,193,802.57</u>

(三十) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,335,704.91	188,905.98	92,909.38	2,431,701.51
合计	<u>2,335,704.91</u>	<u>188,905.98</u>	<u>92,909.38</u>	<u>2,431,701.51</u>

(三十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,685,778.97			4,685,778.97
合计	<u>4,685,778.97</u>			<u>4,685,778.97</u>

(三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-53,431,717.32	-18,918,352.34

项目	本期金额	上期金额
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-53,431,717.32	-18,918,352.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-33,026,362.55	-34,345,565.00
减：提取法定盈余公积		167,799.98
期末未分配利润	<u>-86,458,079.87</u>	<u>-53,431,717.32</u>

（三十三）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	83,881,804.35	94,025,355.26	129,748,838.32	114,376,155.24
其他业务	156,897.28	127,657.01	131,584.96	
合计	<u>84,038,701.63</u>	<u>94,153,012.27</u>	<u>129,880,423.28</u>	<u>114,376,155.24</u>

（三十四）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,052,896.08	5,323,596.10
咨询服务费		200,000.00
差旅及交通费	716,143.09	730,671.88
业务招待费	205,349.98	236,717.55
劳务费	173,910.29	
折旧与摊销	259,458.92	
其他	3,625,117.31	2,425,573.80
合计	<u>12,032,875.67</u>	<u>8,916,559.33</u>

（三十五）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,087,191.44	11,809,257.10
中介机构服务费	497,283.01	695,363.06
折旧与摊销	2,680,239.62	1,491,133.90
租金及物业费	859,067.71	823,513.25
差旅及交通费	259,283.57	332,400.45

项目	本期发生额	上期发生额
办公通讯及会议费	112,519.21	137,872.76
业务招待费	60,008.06	72,594.72
其他	1,142,561.22	2,396,972.12
合计	<u>13,698,153.84</u>	<u>17,759,107.36</u>

(三十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费	3,392,048.43	4,721,890.59
材料费	1,214,516.45	1,143,990.68
折旧与摊销	544,342.45	934,767.05
技术服务费	247,898.37	
其他	153,543.52	527,328.61
合计	<u>5,552,349.22</u>	<u>7,327,976.93</u>

(三十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,347,170.98	7,067,326.67
减：利息收入	65,960.09	198,374.92
汇兑损益		
金融机构手续费	161,538.44	37,755.31
其他		
合计	<u>5,442,749.33</u>	<u>6,906,707.06</u>

(三十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	109,205.35	637,502.20
个税手续费返回	5,961.11	18,986.78
合计	<u>115,166.46</u>	<u>656,488.98</u>

(三十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	5,495,868.37	1,879,604.41
其他应收款坏账损失	470,900.75	86,941.84
合计	<u>5,966,769.12</u>	<u>1,966,546.25</u>

(四十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	5,611.73	101,813.00
合计	<u>5,611.73</u>	<u>101,813.00</u>

(四十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产	-217,162.55	27,893.30
固定资产	-1,092,611.75	
合计	<u>-1,309,774.30</u>	<u>27,893.30</u>

(四十二) 营业外收入

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	75,716.81	47,860.15	75,716.81
合计	<u>75,716.81</u>	<u>47,860.15</u>	<u>75,716.81</u>

(四十三) 营业外支出

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
预计负债-未决诉讼		2,900,000.00	
其他	20,000.00	166,689.03	20,000.00
合计	<u>20,000.00</u>	<u>3,066,689.03</u>	<u>20,000.00</u>

(四十四) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-3,816,995.28	132,124.63
合计	<u>-3,816,995.28</u>	<u>132,124.63</u>

(四十五) 现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的保证金及押金	4,146,907.73	3,211,990.34
政府补助	109,205.35	637,502.20
往来款	0.00	10,184,053.35
利息收入	55,197.76	353,869.86
其他	2,226,683.72	135,863.30
合计	<u>6,537,994.56</u>	<u>14,523,279.05</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	1,770,450.00	3,093,704.44
销售、管理、研发费用支出	8,775,237.40	3,127,016.66
往来款、代垫款	0.00	246,805.45
其他	732,377.92	25,500,446.06
合计	<u>11,278,065.32</u>	<u>31,967,972.61</u>

2. 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还关联方借款		
支付租赁负债本金及利息	681,727.54	322,127.10
合计	<u>681,727.54</u>	<u>322,127.10</u>

(四十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-38,890,297.23	-26,909,696.83
加：资产减值准备	-5,611.73	-101,813.00
信用减值损失	-5,966,769.12	-1,966,546.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,016,038.80	6,872,031.68
使用权资产摊销	1,702,460.74	2,268,796.73
无形资产摊销	598,471.20	671,136.29
长期待摊费用摊销	1,529,846.37	522,351.88

补充资料	本期发生额	上期发生额
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）	1,309,774.30	-4,987.18
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,347,170.98	7,067,326.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,704,247.44	-431,614.57
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-112,747.84	563,739.20
存货的减少（增加以“-”号填列）	14,549,223.66	-55,810,133.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	87,188,413.53	51,529,451.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-52,780,223.78	2,467,809.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>15,781,502.44</u>	<u>-13,262,148.12</u>

二、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

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	19,268,353.20	13,997,519.71
减：现金的期初余额	18,833,055.33	18,469,206.59
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	<u>435,297.87</u>	<u>-4,471,686.88</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>19,268,353.20</u>	<u>18,833,055.33</u>
其中：可随时用于支付的银行存款	19,268,353.20	18,833,055.33
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>19,268,353.20</u>	<u>18,833,055.33</u>

3. 期末无使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况。

4. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
银行承兑汇票保证金	301,069.45	4,060,838.41	
保函保证金			

项目	本期金额	上期金额	理由
司法冻结资金	22,437,830.22	21,439,607.65	
合计	<u>22,738,899.67</u>	<u>25,500,446.06</u>	

六、研发支出

本期无资本化研发支出，按费用性质列示的费用化研发支出详见附注“五、（三十六）研发费用”。

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本期无非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本期无同一控制下企业合并。

（三）反向购买

本期无反向购买。

（四）处置子公司

本期无单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形，亦无通过多次交易分步处置对子公司投资且在当期丧失控制权的情形。

（五）其他原因的合并范围变动

本期无其他原因的合并范围变动。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
阜阳中化化成环保 科技有限公司	安徽阜阳	30,000,000.00	安徽阜阳	危险废弃物处理	65.00		设立
中化节能技术（北 京）有限公司	北京	28,580,000.00	北京	技术服务	69.98		设立

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股 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
阜阳中化化成环保科技有限公司	35.00	-3,654,372.89		-13,738,031.71
中化节能技术（北京）有限公司	30.02	-2,157,778.18		-5,813,690.03

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	
	阜阳中化	中化节能
流动资产	21,419,704.03	24,636,438.50
非流动资产	314,726,829.18	6,538,349.18
资产合计	336,146,533.21	31,174,787.68
流动负债	257,121,983.22	48,007,094.47
非流动负债	118,276,069.16	113,320.07
负债合计	375,398,052.38	48,120,414.54
营业收入	20,759,725.14	5,539,980.15
净利润（净亏损）	-10,589,018.59	-7,187,802.02
综合收益总额	-10,589,018.59	-7,187,802.02
经营活动现金流量	3,992,300.85	-159,422.03

接上表：

项目	期初余额或上期发生额	
	阜阳中化	中化节能
流动资产	24,812,311.59	33,113,302.41
非流动资产	319,067,969.09	12,436,623.10
资产合计	343,880,280.68	45,549,925.51
流动负债	253,845,204.90	53,683,478.75
非流动负债	118,845,529.56	1,624,271.60
负债合计	372,690,734.46	55,307,750.35
营业收入	15,490,503.91	10,603,706.46
净利润（净亏损）	-18,621,463.77	-6,468,679.91
综合收益总额	-18,621,463.77	-6,468,679.91
经营活动现金流量	-892,753.78	1,126,784.99

4. 不存在使用集团资产和清偿集团债务的重大限制。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

（三）投资性主体

无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

无。

（五）重要的共同经营

无。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、政府补助

（一）报告期末无按应收金额确认的政府补助。

（二）期末无涉及政府补助的负债项目。

（三）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	109,205.35	637,502.20
合计	<u>109,205.35</u>	<u>637,502.20</u>

十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融资产主要包括货币资金、应收账款、应收款项融资等。本公司的金融负债主要包括短期借款、应付账款、其他流动负债、长期借款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具的风险

1. 金融工具的分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2025年6月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	42,007,252.87			<u>42,007,252.87</u>

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
应收票据	214.90			<u>214.90</u>
应收账款	245,505,747.60			<u>245,505,747.60</u>
应收款项融资			1,098,526.65	<u>1,098,526.65</u>
其他应收款	1,517,363.07			<u>1,517,363.07</u>

②2024年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	42,303,492.77			<u>42,303,492.77</u>
应收票据	12,127,417.66			<u>12,127,417.66</u>
应收账款	320,158,723.93			<u>320,158,723.93</u>
应收款项融资			944,944.54	<u>944,944.54</u>
其他应收款	3,174,531.09			<u>3,174,531.09</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2025年6月30日

金融负债项目	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	合计
短期借款		72,004,821.92	<u>72,004,821.92</u>
长期借款		98,000,000.00	<u>98,000,000.00</u>
应付票据		49,958,398.51	<u>49,958,398.51</u>
应付账款		346,467,040.81	<u>346,467,040.81</u>
其他应付款		18,885,623.56	<u>18,885,623.56</u>
一年内到期的非流动负债		3,097,051.72	<u>3,097,051.72</u>
租赁负债		13,240,196.72	<u>13,240,196.72</u>
其他流动负债		3,275,739.67	<u>3,275,739.67</u>

②2024年12月31日

金融负债项目	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	合计
短期借款		85,104,830.35	<u>85,104,830.35</u>
长期借款		99,000,000.00	<u>99,000,000.00</u>
应付票据		49,343,954.53	<u>49,343,954.53</u>

金融负债项目	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	合计
应付账款		374,221,413.62	<u>374,221,413.62</u>
其他应付款		33,225,559.35	<u>33,225,559.35</u>
一年内到期的非流动负债		4,312,654.25	<u>4,312,654.25</u>
租赁负债		14,694,502.93	<u>14,694,502.93</u>
其他流动负债		17,933,786.06	<u>17,933,786.06</u>

2. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自于银行存款及应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

（1）银行存款

本公司银行存款主要存放信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

（2）应收款项

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

由于本集团主要与经认可的且信用良好的第三方进行交易，因此无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至期末，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的62.65%源于余额的前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

3. 流动性风险

流动风险，是指公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的资金以偿还到期债务。流动性风险由本集团的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

4. 市场风险

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

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。本集团并未以衍生金融工具对冲利率风险。

（二）套期

无。

（三）金融资产转移

无。

十一、资本管理

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营，能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式，持续为股东提供回报。

本集团定期复核和管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构和股东回报。本集团考虑的因素包括：本集团未来的资金需求、资本效率、现实的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出等。如果经济状况发生改变并影响本集团，本集团将会调整资本结构。

本集团2024年的资本管理战略与2023年一致。为了维持或调整该比例，本集团可能会调整支付给股东的股利金额，增加新的借款，发行新股，或出售资产以减少负债。

十二、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资			1,098,526.65	<u>1,098,526.65</u>
持续以公允价值计量的资产总额			<u>1,098,526.65</u>	<u>1,098,526.65</u>

（二）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

在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值

（四）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息相关资产或负债的不可观察输入值。

十三、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本集团的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
中化环境控股有限公司	北京	商务服务业	120,000.00	70.0932	70.0932

本集团的最终控制方为中国中化控股有限责任公司。

（三）本集团的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注“九、（一）在子公司中的权益”。

（四）本集团的合营和联营企业情况

无。

（五）本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
安徽科立华化工有限公司	同受最终控制方控制
安徽圣奥化学科技有限公司	同受最终控制方控制
河北中化溢恒股份有限公司	同受最终控制方控制
河南骏化发展股份有限公司	同受最终控制方控制
黑龙江昊华化工有限公司	受最终控制方共同控制
江苏瑞祥化工有限公司	同受最终控制方控制
京泰环保科技有限公司	最终控制方的联营企业
蓝星工程有限公司	同受最终控制方控制
鲁西化工集团股份有限公司	同受最终控制方控制
南京国际集团股份有限公司	同受最终控制方控制
南通星辰合成材料有限公司	同受最终控制方控制
中国化工信息中心有限公司	同受最终控制方控制
中化创新（北京）科技研究院有限公司	同受最终控制方控制
中化东大（泉州）有限公司	同受最终控制方控制
中化环境工业服务（沈阳）有限公司	同受最终控制方控制
中化环境科技工程有限公司	同受最终控制方控制
中化环境设备工程（江苏）有限公司	同受最终控制方控制
中化环境资源发展（上海）有限公司	同受最终控制方控制
中化集团财务有限责任公司	同受最终控制方控制
中化能源科技有限公司上海分公司	同受最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
中化泉州石化有限公司	同受最终控制方控制
中化商务有限公司	同受最终控制方控制
中化商业保理有限公司	同受最终控制方控制
中化信息技术有限公司	同受最终控制方控制
中化资本数字科技有限公司	同受最终控制方控制
中蓝连海设计研究院有限公司	同受最终控制方控制
中蓝长化工程科技有限公司	同受最终控制方控制
连云港连宇建设监理有限责任公司	同受最终控制方控制
中国金茂(集团)有限公司	同受最终控制方控制
中化扬州石化码头仓储有限公司	同受最终控制方控制
南京国际集团股份有限公司	同受最终控制方控制
中化环境修复(山东)有限公司	同受最终控制方控制

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中化环境科技工程有限公司	购买商品/接受劳务		59,433.96
中化商业保理有限公司	接收劳务	89,180.64	
中化环境设备工程（江苏）有限公司	购买商品		3,444,428.12
中蓝长化工程科技有限公司	购买商品		339,622.64
蓝星工程有限公司	接收劳务		27,733.97
中化环境控股有限公司	接收劳务	1,523,691.13	1,520,294.42
中化创新（北京）科技研究院有限公司	接收劳务	220,437.07	216,118.34
中化信息技术有限公司	接受劳务	141,743.31	116,490.79
中国化工信息中心有限公司	接收劳务		11,603.77
连云港连宇建设监理有限责任公司	接收劳务	113,207.55	

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽科立华化工有限公司	提供服务	875,750.01	168,031.34
安徽圣奥化学科技有限公司	提供服务	189,478.84	27,563.49

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中化环境科技工程有限公司	销售商品/提供服务	578,856.14	1,305,985.45
南通星辰合成材料有限公司	销售商品		94,161.53

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

(1) 本集团无作为出租方的关联租赁。

(2) 本集团作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
中化环境科技工程有限公司	房屋及建筑物						
南京国际集团股份有限公司	房屋及建筑物	157,654.80		20,482.63			
合计		<u>157,654.80</u>		<u>20,482.63</u>			

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

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
阜阳化成	67,600,000.00	2023年5月11日	2033年5月31日	否

(2) 本公司无作为被担保方的担保。

5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中化环境控股有限公司	50,000,000.00	2025年7月18日	2026年7月3日	委托贷款
中化环境控股有限公司	10,000,000.00	2025年2月24日	2025年8月23日	委托贷款
中化环境控股有限公司	2,000,000.00	2025年4月23日	2025年10月20日	委托贷款

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,217,600.00	3,334,000.00

8. 其他关联事项

项目名称	关联方	本期发生额	上期发生额
使用关联方银行授信额度	中化环境控股有限公司	50,000,000.00	70,000,000.00
利息支出	中化环境科技工程有限公司	165,684.36	477,892.60
利息收入	中化集团财务有限责任公司	53,926.15	149,056.04

(七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	中化集团财务有限责任公司	18,629,753.32		18,582,540.96	
应收账款	中蓝连海设计研究院有限公司	1,094,100.00	10,941.00	3,616,400.00	36,164.00
应收账款	江苏瑞祥化工有限公司	24,000.00	240.00	2,573,340.00	25,733.40
应收账款	中化东大（泉州）有限公司	1,291,248.00	12,912.48	2,398,032.00	23,980.32
应收账款	黑龙江昊华化工有限公司			1,580,910.00	15,809.10
应收账款	鲁西化工集团股份有限公司	1,232,000.00	24,640.00	1,232,000.00	24,640.00
应收账款	中化环境科技工程有限公司	702,451.29	7,024.51	571,498.10	5,714.98
应收账款	中化泉州石化有限公司	6,000.00	60.00	120,000.00	1,200.00
应收账款	安徽科立华化工有限公司			63,492.00	634.92
应收账款	河南骏化发展股份有限公司	29,000.00	1,450.00	59,285.00	2,055.70
应收账款	安徽圣奥化学科技有限公司			25,563.41	255.63
应收账款	中国金茂（集团）有限公司	49,000.00	490		
应收账款	中化扬州石化码头仓储有限公司	1,724,053.79	17240.5379		
应收账款	中化能源科技有限公司上海分公司	39,518,244.91	395182.4491		
其他应收款	南京国际集团股份有限公司			185,364.04	18,536.40
其他应收款	中化商务有限公司			38,907.73	38,907.73
其他应收款	中化环境科技工程有限公司	58,635.32	2,931.77		

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	中蓝连海设计研究院有限公司	1,074,100.00	10,741.00	1,074,100.00	10,741.00
合同资产	中化环境科技工程有限公司	922,716.35	9,227.17	922,716.35	9,227.17
合同资产	中化东大（泉州）有限公司	553,392.00	5,533.92	553,392.00	5,533.92
合同资产	黑龙江昊华化工有限公司	508,990.00	5,089.90	508,990.00	5,089.90
合同资产	江苏瑞祥化工有限公司	424,890.00	4,248.90	424,890.00	4,248.90

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	中化环境科技工程有限公司	92,095,060.70	71,894,376.34
应付账款	中化环境资源发展（上海）有限公司	21,921,565.35	22,171,565.35
应付账款	中化商业保理有限公司	12,590,316.41	8,455,366.20
应付账款	中化环境设备工程（江苏）有限公司	1,538,662.51	2,663,218.31
应付账款	京泰环保科技有限公司		1,593,268.40
应付账款	中化环境控股有限公司	1,470,301.98	1,425,132.05
应付账款	中蓝长化工程科技有限公司	330,000.00	480,943.40
应付账款	中化创新（北京）科技研究院有限公司	289,525.23	218,471.89
应付账款	中化信息技术有限公司	213,429.44	112,613.37
应付账款	蓝星工程有限公司		8,849.56
应付账款	连云港连宇建设监理有限责任公司	100,000.00	
合同负债	中化能源科技有限公司上海分公司		3,467,946.98
其他应付款	中化环境控股有限公司	16,679,368.85	16,392,052.51
其他应付款	中化环境科技工程有限公司		5,750,314.16
其他应付款	连云港连宇建设监理有限责任公司	20,000.00	
其他应付款	中化环境科技工程有限公司北京分公司	35,870.39	
其他应付款	中化环境修复（山东）有限公司	9,450.00	
其他应付款	中化信息技术有限公司	1,481.47	

3. 其他项目

无。

（八）关联方承诺事项

无。

（九）其他

无。

十四、股份支付

报告期内不涉及股份支付。

十五、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

报告期内不涉及重要承诺事项。

（二）或有事项

1. 2013年11月至2014年2月，本公司作为发包方与苏华建设集团有限公司（以下简称“苏华建设公司”）先后签订了四份施工合同，约定本公司将新疆克拉玛依独山子石化的烟气处理项目中的部分工程分包给苏华建设公司。苏华建设公司完成合同约定的部分工作后撤场，双方结算了部分款项。2023年2月，苏华建设公司在克拉玛依仲裁委员会提起仲裁，要求本公司支付增量部分工程款、利息及律师费共计人民币21,855,424.65元。截至本报告出具日，上述诉讼案件尚未裁定，本公司无法可靠估计赔偿的可能性及相关金额。

十六、资产负债表日后事项

本集团不涉及需要披露的资产负债表日后事项。

十七、其他重要事项

报告期内不涉及要披露的其他重大事项。

十八、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	121,103,090.61	146,905,025.92
1-2年（含2年）	78,793,323.83	120,054,603.54
2-3年（含3年）	6,407,900.00	6,882,800.00
3-4年（含4年）	19,944,471.00	21,749,971.00
4-5年（含5年）	58,462.50	58,462.50
5年以上	2,327,168.68	4,592,039.37
合计	<u>228,634,416.62</u>	<u>300,242,902.33</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,374,168.68	1.04	2,374,168.68	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>226,260,247.94</u>	<u>98.96</u>	<u>9,650,098.00</u>	<u>4.27</u>	<u>216,610,149.94</u>
其中：大型石油化工企业及其他信用记录良好的企业	211,129,899.79	92.34	6,242,328.72	2.96	204,887,571.07
其他客户	15,098,348.15	6.60	3,407,769.28	22.57	11,690,578.87
合并内关联方	32,000.00	0.01			32,000.00
合计	<u>228,634,416.62</u>	<u>100.00</u>	<u>12,024,266.68</u>		<u>216,610,149.94</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,374,168.68	0.79	2,374,168.68	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>297,868,733.65</u>	<u>99.21</u>	<u>13,845,650.07</u>	<u>4.65</u>	<u>284,023,083.58</u>
其中：大型石油化工企业及其他信用记录良好的企业	277,305,224.76	92.36	9,886,847.75	3.57	267,418,377.01
其他客户	20,543,508.89	6.84	3,958,802.32	19.27	16,584,706.57
合并内关联方	20,000.00	0.01			20,000.00
合计	<u>300,242,902.33</u>	<u>100.00</u>	<u>16,219,818.75</u>		<u>284,023,083.58</u>

期末重要的按单项计提坏账准备的计提依据：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
力冠能源（天津）有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00	100.00	预计无法收回

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提 坏账准备	2,374,168.68				2,374,168.68
按组合计提 坏账准备	13,845,650.07	-			9,650,098.00
合计	<u>16,219,818.75</u>	4,195,552.07			<u>12,024,266.68</u>

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
内蒙古大唐国际克什克腾煤制天然气有限公司	44,753,889.54	13,771,933.07	58,525,822.61	21.36	585,258.2
山东裕龙石化有限公司	45,322,603.64	0	45,322,603.64	16.54	906,452.0
中化能源科技有限公司上海分公司	39,518,244.91	0.00	39,518,244.91	14.42	395,182.4
长春市春城投资发展集团有限公司	22,148,606.31	11,988,135.81	34,136,742.12	12.46	527,367.4
山西中煤平朔能源化工有限公司	16,746,634.91	5201389.22	21,948,024.13	8.01	219,480.2
合计	<u>168,489,979.31</u>	<u>30,961,458.10</u>	<u>199,451,437.41</u>	<u>72.79</u>	<u>2,633,740.41</u>

(二) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	39,500,000.00	7,302,433.30	32,197,566.70	7,302,433.30
合计	<u>39,500,000.00</u>	<u>7,302,433.30</u>	<u>32,197,566.70</u>	<u>7,302,433.30</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
阜阳化成	19,500,000.00			

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
中化节能	12,697,566.70	7,302,433.30		
合计	<u>32,197,566.70</u>	<u>7,302,433.30</u>		<u>10,000,000.00</u>

接上表

被投资单位	本期增减变动		期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	计提减值准备	其他		
阜阳化成			19,500,000.00	
中化节能			12,697,566.70	7,302,433.30
合计			<u>32,197,566.70</u>	<u>7,302,433.30</u>

（三）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	59,249,567.09	70,453,382.03	111,932,367.15	90,753,929.27
其他业务	10,619.46		10,619.46	
合计	<u>59,260,186.55</u>	<u>70,453,382.03</u>	<u>111,942,986.61</u>	<u>90,753,929.27</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
商品类型		
EPC 项目收入	1,010,146.91	9,510,463.93
销售设备收入	58,193,193.76	60,888,583.11
技术服务收入	46,226.42	54,334.99
其他	10,619.46	
合计	<u>59,260,186.55</u>	<u>70,453,382.03</u>
按经营地区分类		
国内	59,260,186.55	70,453,382.03
合计	<u>59,260,186.55</u>	<u>70,453,382.03</u>
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认收入	58,203,813.22	60,888,583.11
在某一时段内确认收入	1,056,373.33	9,564,798.92
合计	<u>59,260,186.55</u>	<u>70,453,382.03</u>

3. 履约义务的说明

本公司收入主要来源于合同产生的收入，主要涉及本公司与客户签订的 EPC 合同、设备销售合同及技术服务合同，其中 EPC 合同和技术服务合同是在某一时段内确认收入，设备合同是在某一时点确认收入。

十九、补充资料

（一）当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,309,774.3	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		

非经常性损益明细	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	55,716.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	-181,736.94	
少数股东权益影响额（税后）	-286,427.50	
合计	<u>-785,893.05</u>	

（二）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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-19.92	-0.23	-0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-19.45	-0.22	-0.22

注：基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算，稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。报告期本集团无稀释性的潜在普通股，因此稀释每股收益与基本每股收益相同。

中化环境大气治理股份有限公司

二〇二五年八月十四日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-1,309,774.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	55,716.81
非经常性损益合计	-1,254,057.49
减：所得税影响数	-181,736.94
少数股东权益影响额（税后）	-286,427.50
非经常性损益净额	-785,893.05

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用