



国力通

NEEQ : 835702

武汉国力通能源环保股份有限公司

Wuhan GLT Energy&Environ.Tech.Co.,LTD



半年度报告

2022

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	16
第五节	股份变动和融资 .....	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	20
第七节	财务会计报告 .....	22
第八节	备查文件目录 .....	77

## 第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人余国贤、主管会计工作负责人吴宏观及会计机构负责人（会计主管人员）彭东红保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
(1) 行业风险	<p>公司业务主要是 GLT 络合铁脱硫化氢成套技术的技术服务，涉及到工艺包（项目建造的技术指南，是工程设计的依据）、脱硫催化剂及辅助化学品、关键设备内构件、项目建造中、开车及稳定运行技术服务。对于工艺性气体净化业务的主要目的是保证气体中的硫化氢尽可能低，以满足后续工艺的要求或气体作为产品的质量要求。对于酸性尾气或含硫化氢废气净化业务的主要目的是使客户的尾气经处理后达到监管部门规定的排放标准。工业气体治理装置的制造具有废气成分复杂、涉及行业广环节多、运行稳定性要求高等特点。由于各个项目的客户要求不同，项目所适用的现实条件也不相同。不同客户处理方案差异较大，规格与技术参数等指标均需结合用户实际情况和要求来设计方案和采购相关的设备。但有时会出现客户废气排放物质发生变化，操作压力发生变大，或者实际排放的废气化学构成与合同描述不符，就可能出现工程设计同处理的实际状况不匹配而达不到客户的排放标准，或者达不到客户要求的运行稳定性的风险。</p> <p>对此风险：公司不断加强技术能力的提升，通过各种工况下的侧线试验，分析试验各种条件下的设备要求，保证设备运行的</p>

	<p>稳定性，同时公司严格要求对客户要处理的气体进行反复确认，包括：处理量、硫化氢浓度、其它气体组成、个性化要求等，这样就方便公司为客户有针对性的制定工艺包，完全可以避免项目技术方案编制带来的风险。另外，由于公司目前只提供成套技术服务，包括：工艺包、催化剂、核心内构件、开车技术服务等，暂时不涉及项目的建造与安装，保证工艺包制定的可靠性就可以避免此类风险。截止报告期末，没有发生此类风险。</p>
(2) 市场风险	<p>工业气体处理行业具有良好的发展前景，由于工业气体处理行业在技术、资金、品牌等方面具有较高的进入壁垒，因此也享受较高水平的毛利率，对潜在的竞争对手吸引力较大，虽然公司的处理技术在国内甚至世界均具有竞争力，但在资金、资质等方面存在一定的劣势，随着行业的市场竞争的加剧，有可能影响公司的盈利能力。公司为典型的环保企业，具有单个合同金额大、业务合同数量少的特点，单个合同取得和执行会对公司的盈利造成较大影响。目前，随着公司业务量的逐步扩大，单个项目的收入、利润等占公司营业总收入、利润总额的比重将逐步降低，单个合同执行情况的变动对公司各期营业收入和净利润的影响也将逐步降低；但是不能排除将来由于合同获取和执行的变动带来公司业绩波动的风险。</p> <p>对此风险：报告期内，公司在通过与相关的设计院、工程公司合作，依托他们推广、开展公司业务的同时，建立有自己的市场营销团队和经销商队伍，以公司自己的营销力量为主开展业务并且取得了极好的效果。随着公司技术的成熟和应用的增多，公司的市场推广在不断深入。同时，公司作为技术供应商不直接进行项目总包，能最大限度的降低市场风险。</p>
(3) 政策风险	<p>环境保护具有投入较大、社会效益往往大于经济效益的特性，决定了环保产业的发展对政策的依赖性较强。尽管国家对利用“三废”企业提供各种财税优惠政策、对新建项目实行“三同时”制度等一系列措施，但由于一些企业对环保重要性认识不足，造成环保投入不足，在一定程度上限制了对环保设施的需求。因此，环保市场的发展速度与国家制定的环保标准以及政策执行的力度密切相关。国家出台新的环保法规后，硫磺回收装置烟气二氧化硫排放浓度从 960mg/Nm<sup>3</sup> 降低到 100mg/Nm<sup>3</sup>（发达地区）~400mg/Nm<sup>3</sup>，随着国家排放标准的提高，工业废气治理设备将获得更大的市场空间。但仍然不能排除未来相关产业政策、行业管理法律法规发生不利变化，将对公司未来的经营状况产生影响。</p> <p>对此风险：报告期内公司不断加强研发资金投入，努力提升公司的研发创新能力，使公司的脱硫技术保持先进性，以尽量避免此风险。</p>
(4) 技术被侵权、泄密风险	<p>虽然公司通过申请专利、建立严格的技术保密制度、与技术人员及供应商等签署保密协议等方式防止技术被侵权或泄露，但由于公司部分核心技术体现为设备结构设计，易于复制，且我</p>

	<p>国知识产权保护制度尚需完善且执行力度不足，如果公司核心环保技术被复制、泄密或被侵权，将对公司的业务发展带来不利影响。</p> <p>对此风险：公司将加强技术保密的管理，同时加强公司研发力量，通过不断提高、更新技术，使公司的技术保持领先地位来防范此类风险。</p>
(5) 客户集中度较高风险	<p>报告期内，虽然公司在客户结构上有大改善，但公司目前还是经营规模较小，单项合同金额较大，前五名客户销售总额占当期销售总额比例为 54.21%，存在客户集中度较高的情形。</p> <p>对此风险：报告期内，随着公司项目的不断增多，技术更广泛的被市场认可，公司取得的业务和意向业务有大幅增加，公司将继续加强市场营销团队的力量，努力消除此类风险。</p>
(6) 实际控制人不当控制的风险	<p>截至报告期末，公司实际控制人余国贤直接持有公司 59.77% 的股份，且担任公司董事长，通过行使其作为股东、董事长的权利，能够对公司的战略决策、人事任免、经营管理产生重大影响。若余国贤利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则可能产生损害公司或少数权益股东的利益的风险。</p> <p>对此风险：公司将进一步完善的公司治理制度和一系列的内部控制制度，并且定期组织学习相关法律法规及股转系统的规定，以降低和避免此类风险发生。</p>
(7) 公司研发工作暂时中断风险	<p>报告期内，公司继续借用江汉大学的实验室完成实验研发任务，原研发基地已停用。根据公司研发技术的特性，公司研发场所不用于实际生产，仅用作实验研发，对用地无特殊要求，公司建立研发基地具有实际可操作性，不会对公司经营产生重大不利影响，公司正在寻求适宜场所拟建新的研发基地。如果江汉大学停止出借，公司的实验研发工作将会面临暂时中断的风险。</p> <p>对此风险：公司已与江汉大学友好协商，江汉大学同意继续将其实验室借给公司使用。同时，公司也正在积极寻找新的规范的适合建研发基地的场所。</p>
(8) 税收优惠政策变化的风险	<p>公司于 2020 年通过了高新技术企业认证复审，取得了证书编号为 GR201742001581 的高新技术企业证书，有效期为三年，但未来如该项税收优惠政策发生不利变化，将对公司盈利产生不利影响。</p> <p>对此风险：公司将努力提升经营管理水平，积极拓展业务，提高公司的盈利能力。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、国力通	指	武汉国力通能源环保股份有限公司
股东大会	指	武汉国力通能源环保股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉国力通能源环保股份有限公司董事会
监事会	指	武汉国力通能源环保股份有限公司监事会
公司章程、章程	指	武汉国力通能源环保股份有限公司公司章程、章程
本报告	指	武汉国力通能源环保股份有限公司 2022 年半年度报告
报告期、本期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
报告期末	指	2022 年 6 月 30 日
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
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
证券法	指	中华人民共和国证券法
元、万元	指	人民币元、人民币万元
工业气体治理装置	指	为能源化工企业、燃煤电厂、工业锅炉等燃煤燃油设备的工业气体提供脱硫化氢、脱二氧化硫、脱氮氧化物的装置、设施，如脱硫塔等。
湿法氧化脱硫化氢	指	采用液体吸收剂洗涤气体以去除其中的硫化氢等硫化物，转化为硫磺。
脱硫效率	指	气体通过脱硫设施后脱除硫化氢浓度与未经脱硫前工业气体中所含硫化氢浓度的百分比

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	武汉国力通能源环保股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan GLT EnergyEnviron .Tech. Co., LTD -
证券简称	国力通
证券代码	835702
法定代表人	余国贤

### 二、 联系方式

董事会秘书	余照年
联系地址	武汉市东湖新技术开发区北斗路 6 号武汉国家地球空间信息产业化基地（新区）一期 1.1 期 A1 栋 19 层 01 室
电话	027-84890818
传真	027-84694491
电子邮箱	yuzhaonian@guolitong.com
公司网址	www.guolitong.com
办公地址	武汉市东湖新技术开发区北斗路 6 号武汉国家地球空间信息产业化基地（新区）一期 1.1 期 A1 栋 19 层 01 室
邮政编码	430000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 12 月 16 日
挂牌时间	2016 年 1 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N7722 水利环境和公共设施管理业-生态保护和环境治理业-环境治理业-大气污染治理
主要业务	工业气体硫化氢治理
主要产品与服务项目	工业气体脱硫化氢成套技术、配套设备和化学试剂
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	25,854,660
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（余国贤）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（余国贤），无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91420100698313614Q	否
注册地址	湖北省武汉市东湖新技术开发区 北斗路 6 号武汉国家地球空间信 息产业化基地（新区）一期 1.1 期 A1 栋 19 层 01 室	否
注册资本（元）	25,854,660	是

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	长江证券
主办券商办公地址	武汉市江汉区淮海路 88 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	长江证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	31,706,784.40	26,711,265.00	18.70%
毛利率%	32.21%	37.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,399,679.25	4,093,001.97	-16.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,396,730.44	3,993,660.79	-14.95%
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）	11.36%	17.25%	-
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）	11.35%	16.83%	-
基本每股收益	0.13	0.16	-18.75%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	48,900,796.39	44,427,976.15	10.07%
负债总计	17,285,514.08	16,212,373.09	6.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,615,282.31	28,215,603.06	12.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.22	1.09	11.93%
资产负债率%（母公司）	36.09%	37.20%	-
资产负债率%（合并）	35.35%	36.49%	-
流动比率	250.27%	239.84%	-
利息保障倍数	19.04	57.39	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,482,595.03	-1,743,334.52	14.96%
应收账款周转率	1.35	1.55	-
存货周转率	2.77	3.96	-

**（四） 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.07%	26.69%	-
营业收入增长率%	18.70%	77.73%	-
净利润增长率%	-16.94%	15.14%	-

**（五） 补充财务指标**

□适用 √不适用

**二、 主要经营情况回顾****（一） 业务概要****商业模式****一、所处行业**

本公司所属行业为水利环境和公共设施管理业-生态保护和环境治理业-环境治理业-大气污染治理（N7722），公司专注硫化氢治理技术的研发与推广。公司将发扬工匠精神，力争成为国内湿法氧化脱硫化氢的第一品牌，把公司做成在气体净化及节能减排领域高度专业化的专家型企业，这就是国力通的理想，也是国力通人的理想。

**二、客户类型****1、客户群及选择分析**

GLT 络合铁脱硫成套技术适用的客户：

- （1）炼厂或油气田终端 MDEA 再生酸性尾气（硫磺产量 0.2-30 吨/天）；（石油及天然气）
- （2）油田原油伴生气或气田天然气脱硫（硫磺产量 0.2-30 吨/天）；（石油及天然气）
- （3）焦化行业的焦炉气及煤化工的合成气脱硫（硫磺产量 0.2-30 吨/天）；（煤化工）
- （4）化纤粘胶行业含硫化氢和二硫化碳尾气的脱硫化氢（粘胶化纤）
- （5）制药行业的发酵污水硫化氢治理；（制药）
- （6）煤化工中低温甲醇洗再生酸性尾气（硫磺产量 0.2-30 吨/天）；（煤化工）
- （7）克劳斯尾气的治理（SCOT 加氢尾气脱硫，超级克劳斯尾气脱硫）；（石油及煤化工）
- （8）石化领域的酸性水汽提酸性尾气脱硫（硫磺产量 0.2-30 吨/天）（石化）
- （9）合成氨水煤气和变换气脱硫（硫磺产量 0.2-30 吨/天）。（煤化工）

**2、业务范围**

涉及到的领域：潜硫量低于 30 吨/天的含硫化氢酸性尾气（包括：低温甲醇洗尾气、汽提酸气、胺液再生酸气），原油伴生气，天然气，焦炉气，克劳斯尾气，合成气，合成氨变换气，粘胶化纤尾气，发酵尾气等领域的硫化氢治理。

提供的产品和服务：为客户提供 GLT 络合铁脱硫化氢成套技术，包括：个性化的解决方案、工艺包、催化剂、核心内构件、技术服务等，在实现超低排放解决环保问题的同时，为客户提供投资节省、运行费用低，无三废排放的技术方案。

**3、战略控制**

技术先进性、成本优势、工程运行稳定安全、无三废排放。

以低投资、低运行费用、节省能耗，满足超低排放标准为核心。

相对其它类似技术，GLT 络合铁脱硫技术的优势：净化度高，无三废排放，显著节省客户的投资及运行费用。

**三、盈利模式**

提供成套技术服务，包括：工艺包、催化剂、核心内构件、开车技术服务等。

对于民企：以提供技术服务为主。

对于地方国企：除了提供技术服务外，可以根据情况 EPC。

对于央企：尤其是油气田的项目，主要通过和第三方合作，公司提供成套技术服务。

对于海外项目：通过与央企或大型国企合作，公司提供成套技术服务。

#### 四、销售渠道

公司在通过与相关的设计院、工程公司合作，依托他们推广、开展公司业务的同时，建立有自己的市场营销团队和经销商队伍，以公司自己的营销力量为主开展业务并且取得了极好的效果。随着公司技术的成熟和应用的增多，公司的市场推广在不断深入。报告期内，公司取得了较好的销售业绩，客户数量取得了增长。

### 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

√有更新 □无更新

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	瞪羚企业 - 武汉东湖新技术开发区管理委员会
其他与创新属性相关的认定情况	“3551”光谷人才计划 - 武汉东湖新技术开发区管理委员会
其他与创新属性相关的认定情况	“千人万企”支持计划 - 武汉市人力资源和社会保障局
详细情况	公司于 2022 年 6 月获得湖北省“专精特新小巨人”企业认定；2017 年 11 月获得“高新技术企业”认证，并于 2020 年通过复审，有效期为三年；2018 年 11 月获得“瞪羚企业”认定；2013 年 6 月获得“3551 光谷人才计划”认定；2019 年 9 月获得“‘千企万人’支持计划”认定。

## （二）经营情况回顾

### 1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

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	8,017,417.01	16.40%	8,272,987.56	18.62%	-3.09%
应收账款	15,228,989.98	31.14%	17,955,591.24	40.42%	-15.19%
应收款项融资	5,399,657.09	11.04%	1,063,079.00	2.39%	407.93%
预付账款	2,693,170.05	5.51%	404,644.82	0.91%	565.56%
其他应收款	1,509,037.50	3.09%	60,525.00	0.14%	2,393.25%
存货	7,365,201.61	15.06%	8,176,328.38	18.40%	-9.92%
其他权益工	500,000.00	1.02%			

具投资					
固定资产	7,138,607.31	14.60%	7,436,014.14	16.74%	-4.00%
短期借款	13,200,000.00	26.99%	11,200,000.00	25.21%	17.86%
长期借款	1,217,395.19	2.49%	1,230,000.00	2.77%	-1.02%
资产总计	48,900,796.39	100%	44,427,976.15	100%	10.07%

### 项目重大变动原因：

- 1.应收款项融资：报告期内应收款项融资比上年期末增加了 407.93%，增加的主要原因是报告期内应收款项融资中余下的银行承兑汇票单张票面金额较大不便于支付，且大部分近期到期，预计留着到期兑现。
- 2.预付账款：报告期内应收款项融资比上年期末增加了 565.56%，增加的主要原因是报告期内签订了湖北安耐吉环保科技有限公司 10 万吨/年润滑油加氢工程酸性气络合铁硫磺回收撬装成套装置合同，需采购一批项目所需的备品备件，增加的金额为预付的备品备件款。
- 3.其他应收款：报告期内应收款项融资比上年期末增加了 2393.25%，增加的主要原因是报告期内参与了石化新材料产业基地项目 200 万吨/年沥青生产装置配套公用和辅助生产设施硫回收系统 EPC 总承包等项目投标保证金所增加的。
- 4.其他权益工具投资：报告期内增加 50 万元，增加的主要原因是为了开拓内蒙市场，于 2022 年 5 月 31 日入股投资了内蒙阿拉善盟福祥科技公司，但对该公司不具有控制权。

## 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	31,706,784.4	-	26,711,265.00	-	18.70%
营业成本	21,494,442.47	67.79%	16,675,711.36	62.43%	28.90%
毛利率%	32.31%	-	37.57%	-	-
税金及附加	283,312.86	0.89%	201,956.00	0.76%	40.28%
销售费用	1,923,690.71	6.07%	2,063,737.34	7.73%	-6.79%
管理费用	2,171,487.48	6.85%	1,721,049.11	6.44%	26.17%
研发费用	1,666,157.02	5.25%	1,636,887.84	6.13%	1.79%
财务费用	222,608.83	0.70%	86,827.47	0.33%	156.38%
其他收益	3,455.10	0.01%	101,871.98	0.38%	-96.61%
信用减值损失	67,267.83	0.21%	454,329.59	1.7%	-85.19%
资产减值损失					
营业利润	4,015,807.96	12.67%	4,881,297.45	18.27%	-17.73%
营业外收入	14.09	0.00%	15000	0.00%	-99.91%
营业外支出					
净利润	3,399,679.25	10.72%	4,093,001.97	15.32%	-16.94%
经营活动产生的现金流量净额	-1,482,595.03	-	-1,743,334.52	-	14.96%

投资活动产生的现金流量净额	-506,230.00	-	-128,248.00	-	-294.73%
筹资活动产生的现金流量净额	1,733,254.48	-	3,116,266.24	-	-44.38%

**项目重大变动原因：**

- 1、税金及附加：报告期内税金及附加比上年同期增加了 40.28%，增加的主要原因是报告期内应交增值税增加了，以增值税为计提依据的附加税随之增加了。
- 2、财务费用：报告期内财务费用比上年同期增加了 156.38%，增加的主要原因是银行贷款比上年同期增加了 830.15 万元，利息费用随之增加，使得财务费用大幅增加。
- 3、其他收益：报告期内其他收益比上年同期下降了 96.61%，下降的主要原因是报告期内尚未收到政府的各项补贴，其他收益主要是政府补贴。
- 4、信用减值损失：报告期内信用减值损失比上年同期下降了 85.19%，下降的主要原因是报告期内应收账款下降了 287 万元，计提的坏账准备转回从而降低了信用减值损失。
- 5、营业外收入：报告期内营业外收入比上年同期下降了 99.91%，下降的主要原因是上年同期有质保金扣罚收入，本报告期内无此类收入降低的。
- 6、投资活动产生的现金流量净额：报告期内投资活动产生的现金流量净额比上年同期降低了 294.73%，降低的主要原因是报告期内为了便于华北区域的市场推广投资参股了内蒙古阿拉善盟福祥科技公司。
- 7、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内筹资活动产生的现金流量净额同比下降了 44.38%，主要原因是报告期内偿还银行贷款和支付利息费用大大高于上年同期。

**三、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
个税手续费返还	3,455.10
收百度、今日头条在线测试款	0.60
收中国证券北京分公司退税费	13.49
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,469.19</b>
所得税影响数	520.38
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,948.81</b>

**四、 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

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 主要控股参股公司分析

### （一） 主要控股参股公司基本情况

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
湖北创好新材料有限公司	子公司	化学制品制造业	5,000,000.00	389,601.92	384,040.93	0	-18,028.55
四川诺伊能源设备有限公司	参股公司	设备加工	10,200,000.00	38,210.94	-11,778.06	53,869.07	-3469.06
阿拉善盟福祥科技有限公司	参股公司	化工产品的销售	4,081,600.00	447,951.6	430,210.40	0	-69,789.60

### （二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
四川诺伊能源设备有限公司	公司设备的配套加工	进一步强化公司的业务链
阿拉善盟福祥科技有限公司	化工产品的销售	便于华北区域的市场推广

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。公司秉承节能减排的理念，不断研发新产品和开发客户，致力于在环境保护中贡献自己的力量。同时作为一家公众公司，公司非常重

视公益事业，注重承担社会责任，积极参与社会公益事业。公司未来将持续履行社会责任，更加关注社会中需要帮助的弱势群体，承担企业应尽的社会责任。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资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	四.二.(三)
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	四.二.(四)
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 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

本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

#### (三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年9月20日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2015年9月20日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年9月20日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

## (四) 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	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
抵押资产不动产权证编号分别为：鄂（2018）武汉市东开不动产权第 0085250 号、鄂（2018）武汉市东开不动产权第 0085286 号、鄂（2018）武汉市东开不动产权第 0085242 号、鄂（2018）武汉市东开不动产权第 0085284 号和鄂（2018）武汉市东开不动产权第 0085287 号	房屋不动产	抵押	6,388,552.30	13.06%	用于银行短期借款抵押，主要是满足公司正常运营的流动资金需求。
总计	-	-	6,388,552.30	13.06%	-

## 资产权利受限事项对公司的影响：

无。

## 第五节 股份变动和融资

## 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	7,207,607	35.40%	1,946,054	9,153,661	35.40%
	其中：控股股东、实际控制人	3,042,118	14.94%	821,372	3,863,490	14.94%
	董事、监事、高管	1,065,906	5.24%	283,985	1,349,891	5.22%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股	有限售股份总数	13,150,393	64.60%	3,550,606	16,700,999	64.60%
	其中：控股股东、实际控	9,126,354	44.83%	2,464,116	11,590,470	44.83%

份	制人						
	董事、监事、高管	3,323,338	16.32%	897,301	4,220,639	16.32%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		20,358,000	-	5,496,660	25,854,660	-	
普通股股东人数							23

### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

根据公司 2021 年年度权益分派的结果【详见公司于 2022 年 5 月 18 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《武汉国力通能源环保股份有限公司 2021 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2022-013)】，公司每 10 股送红股 2.7 股，分红前本公司总股本为 20,358,000 股，分红后总股本增至 25,854,660 股。

### （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	余国贤	12,168,472	3,285,488	15,453,960	59.77%	11,590,470	3,863,490	0	0
2	吴宏观	2,102,101	567,567	2,669,668	10.32%	2,002,251	667,417	0	0
3	余照年	1,726,585	462,367	2,188,952	8.47%	1,684,454	504,498	0	0
4	肖秀琴	1,576,576	425,675	2,002,251	7.74%	889,890	1,112,361	0	0
5	武汉江大资产经营有限公司	525,525	141,892	667,417	2.58%	0	667,417	0	0
6	杜菊仙	324,986	87,746	412,732	1.60%	0	412,732	0	0
7	金红	280,281	75,676	355,957	1.38%	0	355,957	0	0

	娟								
8	潘威	280,279	75,676	355,955	1.38%	266,967	88,988	0	0
9	王敏 娟	280,279	75,676	355,955	1.38%	266,967	88,988	0	0
10	田秀 琼	280,278	75,675	355,953	1.38%	0	355,953	0	0
	<b>合计</b>	19,545,362	-	24,818,800	96.00%	16,700,999	8,117,801	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：余国贤、余照年系堂兄弟关系，除此之外，其他股东之间不存在其他关联关系。									

## 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、 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

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 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

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
余国贤	董事长	男	1971 年 8 月	2021 年 9 月 18 日	2024 年 9 月 17 日
吴宏观	董事、总经理、财务总监	男	1966 年 10 月	2021 年 9 月 18 日	2024 年 9 月 17 日
余照年	董事、副总经理、董事会秘书	男	1969 年 1 月	2021 年 9 月 18 日	2024 年 9 月 17 日
潘威	董事	男	1985 年 4 月	2021 年 9 月 18 日	2024 年 9 月 17 日
徐勋达	董事	男	1990 年 10 月	2021 年 9 月 18 日	2024 年 9 月 17 日
甘安辉	监事会主席	男	1973 年 6 月	2021 年 9 月 18 日	2024 年 9 月 17 日
王敏娟	监事	女	1958 年 6 月	2021 年 9 月 18 日	2024 年 9 月 17 日
胡璐	监事	男	1991 年 4 月	2021 年 9 月 18 日	2024 年 9 月 17 日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					2

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长余国贤是公司的控股股东、实际控制人，余国贤、余照年系堂兄弟关系；公司其他董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，并且与控股股东、实际控制人相互间无关联关系。

#### (二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### (四) 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	期末人数
管理人员	2	3
生产人员	2	2
销售人员	7	7
技术人员	17	17
财务人员	2	2
行政人员	2	2
员工总计	32	33

### （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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	4	0	0	4

#### 核心员工的变动情况：

报告期内核心员工无变动。

## 第七节 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	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	6.1	8,017,417.01	8,272,987.56
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	6.2	15,228,989.98	17,955,591.24
应收款项融资	6.3	5,399,657.09	1,063,079.00
预付款项	6.4	2,693,170.05	404,644.82
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.5	1,509,037.50	60,525.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.6	7,365,201.61	8,176,328.38
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>40,213,473.24</b>	<b>35,933,156.00</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	6.7	500,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	6.8	7,138,607.31	7,436,014.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	6.9	1,048,715.84	1,058,806.01
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		8,687,323.15	8,494,820.15
<b>资产总计</b>		48,900,796.39	44,427,976.15
<b>流动负债：</b>			
短期借款	6.10	13,200,000.00	11,200,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	6.11	695,742.02	2,630,162.29
预收款项			
合同负债	6.12	1,159,734.51	346,944.40
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	6.13		
应交税费	6.14	860,972.24	764,655.09
其他应付款	6.15	904.63	1,055.71
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			
其他流动负债	6.16	150,765.49	39,555.60
<b>流动负债合计</b>		16,068,118.89	14,982,373.09
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	6.17	1,217,395.19	1,230,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,217,395.19	1,230,000.00
<b>负债合计</b>		17,285,514.08	16,212,373.09
<b>所有者权益：</b>			
股本	6.18	25,854,660.00	20,358,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.19	38,926.04	38,926.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.20	1,579,477.02	1,539,270.07
一般风险准备			
未分配利润	6.21	4,142,219.25	6,279,406.95
归属于母公司所有者权益合计		31,615,282.31	28,215,603.06
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		31,615,282.31	28,215,603.06
<b>负债和所有者权益总计</b>		48,900,796.39	44,427,976.15

法定代表人：余国贤

主管会计工作负责人：吴宏观

会计机构负责人：彭东红

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	6.1	7,986,700.86	8,130,614.25
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	6.2	15,228,989.98	17,955,591.24
应收款项融资	6.3	5,399,657.09	1,063,079.00
预付款项	6.4	2,693,170.05	404,644.82
其他应收款	6.5	1,509,037.50	60,525.00
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	6.6	7,365,201.61	8,176,328.38
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			
<b>流动资产合计</b>		40,182,757.09	35,790,782.69
<b>非流动资产：</b>			
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	6.7	500,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	6.8	7,138,607.31	7,436,014.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	6.9	1,048,715.84	1,058,806.01
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		8,687,323.15	8,494,820.15
<b>资产总计</b>		48,870,080.24	44,285,602.84
<b>流动负债：</b>			
短期借款	6.10	13,200,000.00	11,200,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	6.11	1,054,627.79	2,989,048.06
预收款项			
合同负债	6.12	1,159,734.51	346,944.40
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	6.13		
应交税费	6.14	855,411.25	665,465.49
其他应付款	6.15	904.63	1,055.71
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			
其他流动负债	6.16	150,765.49	39,555.60
<b>流动负债合计</b>		16,421,443.67	15,242,069.26
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	6.17	1,217,395.19	1,230,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,217,395.19	1,230,000.00
<b>负债合计</b>		17,638,838.86	16,472,069.26
<b>所有者权益：</b>		31,231,241.38	27,813,533.58
股本	6.18	25,854,660.00	20,358,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.19	38,926.04	38,926.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.20	1,539,270.07	1,539,270.07
一般风险准备			
未分配利润	6.21	3,798,385.27	5,877,337.47
<b>所有者权益合计</b>		31,231,241.38	27,813,533.58
<b>负债和所有者权益合计</b>		48,870,080.24	44,285,602.84

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		31,706,784.40	26,711,265.00
其中：营业收入	6.22	31,706,784.40	26,711,265.00
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		27,761,699.37	22,386,169.12
其中：营业成本	6.22	21,494,442.47	16,675,711.36
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	6.23	283,312.86	201,956.00
销售费用	6.24	1,923,690.71	2,063,737.34
管理费用	6.25	2,171,487.48	1,721,049.11
研发费用	6.26	1,666,157.02	1,636,887.84
财务费用	6.27	222,608.83	86,827.47
其中：利息费用		254,140.71	85,740.66
利息收入		-33,555.91	-1,890.26
加：其他收益	6.28	3,455.10	101,871.98
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）	6.29	67,267.83	454,329.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,015,807.96	4,881,297.45
加：营业外收入	6.30	14.09	15,000.00
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,015,822.05	4,896,297.45
减：所得税费用	6.31	616,142.80	803,295.48
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,399,679.25	4,093,001.97
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）		3,399,679.25	4,093,001.97
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,399,679.25	4,093,001.97

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		3,399,679.25	4,093,001.97
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,399,679.25	4,093,001.97
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.13	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：余国贤

主管会计工作负责人：吴宏观

会计机构负责人：彭东红

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	6.22	31,706,784.40	26,711,265.00
减：营业成本	6.22	21,494,442.47	16,675,711.36
税金及附加	6.23	283,312.86	201,956.00
销售费用	6.24	1,923,690.71	2,063,737.34
管理费用	6.25	2,153,487.48	1,716,500.79
研发费用	6.26	1,666,157.02	1,636,887.84
财务费用	6.27	222,580.28	86,699.65
其中：利息费用		254,140.71	85,740.66
利息收入		-33,449.24	-1,885.02
加：其他收益	6.28	3,455.10	101,871.98

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）	6.29	67,267.83	454,329.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,033,836.51	4,885,973.59
加：营业外收入	6.30	14.09	15,000.00
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,033,850.60	4,900,973.59
减：所得税费用	6.31	616,142.80	803,295.48
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,417,707.80	4,097,678.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,417,707.80	4,097,678.11
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		3,417,707.80	4,097,678.11
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.13	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		0.13	0.16

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,045,722.37	11,256,899.73
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			
收到其他与经营活动有关的现金	6.32.1	238,442.07	624,160.56
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>26,284,164.44</b>	<b>11,881,060.29</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		17,735,795.65	6,446,052.78
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		3,563,764.06	3,082,459.61
支付的各项税费		2,886,511.45	1,944,835.53
支付其他与经营活动有关的现金	6.32.2	3,580,688.31	2,151,046.89
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>27,766,759.47</b>	<b>13,624,394.81</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,482,595.03</b>	<b>-1,743,334.52</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,230.00	128,248.00

投资支付的现金		500,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		506,230.00	128,248.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-506,230.00	-128,248.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		5,000,000.00	3,528,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,000,000.00	3,528,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	339,355.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		266,745.52	72,378.44
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,266,745.52	411,733.76
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,733,254.48	3,116,266.24
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-255,570.55	1,244,683.72
加：期初现金及现金等价物余额		8,272,987.56	673,066.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		8,017,417.01	1,917,750.49

法定代表人：余国贤

主管会计工作负责人：吴宏观

会计机构负责人：彭东红

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,045,722.37	11,256,899.73
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	6.32.1	238,335.40	624,155.32
<b>经营活动现金流入小计</b>		26,284,057.77	11,881,055.05
购买商品、接受劳务支付的现金		17,735,795.65	7,816,052.78
支付给职工以及为职工支付的现金		3,545,764.06	3,082,459.61
支付的各项税费		2,792,882.84	1,944,835.53
支付其他与经营活动有关的现金	6.32.2	3,580,553.09	1,736,584.83
<b>经营活动现金流出小计</b>		27,654,995.64	14,579,932.75
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,370,937.87	-2,698,877.70
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,230.00	403,248.00
投资支付的现金		500,000.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		506,230.00	403,248.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-506,230.00	-403,248.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	3,528,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,000,000.00	3,528,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	339,355.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		266,745.52	72,378.44
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,266,745.52	411,733.76
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,733,254.48	3,116,266.24
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-143,913.39	14,140.54
加：期初现金及现金等价物余额		8,130,614.25	673,066.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,986,700.86	687,207.31

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	6.18
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明：

事项8详见附注6.18。

#### (二) 财务报表项目附注

## 武汉国力通能源环保股份有限公司 2022 年半年度财务报表附注

### 1、公司基本情况

武汉国力通能源环保股份有限公司（以下简称为“本公司”或“公司”）的前身为武汉国力通能源环保有限公司（以下简称“国力通股份公司”），国力通股份公司成立于 2015 年 9 月 22 日，注册资本 500 万元。经多次变更后，现公司注册资本 2585.466 万元，实收资本为 2585.466 万元，法定代表人为余国贤，企业统一社会信用代码 91420100698313614Q。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，公司股票于 2016 年 1 月 12 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：国力通，证券代码：835702，层级：基础层。

### 1.1 公司注册地、组织形式

公司注册地：武汉市东湖新技术开发区北斗路 6 号武汉国家地球空间信息产业化基地(新区)一期 1.1 期 A1 栋 19 层 01 室。

公司组织形式：股份有限公司。

### 1.2 公司业务性质和主要经营活动

公司的经营范围：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；新材料技术研发；石油天然气技术服务；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；固体废物治理；再生资源回收（除生产性废旧金属）；资源再生利用技术研发；再生资源加工；合同能源管理；储能技术服务。（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）

公司的主要经营业务包括：成套环保技术设备、成套环保技术设备附带的催化剂及辅助化学品、工艺设计、技术开发服务等。

### 1.3 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司无母公司，公司实际控制人为余国贤。

### 1.4 营业期限

公司营业期限：长期。

### 1.5 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告于 2022 年 8 月 22 日经公司董事会批准报出。

### 1.6 本年度合并财务报表范围

截至报告期末，有需要纳入合并财务报表范围的全资子公司。

## 2、财务报表的编制基础

### 2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2.2 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 3、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年上半年的财务状况及 2022 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 4、重要会计政策和会计估计

### 4.1 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 4.2 营业周期

正常营业周期是指本公司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。

### 4.3 记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### 4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费

用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日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（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### 4.4.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4.5.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“，参考 2 长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 4.5 合并财务报表的编制方法

### 4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### 4.5.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.13 长期股权投资”或本附注“4.8 金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 4.12.2.4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

#### 4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.13.2.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### **4.7 现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **4.8 金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

##### **4.8.1 金融资产的分类、确认和计量**

本公司根据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，将金融资产划分为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### **4.8.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资**

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为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。

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

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

##### **4.8.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

##### **4.8.1.2.1 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**

金融资产同时符合以下条件的，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：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；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。

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

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

#### 4.8.1.2.2 指定为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

本公司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，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，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，计入留存收益。

#### 4.8.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

### 4.8.2 金融资产减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

(a) 对于金融资产，信用损失应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；

(b) 对于租赁应收款项，信用损失应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；

(c) 对于财务担保合同，信用损失应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；

(d) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业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。

(e) 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。

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。

本公司对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.9 应收票据、4.10 应收账款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，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的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，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，作为减值损失或利得计入当期损益。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，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.11 其他应收款、4.12 其他应收款。

本公司在前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。

#### 4.8.2.1 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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

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的，则假设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，并且即使较长时间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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 4.8.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产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。

#### 4.8.3 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将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之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

#### 4.8.4 金融负债的分类和计量

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

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

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

#### 4.8.5 金融负债的终止确认

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

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

#### 4.8.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### 4.9 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

#### 4.9.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。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在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑汇票	出票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不计提坏账准备
商业承兑汇票	出票人具有较低的信用评级，信用损失风险较高	划入账龄组合，按照账龄组合计提坏账准备

#### 4.9.2 预期信用损失的会计处理方法

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。

### 4.10 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

#### 4.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。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在单项资产的基础上确定预期信用损失。

除单独评估信用风险的应收账款外，本公司基于共同风险特征将应收账款划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险，不同组合的确定依据：

应收账款【组合 1】	应收关联方货款
应收账款【组合 2】	应收非关联方货款

对于划分为组合1的应收账款，不计提坏账准备。

对于划分为组合2的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5
1—2 年（含 2 年）	10
2—3 年（含 3 年）	30
3—4 年（含 4 年）	50
4—5 年（含 5 年）	80
5 年以上	100

#### 4.10.2 预期信用损失的会计处理方法

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。

#### 4.11 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

#### 4.12 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

##### 4.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

其他应收款【组合 1】	一般性往来款
-------------	--------

其他应收款【组合 2】	员工备用金
其他应收款【组合 3】	押金及保证金

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

#### 4.12.2 预期信用损失的会计处理方法

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。

### 4.13 存货

#### 4.13.1 存货的分类

存货分类为：库存商品、周转材料、发出商品、劳务成本等

#### 4.13.2 存货取得和发出的计价方法

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。

#### 4.13.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

#### 4.13.4 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

#### 4.13.5 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。

### 4.14 合同资产

#### 4.14.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指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。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### 4.14.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

预期信用损失的会计处理方法，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。

### 4.15 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

#### 4.15.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

#### 4.15.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

##### 4.15.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

##### 4.15.2.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2019 年首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

#### 4.15.2.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益

## 4.16 固定资产

### 4.16.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### 4.16.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
专用设备	平均年限法	5-10	5	9.5-19
办公及电子设备	平均年限法	3-5	5	19-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### 4.16.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.21 长期资产减值”。

#### 4.16.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

#### 4.16.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 4.17 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.21 长期资产减值”。

### 4.18 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### 4.19 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。

## 4.20 无形资产

### 4.20.1 无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### 4.20.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 4.20.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.21 长期资产减值”。

### 4.21 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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。资产预计未来现金流量的现值，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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 4.22 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 4.23 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、

住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

#### 4.24 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，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计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### 4.25 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。

## 4.26 收入

### 4.26.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

对于附有质量保证条款的销售，本公司将评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。本公司提供额外服务的，将作为单项履约义务进行会计处理。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务时，本公司将考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。客户能够选择单独购买质量保证的，该质量保证构成单项履约义务。

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，将上述负债的相关余额转为收入。

### 4.26.2 公司收入确认和计量的具体原则及方法

报告期内，公司的主营业务收入来源于成套环保技术设备、成套环保技术设备附带的催化剂及辅助

化学品、技术开发服务，其收入确认的具体原则为：①销售货物：按合同约定条款交付验收时确认收入；②工艺设计：于交付设计文件并经客户确认时确认收入；③技术开发：于交付研究开发成果并经客户确认时确认收入。

#### 4.27 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的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）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司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。

#### 4.28 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 4.29 递延所得税资产/递延所得税负债

### 4.29.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### 4.29.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

### 4.29.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### 4.29.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期

所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

#### 4.30 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

##### 4.30.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为办公场所。

###### ① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

###### ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注 4.16 “固定资产”），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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

###### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

##### 4.30.2 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### ① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

## 4.31 重要会计政策、会计估计的变更

### 4.31.1 会计政策变更

根据财政部于 2021 年 11 月 2 日发布的《企业会计准则相关实施问答》，企业商品或服务的控制权转移给客户之前，为了履行客户合同而发生的运输活动不构成单项履约义务的，相关运输成本应当作为合同履约成本，采用与商品或服务收入确认相同的基础进行摊销计入当期损益。该合同履约成本应当在确认商品或服务收入时结转计入“主营业务成本”或“其他业务成本”科目，并在利润表“营业成本”项目中列示。2022 年上半年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2022 年上半年度利润表项目		
营业成本	510,733.96	
销售费用	-510,733.96	

### 4.31.2 会计估计变更

报告期内无会计估计变更事项。

## 5、税项

### 5.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税营业收入计征	13%、6% (技术开发服务免征增值税)
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

### 5.2 税收优惠及批文

5.2.1 2020 年 12 月 1 日，公司通过高新技术企业认定，取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政

厅、湖北省国家税务局及湖北省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书,证书编号为 GR202042002588,有效期为三年,2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止适用 15%的企业所得税优惠税率。

5.2.2 依据财税〔2013〕37 号文件相关规定,公司的技术开发项目获得武汉市东湖新技术开发区国家税务局的增值税减免。

5.2.3 根据财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知(财税〔2019〕13 号)规定:对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告(2021 年第 12 号)规定:对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。

湖北创好新材料有限公司本期适用小微政策。

## 6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出,年初指 2021 年 12 月 31 日,期末指 2022 年 6 月 30 日,本期指 2022 年 1-6 月,上期指 2021 年 1-6 月。

### 6.1 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	8,017,417.01	8,272,987.56
其他货币资金		
合计	<b>8,017,417.01</b>	<b>8,272,987.56</b>

### 6.2 应收账款

#### 6.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	15,637,442.08	18,507,548.67
1 至 2 年		
2 至 3 年	4,571,342.00	4,571,342.00
3 至 4 年		
4 至 5 年	995,600.00	995,600.00
5 年以上	789,847.00	789,847.00
小计	<b>21,994,231.08</b>	<b>24,864,337.67</b>
减:坏账准备	6,765,241.10	6,908,746.43
合计	<b>15,228,989.98</b>	<b>17,955,591.24</b>

#### 6.2.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	4,322,342.00	19.65	4,322,342.00	100.00	
按组合计提坏账准备	17,671,889.08	80.35	2,442,899.10	13.82	15,228,989.98
其中：关联方					
非关联方	17,671,889.08	80.35	2,442,899.10	13.82	15,228,989.98
合计	<b>21,994,231.08</b>	<b>100.00</b>	<b>6,765,241.10</b>	<b>30.76</b>	<b>15,228,989.98</b>

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	4,322,342.00	17.38	4,322,342.00	100.00	
按组合计提坏账准备	20,541,995.67	82.62	2,586,404.43	12.59	17,955,591.24
其中：关联方					
非关联方	20,541,995.67	82.62	2,586,404.43	12.59	17,955,591.24
合计	<b>24,864,337.67</b>	<b>100.00</b>	<b>6,908,746.43</b>	<b>27.79</b>	<b>17,955,591.24</b>

## 6.2.2.1 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
山东齐旺达石油化工有限公司	4,322,342.00	4,322,342.00	100	债务人破产
合计	4,322,342.00	4,322,342.00	100	/

## 6.2.2.2 按账龄组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	15,637,442.08	781,872.10	5.00
1至2年			10.00
2至3年	249,000.00	74,700.00	30.00
3至4年			50.00
4至5年	995,600.00	796,480.00	80.00
5年以上	789,847.00	789,847.00	100.00
合计	<b>17,671,889.08</b>	<b>2,442,899.10</b>	<b>13.82</b>

## 6.2.3 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	4,322,342.00			4,322,342.00
按组合计提坏账准备	2,586,404.43		143,505.33	2,442,899.10
合计	<b>6,908,746.43</b>		<b>143,505.33</b>	<b>6,765,241.10</b>

## 6.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
山东齐旺达石油化工有限公司	4,322,342.00	19.65	4,322,342.00
山西焦化股份有限公司	2,195,184.27	9.98	109,759.21
湖南华菱涟源钢铁有限公司	1,798,081.39	8.18	89,904.07
临涣焦化股份有限公司	1,623,520.00	7.38	81,176.00
山东铁雄新沙能源有限公司	1,388,780.00	6.31	69,439.00
合计	<b>11,327,907.66</b>	<b>51.50</b>	<b>4,672,620.28</b>

## 6.3 应收款项融资

## 6.3.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,399,657.09	1,063,079.00
合计	<b>5,399,657.09</b>	<b>1,063,079.00</b>

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：系银行承兑汇票，剩余期限较短，账面价值等于公允价值。

## 6.3.2 期末已背书或贴现且在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	12,684,949.27	
合计	<b>12,684,949.27</b>	

说明：本公司视资金管理的需要将部分银行承兑汇票在到期前贴现或背书转让，因此将这部分银行承兑汇票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。

## 6.4 预付款项

## 6.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例
1 年以内	2,655,170.05	90.61	366,644.82	90.61
1 至 2 年	38,000.00	9.39	38,000.00	9.39
合计	<b>2,693,170.05</b>	<b>100.00</b>	<b>404,644.82</b>	<b>100.00</b>

## 6.4.2 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	占预付账款期末余额的比例 (%)
------	------	------------------

武汉承远新材料科技有限公司	1,426,722.73	52.98
湖北壮志石化设备科技有限公司	453,600.00	16.84
宿州海创环保科技有限责任公司	314,022.32	11.66
山西晋华光矿山设备有限公司	117,495.00	4.36
洪洞县广胜寺镇隆智煤化技术服务部	100,000.00	3.71
合计	<b>2,411,840.05</b>	<b>89.55</b>

## 6.5 其他应收款

### 6.5.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,575,250.00	50,500.00
1 至 2 年		
2 至 3 年	11,950.00	11,950.00
3 年以上	8,370.00	8,370.00
小计	<b>1,595,570.00</b>	<b>70,820.00</b>
减：坏账准备	86,532.50	10,295.00
合计	<b>1,509,037.5</b>	<b>60,525.00</b>

### 6.5.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
销售人员备用金	250,000.00	
押金及保证金	1,345,570.00	70,820.00
合计	<b>1,595,570.00</b>	<b>70,820.00</b>

### 6.5.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	10295.22			10,295.22
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	76,237.50			76,237.50
本期转回		-	-	
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2022 年 6 月 30 日余额	<b>86,532.50</b>			<b>86,532.50</b>
-------------------	------------------	--	--	------------------

## 6.5.4 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					
按组合计提坏账准备	10,295.00		76,237.50		86,532.50
合计	<b>10,295.00</b>		<b>76,237.50</b>		<b>86,532.50</b>

## 6.5.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
金牛天煤焦化有限	保证金	781,000.00	1 年以内	48.95	39,050.00
江西宏宇能源发展有限公司	保证金	297,000.00	1 年以内	18.61	14,850.00
山东高速海南发展公司	保证金	200,000.00	1 年以内	12.53	10,000.00
王朝阳	销售人员备用金	130,000.00	1 年以内	8.15	6,500.00
张炬威	销售人员备用金	50,000.00	1 年以内	3.13	2,500.00
合计		<b>1,458,000.00</b>		<b>91.37</b>	<b>72,900.00</b>

## 6.6 存货

## 6.6.1 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	4,123,126.48		4,123,126.48	8,148,439.19		8,148,439.19
周转材料						
发出商品	3,381,740.43	139,665.30	3,242,075.13	167,554.49	139,665.30	27,889.19
合计	<b>7,504,866.91</b>	<b>139,665.30</b>	<b>7,365,201.61</b>	<b>8,315,993.68</b>	<b>139,665.30</b>	<b>8,176,328.38</b>

## 6.6.2 存货跌价准备

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						
周转材料						
发出商品	139,665.30					139,665.30
合计	<b>139,665.30</b>					<b>139,665.30</b>

其他说明：2020 年 1 月，本公司与山东齐旺达石油化工有限公司签订产品买卖合同，合同金额 335,100.00 元，本公司于 2020 年度已将产品发往齐旺达公司，齐旺达公司因疫情原因无法还清前欠货

款，本公司申请司法程序后于 2021 年 1 月与齐旺达达成庭下和解，约定所有前欠货款于 2021 年分期支付；由于货款的收回具有很大的不确定性，2020 年 1 月份该批产品未确认收入，计入发出商品，其账面价值 139,665.30 元，2021 年 11 月，齐旺达公司被其债权人申请破产，现已成立破产清算组，根据债权人申报公告知悉齐旺达公司资产 15 亿，负债 29 亿，依据谨慎性原则，本公司对发往齐旺达公司的发出商品全额计提存货跌价准备。

6.6.3 期末存货无用于抵押、担保或所有权受限的情况。

## 6.7 其他权益工具投资

项目	期末余额	年初余额
入股阿拉善盟福祥科技公司	500,000.00	
合计	<b>500,000.00</b>	

2022 年 5 月 31 日投资入股了内蒙阿拉善盟福祥科技公司，对该公司不具有控制权，主要是便于华北区域的市场推广。

## 6.8 固定资产

### 6.8.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	7,662,430.78	2,611,018.28	588,107.61	10,861,556.67
2、本期增加金额			5,,513.28	5,,513.28
（1）购置			5,,513.28	5,,513.28
3、本期减少金额				
（1）处置或报废				
4、期末余额	7,662,430.78	2,611,018.28	593,620.89	10,867,069.95
二、累计折旧				
1、年初余额	1,091,895.84	1,868,322.97	465,323.72	3,425,542.53
2、本期增加金额	181,982.64	94,217.53	26,719.94	302,920.11
（1）计提	181,982.64	94,217.53	26,719.94	302,920.11
3、本期减少金额				
（1）处置或报废				
4、期末余额	1,273,878.48	1,962,540.50	492,043.66	3,728,462.64
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
（1）计提				

3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	6,388,552.30	648,477.78	101,577.23	7,138,607.31
2、年初账面价值	6,570,534.94	742,695.31	122,783.89	7,436,014.14

#### 6.8.2 期末固定资产抵押或担保情况

2021 年 9 月 28 日，公司用购买的 5 间办公室为中国银行股份有限公司湖北自贸试验区武汉片区分行签了最高额抵押合同，最高额度 1000 万，截止 2022 年 6 月 30 日，借款余额为 8,200,000.00 元。抵押资产不动产权证编号分别为：鄂（2018）武汉市东开不动产权第 0085250 号、鄂（2018）武汉市东开不动产权第 0085286 号、鄂（2018）武汉市东开不动产权第 0085242 号、鄂（2018）武汉市东开不动产权第 0085284 号和鄂（2018）武汉市东开不动产权第 0085287 号，抵押财产的价值评估价值 1012 万（抵押的房屋截止 2022 年 6 月 30 日账面净值为 638.86 万元）

6.8.3 截止报告期末不存在持有待售的固定资产。

6.8.4 截止报告期末不存在暂时闲置的固定资产。

6.8.5 截止报告期末不存在通过融资租赁租入的固定资产。

6.8.6 截止报告期末不存在通过经营租赁租出的固定资产。

6.8.7 截止报告期末不存在未办妥产权证书的固定资产。

### 6.9 递延所得税资产/递延所得税负债

#### 6.9.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	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
信用减值准备	6,851,773.60	1,027,766.04	6,919,041.43	1,037,856.21
资产减值准备	139,665.30	20,949.80	139,665.30	20,949.80
合计	<b>6,991,438.90</b>	<b>1,048,715.84</b>	<b>7,058,706.73</b>	<b>1,058,806.01</b>

#### 6.9.2 未经抵销的递延所得税负债

报告期内无未经抵销的递延所得税负债。

#### 6.9.3 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

报告期内无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

#### 6.9.4 未确认递延所得税资产明细

报告期内无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异。

### 6.10 短期借款

#### 6.10.1 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		3,000,000.00
抵押借款	8,200,000.00	8,200,000.00
信用贷	5,000,000.00	
合计	<b>13,200,000.00</b>	<b>11,200,000.00</b>

## 6.10.2 报告期末短期借款明细

借款单位	期末余额	借款利率	借款日期	还款日期	借款条件	说明
武汉农村商业银行股份有限公司光谷支行	5,000,000.00	4.8%	2022-06-21	2023-06-13	信用	纯信用贷款
中国银行股份有限公司武汉自贸区支行	6,000,000.00	3.60%	2021-10-13	2022-10-13	抵押	担保人：余国贤、武汉国力通能源环保股份有限公司；抵押品：不动产权证书
中国银行股份有限公司武汉自贸区支行	2,200,000.00	3.60%	2021-10-26	2022-10-26	抵押	担保人：余国贤、武汉国力通能源环保股份有限公司；抵押品：不动产权证书
合计	13,200,000.00					

注释：具体见附注 10.3.2 关联方担保情况。

6.10.3 期末不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

## 6.11 应付账款

## 6.11.1 应付账款列示

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	629,421.61	2,461,106.03
1 至 2 年	58,900.00	161,635.85
2 至 3 年	-	-
3 年以上	7,420.41	7,420.41
合计	<b>695,742.02</b>	<b>2,630,162.29</b>

## 6.11.2 账龄超过 1 年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
洛阳石化工程设计有限公司	55,000.00	合同约定付款时间未到
合计	55,000.00	--

## 6.12 合同负债

账龄	期末余额	年初余额
销货合同相关的合同负债	1,159,734.51	346,944.40
工程合同相关的合同负债		
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合计	<b>1,159,734.51</b>	<b>346,944.40</b>

## 6.13 应付职工薪酬

### 6.13.1 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		3,332,974.65	3,332,974.65	
二、离职后福利-设定提存计划		208,148.52	208,148.52	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		3,541,123.17	3,541,123.17	

### 6.13.2 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		3,054,441.30	3,054,441.30	
2、职工福利费		103,195.00	103,195.00	
3、社会保险费		112,798.98	112,798.98	
其中：医疗保险费		99,711.84	99,711.84	
工伤保险费		4,362.30	4,362.30	
生育保险费		8,724.84	8,724.84	
4、住房公积金		60,000.00	60,000.00	
5、工会经费和职工教育经费		2,539.37	2,539.37	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计		3,332,974.65	3,332,974.65	

### 6.13.3 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		199,423.68	199,423.68	
2、失业保险费		8,724.84	8,724.84	
3、企业年金缴费				
合计		208,148.52	208,148.52	

## 6.14 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	321,778.98	439,992.88
城市维护建设税	22,524.53	30,799.50
教育费附加	9,653.36	13,199.78
地方教育费	6,435.58	8,799.86
房产税	16,091.10	16,091.10
城镇土地使用税	65.91	65.91
印花税	2,589.00	2,442.60

企业所得税	468,130.03	234,639.82
代扣代缴个人所得税	13,703.75	18,623.64
合计	<b>860,972.24</b>	<b>764,655.09</b>

## 6.15 其他应付款

6.15.1 按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	年初余额
其他	904.63	1,055.71
合计	<b>904.63</b>	<b>1,055.71</b>

6.15.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

## 6.16 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税额	150,765.49	39,555.60
合计	<b>150,765.49</b>	<b>39,555.60</b>

## 6.17 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	1,217,395.19	1,230,000.00
合计	<b>1,217,395.19</b>	<b>1,230,000.00</b>

长期借款分类的说明：

借款单位	期末余额	期初余额	借款条件	合同开始日期	合同结束日期	合同利率	抵押物/担保人
招商银行股份有限公司武汉未来科技城支行	1,217,395.19	1,230,000.00	抵押	2021-8-5	2024-8-5	4.6000%	抵押物：武汉经济技术开发区 4R 地块东方花园 67 栋 401

注释：具体见附注 10.3.2 关联方担保情况。

## 6.18 股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	<b>20,358,000.00</b>		<b>5,496,660.00</b>			<b>5,496,660.00</b>	<b>25,854,660.00</b>

注释：根据公司 2021 年年度权益分派的结果【详见公司于 2022 年 5 月 18 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《武汉国力通能源环保股份有限公司 2021 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2022-013）】，公司每 10 股送红股 2.7 股，分红前本公司总股本为 20,358,000 股，分红后总股本增至 25,854,660 股。

## 6.19 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	38,926.04			38,926.04
合计	<b>38,926.04</b>			<b>38,926.04</b>

### 6.20 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,539,270.07	40,206.95		1,579,477.02
合计	<b>1,539,270.07</b>	<b>40,206.95</b>		<b>1,579,477.02</b>

### 6.21 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	6,279,406.95	5,062,152.80
调整年初未分配利润合计数	40,206.95	
调整后年初未分配利润	6,239,200.00	5,062,152.80
加：本期归属于母公司股东的净利润	3,399,679.25	6,527,830.23
减：提取法定盈余公积		612,576.08
应付普通股股利		
转增股本	5,496,660.00	4,698,000.00
期末未分配利润	<b>4,142,219.25</b>	<b>6,279,406.95</b>

### 6.22 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,706,784.40	21,494,442.47	26,711,265.00	16,675,711.36
其他业务				
合计	<b>31,706,784.40</b>	<b>21,494,442.47</b>	<b>26,711,265.00</b>	<b>16,675,711.36</b>

#### 6.22.1 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
络合铁催化剂及辅助药剂	29,675,810.95	21,185,725.85	24,258,334.63	14,809,107.69
络合铁脱 H <sub>2</sub> S 工艺包及技术服务			283,018.87	78,840.15
络合铁脱 H <sub>2</sub> S 专用设备及内构件	2,030,973.45	308,716.62	2,169,911.50	1,787,763.52
合计	31,706,784.40	21,494,442.47	26,711,265.00	16,675,711.36

#### 6.22.2 前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占营业收入的比例(%)
临涣焦化股份有限公司	5,726,106.20	18.06
山西焦化股份有限公司	3,406,627.48	10.74
云南曲煤焦化实业发展有限公司	2,986,133.10	9.42

淮安清江石油化工有限公司	2,773,993.11	8.75
徐州福森进出口有限公司	2,295,132.74	7.24
合计	17,187,992.63	54.21

### 6.23 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	137,832.71	91,277.60
教育费附加	59,071.16	39,118.97
地方教育费附加	39,380.77	26,079.31
城镇土地使用税	131.82	131.82
房产税	32,182.20	32,182.20
印花税	14,714.20	13,166.10
合计	<b>283,312.86</b>	<b>201,956.00</b>

### 6.24 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	873,348.13	700,451.92
差旅费	368,403.90	437,657.57
运杂费	239.00	506,191.87
招待费	512,229.57	295,625.36
折旧费	54,792.36	76,688.21
广告费	72,862.64	283.02
办公费用	32,569.83	4,110.79
会务费	9,245.28	42,728.60
合计	<b>1,923,690.71</b>	<b>2,063,737.34</b>

### 6.25 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	1,148,957.78	1,197,892.72
中介服务费	536,853.23	228,532.41
差旅费	21,828.16	17,677.04
办公费	37,950.07	35,584.34
招待费	16,237.51	18,821.47
累计折旧	145,269.14	167,711.51
专利申请及年费	174,594.42	21,086.04
房租水电费、物业费	11,428.57	10,200.00
诉讼费		11,306.00
保险费	78,368.60	12,237.58

合计	<b>2,171,487.48</b>	<b>1,721,049.11</b>
----	---------------------	---------------------

**6.26 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,183,375.81	1,004,043.78
社保、公积金、福利	184,724.83	178,750.06
材料费	84,336.77	341,349.75
折旧	102,858.61	76,441.18
办公费	12,649.46	22,281.72
差旅费	16,159.40	4,611.19
运输费	25,415.34	1,938.46
实验检验费	19,679.25	7,471.70
其他	36,957.55	
合计	<b>1,666,157.02</b>	<b>1,636,887.84</b>

**6.27 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	254,140.71	85,740.66
减：利息收入	33,555.91	1,890.26
手续费	2,024.03	2,977.07
合计	<b>222,608.83</b>	<b>86,827.47</b>

**6.28 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,455.10	101,871.98
合计	<b>3,455.10</b>	<b>101,871.98</b>

计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2020 年高新认定奖励资金		50,000.00	与收益相关
2020 年高企培育补贴		50,000.00	与收益相关
个税手续费返还	3,455.10	1,871.98	与收益相关
合计	<b>3,455.10</b>	<b>101,871.98</b>	

**6.29 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	67,267.83	454,329.59

合计	<b>67,267.83</b>	<b>454,329.59</b>
----	------------------	-------------------

### 6.30 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	14.09	15,000.00	14.09
合计	<b>14.09</b>	<b>15,000.00</b>	<b>14.09</b>

### 6.31 所得税费用

#### 6.31.1 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	606,052.63	735,146.04
递延所得税费用	10,090.17	68,149.44
合计	<b>616,142.80</b>	<b>803,295.48</b>

#### 6.31.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	4,015,822.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	605,077.59
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	975.04
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	10,090.17
研发费用加计扣除	
小微优惠	
所得税费用	<b>616,142.80</b>

### 6.32 现金流量表项目

#### 6.32.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	33,555.91	1,890.26
政府补助	3662.41	101,984.30
其他经营性往来	31,223.75	10,000.00
保证金	170,000.00	510,286.00
合计	<b>238,442.07</b>	<b>624,160.56</b>

#### 6.32.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
中介服务费	743,515.00	194,385.80

差旅费	414,568.91	440,597.50
办公费	12,288.94	8,652.95
招待费	528,467.08	314,446.83
保证金	365,000.00	340,000.00
其他经营性往来	1,527,848.38	852,963.81
合计	<b>3,580,688.31</b>	<b>2,151,046.89</b>

### 6.33 现金流量表补充资料

#### 6.33.1 现金流量表补充资料

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	3,399,679.25	4,093,001.97
加：信用减值损失	-67,267.83	-454,329.59
资产减值损失		
固定资产折旧	302,920.11	320,840.90
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	266,745.52	72,378.44
投资损失		
递延所得税资产减少	10,090.17	68,149.44
递延所得税负债增加		
存货的减少	811,126.77	-3,316,197.13
经营性应收项目的减少	-5,347,014.56	-4,718,288.62
经营性应付项目的增加	-858,874.46	2,191,110.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,482,595.03	-1,743,334.52
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	8,017,417.01	1,917,750.49
减：现金的期初余额	8,272,987.56	673,066.77
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	-255,570.55	1,244,683.72

### 6.33.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	8,017,417.01	8,272,987.56
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	8,017,417.01	8,272,987.56
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,017,417.01	8,272,987.56
其中：使用受限制的现金及现金等价物		

### 6.34 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产—房屋及建筑物	6,388,552.30	抵押借款
合计	6,388,552.30	

## 7、在其他主体中的权益

### 7.1 在子公司中的权益

#### 7.1.1 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	
湖北创好新材料有限公司	湖北孝感	湖北孝感	化学制品制造业	100%		设立

## 8、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			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			5,399,657.09	5,399,657.09
持续以公允价值计量的资产总额			5,399,657.09	5,399,657.09

## 9、关联方及关联交易

### 9.1 存在控制关系的关联方

关联方名称（姓名）	与本公司的关系	备注
余国贤	控股股东、实际控制人、董事长	持股 59.77%

### 9.2 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
吴宏观	股东、董事、总经理兼财务总监	持股 10.32%
余照年	股东、董事、副总经理兼董事会秘书	持股 8.47%
肖秀琴	持股 5.00%以上股东	持股 7.74%
潘威	股东、董事	持股 1.38%
王敏娟	股东、监事	持股 1.38%
徐勋达	董事	
胡璐	监事	
甘安辉	监事会主席	
刘艳青	股东、实际控制人近亲属	持股 1.03%

### 9.3 关联方交易情况

#### 9.3.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期内不存在本公司向关联方采购商品、接受劳务以及销售商品、提供劳务情况。

#### 9.3.2 关联担保情况

①报告期内不存在本公司为关联方提供担保情况。

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
余国贤	3,000,000.00	2021-6-8	2022-6-7	是
余国贤	8,200,000.00	2021-9-28	2026-9-27	否

关联担保情况说明：

2021 年 6 月 7 日，本公司与武汉农村商业银行光谷分行签订合同编号为“HT0127303010220210607002”的借款合同，取得 300 万元短期借款，由公司实际控制人余国贤与武汉农村商业银行光谷分行签订了“HT0127303010220210607002-02”个人客户保证合同，该担保已执行完毕。

2021 年 9 月 28 日，本公司与中国银行股份有限公司湖北自贸试验区武汉片区支行签订了编号为“2021 年谷钻借字 075 号”的贷款合同，取得借款 600 万元，借款期限 12 个月；2021 年 10 月 21 日，本公司与中国银行股份有限公司湖北自贸试验区武汉片区支行签订了编号为“2021 年谷钻借字 080 号”的贷款合同，取得借款 220 万元，借款期限 12 个月；由本公司与中国银行湖北自贸试验区武汉片区支行签订“2021 年谷钻押字 075 号”最高额抵押合同，将本公司位于东湖新技术开发区北斗路 6 号武汉地球空间信息产业化基地一期 A 栋 19 层 1/2/3/4/5 号房产进行抵押，同时本公司实际控制人余国贤与中国银行股份有限公司湖北自贸试验区武汉片区支行签订了“2021 年谷钻保字 075 号”最高额保证合同。

#### 9.3.3 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,123,646.32	1,218,107.77

## 9.4 承诺及或有事项

### 9.4.1 重大承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

### 9.4.2 或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的或有事项。

## 10、资产负债表日后事项

截至报告批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 11、其他重要事项

### 11.1 尚未实际出资的非全资子公司

2020 年 10 月本公司与周兴培、王玉珠共同出资成立“四川诺伊能源设备有限公司”，注册资本 1020 万元，本公司持有 9.8% 股权，认缴出资 99.96 万元。2020 年 10 月 21 日已取得该公司营业执照，社会信用代码 91510108MA67K2MK2Y，法定代表人为周兴培，注册地址：四川省成都市成华区东三环路二段航天路 6 号。

目前对该子公司认缴出资额尚未实际到位，该子公司正常经营中。

## 12、补充资料

### 12.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	3455.10	其他收益
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14.09	营业外收入、营业外支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	<b>3469.19</b>	
所得税影响额	520.38	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	<b>2948.81</b>	

### 15.2 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.36%	0.13	0.13
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	11.35%	0.13	0.13

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）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）。
- （三）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：

公司董事会办公室