

华茂伟业绿色科技股份有限公司  
2020年度至2023年6月  
审计报告及财务报表  
信会师报字[2023]第 ZB11491 号



# 华茂伟业绿色科技股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2020年1月1日 至 2023年6月30日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-16
	财务报表附注	1-142





## 审计报告

信会师报字[2023]第 ZB11491 号

华茂伟业绿色科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了华茂伟业绿色科技股份有限公司（以下简称华茂伟业）财务报表，包括2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日及2023年6月30日的合并及母公司资产负债表，2020年度、2021年度、2022年度及2023年1-6月期间的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华茂伟业2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日及2023年6月30日的合并及母公司财务状况以及2020年度、2021年度、2022年度及2023年1-6月期间的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对2020年度、2021年度、2022年度及2023年1-6月期间财务报表审计最为重要的事项。



这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>主营业务收入确认事项</b>	
<p>华茂伟业主要从事绿色化学品的研发、生产和销售业务，主要产品为聚氨酯催化剂及NMMO。2023年1-6月华茂伟业实现主营业务收入17,523.00万元，占营业收入的99.99%；2022年度华茂伟业实现主营业务收入36,286.27万元，占营业收入的100.00%；2021年度实现主营业务收入28,473.08万元，占营业收入的99.99%；2020年度实现主营业务收入14,987.66万元，占营业收入的100.00%。由于主营业务收入是华茂伟业最重要的财务指标，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此，我们将主营业务收入的确认作为关键审计事项。</p> <p>华茂伟业收入确认会计政策及账面金额信息请参阅财务报表附注三、（二十七）和五、（三十五）及十五（四）。</p>	<p>我们对于主营业务收入确认所实施的重要审计程序包括：</p> <p>（1）对销售与收款业务的关键内部控制进行了解和测试，确定内控设计是否合理，并实施控制测试，验证与销售、收款相关的内部控制制度是否得到有效执行；</p> <p>（2）获取主要客户合同，关注相关条款，分析产品的控制权转移的时点，评价收入的确认是否符合企业会计准则；</p> <p>（3）对主要客户实施函证程序；</p> <p>（4）对主要产品毛利波动进行分析性复核；</p> <p>（5）对主营业务收入进行细节测试，获取主要客户销售合同、签收记录、提单、出口报关单，检查销售收入确认是否符合会计政策；</p> <p>（6）对营业收入执行截止测试，确认收入是否记录在恰当的会计期间。</p>

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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



在编制财务报表时，管理层负责评估华茂伟业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华茂伟业的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。



(六)就华茂伟业中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

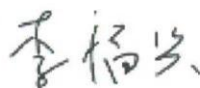
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对2020年度、2021年度、2022年度及2023年1-6月期间的财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：冯万奇（项目合伙人）



中国注册会计师：李福兴



中国 · 上海

二〇二三年十二月十一日



华茂伟业绿色科技股份有限公司  
合并资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动资产:					
货币资金	(一)	165,982,873.64	151,226,521.05	54,280,671.60	14,944,485.79
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	(二)	15,949,833.98	2,313,461.00	8,344,074.42	15,092,763.98
应收账款	(三)	48,295,493.92	23,627,308.17	24,868,369.20	14,202,513.39
应收款项融资	(四)	9,928,071.58	21,448,445.00	7,548,328.90	2,167,610.90
预付款项	(五)	6,044,697.99	3,387,007.56	3,226,212.25	3,383,779.95
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	(六)	168,134.90	106,271.40	76,325.75	5,854,354.02
买入返售金融资产					
存货	(七)	58,652,683.91	61,706,706.90	47,906,503.21	37,279,467.50
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	(八)	4,395,104.49	908,947.24	1,118,600.43	2,060,477.98
流动资产合计		309,416,894.41	264,724,668.32	147,369,085.76	94,985,453.51
非流动资产:					
发放贷款和垫款					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资					
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	(九)	283,370,755.14	294,450,315.98	286,650,539.51	185,242,039.85
在建工程	(十)	37,317,947.15	15,624,957.34	14,448,908.83	99,650,368.48
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	(十一)	154,580.58			
无形资产	(十二)	38,446,524.33	35,170,019.55	35,995,929.99	36,840,821.62
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	(十三)	3,775,848.05	2,953,689.74	4,258,743.65	2,823,536.72
递延所得税资产	(十四)	2,027,058.79	2,048,841.85	5,927,949.17	4,210,593.24
其他非流动资产	(十五)	6,353,874.96	4,624,929.29	3,432,101.99	1,367,959.04
非流动资产合计		371,446,589.00	354,872,753.75	350,714,173.14	330,135,318.95
资产总计		680,863,483.41	619,597,422.07	498,083,258.90	425,120,772.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



华茂伟业绿色科技股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动负债：					
短期借款	(十六)	44,815,440.34			
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债					
衍生金融负债	(十七)	42,690.00			
应付票据	(十八)				2,000,000.00
应付账款	(十九)	14,062,351.26	19,750,151.11	12,161,511.25	17,797,781.57
预收款项	(二十)			5,160.55	25,802.76
合同负债	(二十一)	3,360,613.28	4,080,531.96	6,509,903.18	4,476,055.93
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	(二十二)	1,692,722.47	7,110,627.50	4,558,552.08	2,652,241.61
应交税费	(二十三)	4,830,384.29	15,557,076.06	13,239,761.99	5,546,581.02
其他应付款	(二十四)	1,198,378.55	26,905.46	256,000.77	491,848.32
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	(二十五)	7,527,125.48	5,287,305.56	27,782,974.67	21,037,441.63
其他流动负债	(二十六)	1,694,454.68	1,960,341.51	4,085,287.72	9,803,796.31
流动负债合计		79,224,160.35	53,772,939.16	68,599,152.21	63,831,549.15
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款	(二十七)	30,500,000.00	34,250,000.00	38,400,000.00	58,080,000.00
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	(二十八)				470,000.00
递延收益	(二十九)	28,138,391.12	30,753,010.88	35,982,250.38	19,392,772.56
递延所得税负债	(十四)				
其他非流动负债					
非流动负债合计		58,638,391.12	65,003,010.88	74,382,250.38	77,942,772.56
负债合计		137,862,551.47	118,775,950.04	142,981,402.59	141,774,321.71
所有者权益：					
股本	(三十)	63,873,868.00	63,873,868.00	63,246,424.00	63,246,424.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	(三十一)	170,920,505.78	170,920,505.78	148,603,999.03	148,603,999.03
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	(三十二)	3,329,545.39	1,908,083.10	1,241,385.92	335,059.66
盈余公积	(三十三)	26,135,088.86	26,135,088.86	14,214,349.18	7,314,034.97
一般风险准备					
未分配利润	(三十四)	278,741,923.91	237,983,926.29	127,795,698.18	63,846,933.09
归属丁母公司所有者权益合计		543,000,931.94	500,821,472.03	355,101,856.31	283,346,450.75
少数股东权益					
所有者权益合计		543,000,931.94	500,821,472.03	355,101,856.31	283,346,450.75
负债和所有者权益总计		680,863,483.41	619,597,422.07	498,083,258.90	425,120,772.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


  
**华茂伟业绿色科技股份有限公司**  
**母公司资产负债表**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动资产:					
货币资金		165,294,192.29	150,724,920.14	53,341,833.77	14,026,338.90
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据		15,949,833.98	2,313,461.00	8,344,074.42	15,092,763.98
应收账款	(一)	48,295,493.92	23,627,308.17	24,868,369.20	14,202,513.39
应收款项融资		9,928,071.58	21,448,445.00	7,508,328.90	2,167,610.90
预付款项		4,105,238.27	3,040,030.09	3,210,278.92	3,352,477.79
其他应收款	(二)	115,317.40	89,563.90	43,933.25	5,840,317.77
存货		59,742,427.34	62,738,069.81	48,856,650.28	37,978,242.91
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		4,345,377.36	908,947.24	1,118,562.34	2,060,477.98
<b>流动资产合计</b>		<b>307,775,952.14</b>	<b>264,890,745.35</b>	<b>147,292,031.08</b>	<b>94,720,743.62</b>
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	(三)	12,800,000.00	3,000,000.00	3,600,000.00	3,620,000.00
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		283,357,524.53	294,431,658.77	286,616,630.64	185,174,867.13
在建工程		37,317,947.15	15,624,957.34	14,448,908.83	99,650,368.48
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		154,580.58			
无形资产		34,757,064.33	35,170,019.55	35,995,929.99	36,840,821.62
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		3,775,848.05	2,953,689.74	4,258,743.65	2,823,536.72
递延所得税资产		1,861,115.64	1,894,018.22	5,785,365.05	4,046,135.33
其他非流动资产		2,574,155.46	4,624,929.29	3,432,101.99	1,367,959.04
<b>非流动资产合计</b>		<b>376,598,235.74</b>	<b>357,699,272.91</b>	<b>354,137,680.15</b>	<b>333,523,688.32</b>
<b>资产总计</b>		<b>684,374,187.88</b>	<b>622,590,018.26</b>	<b>501,429,711.23</b>	<b>428,244,431.94</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

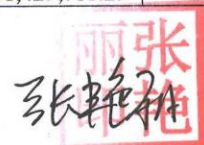
公司负责人:




主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



  
 华茂伟业绿色科技股份有限公司  
 母公司资产负债表（续）  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动负债：					
短期借款		44,815,440.34			
交易性金融负债					
衍生金融负债		42,690.00			
应付票据					2,000,000.00
应付账款		21,885,196.22	26,103,672.09	15,655,881.67	19,299,664.82
预收款项				5,160.55	25,802.76
合同负债		3,360,613.28	4,080,531.96	6,509,903.18	4,476,055.93
应付职工薪酬		1,639,536.26	6,910,245.06	4,525,669.71	2,530,530.27
应交税费		4,677,909.50	15,285,458.03	13,121,684.67	5,435,975.98
其他应付款		1,180,000.00	9,868.41	229,358.64	470,320.03
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		7,527,125.48	5,287,305.56	27,782,974.67	21,037,441.63
其他流动负债		1,694,454.68	1,960,341.51	4,085,287.72	9,803,796.31
<b>流动负债合计</b>		<b>86,822,965.76</b>	<b>59,637,422.62</b>	<b>71,915,920.81</b>	<b>65,079,587.73</b>
非流动负债：					
长期借款		30,500,000.00	34,250,000.00	38,400,000.00	58,080,000.00
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					470,000.00
递延收益		28,138,391.12	30,753,010.88	35,982,250.38	19,392,772.56
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>58,638,391.12</b>	<b>65,003,010.88</b>	<b>74,382,250.38</b>	<b>77,942,772.56</b>
<b>负债合计</b>		<b>145,461,356.88</b>	<b>124,640,433.50</b>	<b>146,298,171.19</b>	<b>143,022,360.29</b>
所有者权益：					
股本		63,873,868.00	63,873,868.00	63,246,424.00	63,246,424.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		170,816,745.10	170,816,745.10	148,500,238.35	148,500,238.35
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备		3,329,545.39	1,908,083.10	1,241,385.92	335,059.66
盈余公积		26,135,088.86	26,135,088.86	14,214,349.18	7,314,034.97
未分配利润		274,757,583.65	235,215,799.70	127,929,142.59	65,826,314.67
<b>所有者权益合计</b>		<b>538,912,831.00</b>	<b>497,949,584.76</b>	<b>355,131,540.04</b>	<b>285,222,071.65</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>684,374,187.88</b>	<b>622,590,018.26</b>	<b>501,429,711.23</b>	<b>428,244,431.94</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



华茂伟业绿色科技股份有限公司  
合并利润表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业总收入		175,239,152.64	362,877,016.88	284,751,396.49	149,878,323.07
其中: 营业收入	(三十五)	175,239,152.64	362,877,016.88	284,751,396.49	149,878,323.07
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		131,881,781.72	230,712,557.56	205,509,311.35	117,770,505.68
其中: 营业成本	(三十五)	114,585,728.62	184,159,880.04	169,391,713.40	91,702,734.76
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	(三十六)	2,254,550.87	4,928,876.99	2,999,141.37	2,237,202.00
销售费用	(三十七)	1,789,982.46	3,464,710.13	2,934,413.53	2,238,104.59
管理费用	(三十八)	8,289,868.51	24,538,783.88	18,146,357.97	13,375,176.00
研发费用	(三十九)	6,837,104.26	14,570,736.32	10,514,051.93	6,800,289.04
财务费用	(四十)	-1,875,453.00	-950,429.80	1,523,633.15	1,416,999.29
其中: 利息费用	(四十)	879,844.68	2,236,915.75	998,489.33	1,033,247.40
利息收入	(四十)	2,168,478.58	2,185,691.27	162,490.93	34,200.78
加: 其他收益	(四十一)	7,080,796.91	8,441,843.91	3,213,446.55	4,608,984.07
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十二)	-209,487.95	3,981.29	250,145.42	59,895.50
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
汇兑收益(损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(四十三)	-1,336,006.37	58,585.34	-255,825.57	-541,206.38
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(四十四)	-1,781,199.66	-1,942,699.02	-983,711.54	-164,349.97
资产处置收益(损失以“-”号填列)					
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		47,021,473.85	138,726,170.84	81,466,140.00	36,071,140.61
加: 营业外收入	(四十五)	23,284.53	57,054.38	221,687.71	25,893.81
减: 营业外支出	(四十六)	81,728.63	828,206.42	20,468.80	702,741.05
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		46,963,029.75	137,955,018.80	81,667,358.91	35,394,293.37
减: 所得税费用	(四十七)	6,205,032.13	15,846,051.01	10,818,279.61	4,004,021.21
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		40,757,997.62	122,108,967.79	70,849,079.30	31,390,272.16
(一) 按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		40,757,997.62	122,108,967.79	70,849,079.30	31,390,272.16
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类					
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		40,757,997.62	122,108,967.79	70,849,079.30	31,390,272.16
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)					
六、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司所有者的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					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4. 其他债权投资信用减值准备					
5. 现金流量套期储备					
6. 外币财务报表折算差额					
7. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		40,757,997.62	122,108,967.79	70,849,079.30	31,390,272.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		40,757,997.62	122,108,967.79	70,849,079.30	31,390,272.16
归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益:					
(一) 基本每股收益(元/股)	(四十八)	0.64	1.92	1.12	0.50
(二) 稀释每股收益(元/股)	(四十八)	0.64	1.92	1.12	0.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



**华茂伟业绿色科技股份有限公司**  
**母公司利润表**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	(四)	175,239,152.64	362,877,016.88	284,751,396.49	149,878,323.07
减：营业成本	(四)	118,101,004.29	191,033,630.81	174,482,031.45	94,123,496.10
税金及附加		2,436,432.93	4,904,237.33	2,965,024.48	2,218,787.68
销售费用		628,453.70	1,287,766.73	1,069,771.96	821,535.50
管理费用		7,542,860.13	23,407,608.87	17,352,178.23	12,918,263.61
研发费用		6,513,103.39	14,015,666.97	9,996,564.86	6,489,813.77
财务费用		-1,871,975.80	-934,255.69	1,522,636.99	1,414,868.07
其中：利息费用		879,844.68	2,236,915.75	998,489.33	1,033,768.23
利息收入		2,163,923.38	2,167,890.66	161,395.07	32,056.20
加：其他收益		7,078,547.32	8,440,662.44	3,211,620.74	4,608,364.57
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	-299,487.95	3,735.81	247,176.29	59,895.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,330,116.37	60,870.34	-254,081.82	-540,657.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,781,199.66	-1,942,699.02	-983,711.54	-164,349.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		45,757,317.34	135,724,931.43	79,584,192.19	35,854,810.84
加：营业外收入		23,284.06	57,054.38	221,687.71	25,893.81
减：营业外支出		81,728.63	828,161.27	20,468.80	700,791.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,698,872.77	134,953,824.54	79,785,411.10	35,179,913.60
减：所得税费用		6,157,088.82	15,746,427.75	10,782,268.97	4,024,979.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,541,783.95	119,207,396.79	69,003,142.13	31,154,934.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		39,541,783.95	119,207,396.79	69,003,142.13	31,154,934.45
（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					
（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		39,541,783.95	119,207,396.79	69,003,142.13	31,154,934.45
七、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）				--	--
（二）稀释每股收益（元/股）				--	--

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

华茂伟业绿色科技股份有限公司  
合并现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2022年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
<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		483,953,139.90	384,204,496.74	305,657,104.22	147,696,923.02
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还				2,588,946.08	3,625,954.31
收到其他与经营活动有关的现金	(四十九)	7,848,140.26	5,522,303.50	25,081,912.82	2,515,265.18
经营活动现金流入小计		171,801,280.16	389,726,800.24	333,327,963.12	153,838,142.51
购买商品、接受劳务支付的现金		111,466,204.26	164,231,726.00	177,070,242.47	70,250,300.69
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
拆出资金净增加额					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		21,001,248.29	31,168,660.63	23,266,379.37	17,614,536.20
支付的各项税费		23,781,452.67	30,909,468.08	17,171,951.40	6,846,242.73
支付其他与经营活动有关的现金	(四十九)	5,718,526.96	16,470,623.91	14,390,296.49	14,979,690.16
经营活动现金流出小计		161,967,432.18	242,780,478.62	231,898,869.73	109,690,769.78
经营活动产生的现金流量净额	(五十)	9,833,847.98	146,946,321.62	101,429,093.39	44,147,372.73
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
收回投资收到的现金				70,000,000.00	17,500,000.00
取得投资收益收到的现金		-299,487.95	381.29	247,693.97	59,895.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			176,116.82	279,058.42	
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	(四十九)	42,690.00		2,650,000.00	
投资活动现金流入小计		-256,797.95	176,498.11	73,176,752.39	17,559,895.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,556,152.85	42,122,481.73	48,827,897.84	120,685,868.48
投资支付的现金				70,000,000.00	17,000,000.00
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	(四十九)				2,650,000.00
投资活动现金流出小计		36,556,152.85	42,122,481.73	118,827,897.84	140,335,868.48
投资活动产生的现金流量净额		-36,812,950.80	-41,945,983.62	-45,651,145.45	-122,775,972.98
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
吸收投资收到的现金			20,000,000.00		26,000,000.00
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		40,000,000.00	51,000,000.00	8,000,000.00	110,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十九)	4,788,218.12			
筹资活动现金流入小计		44,788,218.12	71,000,000.00	8,000,000.00	136,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,500,000.00	77,580,000.00	20,920,000.00	68,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		862,802.54	2,225,871.49	1,079,506.80	1,151,087.13
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		1,460,377.36			
筹资活动现金流出小计		3,823,179.90	79,805,871.49	21,999,506.80	69,651,087.13
筹资活动产生的现金流量净额		40,965,038.22	-8,805,871.49	-13,999,506.80	66,348,912.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		378,527.19	751,382.94	-442,255.33	-277,642.49
五、现金及现金等价物净增加额	(五十)	14,364,462.59	96,945,849.45	41,336,185.81	-12,557,329.87
加：期初现金及现金等价物余额	(五十)	151,226,521.05	54,280,671.60	12,944,485.79	25,501,815.66
六、期末现金及现金等价物余额	(五十)	165,590,983.64	151,226,521.05	54,280,671.60	12,944,485.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



华茂伟业绿色科技股份有限公司  
母公司现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
<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		163,933,139.90	384,164,496.74	305,697,104.22	147,696,923.02
收到的税费返还				2,588,946.08	3,625,954.31
收到其他与经营活动有关的现金		7,841,135.00	5,503,221.42	25,078,991.15	2,512,501.10
经营活动现金流入小计		171,794,274.90	389,667,718.16	333,365,041.45	153,835,378.43
购买商品、接受劳务支付的现金		112,127,128.26	168,399,933.79	180,740,185.00	72,589,451.85
支付给职工以及为职工支付的现金		18,972,436.58	28,007,386.08	20,615,921.25	15,785,604.31
支付的各项税费		23,387,105.37	30,558,139.95	16,798,246.43	6,712,575.68
支付其他与经营活动有关的现金		5,348,556.65	15,932,054.32	13,821,768.64	14,603,743.84
经营活动现金流出小计		159,835,226.86	242,897,514.14	231,976,121.32	109,691,375.68
经营活动产生的现金流量净额		11,959,048.04	146,770,204.02	101,388,920.13	44,144,002.75
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
收回投资收到的现金			603,354.52	70,019,482.32	17,500,000.00
取得投资收益收到的现金		-299,487.95	381.29	247,693.97	59,895.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			176,116.82	279,058.42	
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		42,690.00		2,650,000.00	
投资活动现金流入小计		-256,797.95	779,852.63	73,196,234.71	17,559,895.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,068,433.35	42,112,481.73	48,827,897.84	120,684,578.48
投资支付的现金		9,800,000.00		70,000,000.00	17,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					2,650,000.00
投资活动现金流出小计		38,868,433.35	42,112,481.73	118,827,897.84	140,334,578.48
投资活动产生的现金流量净额		-39,125,231.30	-41,332,629.10	-45,631,663.13	-122,774,682.98
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
吸收投资收到的现金			20,000,000.00		26,000,000.00
取得借款收到的现金		40,000,000.00	51,000,000.00	8,000,000.00	110,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		4,788,218.12			
筹资活动现金流入小计		44,788,218.12	71,000,000.00	8,000,000.00	136,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,500,000.00	77,580,000.00	20,920,000.00	68,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		862,802.54	2,225,871.49	1,079,506.80	1,151,087.13
支付其他与筹资活动有关的现金		1,460,377.36			
筹资活动现金流出小计		3,823,179.90	79,805,871.49	21,999,506.80	69,651,087.13
筹资活动产生的现金流量净额		40,965,038.22	-8,805,871.49	-13,999,506.80	66,348,912.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		378,527.19	751,382.94	-442,255.33	-277,642.49
五、现金及现金等价物净增加额		14,177,382.15	97,383,086.37	41,315,494.87	-12,559,409.85
加: 期初现金及现金等价物余额		150,724,920.14	53,341,833.77	12,026,338.90	24,585,748.75
六、期末现金及现金等价物余额		164,902,302.29	150,724,920.14	53,341,833.77	12,026,338.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

  
张路千

主管会计工作负责人:

  
张艳

会计机构负责人:

  
张艳

华茂伟业绿色科技股份有限公司

合并所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2023年1-6月										所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计			
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	63,873,868.00				170,920,505.78			1,908,083.10			237,983,926.29	500,821,472.03	500,821,472.03
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	63,873,868.00				170,920,505.78			1,908,083.10			237,983,926.29	500,821,472.03	500,821,472.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额											40,757,997.62	42,179,459.91	42,179,459.91
(二) 所有者投入和减少资本											40,757,997.62	40,757,997.62	40,757,997.62
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	63,873,868.00				170,920,505.78			3,329,545.39			278,741,923.91	543,000,931.94	543,000,931.94



会计机构负责人: 张艳红



主管会计工作负责人: 张慧



公司负责人: 张宇

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



**华茂伟业绿色科技股份有限公司**  
**合并所有者权益变动表**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2022 年度										所有者权益合计			
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	63,246,424.00				148,603,999.03			1,241,385.92	14,214,349.18		127,795,698.18	355,101,856.31		355,101,856.31
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	63,246,424.00				148,603,999.03			1,241,385.92	14,214,349.18		127,795,698.18	355,101,856.31		355,101,856.31
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	627,444.00				22,316,506.75			666,697.18	11,920,739.68		110,188,228.11	145,719,615.72		145,719,615.72
(一) 综合收益总额											122,108,967.79	122,108,967.79		122,108,967.79
(二) 所有者投入和减少资本	627,444.00				22,316,506.75							22,943,950.75		22,943,950.75
1. 所有者投入的普通股	627,444.00				19,372,556.00							20,000,000.00		20,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					2,943,950.75							2,943,950.75		2,943,950.75
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积									11,920,739.68		-11,920,739.68			
2. 提取一般风险准备									11,920,739.68		-11,920,739.68			
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备								666,697.18				666,697.18		666,697.18
1. 本期提取								3,184,881.31				3,184,881.31		3,184,881.31
2. 本期使用								2,518,184.13				2,518,184.13		2,518,184.13
(六) 其他														
四、本期末余额	63,873,868.00				170,920,505.78			1,908,083.10	26,135,088.86		237,983,926.29	500,821,472.03		500,821,472.03



会计机构负责人: 张艳娟



主管会计工作负责人: 李德林



公司负责人: 李德林

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

**华茂伟业绿色科技股份有限公司**  
合并所有者权益变动表（续）  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2021 年度										所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
一、上年年末余额	63,246,424.00				148,603,999.03				7,314,034.97		63,846,933.09	283,346,450.75	283,346,450.75
二、本年年初余额	63,246,424.00				148,603,999.03			335,059.66	7,314,034.97		63,846,933.09	283,346,450.75	283,346,450.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								906,326.26	6,990,314.21		63,948,763.09	71,755,405.56	71,755,405.56
（一）综合收益总额											70,849,079.30	70,849,079.30	70,849,079.30
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积									6,990,314.21		-6,900,314.21		
2. 提取一般风险准备									6,990,314.21		-6,900,314.21		
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备								906,326.26				906,326.26	906,326.26
1. 本期提取								2,449,383.01				2,449,383.01	2,449,383.01
2. 本期使用								1,543,056.75				1,543,056.75	1,543,056.75
（六）其他													
四、本年年末余额	63,246,424.00				148,603,999.03			1,241,385.92	14,214,349.18		127,795,698.18	355,101,856.31	355,101,856.31



会计机构负责人：张艳娟



主管会计工作负责人：张艳娟



公司负责人：张艳娟

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

华茂伟业绿色科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020年度											所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		少数股东权益
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	61,578,667.00				124,271,756.03			698,359.93	4,198,541.52		35,572,154.38	226,319,478.86	226,319,478.86
期：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	61,578,667.00				124,271,756.03			698,359.93	4,198,541.52		35,572,154.38	226,319,478.86	226,319,478.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,667,757.00				24,332,243.00			-363,300.27	3,115,493.45		28,274,778.71	57,026,971.89	57,026,971.89
（一）综合收益总额											31,390,272.16	31,390,272.16	31,390,272.16
（二）所有者投入和减少资本	1,667,757.00				24,332,243.00							26,000,000.00	26,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	1,667,757.00				24,332,243.00							26,000,000.00	26,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积									3,115,493.45		-3,115,493.45		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	63,246,424.00				148,603,999.03			335,059.66	7,314,034.97		63,846,933.09	283,346,450.75	283,346,450.75



会计机构负责人：张艳华



主管会计工作负责人：张慧



公司负责人：张艳华

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

华茂伟业绿色科技股份有限公司

母公司所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2023年1-6月				其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	库存股					
一、上年年末余额	63,873,868.00		170,816,745.10		1,908,083.10	26,135,088.86	235,215,799.70	497,949,584.76	
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	63,873,868.00		170,816,745.10		1,908,083.10	26,135,088.86	235,215,799.70	497,949,584.76	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,421,462.29		39,541,783.95	40,963,246.24	
(一) 综合收益总额							39,541,783.95	39,541,783.95	
(二) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者(或股东)的分配									
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备					1,421,462.29			1,421,462.29	
1. 本期提取					1,955,183.70			1,955,183.70	
2. 本期使用					533,721.41			533,721.41	
(六) 其他									
四、本期末余额	63,873,868.00		170,816,745.10		3,329,545.39	26,135,088.86	274,757,583.65	538,912,831.00	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

华茂伟业绿色科技股份有限公司  
母公司所有者权益变动表(续)

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2022 年度							所有者权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	63,246,424.00			148,500,238.35			1,241,385.92	14,214,349.18	127,929,142.59	355,131,540.04
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	63,246,424.00			148,500,238.35			1,241,385.92	14,214,349.18	127,929,142.59	355,131,540.04
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	627,444.00			22,316,506.75			666,697.18	11,920,739.68	107,286,657.11	142,818,044.72
(一) 综合收益总额										
(二) 所有者投入和减少资本	627,444.00			22,316,506.75					119,207,396.79	119,207,396.79
1. 所有者投入的普通股	627,444.00			19,372,556.00						22,943,950.75
2. 其他权益工具持有者投入资本										20,000,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他				2,943,950.75						2,943,950.75
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积								11,920,739.68	-11,920,739.68	
2. 对所有者(或股东)的分配								11,920,739.68	-11,920,739.68	
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备							666,697.18			666,697.18
1. 本期提取							3,184,881.31			3,184,881.31
2. 本期使用							2,518,184.13			2,518,184.13
(六) 其他										
四、本期末余额	63,873,868.00			170,816,745.10			1,908,083.10	26,135,088.86	235,215,799.70	497,949,584.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张艳华

张艳华

华茂伟业绿色科技股份有限公司  
母公司所有者权益变动表(续)

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2021年度							所有者权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	63,246,424.00			148,500,238.35				7,314,034.97	65,826,314.67	285,222,071.65
加: 会计政策变更				1,082,706.52						
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	63,246,424.00			148,500,238.35				7,314,034.97	65,826,314.67	285,222,071.65
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额										
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积								6,900,314.21	-6,900,314.21	
2. 对所有者(或股东)的分配								6,900,314.21	-6,900,314.21	
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取								906,326.26		906,326.26
2. 本期使用								2,449,383.01		2,449,383.01
(六) 其他								1,543,056.75		1,543,056.75
四、本期末余额	63,246,424.00			148,500,238.35				14,214,349.18	127,929,142.59	355,131,540.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



华茂伟业绿色科技股份有限公司  
母公司所有者权益变动表(续)

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2020年度							所有者权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	61,578,667.00			124,167,995.35			698,359.93	4,198,541.52	37,786,873.67	228,430,437.47
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年末余额	61,578,667.00			124,167,995.35			698,359.93	4,198,541.52	37,786,873.67	228,430,437.47
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,667,757.00			24,332,243.00			-363,300.27	3,115,493.45	28,039,441.00	56,791,634.18
(一)综合收益总额										
(二)所有者投入和减少资本	1,667,757.00			24,332,243.00					31,154,934.45	31,154,934.45
1.所有者投入的普通股	1,667,757.00			24,332,243.00						26,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
(三)利润分配										
1.提取盈余公积								3,115,493.45	-3,115,493.45	
2.对所有者(或股东)的分配								3,115,493.45	-3,115,493.45	
3.其他										
(四)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
(五)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(六)其他										
四、本期末余额	63,246,424.00			148,500,238.35			335,059.66	7,314,034.97	65,826,314.67	285,222,071.65



会计机构负责人: 张丽



主管会计工作负责人: 张慧

公司负责人: 张

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



财务报表 第 16 页

# 华茂伟业绿色科技股份有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

## 一、 公司基本情况

### (一) 公司概况

华茂伟业绿色科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由河北华茂伟业科技有限公司(以下简称“有限公司”)整体变更设立的股份有限公司。2018年4月18日,公司完成整体变更的工商登记。

截止2023年6月30日,本公司工商登记信息如下:

公司名称: 华茂伟业绿色科技股份有限公司

英文名称: B-FCTL Co.,Ltd

公司住所: 沧州临港开发区化工大道南

法定代表人: 路千里

注册资本: 6,387.3868 万元

实收资本: 6,387.3868 万元

统一社会信用代码: 911309313201595719

### (二) 历史沿革

河北华茂伟业科技有限公司成立于2014年12月25日,曾用名沧州临港华茂化工科技有限公司。

历经多次股权变更和注册资本变动后,有限公司通过股东会决议,拟以2017年9月30日为基准日进行股改。

2018年2月26日,致同会计师事务所(特殊普通合伙)出具以2017年9月30日为基准日的《审计报告》(致同审字[2018]第110ZC2052号),有限公司经审计的账面净资产值为5,909.65万元。

2018年3月6日,北京北方亚事资产评估事务所(特殊普通合伙)出具以2017年9月30日为评估基准日的《资产评估报告》(北方亚事评报字[2018]第01-091号),有限公司净资产评估值为6,718.52万元。

2018年3月21日,有限公司召开股东会并作出决议,同意公司整体变更为股份有限公司,同意以2017年9月30日为基准日,将有限公司经审计净资产5,909.65万元折股5,000万股,每股面值为1元,折股比例为1.1819:1,折余部分计入资本公积;各发起人按照有限公司持股比例持有相应份额的股份。同日,路春茂、杨传华、路亿里、北京英萃投资管理中心(有限合伙)(以下简称“英萃投资”)、路千里、曹进6名发起人签署

了《发起人协议》。

2018年4月10日，公司召开创立大会，审议通过了公司筹备等相关议案。工商变更登记于2018年4月18日完成。整体变更后的股权结构比例如下：

股东名称	股本	出资比例
路春茂	14,725,000.00	29.45%
杨传华	14,600,000.00	29.20%
路亿里	10,625,000.00	21.25%
路千里	2,550,000.00	5.10%
曹进	1,000,000.00	2.00%
北京英萃投资管理中心（有限合伙）	6,500,000.00	13.00%
合计	50,000,000.00	100.00%

本次整体变更出资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2018年4月10日出具的《验资报告》（致同验字（2018）第110ZC0124号）所验证。

2018年8月5日，公司召开2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司定向增发股票并增加注册资本的议案》，同意注册资本增加至5,773万元，股本变更为57,730,000股，新增股份由杨传华认购28万股、路春茂认购27.5万股、路亿里认购20.5万股、路千里认购5万股、英萃投资认购30.3万股、曹进认购4.65万股、龚九春认购523.3万股、周心鹏认购9.3万股、新沂市水晶球创业服务中心（有限合伙）（以下简称“新沂水晶球”）认购124.45万股，认购价格为8.6元/股，合计增发股票773万股，募集资金6,647.80万元。各股东均以货币资金出资。

2018年8月5日，龚九春、周心鹏、新沂水晶球与杨传华、路春茂、路亿里、路千里、英萃投资、曹进及公司签署《增资协议》。

工商变更登记于2018年8月8日完成。本次股权结构变更情况如下：

股东名称	变更前		出资变动情况		变更后	
	金额	出资比例	增加	减少	金额	出资比例
路春茂	14,725,000.00	29.45%	275,000.00		15,000,000.00	25.98%
杨传华	14,600,000.00	29.20%	280,000.00		14,880,000.00	25.78%
路亿里	10,625,000.00	21.25%	205,000.00		10,830,000.00	18.76%
路千里	2,550,000.00	5.10%	50,000.00		2,600,000.00	4.50%
曹进	1,000,000.00	2.00%	46,500.00		1,046,500.00	1.81%
北京英萃投资管理中心（有限合伙）	6,500,000.00	13.00%	303,000.00		6,803,000.00	11.78%
龚九春			5,233,000.00		5,233,000.00	9.06%
周心鹏			93,000.00		93,000.00	0.16%
新沂市水晶球创业服务中心 （有限合伙）			1,244,500.00		1,244,500.00	2.16%
合计	50,000,000.00	100.00%	7,730,000.00		57,730,000.00	100.00%

本次增资业经北京仁智信会计师事务所有限公司于2018年10月20日出具的仁智信验

字[2018]第 2005 号验资报告所验证。

2019 年 11 月 29 日，公司召开 2019 年第三次临时股东大会，同意增加注册资本至 61,578,667 元。本次新增股本 3,848,667 元，由深圳市创新投资集团有限公司（以下简称“深创投”）以 1,200 万元认缴 769,733 股、深圳市红土长城中通股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“深圳红土基金”）以 2,800 万元认缴 1,796,250 股、赣州宇通投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“赣州宇通”）以 2,000 万元认缴 1,282,684 股。各股东均以货币资金出资。

2019 年 12 月 5 日，深创投、深圳红土基金、赣州宇通与路万里、路千里、路亿里、路春茂、杨传华、龚九春、英萃投资、新沂水晶球及公司签署《增资合同书》。

工商变更登记于 2019 年 12 月 23 日完成。本次股权结构变更情况如下：

股东名称	变更前		出资变动情况		变更后	
	金额	出资比例	增加	减少	金额	出资比例
路春茂	15,000,000.00	25.98%			15,000,000.00	24.36%
杨传华	14,880,000.00	25.78%			14,880,000.00	24.16%
路亿里	10,830,000.00	18.76%			10,830,000.00	17.59%
路千里	2,600,000.00	4.50%			2,600,000.00	4.22%
曹进	1,046,500.00	1.81%			1,046,500.00	1.70%
北京英萃投资管理中心（有限合伙）	6,803,000.00	11.78%			6,803,000.00	11.05%
龚九春	5,233,000.00	9.06%			5,233,000.00	8.50%
周心鹏	93,000.00	0.16%			93,000.00	0.15%
新沂市水晶球创业服务中心 （有限合伙）	1,244,500.00	2.16%			1,244,500.00	2.02%
深圳市创新投资集团有限公司			769,733.00		769,733.00	1.25%
深圳市红土长城中通股权投资基金合 伙企业（有限合伙）			1,796,250.00		1,796,250.00	2.92%
赣州宇通投资合伙企业（有限合伙）			1,282,684.00		1,282,684.00	2.08%
合计	57,730,000.00	100.00%	3,848,667.00		61,578,667.00	100.00%

本次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2019 年 12 月 24 日出具的信会师报字[2019]第 ZB50837 号验资报告所验证。

2020 年 1 月 17 日，公司召开 2020 年第一次临时股东大会，决议如下：同意增加注册资本至 63,246,424 元，新增股本 1,667,757.00 元，由路千里以 2,100 万元认购 1,347,035 股、新沂水晶球以 500 万元认购 320,722 股；同意修改公司章程。

同日，路千里、新沂水晶球与路春茂、杨传华、路亿里、英萃投资、龚九春、曹进、周心鹏、深创投、深圳红土基金、赣州宇通及公司签署《增资协议》。

工商变更登记于 2020 年 4 月 10 日完成。本次股权结构变更情况如下：

股东名称	变更前		出资变动情况		变更后	
	金额	出资比例	增加	减少	金额	出资比例
路春茂	15,000,000.00	24.36%			15,000,000.00	23.72%
杨传华	14,880,000.00	24.16%			14,880,000.00	23.53%
路亿里	10,830,000.00	17.59%			10,830,000.00	17.12%
路千里	2,600,000.00	4.22%	1,347,035.00		3,947,035.00	6.24%
曹进	1,046,500.00	1.70%			1,046,500.00	1.65%
北京英萃投资管理中心（有限合伙）	6,803,000.00	11.05%			6,803,000.00	10.76%
龚九春	5,233,000.00	8.50%			5,233,000.00	8.27%
周心鹏	93,000.00	0.15%			93,000.00	0.15%
新沂市水晶球创业服务中心 （有限合伙）	1,244,500.00	2.02%	320,722.00		1,565,222.00	2.47%
深圳市创新投资集团有限公司	769,733.00	1.25%			769,733.00	1.22%
深圳市红土长城中通股权投资基金合 伙企业（有限合伙）	1,796,250.00	2.92%			1,796,250.00	2.84%
赣州宇通投资合伙企业（有限合伙）	1,282,684.00	2.08%			1,282,684.00	2.03%
合计	61,578,667.00	100.00%	1,667,757.00		63,246,424.00	100.00%

本次增资业经河北万联会计师事务所（普通合伙）于 2021 年 7 月 1 日出具的万联验字 [2021]第 1001 号验资报告所验证。

2021 年 12 月 1 日，路春茂、杨传华与路千里、路万里、路亿里签订《华茂伟业绿色科技股份有限公司股份转让协议》，约定路春茂、杨传华将合计持有的公司 2,988 万股股份中的 11,364,924 股转让给路千里，14,672,538 股转让给路万里，3,842,538 股转让给路亿里，该股份转让对价 0 元整。

本次股权结构变更情况如下：

股东名称	变更前		出资变动情况		变更后	
	金额	出资比例	增加	减少	金额	出资比例
路春茂	15,000,000.00	23.72%		15,000,000.00		
杨传华	14,880,000.00	23.53%		14,880,000.00		
路亿里	10,830,000.00	17.12%	3,842,538.00		14,672,538.00	23.20%
路千里	3,947,035.00	6.24%	11,364,924.00		15,311,959.00	24.21%
路万里			14,672,538.00		14,672,538.00	23.20%
曹进	1,046,500.00	1.65%			1,046,500.00	1.65%
北京英萃投资管理中心（有限合伙）	6,803,000.00	10.76%			6,803,000.00	10.76%
龚九春	5,233,000.00	8.27%			5,233,000.00	8.27%
周心鹏	93,000.00	0.15%			93,000.00	0.15%
新沂市水晶球创业服务中心 （有限合伙）	1,565,222.00	2.47%			1,565,222.00	2.47%
深圳市创新投资集团有限公司	769,733.00	1.22%			769,733.00	1.22%
深圳市红土长城中通股权投资基金合	1,796,250.00	2.84%			1,796,250.00	2.84%

股东名称	变更前		出资变动情况		变更后	
	金额	出资比例	增加	减少	金额	出资比例
合伙企业（有限合伙）						
赣州宇通投资合伙企业（有限合伙）	1,282,684.00	2.03%			1,282,684.00	2.03%
合计	63,246,424.00	100.00%	29,880,000.00	29,880,000.00	63,246,424.00	100.00%

2022年2月8日，曹进与杨传华签署《股份转让协议》，曹进将其持有的4.65万股股份转让给杨传华，本次股份转让系为了解除曹进与杨传华的股权代持关系。同日，杨传华与路千里、路万里、路亿里签订《华茂伟业绿色科技股份有限公司股份转让协议》，将4.65万股股份分别转让给路千里、路万里、路亿里0.65万股、2万股、2万股。

本次股权结构变更情况如下：

股东名称	变更前		出资变动情况		变更后	
	金额	出资比例	增加	减少	金额	出资比例
路亿里	14,672,538.00	23.20%	20,000.00		14,692,538.00	23.23%
路千里	15,311,959.00	24.21%	6,500.00		15,318,459.00	24.22%
路万里	14,672,538.00	23.20%	20,000.00		14,692,538.00	23.23%
曹进	1,046,500.00	1.65%		46,500.00	1,000,000.00	1.58%
北京英萃投资管理中心（有限合伙）	6,803,000.00	10.76%			6,803,000.00	10.76%
龚九春	5,233,000.00	8.27%			5,233,000.00	8.27%
周心鹏	93,000.00	0.15%			93,000.00	0.15%
新沂市水晶球创业服务中心（有限合伙）	1,565,222.00	2.47%			1,565,222.00	2.47%
深圳市创新投资集团有限公司	769,733.00	1.22%			769,733.00	1.22%
深圳市红土长城中通股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,796,250.00	2.84%			1,796,250.00	2.84%
赣州宇通投资合伙企业（有限合伙）	1,282,684.00	2.03%			1,282,684.00	2.03%
合计	63,246,424.00	100.00%	46,500.00	46,500.00	63,246,424.00	100.00%

2022年6月1日，公司召开2022年第三次临时股东大会决议，同意增加注册资本至63,873,868元，新增注册资本627,444元，由沧州临港兴园高新产业发展基金有限公司（以下简称“临港兴园”）、河北燕赵资产管理有限公司（以下简称“燕赵资管”）分别以10,000,000元各认缴新增注册资本313,722元。2022年6月8日，公司收到燕赵资管实缴出资1,000万元。2022年6月22日，公司收到临港兴园实缴出资1,000万元。各股东以货币资金出资。本公司于2022年6月27日完成工商变更登记。本次股权结构变更情况如下：

股东名称	变更前		出资变动情况		变更后	
	金额	出资比例	增加	减少	金额	出资比例
路千里	15,318,459.00	24.22%			15,318,459.00	23.98%
路万里	14,692,538.00	23.23%			14,692,538.00	23.00%

股东名称	变更前		出资变动情况		变更后	
	金额	出资比例	增加	减少	金额	出资比例
路亿里	14,692,538.00	23.23%			14,692,538.00	23.00%
曹进	1,000,000.00	1.58%			1,000,000.00	1.57%
北京英萃投资管理中心（有限合伙）	6,803,000.00	10.76%			6,803,000.00	10.65%
龚九春	5,233,000.00	8.27%			5,233,000.00	8.19%
周心鹏	93,000.00	0.15%			93,000.00	0.15%
新沂市水晶球创业服务中心 （有限合伙）	1,565,222.00	2.47%			1,565,222.00	2.45%
深圳市创新投资集团有限公司	769,733.00	1.22%			769,733.00	1.21%
深圳市红土长城中通股权投资基金合 伙企业（有限合伙）	1,796,250.00	2.84%			1,796,250.00	2.81%
赣州宇通投资合伙企业（有限合伙）	1,282,684.00	2.03%			1,282,684.00	2.01%
沧州临港兴园高新产业发展基金有限 公司			313,722.00		313,722.00	0.49%
河北燕赵资产管理有限公司			313,722.00		313,722.00	0.49%
合计	63,246,424.00	100.00%	627,444.00		63,873,868.00	100.00%

本次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2022 年 10 月 17 日出具的信会师报字[2022]第 ZB11597 号验资报告所验证。

### （三） 行业性质

本公司所属行业为化学原料和化学制品制造业。公司主要从事绿色化学品的研发、生产和销售业务，主要产品为聚氨酯催化剂及 NMMO。

### （四） 经营范围

一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；新型催化材料及助剂销售；基础化学原料制造（不含危险化学品等许可类化学品的制造）；合成材料制造（不含危险化学品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；密封用填料制造；专用化学产品销售（不含危险化学品）；专用化学产品制造（不含危险化学品）；货物进出口；电子专用材料制造；电子专用材料销售；电子专用材料研发。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：危险化学品经营；危险化学品生产。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

### （五） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2023 年 12 月 11 日批准报出。

## (六) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

编号	子公司名称	是否纳入合并范围			
		2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1	江苏华茂英萃绿色科技有限公司	否	否	是	是
2	北京华茂绿色科技有限公司	是	是	是	是
3	内蒙古华茂绿色科技有限公司	否	否	否	是
4	华茂伟业绿色科技（石嘴山）有限公司	是	是	否	否

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

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

### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十七）收入”。

### (一) 企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日、2023年6月30日的合并及母公司财务状况以及2020年度、2021年度、2022年度、2023年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### (二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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

**(六) 合并财务报表的编制方法**

**1、 合并范围**

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

**2、 合并程序**

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目

下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### **(1) 增加子公司或业务**

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

### **(2) 处置子公司**

#### **①一般处理方法**

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

#### **②分步处置子公司**

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

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

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

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

### **(3) 购买子公司少数股权**

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

### **(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资**

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

## **(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

## **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

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

## **(九) 外币业务和外币报表折算**

### **1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

## 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

## (十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

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

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

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

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

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

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

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

金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融

资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

#### **(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

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

#### **(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### **(6) 以摊余成本计量的金融负债**

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### **3、金融资产终止确认和金融资产转移**

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足

终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

#### 4、金融负债终止确认

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

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

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

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

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关

资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

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

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

本公司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。

除单项计提减值准备的应收款项外，本公司将应收款项按信用风险特征划分为若干

组合，按组合确认预期信用损失。组合的确定依据及预期信用损失的具体确定方法见下：

**(1) 应收票据**

组合名称	组合确定依据及计提方法
银行承兑汇票组合	由银行承兑的汇票，预期信用损失率0。
商业承兑汇票组合	由银行以外的购货人承兑的汇票，预期信用损失率5%。

**(2) 应收账款**

组合名称	组合确定依据及计提方法
合并范围内关联方组合	应收合并范围内关联方的款项，预期信用损失率0。
账龄组合	应收合并范围内关联方以外的款项，本公司编制账龄与预期信用损失率对照表，以此确定预期信用损失，具体见下表。

账龄与预期信用损失率对照表：

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

**(3) 其他应收款**

组合名称	组合确定依据及计提方法
合并范围内关联方组合	应收合并范围内关联方的款项，预期信用损失率0。
备用金及员工暂借款组合	本公司编制账龄与预期信用损失率对照表，以此确定预期信用损失。
押金组合	
出口退税组合	
借款组合	
预付货款组合	
其他组合	

**(十一) 存货**

**1、 存货的分类和成本**

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

**2、 发出存货的计价方法**

存货发出按全月一次加权平均法计价。

### 3、不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

### 4、存货的盘存制度

公司采用永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (十二) 合同资产

### 1、合同资产的确认方法及标准

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

### 2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三（十）、6 金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

### （十三）持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

### （十四）长期股权投资

#### 1、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

#### 2、初始投资成本的确定

##### （1）企业合并形成的长期股权投资

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

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的

合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

### **(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资**

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## **3、 后续计量及损益确认方法**

### **(1) 成本法核算的长期股权投资**

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

### **(2) 权益法核算的长期股权投资**

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

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

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

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

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

确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### **(3) 长期股权投资的处置**

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

## **(十五) 投资性房地产**

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

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

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

## （十六）固定资产

### 1、固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### 2、折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
其他	年限平均法	5	5	19.00

### 3、固定资产处置

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

## （十七）在建工程

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

## （十八）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

### 2、借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

### 3、暂停资本化期间

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

### 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

计算确定。

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

## （十九）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

#### （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 5、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	摊销期限
外购软件	5年	直线法	0.00%	5年
土地使用权	50年	直线法	0.00%	50年

### 6、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### 7、开发阶段支出资本化的具体条件

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

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

## (二十一) 长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
空气排放使用权	年限平均法	受益期内
保温工程	年限平均法	受益期内

项目	摊销方法	摊销年限
导热油	年限平均法	受益期内
树脂	年限平均法	受益期内
催化剂	年限平均法	受益期内

## （二十二）合同负债

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

## （二十三）职工薪酬

### 1、短期薪酬的会计处理方法

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

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

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额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、离职后福利的会计处理方法

#### （1）设定提存计划

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

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### （2）设定受益计划

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

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个

月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

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

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

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## （二十四） 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

## （二十五） 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## （二十六） 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
  - (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
  - (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
  - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
  - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

## （二十七）收入

### 1、收入确认和计量采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，

但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

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

## 2、收入确认具体会计政策

公司从事绿色化学品的生产及销售，主要收入来源为商品销售业务，属于在某一时点履行的履约义务。公司的商品销售业务分内销和外销，对于内销业务，公司在客户收到货物时确认收入；对于外销业务，公司出口结算方式主要有 FOB、CIF 两种形式，在办理完毕货物出口报关手续，货物装船发运时确认收入。

## （二十八）合同成本

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

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

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

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

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

但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- （1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

## (二十九) 政府补助

### 1、 类型

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

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

### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。

### 3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

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

### (三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异, 除特殊情况外, 确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

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

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

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

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

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

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

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

## （三十一） 租赁

### 自2021年1月1日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

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

对于由公共卫生事件直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

### 1、 本公司作为承租人

#### （1） 使用权资产

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

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

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

本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## (2) 租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

## (3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

## (4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会

计处理：

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

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

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

#### **(5) 公共卫生事件相关的租金减让**

对于采用公共卫生事件相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## **2、 本公司作为出租人**

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

#### **(1) 经营租赁会计处理**

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

#### **(2) 融资租赁会计处理**

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。
- 融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：
  - 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
  - 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

公共卫生事件相关的租金减让

- 对于采用公共卫生事件相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用公共卫生事件相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

### 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十七）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转

让是否属于销售。

#### **(1) 作为承租人**

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(十) 金融工具”。

#### **(2) 作为出租人**

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(十) 金融工具”。

### **2021年1月1日以前的会计政策**

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

对于由**公共卫生事件**直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额，2021年6月30日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021年6月30日后应付租赁付款额减少不满足该条件；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

#### **1、 经营租赁会计处理**

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

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

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支

付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

**(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。**

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用公共卫生事件相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

## **2、 融资租赁会计处理**

### **(1) 融资租入资产**

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

对于采用公共卫生事件相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

### **(2) 融资租出资产**

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

对于采用公共卫生事件相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本

公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

## (三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第14号——收入》(2017年修订)(以下简称“新收入准则”) 财政部于2017年度修订了《企业会计准则第14号——收入》。修订后的准则规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额。执行该准则的主要影响如下:

会计政策变更的内容 和原因	审批程序	受影响的报表项目	对2020年1月1日余额的影响金额	
			合并	母公司
应收账款重分类至 合同资产	第一届董事会 第七次会议	应收账款		
		合同资产		
		小计		
将预收款项重分类 至合同负债	第一届董事会 第七次会议	预收账款	-2,557,272.04	-2,557,272.04
		合同负债	2,263,072.60	2,263,072.60
		其他流动负债(待转销项税额)	294,199.44	294,199.44
		小计		

与原收入准则相比,执行新收入准则对2020年财务报表相关项目的影晌如下(增加/减少):

受影响的资产负债表项目	对2020年12月31日余额的影响金额	
	合并	母公司
应收账款		
合同资产		
小计		
预收款项	-4,730,195.04	-4,730,195.04
合同负债	4,476,055.93	4,476,055.93
其他流动负债(待转销项税额)	254,139.11	254,139.11
小计		

受影响的利润表项目	对2020年度发生额的影响金额	
	合并	母公司
营业成本	1,455,080.52	1,455,080.52
销售费用	-1,455,080.52	-1,455,080.52

受影响的利润表项目	对2020年度发生额的影响金额	
	合并	母公司
信用减值损失		
资产减值损失		

## (2) 执行《企业会计准则第21号——租赁》(2018年修订)

财政部于2018年度修订了《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)。本公司2021年1月1日首次执行新租赁准则。根据修订后的准则,对于首次执行日前已存在的合同,公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司首次执行新租赁准则对2021年年初财务报表项目无调整。

## 2、首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

### (1) 2020年1月1日首次执行新收入准则调整2020年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表:

项目	2019年 12月31日余额	2020年 1月1日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收账款					
合同资产					
小计					
预收账款	2,557,272.04		-2,557,272.04		-2,557,272.04
合同负债		2,263,072.60	2,263,072.60		2,263,072.60
其他流动负债(待转销项税额)		294,199.44	294,199.44		294,199.44
小计	2,557,272.04	2,557,272.04			

母公司资产负债表:

项目	2019年 12月31日余额	2020年 1月1日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收账款					
合同资产					
小计					
预收账款	2,557,272.04		-2,557,272.04		-2,557,272.04
合同负债		2,263,072.60	2,263,072.60		2,263,072.60
其他流动负债(待转销项税额)		294,199.44	294,199.44		294,199.44
小计	2,557,272.04	2,557,272.04			

### (2) 2021年1月1日首次执行新租赁准则调整2021年年初财务报表相关项目情况

本公司首次执行新租赁准则对2021年年初财务报表项目无调整。

## 3、其他重要会计政策和会计估计变更情况

### (1) 执行《企业会计准则解释第13号》

财政部于2019年12月10日发布了《企业会计准则解释第13号》(财会〔2019〕21号,

以下简称“解释第13号”)，自2020年1月1日起施行，不要求追溯调整。

#### ①关联方的认定

解释第13号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第13号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

#### ②业务的定义

解释第13号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自2020年1月1日起执行解释第13号，执行解释第13号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### **(2) 执行《企业会计准则解释第 14 号》**

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”)，自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。

#### ①政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### ②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### **(3) 执行《企业会计准则解释第 15 号》**

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)。

①关于资金集中管理相关列报

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。该规定自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

**(4) 执行《企业会计准则解释第 16 号》**

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所

授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022年1月1日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022年1月1日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整2022年1月1日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

解释第16号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

该规定自2023年1月1日起施行，允许企业自2022年度提前执行。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自2023年1月1日执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率			
		2023年1-6月 (%)	2022年度 (%)	2021年度 (%)	2020年 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、9、6	13、9、6	13、9、6	13、9、6
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7	7	7	7
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3	3	3	3
所得税	按应纳税所得额计缴	15、5	15、2.5	15、2.5	15、5

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率			
	2023年1-6月 (%)	2022年度 (%)	2021年度 (%)	2020年 (%)
本公司	15	15	15	15
北京华茂绿色科技有限公司	5	2.5	2.5	5
江苏华茂英萃绿色科技有限公司	—	2.5	2.5	5
内蒙古华茂绿色科技有限公司	—	—	2.5	5
华茂伟业绿色科技（石嘴山）有限公司	5	2.5	—	—

## (二) 税收优惠

本公司分别于 2018 年 9 月 11 日和 2021 年 9 月 18 日取得由河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局等三部门联合签发的高新技术企业证书（GR201813000578、GR202113001893），报告期内公司享受 15% 企业所得税优惠税率。

根据《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2020 年第 13 号）、《财政部 税务总局关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告 2020 年第 24 号）、《财政部 税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 7 号），内蒙古华茂绿色科技有限公司自 2020 年 3 月 1 日至 2021 年 6 月 28 日适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率缴纳增值税。

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）、《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 11 号），内蒙古华茂绿色科技有限公司自 2020 年 1 月 1 日至 2021 年 3 月 31 日月销售额 10 万元以下（含本数）免征增值税；2021 年 4 月 1 日至 2021 年 6 月 28 日月销售额 15 万元以下（含本数）免征增值税。

根据《财政部 税务总局关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 15 号），华茂伟业绿色科技（石嘴山）有限公司免征增值税。

根据《国家税务总局 财政部关于制造业中小微企业延缓缴纳 2021 年第四季度部分税费有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 30 号）、《国家税务总局 财政部关于延续实施制造业中小微企业延缓缴纳部分税费有关事项的公告》（国家税务总局公告 2022 年第 2 号），本公司延缓缴纳 2021 年 10-12 月企业所得税、增值税金额的 50%，延缓的期限为 9 个月，延缓期限届满，本公司依法缴纳相应月份的企业所得税、增值税；延缓缴纳 2022 年 1-6 月企业所得税、增值税金额的 50%，延缓的期限为 6 个月，延缓期限届满，本公司依法缴纳相应月份的企业所得税、增值税。

根据《国家税务总局 财政部关于制造业中小微企业继续延缓缴纳部分税费有关事项的公告》（国家税务总局 财政部公告 2022 年第 17 号），本公司自 2022 年 9 月 1 日起继续延缓缴纳 2021 年 10-12 月企业所得税、增值税金额的 50%，延缓的期限为 4 个月，延缓期限届满，本公司依法缴纳相应月份的企业所得税、增值税；继续延缓缴纳 2022 年 1-6 月企业所得税、增值税金额的 50%，延缓的期限为 4 个月，延缓期限届满，本公司依法缴纳相应月份的企业所得税、增值税。

根据《财政部 税务总局 科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部 税务总局 科技部公告 2022 年第 28 号），本公司在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100% 加计扣除，上述所称设备、器具是指除房屋、建筑物以外的固定

资产。

根据《财政部 国家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）文件，自2019年1月1日至2021年12月31日，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》（财政部 税务总局公告2021年第12号），自2021年1月1日至2022年12月31日，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 国家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。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第13号），自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第6号），自2023年1月1日至2024年12月31日，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。

本公司子公司适用小微企业标准的公司适用小微企业优惠税率。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）货币资金

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	3,005.65	3,229.65	63,783.31	65,810.73
银行存款	165,585,381.74	151,219,230.14	54,160,958.91	12,822,548.51
其他货币资金	394,486.25	4,061.26	55,929.38	2,056,126.55
合计	165,982,873.64	151,226,521.05	54,280,671.60	14,944,485.79
其中：存放在境外的款项总额				

其中因冻结对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
其他货币资金（保证金）	391,890.00			2,000,000.00

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	15,949,833.98	2,313,461.00	8,344,074.42	15,092,763.98
商业承兑汇票				
小计	15,949,833.98	2,313,461.00	8,344,074.42	15,092,763.98
减：坏账准备				
合计	15,949,833.98	2,313,461.00	8,344,074.42	15,092,763.98

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2023.6.30		2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		1,340,000.00		1,550,000.00		3,548,925.00		9,549,657.20
商业承兑汇票								
合计		1,340,000.00		1,550,000.00		3,548,925.00		9,549,657.20

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	50,278,969.89	24,869,977.32	26,176,050.06	14,949,104.62
1至2年	588,812.00		499.60	960.00
2至3年	499.60	499.60	960.00	
3至4年		960.00		
4至5年	960.00			
5年以上				
小计	50,869,241.49	24,871,436.92	26,177,509.66	14,950,064.62
减：坏账准备	2,573,747.57	1,244,128.75	1,309,140.46	747,551.23
合计	48,295,493.92	23,627,308.17	24,868,369.20	14,202,513.39

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2023年6月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	50,869,241.49	100.00	2,573,747.57	5.06	48,295,493.92
其中：账龄组合	50,869,241.49	100.00	2,573,747.57	5.06	48,295,493.92
合计	50,869,241.49	100.00	2,573,747.57	5.06	48,295,493.92

2022年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	24,871,436.92	100.00	1,244,128.75	5.00	23,627,308.17
其中：账龄组合	24,871,436.92	100.00	1,244,128.75	5.00	23,627,308.17
合计	24,871,436.92	100.00	1,244,128.75	—	23,627,308.17

2021年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	26,177,509.66	100.00	1,309,140.46	5.00	24,868,369.20
其中：账龄组合	26,177,509.66	100.00	1,309,140.46	5.00	24,868,369.20
合计	26,177,509.66	100.00	1,309,140.46	—	24,868,369.20

2020年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,950,064.62	100.00	747,551.23	5.00	14,202,513.39
其中：账龄组合	14,950,064.62	100.00	747,551.23	5.00	14,202,513.39
合计	14,950,064.62	100.00	747,551.23	—	14,202,513.39

公司无按单项计提坏账准备的应收账款。

按账龄组合计提坏账准备：

名称	2023.6.30			2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	50,278,969.89	2,513,948.49	5.00	24,869,977.32	1,243,498.87	5.00
1—2年	588,812.00	58,881.20	10.00			
2—3年	499.60	149.88	30.00	499.60	149.88	30.00
3—4年				960.00	480.00	50.00
4—5年	960.00	768.00	80.00			
5年以上						
合计	50,869,241.49	2,573,747.57	—	24,871,436.92	1,244,128.75	—

名称	2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	26,176,050.06	1,308,802.50	5.00	14,949,104.62	747,455.23	5.00
1—2年	499.60	49.96	10.00	960.00	96.00	10.00
2—3年	960.00	288.00	30.00			

名称	2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3-4年						
4-5年						
5年以上						
合计	26,177,509.66	1,309,140.46	--	14,950,064.62	747,551.23	--

### 3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提							
组合计提	507,882.93		507,882.93	239,668.30			747,551.23
合计	507,882.93		507,882.93	239,668.30			747,551.23

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提					
组合计提	747,551.23	561,589.23			1,309,140.46
合计	747,551.23	561,589.23			1,309,140.46

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提					
组合计提	1,309,140.46	-65,011.71			1,244,128.75
合计	1,309,140.46	-65,011.71			1,244,128.75

类别	2022.12.31	会计政策变更调整	2023.1.1	本期变动金额			2023.6.30
				计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提							
组合计提	1,244,128.75		1,244,128.75	1,329,618.82			2,573,747.57
合计	1,244,128.75		1,244,128.75	1,329,618.82			2,573,747.57

#### 4、本报告期实际核销的应收账款情况

无

#### 5、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	2023.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
EvonikCorporation	5,492,967.76	10.80	274,648.39
湖北金环新材料科技有限公司	5,262,764.00	10.35	263,138.20
保定天鹅新型纤维制造有限公司	4,193,026.00	8.24	209,651.30
赛得利（常州）纤维有限公司	4,128,120.00	8.12	206,406.00
固诺（天津）实业有限公司	4,079,250.00	8.02	203,962.50
合计	23,156,127.76	45.52	1,157,806.39

单位名称	2022.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
赛得利（常州）纤维有限公司	8,696,618.16	34.97	434,830.91
山东鸿泰鼎新材料科技有限公司	3,039,752.80	12.22	151,987.64
保定天鹅新型纤维制造有限公司	3,000,000.00	12.06	150,000.00

单位名称	2022.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
Evonik Corporation	2,285,916.52	9.19	114,295.83
ProChema Handels-GmbH	1,976,940.00	7.95	98,847.00
合计	18,999,227.48	76.39	949,961.38

单位名称	2021.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
ProChema Handels-GmbH	6,250,786.79	23.88	312,539.34
固诺(天津)实业有限公司	6,028,092.00	23.03	301,404.60
Evonik Corporation	3,100,447.85	11.84	155,022.39
Lenzing Fibers GmbH	1,722,214.20	6.58	86,110.71
海南诚和信实业有限公司	1,536,640.00	5.87	76,832.00
合计	18,638,180.84	71.20	931,909.04

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
保定天鹅新型纤维制造有限公司	4,433,120.00	29.65	221,656.00
ProChema Handels-GmbH	2,078,172.71	13.90	103,908.64
山东金英利新材料科技股份有限公司	1,584,582.00	10.60	79,229.10
固诺(天津)实业有限公司	1,314,138.00	8.79	65,706.90
Evonik Corporation	1,055,698.45	7.06	52,784.92
合计	10,465,711.16	70.00	523,285.56

说明：“ProChema Handels-GmbH”曾用名“Prochema Handelsgesellschaft m.b.h.”。

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收票据	9,928,071.58	21,448,445.00	7,548,328.90	2,167,610.90
应收账款				
合计	9,928,071.58	21,448,445.00	7,548,328.90	2,167,610.90

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2019.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2020.12.31	累计在其他综合收益中 确认的损失准备
应收票据	999,450.00	14,874,628.99	13,706,468.09		2,167,610.90	
应收账款						
合计	999,450.00	14,874,628.99	13,706,468.09		2,167,610.90	

项目	2020.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2021.12.31	累计在其他综合收益中 确认的损失准备
应收票据	2,167,610.90	19,235,407.06	13,854,689.06		7,548,328.90	
应收账款						
合计	2,167,610.90	19,235,407.06	13,854,689.06		7,548,328.90	

项目	2021.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2022.12.31	累计在其他综合收益中 确认的损失准备
应收票据	7,548,328.90	49,432,152.89	35,532,036.79		21,448,445.00	
应收账款						
合计	7,548,328.90	49,432,152.89	35,532,036.79		21,448,445.00	

项目	2022.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2023.6.30	累计在其他综合收益中 确认的损失准备
应收票据	21,448,445.00	35,617,414.95	47,137,788.37		9,928,071.58	
应收账款						
合计	21,448,445.00	35,617,414.95	47,137,788.37		9,928,071.58	

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2023.6.30		2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
应收票据	20,579,724.00		5,028,701.56		2,378,900.42		6,493,411.03	
应收账款								
合计	20,579,724.00		5,028,701.56		2,378,900.42		6,493,411.03	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2023.6.30		2022.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,044,697.99	100.00	3,387,007.56	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	6,044,697.99	100.00	3,387,007.56	100.00

账龄	2021.12.31		2020.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,145,391.93	97.49	3,362,704.15	99.38
1至2年	64,202.32	1.99	16,075.80	0.48
2至3年	11,618.00	0.36	5,000.00	0.14
3年以上	5,000.00	0.16		
合计	3,226,212.25	100.00	3,383,779.95	100.00

2、 账龄超过一年的重要预付款项：

本公司无账龄超过一年的重要预付款项。

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2023.6.30	占预付款项期末余额合计数的比例
安阳工学院	1,650,485.44	27.30%
河北科技大学	1,300,000.00	21.51%
沙伯基础（上海）商贸有限公司	1,251,256.52	20.70%
河北正元氢能科技有限公司	300,000.00	4.96%
河北渤海奥宇燃气有限公司	210,711.47	3.49%
合计	4,712,453.43	77.96%

预付对象	2022.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例
大连恒力新能销售有限公司	969,044.43	28.61%
天津奥展化工科技有限公司	435,000.00	12.84%
沙伯基础（上海）商贸有限公司	425,939.23	12.58%
江西兄弟医药有限公司	315,000.00	9.30%
河北正元氢能科技有限公司	300,000.00	8.86%
合计	2,444,983.66	72.19%

预付对象	2021.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例
沙伯基础（上海）商贸有限公司	1,128,492.73	34.98%
河北渤海奥宇燃气有限公司	530,094.33	16.43%
山东联盟化工股份有限公司	293,746.00	9.10%
石家庄博莱特仪器有限公司	170,000.00	5.27%
沧州水一方工程技术有限公司	156,470.00	4.85%
合计	2,278,803.06	70.63%

预付对象	2020.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例
国网河北省电力有限公司沧州供电分公司	600,000.00	17.73%
山东联盟化工股份有限公司	588,342.83	17.39%
沙伯基础（上海）商贸有限公司	502,426.05	14.85%
安阳工学院	203,883.50	6.03%
永清华茂生物药业有限公司	174,044.24	5.14%
合计	2,068,696.62	61.14%

## （六）其他应收款

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收利息			24,855.26	2,900.00
应收股利				
其他应收款项	168,134.90	106,271.40	51,470.49	5,851,454.02
合计	168,134.90	106,271.40	76,325.75	5,854,354.02

### 1、 应收利息

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收利息			24,855.26	2,900.00

### 2、 应收股利

本公司无应收股利。

### 3、 其他应收款项

#### （1）按账龄披露

账龄	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	159,355.16	91,504.11	38,476.83	6,134,698.02
1至2年	10,400.00	10,000.00	16,575.00	26,101.00
2至3年		14,775.00		
3至4年	14,775.00			
4至5年				
5年以上				

账龄	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
小计	184,530.16	116,279.11	55,051.83	6,160,799.02
减：坏账准备	16,395.26	10,007.71	3,581.34	309,345.00
合计	168,134.90	106,271.40	51,470.49	5,851,454.02

(2) 按坏账计提方法分类披露

2023年6月30日：

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	184,530.16	100.00	16,395.26	8.88	168,134.90
其中：					
账龄组合	184,530.16	100.00	16,395.26	8.88	168,134.90
合计	184,530.16	100.00	16,395.26	8.88	168,134.90

2022年12月31日：

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	116,279.11	100.00	10,007.71	8.61	106,271.40
其中：					
账龄组合	116,279.11	100.00	10,007.71	8.61	106,271.40
合计	116,279.11	100.00	10,007.71	8.61	106,271.40

2021年12月31日：

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	55,051.83	100.00	3,581.34	6.51	51,470.49
其中：					
账龄组合	55,051.83	100.00	3,581.34	6.51	51,470.49
合计	55,051.83	100.00	3,581.34	6.51	51,470.49

2020年12月31日：

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
按组合计提坏账准备	6,160,799.02	100.00	309,345.00	5.02	5,851,454.02
其中:					
账龄组合	6,160,799.02	100.00	309,345.00	5.02	5,851,454.02
合计	6,160,799.02	100.00	309,345.00	5.02	5,851,454.02

按单项计提坏账准备:

本公司无按单项计提的坏账准备。

按组合计提坏账准备:

名称	2023.6.30			2022.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例	其他应收款项	坏账准备	计提比例
账龄组合	184,530.16	16,395.26	8.88%	116,279.11	10,007.71	8.61%

名称	2021.12.31			2020.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例	其他应收款项	坏账准备	计提比例
账龄组合	55,051.83	3,581.34	6.51%	6,160,799.02	309,345.00	5.02%

### (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)	
2019.12.31余额	7,806.92			7,806.92
2019.12.31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	301,538.08			301,538.08
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.12.31余额	309,345.00			309,345.00

华茂伟业绿色科技股份有限公司  
2020年度至2023年6月  
财务报表附注

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)	
2020.12.31余额	309,345.00			309,345.00
2020.12.31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	-305,763.66			-305,763.66
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.12.31余额	3,581.34			3,581.34

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021.12.31余额	3,581.34			3,581.34
2021.12.31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	6,426.37			6,426.37
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022.12.31余额	10,007.71			10,007.71

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)	
2022.12.31余额	10,007.71			10,007.71
2022.12.31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	6,387.55			6,387.55
本期转回				
本期转销				

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
本期核销				
其他变动				
2023.6.30余额	16,395.26			16,395.26

其他应收款项账面余额变动如下:

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
账面余额	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)	合计
2019.12.31余额	156,138.51			156,138.51
2019.12.31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				
本期新增	6,134,698.02			6,134,698.02
本期终止确认	130,037.51			130,037.51
其他变动				
2020.12.31余额	6,160,799.02			6,160,799.02

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
账面余额	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)	合计
2020.12.31余额	6,160,799.02			6,160,799.02
2020.12.31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				
本期新增	38,476.83			38,476.83
本期终止确认	6,144,224.02			6,144,224.02
其他变动				
2021.12.31余额	55,051.83			55,051.83

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
账面余额	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)	合计
2021.12.31余额	55,051.83			55,051.83
2021.12.31余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

账面余额	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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	91,504.11			91,504.11
本期终止确认	30,276.83			30,276.83
其他变动				
2022.12.31余额	116,279.11			116,279.11

账面余额	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)	
2022.12.31余额	116,279.11			116,279.11
2022.12.31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				
本期新增	97,500.00			97,500.00
本期终止确认	29,248.95			29,248.95
其他变动				
2023.6.30余额	184,530.16			184,530.16

#### (4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	7,806.92		7,806.92	301,538.08			309,345.00

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	309,345.00	-305,763.66			3,581.34

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	3,581.34	6,426.37			10,007.71

类别	2022.12.31	本期变动金额			2023.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	10,007.71	6,387.55			16,395.26

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

无

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
备用金及员工暂借款	43,555.16	18,186.11	8,376.83	53,938.22
押金	140,975.00	86,475.00	46,675.00	34,495.00
往来款项				5,000,000.00
应收退货款				650,000.00
出口退税				422,365.80
其他		11,618.00		
合计	184,530.16	116,279.11	55,051.83	6,160,799.02

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2023.6.30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
沧州引大入港输水有限公司	押金	50,000.00	1年以内	27.10	2,500.00
石嘴山经济技术开发区实业开发有限公司	押金	50,000.00	1年以内	27.10	2,500.00
张洪伟	备用金	30,000.00	1年以内	16.26	1,500.00
北京中投银信国际投资管理有限公司	押金	14,735.00	3-4年	7.99	7,367.50
沧州临港新起点房屋经营管理有限公司	押金	12,000.00	1年以内	6.50	600.00
合计	—	156,735.00	—	84.95	14,467.50

单位名称	款项性质	2022.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
沧州引大入港输水有限公司	押金	50,000.00	1年以内	43.00	2,500.00
北京中投银信国际投资管理有限公司	押金	14,735.00	2-3年	12.67	4,420.50
张艳君	押金	10,000.00	1-2年	8.60	1,000.00
乔海涛	押金	6,700.00	1年以内	5.76	335.00
吴晓亮	备用金	6,600.00	1年以内	5.68	330.00
合计	—	88,035.00	—	75.71	8,585.50

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
乔海涛	押金	20,100.00	1年以内	36.51	1,005.00
北京中投银信国际投资管理有限公司	押金	14,735.00	1-2年	26.77	1,473.50
张艳君	押金	10,000.00	1年以内	18.16	500.00
张金凯	备用金	5,027.33	1年以内	9.13	251.37
郑本荣	备用金	3,349.50	1年以内	6.09	167.48
合计	—	53,211.83	—	96.66	3,397.35

华茂伟业绿色科技股份有限公司  
2020年度至2023年6月  
财务报表附注

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
永清华茂生物药业有限公司	往来款项	5,000,000.00	1年以内	81.16	250,000.00
河北卓煌科技有限公司	退货款	650,000.00	1年以内	10.55	32,500.00
出口退税	出口退税	422,365.80	1年以内	6.86	21,118.29
刘良松	备用金	33,101.00	1年以内7,000.00元; 1-2年26,101.00元。	0.54	2,960.10
易派客电子商务有限公司	押金	17,920.00	1年以内	0.28	896.00
合计	——	6,123,386.80	——	99.39	307,474.39

(七) 存货

1、 存货分类

项目	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,817,308.23	42,289.71	11,775,018.52	13,649,205.34	78,291.99	13,570,913.35	14,445,260.00	51,830.14	14,393,429.86	13,122,252.49	21,763.18	13,100,489.31
周转材料	2,774,941.61		2,774,941.61	2,620,039.30		2,620,039.30	2,633,524.82		2,633,524.82	2,404,765.50		2,404,765.50
在产品	14,794,850.72	411,505.37	14,383,345.35	13,204,936.94	611,724.42	12,593,212.52	12,057,619.22	304,989.83	11,752,629.39	5,755,683.94	100,080.63	5,655,603.31
库存商品	28,274,421.07	903,919.90	27,370,501.17	31,392,530.85	968,029.09	30,424,501.76	17,463,871.68	400,257.79	17,063,613.89	14,740,007.52	15,413.57	14,724,593.95
发出商品	2,772,361.94	423,484.68	2,348,877.26	2,620,955.14	122,915.17	2,498,039.97	2,063,305.25		2,063,305.25	1,394,015.43		1,394,015.43
合计	60,433,883.57	1,781,199.66	58,652,683.91	63,487,667.57	1,780,960.67	61,706,706.90	48,663,580.97	757,077.76	47,906,503.21	37,416,724.88	137,257.38	37,279,467.50

2、 本公司计提存货跌价准备

项目	2019.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		21,763.18				21,763.18
周转材料						
在产品		100,080.63				100,080.63
库存商品		15,413.57				15,413.57
发出商品						
合计		137,257.38				137,257.38

项目	2020.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	21,763.18	51,830.14		21,763.18		51,830.14
周转材料						
在产品	100,080.63	304,989.83		100,080.63		304,989.83

项目	2020.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	15,413.57	400,257.79		15,413.57		400,257.79
发出商品						
合计	137,257.38	757,077.76		137,257.38		757,077.76

项目	2021.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2022.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	51,830.14	78,291.99		51,830.14		78,291.99
周转材料						
在产品	304,989.83	611,724.42		304,989.83		611,724.42
库存商品	400,257.79	968,029.09		400,257.79		968,029.09
发出商品		122,915.17				122,915.17
合计	757,077.76	1,780,960.67		757,077.76		1,780,960.67

项目	2022.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2023.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	78,291.99	42,289.71		78,291.99		42,289.71
周转材料						
在产品	611,724.42	411,505.37		611,724.42		411,505.37
库存商品	968,029.09	903,919.90		968,029.09		903,919.90
发出商品	122,915.17	423,484.68		122,915.17		423,484.68
合计	1,780,960.67	1,781,199.66		1,780,960.67		1,781,199.66

### 3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额情况

无

(八) 其他流动资产

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
待抵扣进项税额	49,727.13		758,902.15	2,004,182.80
待认证进项税额		8,947.24	19,698.28	56,295.18
预付上市中介费	4,345,377.36	900,000.00	340,000.00	
合计	4,395,104.49	908,947.24	1,118,600.43	2,060,477.98

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	283,370,755.14	294,450,315.98	286,650,539.51	185,242,039.85
固定资产清理				
合计	283,370,755.14	294,450,315.98	286,650,539.51	185,242,039.85

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2019.12.31	123,941,606.93	84,718,157.83	450,747.01	5,965,335.13	215,075,846.90
(2) 本期增加金额	12,793,002.84	16,243,974.55		536,423.06	29,573,400.45
—购置	173,301.00	1,709,948.63		11,373.18	1,894,622.81
—在建工程转入	12,619,701.84	14,534,025.92		525,049.88	27,678,777.64
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2020.12.31	136,734,609.77	100,962,132.38	450,747.01	6,501,758.19	244,649,247.35
2. 累计折旧					
(1) 2019.12.31	16,185,909.63	18,904,193.69	264,108.91	2,779,030.90	38,133,243.13
(2) 本期增加金额	6,061,234.88	8,249,087.46	81,433.87	1,134,741.32	15,526,497.53
—计提	6,061,234.88	8,249,087.46	81,433.87	1,134,741.32	15,526,497.53
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2020.12.31	22,247,144.51	27,153,281.15	345,542.78	3,913,772.22	53,659,740.66
3. 减值准备					
(1) 2019.12.31	642,725.57	5,077,648.68			5,720,374.25
(2) 本期增加金额		27,092.59			27,092.59
—计提		27,092.59			27,092.59
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2020.12.31	642,725.57	5,104,741.27			5,747,466.84
4. 账面价值					
(1) 2020.12.31账面价值	113,844,739.69	68,704,109.96	105,204.23	2,587,985.97	185,242,039.85
(2) 2019.12.31账面价值	107,112,971.73	60,736,315.46	186,638.10	3,186,304.23	171,222,229.52

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2020.12.31	136,734,609.77	100,962,132.38	450,747.01	6,501,758.19	244,649,247.35
(2) 本期增加金额	25,214,824.40	91,569,655.95	226,829.21	3,180,721.39	120,192,030.95

华茂伟业绿色科技股份有限公司  
2020年度至2023年6月  
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
—购置	593,445.58	5,600,056.97	226,829.21	703,674.56	7,124,006.32
—在建工程转入	24,621,378.82	85,969,598.98		2,477,046.83	113,068,024.63
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额	817,797.29	7,615,503.94			8,433,301.23
—处置或报废	817,797.29	7,615,503.94			8,433,301.23
(4) 2021.12.31	161,131,636.88	184,916,284.39	677,576.22	9,682,479.58	356,407,977.07
<b>2. 累计折旧</b>					
(1) 2020.12.31	22,247,144.51	27,153,281.15	345,542.78	3,913,772.22	53,659,740.66
(2) 本期增加金额	6,657,740.32	10,375,014.41	66,780.46	1,350,721.92	18,450,257.11
—计提	6,657,740.32	10,375,014.41	66,780.46	1,350,721.92	18,450,257.11
(3) 本期减少金额	169,393.39	2,782,707.36			2,952,100.75
—处置或报废	169,393.39	2,782,707.36			2,952,100.75
(4) 2021.12.31	28,735,491.44	34,745,588.20	412,323.24	5,264,494.14	69,157,897.02
<b>3. 减值准备</b>					
(1) 2020.12.31	642,725.57	5,104,741.27			5,747,466.84
(2) 本期增加金额		226,633.78			226,633.78
—计提		226,633.78			226,633.78
(3) 本期减少金额	642,725.57	4,731,834.51			5,374,560.08
—处置或报废	642,725.57	4,731,834.51			5,374,560.08
(4) 2021.12.31		599,540.54			599,540.54
<b>4. 账面价值</b>					
(1) 2021.12.31账面价值	132,396,145.44	149,571,155.65	265,252.98	4,417,985.44	286,650,539.51
(2) 2020.12.31账面价值	113,844,739.69	68,704,109.96	105,204.23	2,587,985.97	185,242,039.85

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
<b>1. 账面原值</b>					
(1) 2021.12.31	161,131,636.88	184,916,284.39	677,576.22	9,682,479.58	356,407,977.07
(2) 本期增加金额	10,879,378.89	22,061,697.73	306,288.15	1,673,450.65	34,920,815.42
—购置		2,201,247.98	306,288.15	599,065.64	3,106,601.77
—在建工程转入	10,879,378.89	19,860,449.75		1,074,385.01	31,814,213.65
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额		1,125,001.83	39,012.29	25,393.35	1,189,407.47
—处置或报废		1,125,001.83	39,012.29	25,393.35	1,189,407.47
(4) 2022.12.31	172,011,015.77	205,852,980.29	944,852.08	11,330,536.88	390,139,385.02
<b>2. 累计折旧</b>					
(1) 2021.12.31	28,735,491.44	34,745,588.20	412,323.24	5,264,494.14	69,157,897.02
(2) 本期增加金额	7,707,346.60	17,548,386.31	77,816.73	1,272,417.08	26,605,966.72
—计提	7,707,346.60	17,548,386.31	77,816.73	1,272,417.08	26,605,966.72
(3) 本期减少金额		498,845.67	37,061.40	24,123.68	560,030.75
—处置或报废		498,845.67	37,061.40	24,123.68	560,030.75

华茂伟业绿色科技股份有限公司  
2020年度至2023年6月  
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
(4) 2022.12.31	36,442,838.04	51,795,128.84	453,078.57	6,512,787.54	95,203,832.99
3. 减值准备					
(1) 2021.12.31		599,540.54			599,540.54
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额		114,304.49			114,304.49
—处置或报废		114,304.49			114,304.49
(4) 2022.12.31		485,236.05			485,236.05
4. 账面价值					
(1) 2022.12.31账面价值	135,568,177.73	153,572,615.40	491,773.51	4,817,749.34	294,450,315.98
(2) 2021.12.31账面价值	132,396,145.44	149,571,155.65	265,252.98	4,417,985.44	286,650,539.51

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2022.12.31	172,011,015.77	205,852,980.29	944,852.08	11,330,536.88	390,139,385.02
(2) 本期增加金额		3,293,916.33		61,679.65	3,355,595.98
—购置		2,864,535.79		61,679.65	2,926,215.44
—在建工程转入		429,380.54			429,380.54
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2023.6.30	172,011,015.77	209,146,896.62	944,852.08	11,392,216.53	393,494,981.00
2. 累计折旧					
(1) 2022.12.31	36,442,838.04	51,795,128.84	453,078.57	6,512,787.54	95,203,832.99
(2) 本期增加金额	4,085,261.94	9,743,085.59	55,314.30	551,494.99	14,435,156.82
—计提	4,085,261.94	9,743,085.59	55,314.30	551,494.99	14,435,156.82
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2023.6.30	40,528,099.98	61,538,214.43	508,392.87	7,064,282.53	109,638,989.81
3. 减值准备					
(1) 2022.12.31		485,236.05			485,236.05
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2023.6.30		485,236.05			485,236.05
4. 账面价值					
(1) 2023.6.30账面价值	131,482,915.79	147,123,446.14	436,459.21	4,327,934.00	283,370,755.14
(2) 2022.12.31账面价值	135,568,177.73	153,572,615.40	491,773.51	4,817,749.34	294,450,315.98

### 3、暂时闲置的固定资产

#### 2023年6月30日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	4,466,585.30	2,140,005.62	485,236.05	1,841,343.63

#### 2022年12月31日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	4,466,585.30	1,966,276.32	485,236.05	2,015,072.93

#### 2021年12月31日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	5,516,620.65	2,032,547.75	599,540.54	2,884,532.36
电子设备及其他	4,368.93	2,075.24		2,293.69
合计	5,520,989.58	2,034,622.99	599,540.54	2,886,826.05

#### 2020年12月31日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	817,797.29	169,393.39	642,725.57	5,678.33
机器设备	10,358,858.62	3,490,792.05	5,104,741.27	1,763,325.30
电子设备及其他	4,368.93	1,245.06		3,123.87
合计	11,181,024.84	3,661,430.50	5,747,466.84	1,772,127.50

### 4、2023年6月30日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证的原因
门卫1	192,360.21	暂未办理
门卫2	38,819.33	暂未办理
门卫3	45,859.29	暂未办理
地磅磅房	48,681.15	暂未办理
配电室	20,420.92	暂未办理
在线监测室	20,906.56	暂未办理
污水处理间	196,325.08	暂未办理
雨淋阀组间	23,082.42	暂未办理
原料成品库、包材成品库、灌装站、危化品站	4,662,697.85	暂未办理
纯化车间	7,578,144.33	办理中
合计	12,827,297.14	——

5、 固定资产清理

无

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
在建工程	37,317,947.15	15,624,957.34	14,448,908.83	99,650,368.48
工程物资				
合计	37,317,947.15	15,624,957.34	14,448,908.83	99,650,368.48

2、 在建工程情况

项目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
10万吨/年特种化学品建设项目	27,140,043.52		27,140,043.52	13,375,914.42		13,375,914.42
6000吨项目	311,926.61		311,926.61			
绿色化学研究院项目	9,543,145.18		9,543,145.18	1,972,759.73		1,972,759.73
安装设备	322,831.84		322,831.84	276,283.19		276,283.19
合计	37,317,947.15		37,317,947.15	15,624,957.34		15,624,957.34

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
10万吨/年特种化学品建设项目	12,463,689.96		12,463,689.96	11,251,929.09		11,251,929.09
1.3万吨/年特种化学品生产线建设项目				83,328,168.36		83,328,168.36
年产20吨硅铝基催化剂建设项目	1,507,956.55		1,507,956.55	1,003,408.52		1,003,408.52
燃煤锅炉节能减排升级改造项目				4,066,862.51		4,066,862.51

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
3.5万吨/年电子级化学品纯化生产线建设项目	477,262.32		477,262.32			
合计	14,448,908.83		14,448,908.83	99,650,368.48		99,650,368.48

### 3、重要在建工程项目变动情况

项目名称	2019.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2020.12.31	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
10万吨/年特种化学品建设项目	2,961,867.50	13,752,826.89	5,462,765.30		11,251,929.09				自有资金
1.3万吨/年特种化学品生产线建设项目	6,582,222.37	76,745,945.99			83,328,168.36	1,750,104.16	1,750,104.16	5.10	自有资金+银行借款
年产20吨硅铝基催化剂建设项目		1,003,408.52			1,003,408.52				自有资金
燃煤锅炉节能减排升级改造项目		24,681,450.26	20,614,587.75		4,066,862.51				自有资金
合计	9,544,089.87	116,183,631.66	26,077,353.05		99,650,368.48	1,750,104.16	1,750,104.16	5.10	—

项目名称	2020.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2021.12.31	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
10万吨/年特种化学品建设项目	11,251,929.09	1,211,760.87			12,463,689.96				自有资金
1.3万吨/年特种化学品生产线建设项目	83,328,168.36	20,099,522.19	103,427,690.55			4,830,917.85	3,080,813.69	5.10	自有资金+银行借款
年产20吨硅铝基催化剂建设项目	1,003,408.52	504,548.03			1,507,956.55				自有资金
燃煤锅炉节能减排升级改造项目	4,066,862.51	5,573,471.57	9,640,334.08						自有资金
3.5万吨/年电子级化学品纯化生产线建设项目		477,262.32			477,262.32				自有资金
合计	99,650,368.48	27,866,564.98	113,068,024.63		14,448,908.83	4,830,917.85	3,080,813.69	5.10	—

项目名称	2021.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2022.12.31	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
------	------------	--------	----------------	--------------	------------	---------------	------------------	-----------------	------

华茂伟业绿色科技股份有限公司  
2020年度至2023年6月  
财务报表附注

项目名称	2021.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2022.12.31	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
10万吨/年特种化学品建设项目	12,463,689.96	912,224.46			13,375,914.42				自有资金
年产20吨硅铝基催化剂建设项目	1,507,956.55	99,288.99	1,607,245.54						自有资金
3.5万吨/年电子级化学品纯化生产线建设项目	477,262.32	29,729,705.79	30,206,968.11						自有资金
绿色化学研究院项目		1,972,759.73			1,972,759.73				自有资金
合计	14,448,908.83	32,713,978.97	31,814,213.65		15,348,674.15				——

项目名称	2022.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2023.6.30	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
10万吨/年特种化学品建设项目	13,375,914.42	13,764,129.10			27,140,043.52				自有资金
绿色化学研究院项目	1,972,759.73	7,570,385.45			9,543,145.18				自有资金
合计	15,348,674.15	21,334,514.55			36,683,188.70				——

4、本公司本报告期计提在建工程减值准备情况

无

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1. 账面原值			
(1) 2022.12.31 余额			
(2) 本期增加金额	162,716.40		162,716.40
—新增租赁	162,716.40		162,716.40
—企业合并增加			
—重估调整			
(3) 本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
(4) 2023.6.30 余额	162,716.40		162,716.40
2. 累计折旧			
(1) 2022.12.31 余额			
(2) 本期增加金额	8,135.82		8,135.82
—计提	8,135.82		8,135.82
(3) 本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
(4) 2023.6.30 余额	8,135.82		8,135.82
3. 减值准备			
(1) 2022.12.31 余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
(4) 2023.6.30 余额			
4. 账面价值			
(1) 2023.6.30 账面价值	154,580.58		154,580.58
(2) 2022.12.31 账面价值			

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

华茂伟业绿色科技股份有限公司  
2020年度至2023年6月  
财务报表附注

项目	土地使用权	专利权	外购软件	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2019.12.31	40,163,682.92		94,905.66		40,258,588.58
(2) 本期增加金额					
—购置					
—内部研发					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					
(4) 2020.12.31	40,163,682.92		94,905.66		40,258,588.58
2. 累计摊销					
(1) 2019.12.31	2,515,932.01		56,943.37		2,572,875.38
(2) 本期增加金额	825,910.46		18,981.12		844,891.58
—计提	825,910.46		18,981.12		844,891.58
(3) 本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					
(4) 2020.12.31	3,341,842.47		75,924.49		3,417,766.96
3. 减值准备					
(1) 2019.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					
(4) 2020.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2020.12.31账面价值	36,821,840.45		18,981.17		36,840,821.62
(2) 2019.12.31账面价值	37,647,750.91		37,962.29		37,685,713.20

截止2020年12月31日，通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0.00%。

项目	土地使用权	专利权	外购软件	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2020.12.31	40,163,682.92		94,905.66		40,258,588.58
(2) 本期增加金额					
—购置					
—内部研发					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额					

华茂伟业绿色科技股份有限公司  
2020年度至2023年6月  
财务报表附注

项目	土地使用权	专利权	外购软件	其他	合计
—处置					
—失效且终止确认的部分					
(4) 2021.12.31	40,163,682.92		94,905.66		40,258,588.58
2. 累计摊销					
(1) 2020.12.31	3,341,842.47		75,924.49		3,417,766.96
(2) 本期增加金额	825,910.46		18,981.17		844,891.63
—计提	825,910.46		18,981.17		844,891.63
(3) 本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					
(4) 2021.12.31	4,167,752.93		94,905.66		4,262,658.59
3. 减值准备					
(1) 2020.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					
(4) 2021.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2021.12.31账面价值	35,995,929.99				35,995,929.99
(2) 2020.12.31账面价值	36,821,840.45		18,981.17		36,840,821.62

截止2021年12月31日，通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0.00%。

项目	土地使用权	专利权	外购软件	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2021.12.31	40,163,682.92		94,905.66		40,258,588.58
(2) 本期增加金额					
—购置					
—内部研发					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					
(4) 2022.12.31	40,163,682.92		94,905.66		40,258,588.58
2. 累计摊销					
(1) 2021.12.31	4,167,752.93		94,905.66		4,262,658.59
(2) 本期增加金额	825,910.44				825,910.44
—计提	825,910.44				825,910.44

华茂伟业绿色科技股份有限公司  
2020年度至2023年6月  
财务报表附注

项目	土地使用权	专利权	外购软件	其他	合计
(3) 本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					
(4) 2022.12.31	4,993,663.37		94,905.66		5,088,569.03
3. 减值准备					
(1) 2021.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					
(4) 2022.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2022.12.31账面价值	35,170,019.55				35,170,019.55
(2) 2021.12.31账面价值	35,995,929.99				35,995,929.99

截止2022年12月31日，通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0.00%。

项目	土地使用权	专利权	外购软件	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2022.12.31	40,163,682.92		94,905.66		40,258,588.58
(2) 本期增加金额	3,708,000.00				3,708,000.00
—购置	3,708,000.00				3,708,000.00
—内部研发					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					
(4) 2023.6.30	43,871,682.92		94,905.66		43,966,588.58
2. 累计摊销					
(1) 2022.12.31	4,993,663.37		94,905.66		5,088,569.03
(2) 本期增加金额	431,495.22				431,495.22
—计提	431,495.22				431,495.22
(3) 本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					
(4) 2023.6.30	5,425,158.59		94,905.66		5,520,064.25
3. 减值准备					
(1) 2022.12.31					
(2) 本期增加金额					

项目	土地使用权	专利权	外购软件	其他	合计
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					
(4) 2023.6.30					
4. 账面价值					
(1) 2023.6.30账面价值	38,446,524.33				38,446,524.33
(2) 2022.12.31账面价值	35,170,019.55				35,170,019.55

截止2023年6月30日，通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0.00%。

## 2、使用寿命不确定的知识产权

无。

## 3、所有权或使用权受到限制的知识产权

无。

## 4、截止2023年6月30日未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

## (十三) 长期待摊费用

项目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020.12.31
空气排放使用权	253,081.08		116,806.56		136,274.52
保温工程-正大防水1	68,851.16		22,330.08		46,521.08
保温工程-正大防水2	147,572.82		44,271.84		103,300.98
保温工程-正大防水3	387,054.99		89,320.44		297,734.55
保温工程-杰泽防水1	338,643.07		72,566.40		266,076.67
保温工程-杰泽防水2	130,530.98		26,548.68		103,982.30
安阳NMMO项目	1,815,369.72		726,147.84		1,089,221.88
保温工程-杰泽防水3		194,690.26	38,938.08		155,752.18
导热油		624,672.56			624,672.56
合计	3,141,103.82	819,362.82	1,136,929.92		2,823,536.72

项目	2020.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021.12.31
空气排放使用权	136,274.52		116,806.56		19,467.96
保温工程-正大防水1	46,521.08		22,330.08		24,191.00
保温工程-正大防水2	103,300.98		44,271.84		59,029.14
保温工程-正大防水3	297,734.55		89,320.44		208,414.11

华茂伟业绿色科技股份有限公司  
2020年度至2023年6月  
财务报表附注

项目	2020.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021.12.31
保温工程-杰泽防水1	266,076.67		72,566.40		193,510.27
保温工程-杰泽防水2	103,982.30		26,548.68		77,433.62
安阳NMMO项目	1,089,221.88		726,147.84		363,074.04
保温工程-杰泽防水3	155,752.18		38,938.08		116,814.10
导热油	624,672.56		124,934.52		499,738.04
天柏防腐1		172,277.23	11,485.16		160,792.074
树脂		468,298.62	24,619.01		443,679.61
催化剂		2,282,836.02	190,236.33		2,092,599.69
合计	2,823,536.72	2,923,411.87	1,488,204.94		4,258,743.65

项目	2021.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022.12.31
空气排放使用权	19,467.96		19,467.96		
保温工程-正大防水1	24,191.00		22,330.08		1,860.92
保温工程-正大防水2	59,029.14		44,271.84		14,757.30
保温工程-正大防水3	208,414.11		89,320.44		119,093.67
保温工程-杰泽防水1	193,510.27		72,566.40		120,943.87
保温工程-杰泽防水2	77,433.62		26,548.68		50,884.94
安阳NMMO项目	363,074.04		363,074.04		
保温工程-杰泽防水3	116,814.10		38,938.08		77,876.02
导热油	499,738.04		124,934.52		374,803.52
天柏防腐1	160,792.074		34,455.48		126,336.59
树脂	443,679.61		156,099.60		287,580.01
催化剂	2,092,599.69		760,945.32		1,331,654.37
天柏防腐2		289,309.90	48,218.30		241,091.60
天柏防腐3		100,796.04	16,799.30		83,996.74
保温工程-中四方		150,379.82	27,569.63		122,810.19
合计	4,258,743.65	540,485.76	1,845,539.67		2,953,689.74

项目	2022.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2023.6.30
保温工程-正大防水1	1,860.92		1,860.92		
保温工程-正大防水2	14,757.30		14,757.30		
保温工程-正大防水3	119,093.67		44,660.22		74,433.45
保温工程-杰泽防水1	120,943.87		36,283.20		84,660.67
保温工程-杰泽防水2	50,884.94		13,274.34		37,610.60
保温工程-杰泽防水3	77,876.02		19,469.04		58,406.98
导热油	374,803.52		62,467.26		312,336.26
天柏防腐1	126,336.59		17,227.74		109,108.85
树脂	287,580.01		78,049.80		209,530.21
催化剂	1,331,654.37		380,472.66		951,181.71
天柏防腐2	241,091.60		28,930.98		212,160.62
天柏防腐3	83,996.74		10,079.58		73,917.16
保温工程-中四方	122,810.19		15,037.98		107,772.21

项目	2022.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2023.6.30
催化剂2		1,277,840.35	70,991.14		1,206,849.21
保温工程-天柏防腐4		375,422.36	37,542.24		337,880.12
合计	2,953,689.74	1,653,262.71	831,104.40		3,775,848.05

#### (十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023.6.30		2022.12.31	
	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
应收款项（坏账准备）	2,590,142.83	387,455.68	1,254,136.46	187,524.54
固定资产（税会差异）	328,091.63	49,213.75	358,553.63	53,783.04
存货（存货跌价准备）	1,781,199.66	267,179.95	1,780,960.67	267,144.10
可抵扣亏损	38,974.95	1,948.75		
未实现内部损益	1,089,743.43	163,461.52	1,031,362.91	154,704.44
递延收益	28,138,391.12	4,220,758.67	30,753,010.88	4,612,951.64
合计	33,966,543.62	5,090,018.32	35,178,024.55	5,276,107.76

项目	2021.12.31		2020.12.31	
	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
应收款项（坏账准备）	1,312,721.80	196,597.96	1,056,896.23	158,460.56
固定资产	519,532.78	77,929.92	5,918,048.07	887,707.23
存货（存货跌价准备）	757,077.76	113,561.66	137,257.38	20,588.61
可抵扣亏损			1,192,093.07	59,604.65
预计负债			470,000.00	70,500.00
未实现内部损益	950,147.07	142,522.06	698,775.41	104,816.31
递延收益	35,982,250.38	5,397,337.57	19,392,772.56	2,908,915.88
合计	39,521,729.79	5,927,949.17	28,865,842.72	4,210,593.24

##### 2、 未经抵销的递延所得税负债如下：

项目	2023.6.30		2022.12.31	
	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
高新企业设备采购税收优惠	20,419,730.22	3,062,959.53	21,515,106.06	3,227,265.91

##### 3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产

项目	2023.6.30		2022.12.31	
	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额
递延所得税资产	3,062,959.53	2,027,058.79	3,227,265.91	2,048,841.85

#### 4、未确认递延所得税资产明细

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
可抵扣亏损			1,644.63	2,083.19

江苏华茂英萃绿色科技有限公司于2019年产生可抵扣亏损3,267.67元未确认所得税影响；该可抵扣亏损于2020年、2021年分别弥补1,341.88元、281.16元；该公司于2022年6月10日注销。

内蒙古华茂绿色科技有限公司于2020年、2021年1-5月分别产生可抵扣亏损157.40元、389.29元，未确认递延所得税资产；该公司于2021年6月28日注销。

#### 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

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
2020年				
2021年				
2022年				
2023年				
2024年			1,644.63	1,925.79
2025年				157.40
合计			1,644.63	2,083.19

### (十五) 其他非流动资产

项目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	4,691,374.96		4,691,374.96	4,005,117.98		4,005,117.98
预付工程款	1,662,500.00		1,662,500.00	619,811.31		619,811.31
合计	6,353,874.96		6,353,874.96	4,624,929.29		4,624,929.29

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	874,691.95		874,691.95	772,502.04		772,502.04
预付工程款	2,557,410.04		2,557,410.04	595,457.00		595,457.00
合计	3,432,101.99		3,432,101.99	1,367,959.04		1,367,959.04

### (十六) 短期借款

#### 1、短期借款分类

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
质押借款				
抵押借款	4,788,218.12			
保证借款	40,000,000.00			

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
信用借款				
利息调整	27,222.22			
合计	44,815,440.34			

2023年4月4日，中国工商银行股份有限公司沧州渤海新区支行与本公司签署《流动资金借款合同》（0040800029-2023年（港口）字00094号），向本公司发放短期借款4,000万元，用于日常经营周转，借款期限12个月，利率为合同生效日前一工作日全国银行间同业拆借中心公布的1年期贷款市场报价利率（LPR）减120个基点，以12个月为一期，一期一调整，分段计息，按月结息。该贷款由路千里、关键、路万里、贺志红、路亿里、龚雪梅承担连带责任保证。本公司于2023年4月17日提款4,000万元。抵押借款为未终止确认的银行票据贴现部分。

## 2、已逾期未偿还的短期借款

无

## （十七）衍生金融负债

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
卖出看涨期权	42,690.00			

本公司于2023年2月21日向南京银行北京分行卖出看涨期权，价值26,780.00元，于2023年5月23日向宁波银行卖出看涨期权，价值15,910.00元。

## （十八）应付票据

种类	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票				2,000,000.00
商业承兑汇票				
合计	-	-	-	2,000,000.00

本公司于期末无已到期未支付的应付票据。

## （十九）应付账款

### 1、应付账款列示

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	13,220,220.53	17,992,827.24	9,076,280.57	17,724,944.29
1-2年	650,853.66	1,403,348.09	3,014,768.40	62,837.28
2-3年	142,407.82	314,392.86	60,462.28	
3年以上	48,869.25	39,582.92	10,000.00	10,000.00
合计	14,062,351.26	19,750,151.11	12,161,511.25	17,797,781.57

## 2、账龄超过一年的重要应付账款情况

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
河北海滨建工集团有限公司		558,800.00	
沧州三丰水利水电工程集团有限公司		221,238.53	972,477.06
江苏天祺环保科技有限公司			540,000.00
石家庄威远设备安装有限公司			398,450.00
沧州临港阳光鑫创建筑有限公司			250,000.00
河北艺能锅炉有限责任公司			200,000.00
黄骅市顺泽工程队		391,000.00	
合计	--	1,171,038.53	2,360,927.06

## (二十) 预收款项

### 1、预收款项列示

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1年以内			5,160.55	25,802.76
1-2年				
2-3年				
3年以上				
合计			5,160.55	25,802.76

### 2、公司账龄超过一年的重要预收款项

无。

## (二十一) 合同负债

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	3,350,920.81	4,074,623.12	6,507,535.93	4,473,732.93
1-2年	6,438.50	3,541.59	44.25	1,393.80
2-3年	886.72	44.25	1,393.80	929.20
3年以上	2,367.25	2,323.00	929.20	
合计	3,360,613.28	4,080,531.96	6,509,903.18	4,476,055.93

## (二十二) 应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	2,019,394.43	18,827,138.42	18,194,291.24	2,652,241.61
离职后福利-设定提存计划	7,813.18	128,620.69	136,433.87	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	2,027,207.61	18,955,759.11	18,330,725.11	2,652,241.61

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	2,652,241.61	24,487,812.10	22,601,873.04	4,538,180.67
离职后福利-设定提存计划		1,892,166.84	1,871,795.43	20,371.41
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	2,652,241.61	26,379,978.94	24,473,668.47	4,558,552.08

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
短期薪酬	4,538,180.67	31,436,734.55	28,889,275.33	7,085,639.89
离职后福利-设定提存计划	20,371.41	2,799,819.76	2,795,203.56	24,987.61
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	4,558,552.08	34,236,554.31	31,684,478.89	7,110,627.50

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
短期薪酬	7,085,639.89	14,401,447.15	19,822,399.63	1,664,687.41
离职后福利-设定提存计划	24,987.61	1,483,907.58	1,480,860.13	28,035.06
辞退福利		12,000.00	12,000.00	
一年内到期的其他福利				
合计	7,110,627.50	15,897,354.73	21,315,259.76	1,692,722.47

## 2、短期薪酬列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,013,867.46	16,735,197.52	16,180,522.30	2,568,542.68
(2) 职工福利费		1,078,885.98	1,078,885.98	
(3) 社会保险费	5,526.97	758,101.08	679,929.12	83,698.93
其中：医疗保险费	5,029.20	740,157.13	661,487.40	83,698.93
工伤保险费	95.41	17,943.95	18,039.36	
生育保险费	402.36		402.36	
(4) 住房公积金		214,993.50	214,993.50	
(5) 工会经费和职工教育经费		39,960.34	39,960.34	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	2,019,394.43	18,827,138.42	18,194,291.24	2,652,241.61

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,568,542.68	21,787,006.92	19,829,879.89	4,525,669.71
(2) 职工福利费		1,090,690.84	1,090,690.84	
(3) 社会保险费	83,698.93	1,296,186.98	1,367,374.95	12,510.96
其中：医疗保险费	83,698.93	1,125,133.45	1,196,568.85	12,263.53
工伤保险费		171,053.53	170,806.10	247.43

华茂伟业绿色科技股份有限公司  
2020年度至2023年6月  
财务报表附注

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
生育保险费				
(4) 住房公积金		275,612.00	275,612.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		38,315.36	38,315.36	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	2,652,241.61	24,487,812.10	22,601,873.04	4,538,180.67

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,525,669.71	27,603,060.48	25,058,415.38	7,070,314.81
(2) 职工福利费		1,723,759.23	1,723,759.23	
(3) 社会保险费	12,510.96	1,736,116.59	1,733,302.47	15,325.08
其中：医疗保险费	12,263.53	1,462,207.63	1,459,449.52	15,021.64
工伤保险费	247.43	273,908.96	273,852.95	303.44
生育保险费				
(4) 住房公积金		340,886.50	340,886.50	
(5) 工会经费和职工教育经费		32,911.75	32,911.75	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	4,538,180.67	31,436,734.55	28,889,275.33	7,085,639.89

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,070,314.81	12,309,874.79	17,732,711.27	1,647,478.33
(2) 职工福利费		853,046.79	853,046.79	
(3) 社会保险费	15,325.08	970,236.98	968,352.98	17,209.08
其中：医疗保险费	15,021.64	826,665.62	824,878.92	16,808.34
工伤保险费	303.44	143,571.36	143,474.06	400.74
生育保险费				
(4) 住房公积金		185,148.00	185,148.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		83,140.59	83,140.59	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	7,085,639.89	14,401,447.15	19,822,399.63	1,664,687.41

### 3、设定提存计划列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
基本养老保险	7,441.12	123,447.74	130,888.86	
失业保险费	372.06	5,172.95	5,545.01	
企业年金缴费				
合计	7,813.18	128,620.69	136,433.87	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
----	------------	------	------	------------

华茂伟业绿色科技股份有限公司  
2020年度至2023年6月  
财务报表附注

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
基本养老保险		1,813,670.70	1,793,916.62	19,754.08
失业保险费		78,496.14	77,878.81	617.33
企业年金缴费				
合计		1,892,166.84	1,871,795.43	20,371.41

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
基本养老保险	19,754.08	2,666,757.57	2,662,281.25	24,230.40
失业保险费	617.33	133,062.19	132,922.31	757.21
企业年金缴费				
合计	20,371.41	2,799,819.76	2,795,203.56	24,987.61

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
基本养老保险	24,230.40	1,414,099.54	1,411,118.26	27,211.68
失业保险费	757.21	69,808.04	69,741.87	823.38
企业年金缴费				
合计	24,987.61	1,483,907.58	1,480,860.13	28,035.06

(二十三) 应交税费

税费项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
增值税	726,572.50	4,073,691.57	1,336,665.25	94,540.00
代扣代缴个人所得税	73,283.17	72,614.80	183,482.82	147,934.24
城市维护建设税	176,140.82	632,516.78	519,886.12	4,727.05
教育费附加	75,488.93	271,097.93	222,808.35	2,836.23
地方教育附加	50,325.95	180,731.95	148,538.89	1,890.82
印花税	53,875.86	48,822.21	17,768.30	15,499.70
企业所得税	3,666,878.42	10,259,676.39	10,732,643.84	5,233,308.11
环保税	7,818.64	17,924.43	5,313.64	19,077.32
房产税			72,654.78	26,767.55
合计	4,830,384.29	15,557,076.06	13,239,761.99	5,546,581.02

(二十四) 其他应付款

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付利息				
应付股利				
其他应付款项	1,198,378.55	26,905.46	256,000.77	491,848.32
合计	1,198,378.55	26,905.46	256,000.77	491,848.32

1、 应付利息

本公司无应付利息。

## 2、应付股利

本公司无应付股利。

## 3、其他应付款项

### (1) 按款项性质列示

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
租赁费			203,097.34	127,433.63
应付职工个人款项	18,378.55	26,905.46	26,642.13	154,161.25
借款利息			26,261.30	210,253.44
其他	1,180,000.00			
合计	1,198,378.55	26,905.46	256,000.77	491,848.32

### (2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

无

**(二十五) 一年内到期的非流动负债**

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的长期借款	7,500,000.00	5,250,000.00	27,680,000.00	20,920,000.00
长期借款（应计利息）	27,125.48	37,305.56	102,974.67	117,441.63
合计	7,527,125.48	5,287,305.56	27,782,974.67	21,037,441.63

**(二十六) 其他流动负债**

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
未终止确认票据债务	1,340,000.00	1,550,000.00	3,548,925.00	9,549,657.20
待转销项税额	354,454.68	410,341.51	536,362.72	254,139.11
合计	1,694,454.68	1,960,341.51	4,085,287.72	9,803,796.31

(二十七) 长期借款

项目	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	金额	重分类为一年内到期的非流动负债	长期借款	金额	重分类为一年内到期的非流动负债	长期借款	金额	重分类为一年内到期的非流动负债	长期借款	金额	重分类为一年内到期的非流动负债	长期借款
质押借款												
抵押借款	38,000,000.00	7,500,000.00	30,500,000.00	39,500,000.00	5,250,000.00	34,250,000.00	66,080,000.00	27,680,000.00	38,400,000.00	79,000,000.00	20,920,000.00	58,080,000.00
保证借款												
信用借款												
应计利息	27,125.48	27,125.48		37,305.56	37,305.56		102,974.67	102,974.67		117,441.63	117,441.63	
合计	38,027,125.48	7,527,125.48	30,500,000.00	39,537,305.56	5,287,305.56	34,250,000.00	66,182,974.67	27,782,974.67	38,400,000.00	79,117,441.63	21,037,441.63	58,080,000.00

2016年12月14日，中国银行股份有限公司沧州分行与公司签订《固定资产借款合同》(冀一09—2016—083(借1))，向本公司发放借款5,000万元，借款期限60个月，用于建设6,000吨DMDEE特种化学品生产线项目，浮动利率，按季结息，该贷款的偿还情况：

还款计划		实际偿还情况			
计划还款日	计划还款金额	2018年	2019年	2020年	合计
2018-4-20	6,250,000.00	6,250,000.00			6,250,000.00
2018-10-20	6,250,000.00	6,250,000.00			6,250,000.00
2019-4-20	6,250,000.00		6,250,000.00		6,250,000.00
2019-10-20	6,250,000.00		6,250,000.00		6,250,000.00
2020-4-20	6,250,000.00			6,250,000.00	6,250,000.00
2020-10-20	6,250,000.00			6,250,000.00	6,250,000.00
2021-4-20	6,250,000.00			6,250,000.00	6,250,000.00
2021-10-20	6,250,000.00			6,250,000.00	6,250,000.00

还款计划		实际偿还情况			
计划还款日	计划还款金额	2018年	2019年	2020年	合计
合计	50,000,000.00	12,500,000.00	12,500,000.00	25,000,000.00	50,000,000.00

上述贷款由公司以土地使用权（沧渤国用（2016）第 Z-084 号）、在建厂房（已于 2017 年 1 月转入固定资产）分别承担最高额 7,500 万元抵押担保责任；由路春茂及杨传华以房产（X 京房权证朝字第 634756 号）承担最高额 7,500 万元抵押担保责任；由河北健馨生物科技有限公司工业房产产权（沧临房权证中企字第 00371 号、沧临房权证中企字第 00372 号、沧临房权证中企字第 00373 号）、土地使用权（沧渤国用（2016）第 Z-049 号）分别承担最高额 7,500 万元抵押担保责任；由路万里及贺志红、路亿里及龚雪梅、永清华茂生物药业有限公司分别提供最高额 7,500 万元连带责任保证。于 2020 年 5 月 21 日一次性还清剩余本金及利息。

2017 年 6 月 23 日，中国银行股份有限公司沧州分行与公司签订《固定资产借款合同》（冀-09-2016-083（借 2）），向本公司发放借款 2,500 万元，借款期限 54 个月，用于建设 6,000 吨 DMDEE 特种化学品生产线项目，浮动利率，按季结息，该贷款的偿还情况：

还款计划		实际偿还情况			
计划还款日	计划还款金额	2018年	2019年	2020年	合计
2018-4-20	3,125,000.00	3,125,000.00			3,125,000.00
2018-10-20	3,125,000.00	3,125,000.00			3,125,000.00
2019-4-20	3,125,000.00		3,125,000.00		3,125,000.00
2019-10-20	3,125,000.00		3,125,000.00		3,125,000.00
2020-4-20	3,125,000.00			3,125,000.00	3,125,000.00
2020-10-20	3,125,000.00			3,125,000.00	3,125,000.00
2021-4-20	3,125,000.00			3,125,000.00	3,125,000.00
2021-10-20	3,125,000.00			3,125,000.00	3,125,000.00
合计	25,000,000.00	6,250,000.00	6,250,000.00	12,500,000.00	25,000,000.00

上述贷款由公司以土地使用权（沧渤国用（2016）第 Z-084 号）、在建厂房（已于 2017 年 1 月转入固定资产）分别承担最高额 7,500 万元抵押担保责任；由路春茂及杨传华以房产（X 京房权证朝字第 634756 号）承担最高额 7,500 万元抵押担保责任；由河北健馨生物科技有限公司工业房产权（沧临房权证中企字第 00371 号、沧临房权证中企字第 00372 号、沧临房权证中企字第 00373 号）、土地使用权（沧渤国用（2016）第 Z-049 号）分别承担最高额 7,500 万元抵押担保责任；由路万里及贺志红、路亿里及龚雪梅、永清华茂生物药业有限公司分别提供最高额 7,500 万元连带责任保证。于 2020 年 5 月 21 日一次性还清剩余本金及利息。

2020 年 6 月 8 日，沧州银行股份有限公司渤海新区支行与本公司签署《固定资产借款合同》（2020 年借字第 06080002 号），向本公司发放贷款 4,114 万元，用于支付工程款、设备款等，借款期限 36 个月，固定年利率 5.1%。

该贷款分两笔提款：

序号	借款本金金额	借款期限	2020年偿还	2020.12.31	2021年偿还	2021.12.31	2022年偿还	2022.12.31
1	25,000,000.00	2020.6.15-2023.6.7	500,000.00	24,500,000.00	2500,000.00	22,000,000.00	22,000,000.00	
2	16,140,000.00	2020.7.6-2023.6.7	322,800.00	15,817,200.00	1,614,000.00	14,203,200.00	14,203,200.00	
合计	41,140,000.00	——	822,800.00	40,317,200.00	4,114,000.00	36,203,200.00	36,203,200.00	

该贷款由本公司以工业用地（冀（2019）沧州市不动产权第 0035596 号）、一般厂房（冀（2019）沧州市不动产权第 0011456、0011460-466、0011468-471、0011473-475、0011477-479 号）承担本金最高额 4,114 万元抵押担保责任；由路千里、路亿里、路春茂、杨传华分别提供本金最高额 4,114 万元连带责任保证。

2020 年 6 月 12 日，沧州银行股份有限公司渤海新区支行与本公司签署《固定资产借款合同》（2020 年借字第 06120001 号），向本公司发放贷款 886 万元，用于支付工程款、设备款等，借款期限 36 个月，固定年利率 5.1%。

借款本金金额	借款期限	2020年偿还	2020.12.31	2021年偿还	2021.12.31	2022年1-6月偿还	2022.12.31
8,860,000.00	2020.7.6-2023.1.13	177,200.00	8,682,800.00	886,000.00	7,796,800.00	7,796,800.00	

该贷款由路春茂及杨传华以房产（X京房权证朝字第634756号）承担本金最高额886万元抵押担保责任；由路千里、路亿里、路春茂、杨传华分别提供本金最高额886万元连带责任保证。

2020年7月10日，沧州银行股份有限公司渤海新区支行与本公司签署《固定资产借款合同》（2020年借字第07100003号），向本公司发放贷款5,000万元，用于支付工程款、设备款等，借款期限36个月，固定年利率5.1%。

该贷款提款及偿还情况如下：

序号	借款本金金额	借款期限	2020年偿还	2020.12.31	2021年偿还	2021.12.31	2022年1-6月偿还	2022.12.31
1	15,000,000.00	2020.8.17-2023.7.9		15,000,000.00	15,000,000.00			
2	10,000,000.00	2020.10.10-2023.7.9		10,000,000.00	400,000.00	9,600,000.00	9,600,000.00	
3	5,000,000.00	2020.12.29-2023.7.9		5,000,000.00	200,000.00	4,800,000.00	4,800,000.00	
4	3,000,000.00	2021.1.29-2023.7.9			120,000.00	2,880,000.00	2,880,000.00	
5	5,000,000.00	2021.3.29-2023.7.9			200,000.00	4,800,000.00	4,800,000.00	
合计	38,000,000.00	——		30,000,000.00	15,920,000.00	22,080,000.00	22,080,000.00	

该贷款由本公司以工业用地（冀（2019）沧州市不动产权第0035596号）、一般厂房（冀（2019）沧州市不动产权第0011456、0011460—466、0011468—471、0011473—475、0011477—479号）承担本金最高额5,000万元抵押担保责任；由路千里、路亿里、路春茂、杨传华分别提供本金最高额5,000万元连带责任保证。

2022年6月29日，中国银行股份有限公司沧州分行与本公司签署《固定资产借款合同》（冀-09-2022-015（借1）），向本公司发放固定资产贷款4,100万元，用于置换沧州银行股份有限公司渤海新区支行1.3万吨/年特种化学品生产线建设项目贷款，借款期限60个月，首期利率为截止实际提款日前一个工作日全国银行间同业拆借中心最近一次公布的一年期贷款市场报价利率减30个基点，按季结息。该贷款计划还款情况如下：

还款计划		还款计划	
计划还款日	计划还款金额	计划还款日	计划还款金额
2022-12-20	1,500,000.00	2023-6-20	1,500,000.00
2023-12-20	3,750,000.00	2024-6-20	3,750,000.00
2024-12-20	5,700,000.00	2025-6-20	5,700,000.00
2025-12-20	5,700,000.00	2026-6-20	5,700,000.00
2026-12-20	3,850,000.00	2027-6-20	3,850,000.00

该贷款由本公司以266,117.27平方米土地使用权和29,774.11平方米的房产提供抵押担保。本公司于2022年6月30日提款4,100万元。

### (二十八) 预计负债

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
未决诉讼	470,000.00			470,000.00	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
未决诉讼	470,000.00		470,000.00		

### (二十九) 递延收益

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	21,650,786.04		2,258,013.48	19,392,772.56	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
政府补助	19,392,772.56	19,734,000.00	3,144,522.18	35,982,250.38	

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	形成原因
政府补助	35,982,250.38		5,229,239.50	30,753,010.88	

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30	形成原因
政府补助	30,753,010.88		2,614,619.76	28,138,391.12	

### 涉及政府补助的项目：

项目	2019.12.31	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	2020.12.31	与资产相关/ 与收益相关
技术创新专项资金	7,820,000.08		459,999.96		7,360,000.12	与资产相关
绿色制造系统集成	8,510,625.00		1,147,500.00		7,363,125.00	与资产相关
2016年工业转型升级和创新专项资金	929,671.84		126,380.16		803,291.68	与资产相关
2017年工业转型升级和创新专项资金	3,310,489.12		404,133.36		2,906,355.76	与资产相关

华茂伟业绿色科技股份有限公司  
2020年度至2023年6月  
财务报表附注

项目	2019.12.31	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	2020.12.31	与资产相关/ 与收益相关
2018年市县科技创新和科学普及省级专项资金	1,080,000.00		120,000.00		960,000.00	与资产相关
合计	21,650,786.04		2,258,013.48		19,392,772.56	—

项目	2020.12.31	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	2021.12.31	与资产相关/ 与收益相关
技术创新专项资金	7,360,000.12		459,999.96		6,900,000.16	与资产相关
绿色制造系统集成	7,363,125.00	13,500,000.00	1,930,108.70		18,933,016.30	与资产相关
2016年工业转型升级和创新专项资金	803,291.68		126,380.16		676,911.52	与资产相关
2017年工业转型升级和创新专项资金	2,906,355.76		404,133.36		2,502,222.40	与资产相关
2018年市县科技创新和科学普及省级专项资金	960,000.00		120,000.00		840,000.00	与资产相关
2021年省级工业转型升级（技改）专项资金		6,234,000.00	103,900.00		6,130,100.00	与资产相关
合计	19,392,772.56	19,734,000.00	3,144,522.18		35,982,250.38	—

项目	2021.12.31	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	2022.12.31	与资产相关/ 与收益相关
技术创新专项资金	6,900,000.16		459,999.96		6,440,000.20	与资产相关
绿色制造系统集成	18,933,016.30		3,495,326.02		15,437,690.28	与资产相关
2016年工业转型升级和创新专项资金	676,911.52		126,380.16		550,531.36	与资产相关
2017年工业转型升级和创新专项资金	2,502,222.40		404,133.36		2,098,089.04	与资产相关
2018年市县科技创新和科学普及省级专项资金	840,000.00		120,000.00		720,000.00	与资产相关
2021年省级工业转型升级（技改）专项资金	6,130,100.00		623,400.00		5,506,700.00	与资产相关
合计	35,982,250.38		5,229,239.50		30,753,010.88	—

项目	2022.12.31	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	2023.6.30	与资产相关/ 与收益相关
技术创新专项资金	6,440,000.20		229,999.98		6,210,000.22	与资产相关
绿色制造系统集成	15,437,690.28		1,747,663.02		13,690,027.26	与资产相关
2016年工业转型升级和创新专项资金	550,531.36		63,190.08		487,341.28	与资产相关
2017年工业转型升级和创新专项资金	2,098,089.04		202,066.68		1,896,022.36	与资产相关
2018年市县科技创新和科学普及省级专项资金	720,000.00		60,000.00		660,000.00	与资产相关
2021年省级工业转型升级（技改）专项资金	5,506,700.00		311,700.00		5,195,000.00	与资产相关
合计	30,753,010.88		2,614,619.76		28,138,391.12	—

(三十) 股本

项目	2019.12.31	本期变动增（+）减（-）				小计	2020.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总额	61,578,667.00	1,667,757.00				1,667,757.00	63,246,424.00

项目	2020.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2021.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	63,246,424.00						63,246,424.00

项目	2021.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2022.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	63,246,424.00	627,444.00				627,444.00	63,873,868.00

项目	2022.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2023.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	63,873,868.00						63,873,868.00

### (三十一) 资本公积

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
股本溢价	124,167,995.35	24,332,243.00		148,500,238.35
其他资本公积	103,760.68			103,760.68
合计	124,271,756.03	24,332,243.00		148,603,999.03

#### 1、2019年12月31日资本公积（股本溢价）124,167,995.35元具体情况如下：

(1) 公司以2017年9月30日为基准日，由有限责任公司整体变更为股份有限公司形成的资本公积金额9,096,464.75元。

(2) 公司于2018年8月5日召开了2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司定向增发股票并增加注册资本的议案》，同意注册资本增加至57,730,000.00元，变更后总股本为57,730,000股，新增股份认购价格为每股8.60元，合计增发股票7,730,000股，募集资金6,647.8万元，计入股本7,730,000.00元、资本公积58,748,000.00元。

(3) 本公司于2019年11月29日召开2019年第三次临时股东大会，决议增加注册资本至61,578,667元，新增股本3,848,667元，合计增发股票3,848,667股，募集资金6,000万元，计入股本3,848,667.00元、资本公积56,151,333.00元；

(4) 范振发通过英萃投资间接持有本公司的12,000股出资转让给路千里，该12,000股出资公允价值187,077.60元，转让对价14,880.00元，构成股份支付，确认股本溢价172,197.60元。

#### 2、2019年12月31日，本公司资本公积（其他资本公积）103,760.68元，系北京华茂绿色科技有限公司于2017年自北京亿里创新科贸有限公司购置运输工具一辆，对价10,000.00元，公允价值113,760.68元，合并财务报表层次记入资本公积（其他资本公积）103,760.68元。

- 3、2020年股本溢价“本期增加”24,332,243.00元，系本公司于2020年1月17日召开2020年第一次临时股东大会，决议增加注册资本至63,246,424元，即增加股本1,667,757.00元，合计增发股票1,667,757股，募集资金2,600万元，计入股本1,667,757.00元、资本公积24,332,243.00元。

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
股本溢价	148,500,238.35			148,500,238.35
其他资本公积	103,760.68			103,760.68
合计	148,603,999.03			148,603,999.03

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
股本溢价	148,500,238.35	22,316,506.75		170,816,745.10
其他资本公积	103,760.68			103,760.68
合计	148,603,999.03	22,316,506.75		170,920,505.78

股本溢价“本期增加”22,316,506.75元，包括：

- 2022年6月1日，公司2022年第三次临时股东大会决议，增加注册资本形成资本公积（股本溢价）19,372,556.00元。
- 根据《北京英萃投资管理中心(有限合伙)入伙协议》(2022年2月8日签署)，普通合伙人路千里将其持有的英萃投资出资额分别转让给常慧曦、李树鹏、熊鑫、张文全、徐天祥11.7万元、0.6万元、0.3万元、0.2万元、0.2万元，该转让的出资额公允价值4,153,950.75元，转让对价121万元，构成股份支付，确认股本溢价2,943,950.75元。

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
股本溢价	170,816,745.10			170,816,745.10
其他资本公积	103,760.68			103,760.68
合计	170,920,505.78			170,920,505.78

### (三十二) 专项储备

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
安全生产费	698,359.93	2,369,909.57	2,733,209.84	335,059.66

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
安全生产费	335,059.66	2,449,383.01	1,543,056.75	1,241,385.92

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
安全生产费	1,241,385.92	3,184,881.31	2,518,184.13	1,908,083.10

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
安全生产费	1,908,083.10	1,955,183.70	533,721.41	3,329,545.39

本公司按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》规定的危险品生产与储存企业计提标准计提安全生产费。

### (三十三) 盈余公积

项目	2019.12.31	会计政策 变更调整	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	4,198,541.52		4,198,541.52	3,115,493.45		7,314,034.97

项目	2020.12.31	会计政策 变更调整	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	7,314,034.97		7,314,034.97	6,900,314.21		14,214,349.18

项目	2021.12.31	会计政策 变更调整	2022.1.1	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	14,214,349.18		14,214,349.18	11,920,739.68		26,135,088.86

项目	2022.12.31	会计政策 变更调整	2023.1.1	本期增加	本期减少	2023.6.30
法定盈余公积	26,135,088.86		26,135,088.86			26,135,088.86

### (三十四) 未分配利润

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
调整前上年年末未分配利润	237,983,926.29	127,795,698.18	63,846,933.09	35,572,154.38
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）				
调整后年初未分配利润	237,983,926.29	127,795,698.18	63,846,933.09	35,572,154.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	40,757,997.62	122,108,967.79	70,849,079.30	31,390,272.16
减：提取法定盈余公积		11,920,739.68	6,900,314.21	3,115,493.45
提取任意盈余公积				
应付普通股股利				
期末未分配利润	278,741,923.91	237,983,926.29	127,795,698.18	63,846,933.09

### (三十五) 营业收入和营业成本

项目	2023年1-6月		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	175,229,978.32	114,585,728.62	362,862,682.01	184,159,880.04

项目	2023年1-6月		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	9,174.32		14,334.87	
合计	175,239,152.64	114,585,728.62	362,877,016.88	184,159,880.04

项目	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	284,730,754.28	169,391,713.40	149,876,602.89	91,702,734.76
其他业务	20,642.21		1,720.18	
合计	284,751,396.49	169,391,713.40	149,878,323.07	91,702,734.76

### (三十六) 税金及附加

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
城市维护建设税	670,678.89	1,688,011.45	661,768.04	248,018.44
教育费附加	287,414.53	723,452.60	285,594.71	107,740.91
地方教育附加	191,609.68	482,301.69	190,396.47	71,827.27
城镇土地使用税	399,175.90	798,351.80	798,351.80	798,351.80
房产税	535,253.52	978,848.47	898,932.36	863,274.48
环境保护税	69,232.63	72,633.46	10,017.31	58,360.52
车船税	1,449.28	3,830.41	4,337.58	2,869.28
印花税	99,736.44	181,447.11	149,743.10	86,759.30
合计	2,254,550.87	4,928,876.99	2,999,141.37	2,237,202.00

### (三十七) 销售费用

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
职工薪酬	1,067,341.60	2,229,201.82	1,703,171.15	1,211,321.13
折旧费	472,048.34	732,260.68	585,834.73	561,494.39
差旅费	83,082.30	72,330.23	51,228.82	43,433.37
办公费	70,260.48	256,430.68	255,860.45	157,071.85
车辆费	41,192.53	61,017.71	59,655.35	58,932.62
房租及物业费	38,285.72	90,773.77	107,612.23	164,592.78
业务招待费	9,404.87	15,214.11	32,272.15	13,942.18
广告及业务宣传费	5,130.77	4,150.94	128,813.35	9,612.45
其他	3,235.85	3,330.19	9,965.30	17,703.82
合计	1,789,982.46	3,464,710.13	2,934,413.53	2,238,104.59

### (三十八) 管理费用

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
职工薪酬	4,531,040.73	9,898,247.50	6,996,022.85	5,739,185.98
折旧及摊销费	1,791,504.74	3,817,794.07	3,570,453.46	2,876,173.23

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
检测费	482,497.27	1,025,777.32	836,564.52	332,250.02
办公费	477,814.43	1,248,312.46	1,246,960.22	1,253,301.49
咨询服务费	323,660.16	2,519,519.40	2,988,978.87	473,264.58
业务招待费	313,606.00	941,527.85	911,914.01	435,498.44
车辆费	263,584.71	430,185.95	411,444.76	384,846.77
租赁费	51,256.93	112,915.16	136,829.36	14,629.36
差旅费	31,966.69	21,906.90	46,706.62	35,976.14
股份支付		2,723,756.38		
中介机构费		1,412,607.18	801,348.27	1,620,240.27
残疾人就业保障金		206,311.05	127,874.86	127,874.86
其他	22,936.85	179,922.66	71,260.17	81,934.86
合计	8,289,868.51	24,538,783.88	18,146,357.97	13,375,176.00

#### (三十九) 研发费用

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
直接投入	3,159,306.00	6,261,245.41	5,487,325.37	2,838,728.33
人工费	2,486,439.16	5,487,847.25	3,804,304.19	2,372,769.72
折旧及摊销费用	902,703.69	731,943.29	325,142.93	392,361.26
委托研发费用		1,620,076.89	683,009.69	1,140,363.32
股份支付		220,194.37		
其他	288,655.41	249,429.11	214,269.75	56,066.41
合计	6,837,104.26	14,570,736.32	10,514,051.93	6,800,289.04

#### (四十) 财务费用

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
利息费用	879,844.68	2,236,915.75	998,489.33	1,033,247.40
减：利息收入	2,168,478.58	2,185,691.27	162,490.93	34,200.78
汇兑损失	-601,262.93	-1,022,797.50	661,020.98	388,365.38
手续费	14,443.83	21,143.22	26,613.77	29,587.29
合计	-1,875,453.00	-950,429.80	1,523,633.15	1,416,999.29

#### (四十一) 其他收益

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
政府补助	7,066,943.76	8,428,990.21	3,204,996.90	4,600,949.98
个税手续费返还	13,853.15	12,853.70	8,449.65	8,034.09
合计	7,080,796.91	8,441,843.91	3,213,446.55	4,608,984.07

#### 计入其他收益的政府补助

补助项目	金额	计入当期损益金额		与资产相关 /与收益相关
		2021年度	2020年度	
技术创新专项资金	9,200,000.00	459,999.96	459,999.96	与资产相关
绿色制造系统集成	11,475,000.00	1,930,108.70	1,147,500.00	与资产相关

华茂伟业绿色科技股份有限公司  
2020年度至2023年6月  
财务报表附注

补助项目	金额	计入当期损益金额		与资产相关
2016年工业转型升级和创新专项资金	1,210,000.00	126,380.16	126,380.16	与资产相关
2017年工业转型升级和创新专项资金	4,020,000.00	404,133.36	404,133.36	与资产相关
2018年市县科技创新和科学普及省级专项资金	1,200,000.00	120,000.00	120,000.00	与资产相关
2021年省级工业转型升级（技改）专项资金	6,234,000.00	103,900.00		与收益相关
特种作业财政补贴款	36,500.00	36,500.00		与收益相关
知识产权补贴	23,000.00	23,000.00		与收益相关
沧州市创新创业奖励	2,100,000.00		2,100,000.00	与收益相关
知识产权保护资金	3,000.00		3,000.00	与收益相关
临港经济发展局工业保运行稳增长促转型奖励资金	40,000.00		40,000.00	与收益相关
临港财政局其他节能环保支出专项资金	91,878.30		91,878.30	与收益相关
2020中外经贸发展专项资金	27,900.00		27,900.00	与收益相关
稳岗补贴	75,692.92	974.72	74,718.20	与收益相关
职业技能补贴	5,440.00		5,440.00	与收益相关
合计	35,742,411.22	3,204,996.90	4,600,949.98	——

续：

补助项目	金额	计入当期损益金额		与资产相关 /与收益相关
		2023年1-6月	2022年度	
技术创新专项资金	9,200,000.00	229,999.98	459,999.96	与资产相关
绿色制造系统集成	24,975,000.00	1,747,663.02	3,495,326.02	与资产相关
2016年工业转型升级和创新专项资金	1,210,000.00	63,190.08	126,380.16	与资产相关
2017年工业转型升级和创新专项资金	4,020,000.00	202,066.68	404,133.36	与资产相关
2018年市县科技创新和科学普及省级专项资金	1,200,000.00	60,000.00	120,000.00	与资产相关
2021年省级工业转型升级（技改）专项资金	6,234,000.00	311,700.00	623,400.00	与资产相关
稳岗补贴	196,750.71		196,750.71	与收益相关
2022年中小企业发展专项资金（专精特新小巨人）	2,000,000.00		2,000,000.00	与收益相关
河北省地方金融监督管理局上市补助	1,000,000.00		1,000,000.00	与收益相关
一次性扩岗补贴	3,000.00		3,000.00	与收益相关
2021年沧州市创新能力提升计划项目经费	700,000.00	700,000.00		与收益相关
2023年支持市县科技创新和科学普及专项资金	570,824.00	570,824.00		与收益相关
沧州临港经济技术开发区财政局以工代训职业培训补贴	49,500.00	49,500.00		与收益相关
沧州渤海新区黄骅市财政和金融监督管理局-2022年企业挂牌及上市辅导阶段专项奖励资金	1,000,000.00	1,000,000.00		与收益相关
沧州临港经济技术开发区财政局培训费补贴	132,000.00	132,000.00		与收益相关
河北省地方金融监督管理局-河北企业上市补助	2,000,000.00	2,000,000.00		与收益相关
合计	54,491,074.71	7,066,943.76	8,428,990.21	——

（四十二） 投资收益

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
持有交易性金融资产产生的投资收益		381.29	247,693.97	59,895.50
处置长期股权投资产生的投资收益		3,600.00	2,451.45	

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
终止确认的票据贴现投资收益	-299,487.95			
合计	-299,487.95	3,981.29	250,145.42	59,895.50

(四十三) 信用减值损失

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
坏账损失	1,336,006.37	-58,585.34	255,825.57	541,206.38

(四十四) 资产减值损失

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
存货跌价损失	1,781,199.66	1,942,699.02	757,077.76	137,257.38
固定资产减值损失			226,633.78	27,092.59
合计	1,781,199.66	1,942,699.02	983,711.54	164,349.97

(四十五) 营业外收入

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2023年1-6月	2022年度	2023年1-6月	2022年度
非流动资产毁损报废利得				
债务重组利得				
政府补助				
其他	23,284.53	57,054.38	23,284.53	57,054.38
合计	23,284.53	57,054.38	23,284.53	57,054.38

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2021年度	2020年度	2021年度	2020年度
非流动资产毁损报废利得	175,530.19		175,530.19	
债务重组利得				
政府补助				
其他	46,157.52	25,893.81	46,157.52	25,893.81
合计	221,687.71	25,893.81	221,687.71	25,893.81

(四十六) 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2023年1-6月	2022年度	2023年1-6月	2022年度
捐赠支出	30,000.00		30,000.00	
非流动资产毁损报废损失		338,955.41		338,955.41
罚款及税收滞纳金支出	51,728.63	489,251.01	51,728.63	489,251.01
违约付款支付利息				
合计	81,728.63	828,206.42	81,728.63	828,206.42

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2021年度	2020年度	2021年度	2020年度
捐赠支出	10,000.00	165,000.00	10,000.00	165,000.00
非流动资产毁损报废损失	3,112.17		3,112.17	
罚款及税收滞纳金支出	128.71	537,741.05	128.71	537,741.05
违约付款支付利息	7,227.92		7,227.92	
合计	20,468.80	702,741.05	20,468.80	702,741.05

## (四十七) 所得税费用

### 1、 所得税费用表

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
当期所得税费用	6,183,249.07	11,966,943.69	12,535,635.54	3,801,928.57
递延所得税费用	21,783.06	3,879,107.32	-1,717,355.93	202,092.64
合计	6,205,032.13	15,846,051.01	10,818,279.61	4,004,021.21

### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
利润总额	46,963,029.75	137,955,018.80	81,667,358.91	35,394,293.37
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	7,044,454.46	20,693,252.82	12,250,103.84	5,309,144.00
子公司适用不同税率的影响	-104,576.48	-298,614.81	-236,472.98	-41,797.58
调整以前期间所得税的影响	4,590.94			
非应税收入的影响				
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	279,647.13	753,502.44	293,343.37	257,247.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-34.98	-7.03	-67.09
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			9.73	7.87
研究开发费用加计扣除的影响	-1,019,083.92	-2,073,507.47	-1,488,697.32	-716,088.71
固定资产加计扣除的影响		-3,228,546.99		
额外可扣除费用的影响				-804,424.78
所得税费用	6,205,032.13	15,846,051.01	10,818,279.61	4,004,021.21

## (四十八) 每股收益

### 1、 基本每股收益

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本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	40,757,997.62	122,108,967.79	70,849,079.30	31,390,272.16
本公司发行在外普通股的加权平均数	63,873,868	63,560,146	63,246,424	62,829,485
基本每股收益	0.64	1.92	1.12	0.50
其中：持续经营基本每股收益	0.64	1.92	1.12	0.50

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
终止经营稀释每股收益				

## 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	40,757,997.62	122,108,967.79	70,849,079.30	31,390,272.16
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	63,873,868	63,560,146	63,246,424	62,829,485
稀释每股收益	0.64	1.92	1.12	0.50
其中：持续经营稀释每股收益	0.64	1.92	1.12	0.50
终止经营稀释每股收益				

## （四十九） 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
存款利息	2,168,478.58	2,185,691.27	162,490.93	34,200.78
政府补助	4,452,324.00	3,199,750.71	19,794,474.72	2,342,936.50
个税手续费返还	13,853.15	12,853.70	8,449.65	8,034.09
备用金	200.00	33,100.00	70,340.00	41,200.00
往来款项			5,000,000.00	60,000.00
押金	10,000.00			
其他	1,203,284.53	90,907.82	46,157.52	28,893.81
合计	7,848,140.26	5,522,303.50	25,081,912.82	2,515,265.18

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年	2020年
金融机构手续费	14,443.83	21,143.22	26,613.77	29,587.29
捐赠支出	30,000.00		10,000.00	165,000.00
罚款及税收滞纳金	51,728.63	489,251.01	128.71	535,791.05
备用金	42,878.41	45,100.00	102,559.83	330,672.26
押金	64,500.00			
保证金	391,890.00			
往来款项				5,000,000.00
直接付现的销售费用、管理费用、研发费用	5,123,086.09	15,603,576.24	13,957,066.26	8,899,064.56
其他		311,553.44	293,927.92	19,575.00
合计	5,718,526.96	16,470,623.91	14,390,296.49	14,979,690.16

### 3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
收到长期资产保证金			2,000,000.00	
收到退回设备款			650,000.00	
卖出看涨期权款	42,690.00			
合计	42,690.00		2,650,000.00	

### 4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
支付长期资产保证金				2,000,000.00
支付退回设备款				650,000.00
合计				2,650,000.00

### 5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
非6+9银行承兑票据贴现款	4,788,218.12			

### 6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
IPO申报支付的中介费	1,460,377.36			

## (五十) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

补充资料	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	40,757,997.62	122,108,967.79	70,849,079.30	31,390,272.16
加：信用减值损失	1,336,006.37	-58,585.34	255,825.57	541,206.38
资产减值准备	1,781,199.66	1,942,699.02	983,711.54	164,349.97
固定资产折旧	14,435,156.82	26,605,966.72	18,450,257.11	15,526,497.53
无形资产摊销	431,495.22	825,910.44	844,891.63	844,891.58
长期待摊费用摊销	831,104.40	1,845,539.67	1,488,204.94	1,136,929.92
使用权资产折旧	8,135.82			
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)				
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		338,955.41	-172,418.02	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)				
财务费用(收益以“-”号填列)	501,317.49	1,485,532.81	1,440,744.66	1,310,889.89
投资损失(收益以“-”号填列)	299,487.95	-3,981.29	-250,145.42	-59,895.50
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	186,089.44	651,841.41	-1,717,355.93	202,092.64
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-164,306.38	3,227,265.91		
存货的减少(增加以“-”号填列)	3,053,784.00	-14,824,086.60	-11,246,856.09	-1,956,804.21
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-31,231,635.61	-6,760,597.27	-4,268,113.85	-20,343,091.67
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-22,032,486.44	6,869,061.12	24,002,199.07	15,753,334.31

华茂伟业绿色科技股份有限公司  
2020年度至2023年6月  
财务报表附注

补充资料	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
其他	-359,498.38	2,691,831.82	769,068.88	-363,300.27
其中：专项储备（安全生产费）的增加 (减少以“-”号填列)	1,421,462.29	666,697.18	906,326.26	-363,300.27
存货跌价准备的转销	-1,780,960.67	-918,816.11	-137,257.38	
股份支付的确认的费用		2,943,950.75		
经营活动产生的现金流量净额	9,833,847.98	146,946,321.62	101,429,093.39	44,147,372.73
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	165,590,983.64	151,226,521.05	54,280,671.60	12,944,485.79
减：现金的期初余额	151,226,521.05	54,280,671.60	12,944,485.79	25,501,815.66
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	14,364,462.59	96,945,849.45	41,336,185.81	12,557,329.87

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
一、现金	165,590,983.64	151,226,521.05	54,280,671.60	12,944,485.79
其中：库存现金	3,005.65	3,229.65	63,783.31	65,810.73
可随时用于支付的银行存款	165,585,381.74	151,219,230.14	54,160,958.91	12,822,548.51
可随时用于支付的其他货币资金	2,596.25	4,061.26	55,929.38	56,126.55
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	165,590,983.64	151,226,521.05	54,280,671.60	12,944,485.79
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 的现金和现金等价物				

## (五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值				受限原因
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31	
其他货币资金	391,890.00			2,000,000.00	保证金
固定资产（房屋建筑物）	61,542,440.99	63,644,879.75	67,849,755.96	72,054,633.36	贷款抵押
土地使用权	34,757,064.33	35,170,019.55	35,995,929.99	36,821,840.45	贷款抵押
合计	96,691,395.32	98,814,899.30	103,845,685.95	110,876,473.81	——

## (五十二) 外币货币性项目

2023年6月30日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			22,250,089.76

华茂伟业绿色科技股份有限公司  
2020年度至2023年6月  
财务报表附注

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
其中：美元	3,135,361.06	7.10	22,250,089.76
欧元			
应收账款			11,873,076.09
其中：美元	1,673,089.00	7.10	11,873,076.09
欧元			

2022年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			6,187,778.78
其中：美元	868,765.01	7.12	6,187,778.78
欧元			
应收账款			4,931,177.56
其中：美元	692,338.02	7.12	4,931,177.56
欧元			

2021年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			9,019,174.79
其中：美元	1,026,999.62	6.37	6,541,268.68
欧元	343,281.12	7.22	2,477,906.11
应收账款			6,775,340.46
其中：美元	739,502.40	6.37	4,710,112.64
欧元	286,110.00	7.22	2,065,227.82

2020年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			3,391,939.48
其中：美元	514,546.12	6.59	3,391,939.48
欧元			
应收账款			3,728,537.91
其中：美元	565,607.00	6.59	3,728,537.91
欧元			

(五十三) 政府补助

1、 本公司与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益的金额				计入当期损益 的项目
			2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度	
技术创新专项资金	9,200,000.00	递延收益	229,999.98	459,999.96	459,999.96	459,999.96	其他收益
绿色制造系统集成	24,975,000.00	递延收益	1,747,663.02	3,495,326.02	1,930,108.70	1,147,500.00	其他收益
2016年工业转型升级和创新专项资金	1,210,000.00	递延收益	63,190.08	126,380.16	126,380.16	126,380.16	其他收益
2017年工业转型升级和创新专项资金	4,020,000.00	递延收益	202,066.68	404,133.36	404,133.36	404,133.36	其他收益
2018年市县科技创新和科学普及省级专项资金	1,200,000.00	递延收益	60,000.00	120,000.00	120,000.00	120,000.00	其他收益
2021年省级工业转型升级(技改)专项资金	6,234,000.00	递延收益	311,700.00	623,400.00	103,900.00		其他收益
合计	46,839,000.00	—	2,614,619.76	5,229,239.50	3,144,522.18	2,258,013.48	—

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益的金额				计入当期损益 的项目
		2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度	
沧州市创新创业奖励	2,100,000.00				2,100,000.00	其他收益
知识产权保护资金	3,000.00				3,000.00	其他收益
临港经济发展局工业保运行稳增长促转型奖励资金	40,000.00				40,000.00	其他收益
临港财政局其他节能环保支出专项资金	91,878.30				91,878.30	其他收益
2020 中外经贸发展专项资金	27,900.00				27,900.00	其他收益
特种作业财政补贴款	36,500.00			36,500.00		其他收益
稳岗补贴	272,443.63		196,750.71	974.72	74,718.20	其他收益
知识产权补贴	23,000.00			23,000.00		其他收益
职业技能补贴	5,440.00				5,440.00	其他收益
2022 年中小企业发展专项资金(专精特新小巨人)	2,000,000.00		2,000,000.00			其他收益
河北省地方金融监督管理局上市补助	1,000,000.00		1,000,000.00			其他收益
一次性扩岗补贴	3,000.00		3,000.00			其他收益
2021 年沧州市创新能力提升计划项目经费	700,000.00	700,000.00				

种类	金额	计入当期损益的金额				计入当期损益 的项目
		2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度	
2023年支持市县科技创新和科学普及专项资金	570,824.00	570,824.00				
沧州临港经济技术开发区财政局以工代训职业培训补贴	49,500.00	49,500.00				
沧州渤海新区黄骅市财政和金融监督管理局-2022年企业挂牌及上市辅导阶段专项奖励资金	1,000,000.00	1,000,000.00				
沧州临港经济技术开发区财政局培训费补贴	132,000.00	132,000.00				
河北省地方金融监督管理局-河北企业上市补助	2,000,000.00	2,000,000.00				
合计	10,055,485.93	4,452,324.00	3,199,750.71	60,474.72	2,342,936.50	---

### 3、政府补助的退回

无

## (五十四) 租赁

### 1、作为承租人

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
租赁负债的利息费用			
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	189,716.58	317,613.69	324,123.65
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用 (低价值资产的短期租赁费用除外)			
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租 赁付款额			
其中：售后租回交易产生部分			
转租使用权资产取得的收入			
与租赁相关的总现金流出			
售后租回交易产生的相关损益			
售后租回交易现金流入			
售后租回交易现金流出			

本公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1年以内	190,097.36
1至2年	
2至3年	
3年以上	
合计	190,097.36

### 2、作为出租人

#### (1) 经营租赁

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
经营租赁收入	9,174.32	14,334.87	20,642.21
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的 收入			

#### (2) 融资租赁

无

### 3、 执行公共卫生事件租金减让会计处理规定的影响

无

## 二、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

无

### (二) 同一控制下企业合并

无

### (三) 处置子公司

无

### (四) 其他原因的合并范围变动

本公司于2019年1月7日投资设立江苏华茂英萃绿色科技有限公司，江苏华茂英萃绿色科技有限公司注册资本1,000万元，本公司持表决权比例100%。江苏华茂英萃绿色科技有限公司于2022年6月10日注销工商登记。

本公司于2019年2月20日投资设立内蒙古华茂绿色科技有限公司，内蒙古华茂绿色科技有限公司注册资本3,000万元，本公司持表决权比例100%。内蒙古华茂绿色科技有限公司于2021年6月28日注销工商登记。

本公司于2022年9月6日投资设立华茂伟业绿色科技(石嘴山)有限公司，注册资本：3,000万元，注册地址：宁夏石嘴山市石嘴山经济技术开发区管理委员会办公楼322办公室，经营范围：一般经营范围：基础化学原料制造(不含危险化学品等许可类化学品的制造)；化工产品生产(不含许可类化工产品)；合成材料制造(不含危险化学品)；专用化学产品制造(不含危险化学品)；新型膜材料制造；生态环境材料制造(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)。

### 三、 在其他主体中的权益

#### (一) 在子公司中的权益

##### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2023.6.30		2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31		取得方式
				持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	
江苏华茂英萃绿色科技有限公司	江苏	新沂市窑湾镇三桥村	科技推广和应用服务业	—	—	—	—	100.00	—	100.00	—	投资设立
北京华茂绿色科技有限公司	北京	北京市昌平区生命科学园路4号院1号楼11层3单元1204	科技推广和应用服务业	100.00	—	100.00	—	100.00	—	100.00	—	投资设立
内蒙古华茂绿色科技有限公司	内蒙古	内蒙古自治区阿拉善盟经济技术开发区巴音放包工业园区	科技推广和应用服务业	—	—	—	—	—	—	100.00	—	投资设立
华茂伟业绿色科技（石嘴山）有限公司	宁夏	宁夏石嘴山市石嘴山经济技术开发区管理委员会办公楼 322 办公室	化学原料和化学制品制造业	100.00	—	100.00	—	—	—	—	—	投资设立

注：内蒙古华茂绿色科技有限公司于2021年6月28日注销工商登记。江苏华茂英萃绿色科技有限公司于2022年6月10日注销工商登记。

本公司在子公司的持股比例与表决权比例相同。

本公司不存在持有半数或以下表决权但控制被投资单位的情况；本公司不存在持有半数以上表决权但不控制被投资单位的情况。

##### 2、 重要的非全资子公司

无

##### 3、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

无

#### 四、与金融工具相关的风险

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险控制专员按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司

会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

## (二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2023.6.30					合计
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	27,222.22	44,788,218.12				44,815,440.34
应付票据						
应付账款		13,220,220.53	650,853.66	142,407.82	48,869.25	14,062,351.26
其他应付款		1,198,378.55				1,198,378.55
一年内到期的非流动负债	27,125.48	7,500,000.00				7,527,125.48
长期借款		11,400,000.00	11,400,000.00	7,700,000.00		30,500,000.00
合计	54,347.70	78,106,817.20	12,050,853.66	7,842,407.82	48,869.25	98,103,295.63

项目	2022.12.31					合计
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款						
应付票据						
应付账款		17,992,827.24	1,403,348.09	314,392.86	39,582.92	19,750,151.11
其他应付款		26,905.46				26,905.46
一年内到期的非流动负债	37,305.56	5,250,000.00				5,287,305.56
长期借款			9,450,000.00	11,400,000.00	13,400,000.00	34,250,000.00
合计	37,305.56	23,269,732.70	10,853,348.09	11,714,392.86	13,439,582.92	59,314,362.13

项目	2021.12.31					合计
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款						
应付票据						
应付账款		9,076,280.57	3,014,768.40	60,462.28	10,000.00	12,161,511.25
其他应付款		98,705.84	67,699.12	89,595.81		256,000.77

项目	2021.12.31					合计
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
一年内到期的非流动负债	102,974.67	27,680,000.00				27,782,974.67
长期借款			38,400,000.00			38,400,000.00
合计	102,974.67	36,854,986.41	41,482,467.52	150,058.09	10,000.00	78,600,486.69

项目	2020.12.31					合计
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款						
应付票据		2,000,000.00				2,000,000.00
应付账款		17,724,944.29	62,837.28		10,000.00	17,797,781.57
其他应付款		217,760.37	274,087.95			491,848.32
一年内到期的非流动负债	117,441.63	20,920,000.00				21,037,441.63
长期借款			27,680,000.00	30,400,000.00		58,080,000.00
合计	117,441.63	40,862,704.66	28,016,925.23	30,400,000.00	10,000.00	99,407,071.52

### (三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1、利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，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。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

#### 2、汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

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

项目	2023.6.30			2021.12.31		
	美元	欧元	合计	美元	欧元	合计
银行存款	22,250,089.76		22,250,089.76	6,187,778.78		6,187,778.78
应收账款	11,873,076.09		11,873,076.09	4,931,177.56		4,931,177.56
合计	34,123,165.85		34,123,165.85	11,118,956.34		11,118,956.34

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	美元	欧元	合计	美元	欧元	合计
银行存款	6,541,268.68	2,477,906.11	9,019,174.79	3,391,939.48		3,391,939.48
应收账款	4,710,112.64	2,065,227.82	6,775,340.46	3,728,537.91		3,728,537.91
合计	11,251,381.32	4,543,133.93	15,794,515.25	7,120,477.39		7,120,477.39

### 3、其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

## 五、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2023.6.30 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				
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
◆应收款项融资		9,928,071.58		9,928,071.58
持续以公允价值计量的资产总额		9,928,071.58		9,928,071.58

华茂伟业绿色科技股份有限公司  
2020年度至2023年6月  
财务报表附注

项目	2023.6.30 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
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债		42,690.00		42,690.00
(3) 其他				
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额		42,690.00		42,690.00

项目	2022.12.31 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				
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
◆应收款项融资		21,448,445.00		21,448,445.00
持续以公允价值计量的资产总额		21,448,445.00		21,448,445.00

项目	2021.12.31 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				
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
◆应收款项融资		7,548,328.90		7,548,328.90
持续以公允价值计量的资产总额		7,548,328.90		7,548,328.90

项目	2020.12.31 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

项目	2020.12.31 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				
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
◆应收款项融资		2,167,610.90		2,167,610.90
持续以公允价值计量的资产总额		2,167,610.90		2,167,610.90

## 六、关联方及关联交易

### (一) 本公司的控制方情况

公司实际控制人为路千里、路万里和路亿里兄弟，三兄弟为一致行动人，具体情况如下：

控制方名称	国籍	2023年6月30日	
		控制方对本公司的持股比例	控制方对本公司的表决权比例
路千里	中国	23.98%	34.63%
路万里	中国	23.00%	23.00%
路亿里	中国	23.00%	23.00%
合计	—	69.98%	80.64%

路千里是英萃咨询执行事务合伙人。英萃咨询持本公司股权10.65%。

控制方名称	国籍	2022年12月31日	
		控制方对本公司的持股比例	控制方对本公司的表决权比例
路千里	中国	23.98%	34.63%
路万里	中国	23.00%	23.00%
路亿里	中国	23.00%	23.00%
合计	—	69.98%	80.64%

路千里是英萃投资执行事务合伙人。英萃投资持本公司股权10.65%。

控制方名称	国籍	2021年12月31日	
		控制方对本公司的持股比例	控制方对本公司的表决权比例
路千里	中国	24.21%	34.97%
路万里	中国	23.20%	23.20%
路亿里	中国	23.20%	23.20%
合计	—	70.61%	81.37%

路千里是英萃投资执行事务合伙人。英萃投资持本公司股权10.76%。

控制方名称	国籍	2020年12月31日	
		控制方对本公司的持股比例	控制方对本公司的表决权比例
路春茂	中国	23.72%	23.72%
杨传华	中国	23.53%	23.53%
路亿里	中国	17.12%	17.12%
路千里	中国	6.24%	17.00%
合计	—	70.61%	81.37%

路千里是英萃投资执行事务合伙人。英萃投资持本公司股权10.76%。

## (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## (三) 本公司的合营和联营企业情况

无。

## (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杨传华	路千里、路万里、路亿里关系密切的家庭成员（母亲），本公司的原实际控制人之一
路春茂	路千里、路万里、路亿里关系密切的家庭成员（父亲），本公司的原实际控制人之一
北京英萃咨询管理中心（有限合伙）	持股5%以上股份的股东
龚九春	持股5%以上股份的股东
孟宇	董事
常慧曦	董事、财务总监、董事会秘书
吴晓亮	董事、安全总监
纪鹏	监事会主席、行政总监
龚立冲	监事
凡彬	职工代表监事、化三车间主任
张吉昌	独立董事
祁钧业	独立董事
董艳	独立董事
北京油化精细化工研究所	同一实际控制人
永清华茂生物药业有限公司	同一实际控制人
永清县华茂科技有限公司	路千里控制的企业，已于2023年2月8日注销
北京世豪盛世生物科技有限公司	路千里控制的企业
北京世豪酒花制品厂	路千里担任负责人、具有重大影响的企业
北京金世豪生物科技有限公司	路千里控制的企业

华茂伟业绿色科技股份有限公司  
2020年度至2023年6月  
财务报表附注

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
河北谷之润科技有限公司	2021年6月29日之前的参股公司
河北健馨生物科技有限公司	2020年6月16日之前的参股公司
广西红土创业投资基金管理有限公司	孟宇担任董事、经理的企业
深圳市红土长城中通股权投资管理有限公司	孟宇担任董事、总经理的企业
广西红土铁投创业投资有限公司	孟宇担任董事、总经理的企业
北京邦维高科新材料科技股份有限公司	孟宇担任董事的企业
北京网藤科技有限公司	孟宇担任董事的企业
河北华旭化工有限公司	龚九春及其近亲属控制的企业
赤峰金旭药业有限公司	龚九春控制的企业
河北汇特塑业有限公司	河北华旭化工有限公司持有80%股权，龚立冲任董事长的企业
河北鲲鹏济世医药科技有限公司	龚九春持有5%股权、担任董事的企业
河北国创创业投资有限公司	龚九春控制的企业
内蒙古华旭医药科技有限公司	华旭化工持有100.00%股权，龚九春担任执行董事、总经理的企业，已于2023年5月注销
河北金旭药业有限公司	河北华旭化工有限公司持有55%股权，龚九春担任执行董事的企业
河北齐圣温克医药科技有限公司	龚九春持有20%股权、曾担任执行董事的企业
石家庄市藁城区汇特养殖有限公司	龚九春近亲属控制的企业
河北领创嘉盛创业投资有限公司	龚九春近亲属控制的企业
河北国创投资管理有限公司	龚九春近亲属控制的企业
石家庄桥凯商贸有限公司	龚九春近亲属控制的企业
国创纵横企业管理咨询秦皇岛有限公司	河北国创投资管理有限公司持有70%股权，龚九春的近亲属控制的企业，已于2023年3月注销
石家庄冀创合晟投资基金中心（有限合伙）	河北国创投资管理有限公司作为执行事务合伙人，持有1%股权
乐亭国恩农业产业化股权投资基金中心（有限合伙）	河北国创投资管理有限公司作为执行事务合伙人，持有1.43%股权
深圳厚普单分子科技股份有限公司	路千里曾担任董事，曾经的董事、董事会秘书郇绍奎曾担任董事，已于2021年6月注销
北京海觅科技有限公司	路千里的近亲属曾控制，已于2019年3月注销
北京双兴空港餐饮配送有限公司	路亿里曾控制的企业，已于2019年4月转让
北京雪国甜心科技有限公司	路亿里曾控制的企业，已于2020年4月转让
内蒙古鑫华旭升科技有限公司	龚九春曾控制的企业，已于2021年11月注销
河北旭德医药科技有限公司	龚九春及其近亲属曾控制的企业，已于2021年4月注销
河北朗旭医药科技有限公司	龚九春曾担任执行董事的企业，已于2021年6月注销
石家庄崇申物业服务有限公司	龚九春的近亲属曾持有50%股权、担任执行董事的企业，已于2019年12月注销
河北国旭投资管理有限公司	龚九春的近亲属曾控制，已于2020年11月注销，并已于2021年11月卸任
气派科技股份有限公司	孟宇曾担任董事的企业，已于2021年9月卸任
天地壹号饮料股份有限公司	孟宇曾担任董事的企业，已于2019年5月卸任
郇绍奎	报告期曾经的关联方
褚彭涛	报告期曾经的关联方

华茂伟业绿色科技股份有限公司  
2020年度至2023年6月  
财务报表附注

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
海南泽坤扶优投资中心（有限合伙）	郇绍奎控制的企业
深圳市锦泉私募证券投资基金管理有限公司	郇绍奎曾控制的企业
水晶球创业投资股份有限公司	郇绍奎担任董事、经理的企业
优云颐和科技股份有限公司	郇绍奎控制的企业
天津润亿生医药健康科技股份有限公司	郇绍奎控制的企业
北京泽坤基金管理有限公司	郇绍奎控制的企业
优丫优科技股份有限公司	郇绍奎担任董事的企业，已于2022年6月注销
信汇科技有限公司	郇绍奎持有9.05%股权、担任董事的企业
天津信汇制药股份有限公司	郇绍奎担任董事的企业
福建海汇化工有限公司	郇绍奎担任董事的企业
北京清华隆信投资管理有限公司	郇绍奎曾担任董事的企业，已于2021年7月注销
天津炜捷生物制药股份有限公司	郇绍奎担任副董事长的企业
徐州建邦环境水务有限公司	郇绍奎的近亲属担任董事长的企业
北京金源经开污水处理有限责任公司	郇绍奎的近亲属担任董事长的企业
昆山建邦环境投资有限公司	郇绍奎的近亲属担任董事长、总经理的企业
北京建工环境修复股份有限公司	郇绍奎的近亲属担任副董事长、经理的企业，已于2022年1月卸任
北京建工环境发展有限责任公司	郇绍奎的近亲属担任副董事长、经理的企业
上海建邦环境科技有限公司	郇绍奎的近亲属担任总经理的企业
昆山建工环境投资有限公司	郇绍奎的近亲属担任总经理的企业
北京盈创永润科技有限公司	郇绍奎的近亲属担任执行董事的企业，已于2019年2月注销
北京安平家政服务有限公司	纪鹏及其近亲属控制的企业
大连麦博财务咨询有限公司	张吉昌控制的企业
辽渔集团有限公司	张吉昌担任董事的企业
沈阳中城城市矿产资源开发集团有限公司	张吉昌担任董事的企业
大连中融置业有限公司	张吉昌担任董事的企业
大连康养产业集团有限公司	张吉昌担任董事的企业
沈鼓集团股份有限公司	张吉昌曾担任董事，已于2022年5月卸任
北京天竺兴业软件技术有限公司	董艳担任董事、总经理的企业
北京天竺兴业油气工程技术有限公司	北京天竺兴业软件技术有限公司持有100%股权，董艳担任执行董事、总经理的企业
北京天竺兴业仪器仪表有限公司	北京天竺兴业软件技术有限公司持有100%股权，董艳担任执行董事、总经理的企业
北京天竺宝诚自动化技术有限公司	董艳担任董事、经理的企业
杭州天竺能源装备有限公司	董艳担任执行董事、总经理的企业
北京恒通方大新材料技术有限公司	董艳担任执行董事、经理的企业
江苏宇观智能科技有限公司	董艳担任执行董事、总经理的企业
北京中自化物资装备技术有限公司	董艳担任执行董事、经理的企业
沈阳鼓风机集团石化泵有限公司	董艳担任董事的企业
宁夏朗盛精密制造技术有限公司	董艳担任董事长的企业
北京创康自动化工程有限公司	董艳担任董事的企业，已于2023年1月卸任
杭州盈实新能科技有限公司	董艳担任董事长、总经理的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国自动化集团有限公司	董艳担任副总裁的企业
北京中京实华新能源科技有限公司	董艳曾担任董事的企业，已于2022年7月卸任
黄骅市恒源水产门市部	祁钧业近亲属经营的个体工商户
黄骅市久润水产门市部	祁钧业近亲属经营的个体工商户
吴忠仪表有限责任公司	董艳曾担任董事的企业，已于2019年12月卸任
北京康吉森自动化技术股份有限公司	董艳曾担任董事的企业，已于2021年4月卸任

注：沈鼓集团股份有限公司已于2023年3月更名，原名称为：沈阳鼓风机集团股份有限公司

## (五) 关联方交易

### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
河北汇特塑业有限公司	采购商品				125,814.16
永清华茂生物药业有限公司	委托生产			198,661.95	637,460.18
合计	--	-	-	198,661.95	763,274.34

### 2、关联方租赁情况

本公司作为承租方

#### 简化处理的短期租赁

出租方	租赁资产种类	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
北京油化精细化工研究所	租赁车辆	37,831.86	75,663.72	75,663.71	67,699.12
永清华茂生物药业有限公司	租赁房屋	19,369.65	38,739.46	18,647.71	14,629.36
北京金世豪生物科技有限公司	租赁房屋				18,348.63
北京世豪酒花制品厂	租赁车辆	7,075.47	14,150.94		
合计	--	64,276.98	128,554.12	94,311.42	100,677.11

### 3、关联方担保情况

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
路千里、路亿里、路春茂、杨传华	3,000万元	2020.4.1	2020.6.25	是
路春茂、杨传华、路万里、贺志红、路亿里、龚雪梅、永清华茂生物药业有限公司、河北健馨生物科技有限公司	5,000万元	2016.12.23	2020.5.21	是
路春茂、杨传华、路万里、贺志红、路亿里、龚雪梅、永清华茂生物药业有限公司、河北健馨生物科技有限公司	2,500万元	2017.7.12	2020.5.21	是
路春茂、杨传华、路千里、路亿里	4,114万元	2020.6.15	2022.6.30	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
路春茂、杨传华、路千里、路亿里	886 万元	2020.7.6	2022.5.12	是
路春茂、杨传华、路千里、路亿里	3,800 万元	2020.8.17	2022.6.30	是
路千里、路万里、路亿里	1,000 万元	2022.3.24	2022.8.25	是
路千里、关键、路万里、贺志红、路亿里、龚雪梅	4,000 万元	2023.4.17	2024.4.16	否

#### (1) 短期借款担保情况

①2020年3月27日，公司与沧州银行股份有限公司渤海新区支行签订《流动资金借款合同》，合同编号：2020年借字第03270003号，借款金额：3000万元；借款期限：3个月；借款用途：购买二甘醇等原材料；执行固定年利率：5.225%。

上述借款由路千里、路亿里、路春茂、杨传华作为保证人承担连带责任保证，并分别签订《最高额保证合同》。该笔借款已于2020年6月全部归还。

②2022年3月24日，中国建设银行股份有限公司沧州中捷支行与本公司签署《人民币流动资金借款合同》(HTZ130106548LDZJ2022N004)，向本公司发放流动资金贷款1,000万元，用于日常生产经营周转，贷款期限2022年3月24日至2023年3月23日，固定利率即LPR利率减10基点，按月计付利息，到期还本。该贷款由路千里、路万里、路亿里承担连带责任保证，由本公司以氧化甲基吗啉水液罐等设备承担抵押担保责任。本公司于2022年8月25日偿还该贷款。

③2023年4月4日，中国工商银行股份有限公司沧州渤海新区支行与本公司签署《流动资金借款合同》(0040800029-2023年(港口)字00094号)，向本公司发放短期借款4,000万元，用于日常经营周转，借款期限12个月，利率为合同生效日前一工作日全国银行间同业拆借中心公布的1年期贷款市场报价利率(LPR)减120个基点，以12个月为一期，一期一调整，分段计息，按月结息。该贷款由路千里、关键、路万里、贺志红、路亿里、龚雪梅承担连带责任保证。本公司于2023年4月17日提款4,000万元。

(2) 长期借款担保情况详见本附注“五、(二十七)”所述。

#### 4、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出：				
永清华茂生物药业有限公司	5,000,000.00	2020/12/28	2021/4/19	

说明：拆借资金起始日为首笔资金发生日或报告期初日；到期日为最后一笔资金发生日。

资金占用费情况：

项目名称	关联方	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
计收资金占用费					
	永清华茂生物药业有限公司			46,572.97	2,900.00

5、关键管理人员薪酬

关联方	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
关键管理人员薪酬	1,398,970.09	3,910,840.59	3,399,332.09	3,027,033.66
关键管理人员股份支付		2,723,756.38		
合计	1,398,970.09	6,634,596.97	3,399,332.09	3,027,033.66

6、其他关联交易情况

(1) 实际控制人亲属领用薪酬情况

关联方	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
实际控制人亲属	665,595.86	1,096,301.24	763,405.23	351,483.70

(2) 2019年2月公司与郇绍奎共同投资河北健馨生物科技有限公司，公司实际出资50万元，已于2020年6月转让股权收回投资。

(3) 报告期内，公司产品DMDEE出口欧盟无偿使用北京油化精细化工研究所REACH注册证书，2022年10月该证书已转让至公司名下。

(六) 关联方应收应付款项

1、关联方应收款项

项目名称	关联方	2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	永清华茂生物药业有限公司			5,000,000.00	250,000.00
应收利息					
	永清华茂生物药业有限公司	24,855.26		2,900.00	
预付账款					
	永清华茂生物药业有限公司			144,785.52	
合计				5,147,685.52	250,000.00

## 2、 关联方应付款项

项目名称	关联方	2021.12.31	2020.12.31
其他应付款			
	北京油化精细化工研究所	203,097.34	127,433.63
	杨传华	26,261.30	210,253.44
	小计	229,358.64	337,687.07
应付账款			
	永清华茂生物药业有限公司	47,906.43	
	合计	277,265.07	337,687.07

## 七、 股份支付

### (一) 股份支付总体情况

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
公司本期授予的各项权益工具总额		2,943,950.75		
公司本期行权的各项权益工具总额		2,943,950.75		
公司本期失效的各项权益工具总额				
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限				
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限				

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
授予日权益工具公允价值的确定方法		参照同期外部股东转让及增资价格		
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法		资产负债表日员工间接持股数量		
本期估计与上期估计有重大差异的原因				
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,116,148.35	3,116,148.35		
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额		2,943,950.75		

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2023年6月30日，公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至2023年6月30日，公司无需要披露的或有事项。

九、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截至本财务报表批准报出日，公司无需要披露的重要非调整事项。

(二) 其他期后事项

截至本财务报表批准报出日，公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

截至2023年6月30日，公司无需要披露的其他重要事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、应收账款按账龄披露

账龄	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	50,278,969.89	24,869,977.32	26,176,050.06	14,949,104.62
1至2年	588,812.00		499.60	960.00
2至3年	499.60	499.60	960.00	
3至4年		960.00		
4至5年	960.00			
5年以上				
小计	50,869,241.49	24,871,436.92	26,177,509.66	14,950,064.62
减：坏账准备	2,573,747.57	1,244,128.75	1,309,140.46	747,551.23
合计	48,295,493.92	23,627,308.17	24,868,369.20	14,202,513.39

#### 2、应收账款按坏账计提方法分类披露

2023年6月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	50,869,241.49	100.00	2,573,747.57	5.06	48,295,493.92

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	50,869,241.49	100.00	2,573,747.57	5.06	48,295,493.92
合计	50,869,241.49	100.00	2,573,747.57	5.06	48,295,493.92

2022年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	24,871,436.92	100.00	1,244,128.75	5.00	23,627,308.17
其中：账龄组合	24,871,436.92	100.00	1,244,128.75	5.00	23,627,308.17
合计	24,871,436.92	100.00	1,244,128.75	—	23,627,308.17

2021年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	26,177,509.66	100.00	1,309,140.46	5.00	24,868,369.20
其中：账龄组合	26,177,509.66	100.00	1,309,140.46	5.00	24,868,369.20
合计	26,177,509.66	100.00	1,309,140.46	—	24,868,369.20

2020年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,950,064.62	100.00	747,551.23	5.00	14,202,513.39
其中：账龄组合	14,950,064.62	100.00	747,551.23	5.00	14,202,513.39
合计	14,950,064.62	100.00	747,551.23	—	14,202,513.39

本公司无按单项计提坏账准备的应收账款。

按账龄组合计提坏账准备：

名称	2023.6.30			2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	50,278,969.89	2,513,948.49	5.00	24,869,977.32	1,243,498.87	5.00
1—2年	588,812.00	58,881.20	10.00			
2—3年	499.60	149.88	30.00	499.60	149.88	30.00
3—4年				960.00	480.00	50.00
4—5年	960.00	768.00	80.00			
5年以上						
合计	50,869,241.49	2,573,747.57	—	24,871,436.92	1,244,128.75	—

名称	2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	26,176,050.06	1,308,802.50	5.00	14,949,104.62	747,455.23	5.00
1—2年	499.60	49.96	10.00	960.00	96.00	10.00
2—3年	960.00	288.00	30.00			
3—4年						
4—5年						
5年以上						
合计	26,177,509.66	1,309,140.46	--	14,950,064.62	747,551.23	--

### 3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

4、类别	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提							
组合计提	507,882.93		507,882.93	239,668.30			747,551.23
合计	507,882.93		507,882.93	239,668.30			747,551.23

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提					
组合计提	747,551.23	561,589.23			1,309,140.46
合计	747,551.23	561,589.23			1,309,140.46

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提					
组合计提	1,309,140.46	-65,011.71			1,244,128.75
合计	1,309,140.46	-65,011.71			1,244,128.75

类别	2022.12.31	本期变动金额			2023.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提					
组合计提	1,244,128.75	1,329,618.82			2,573,747.57
合计	1,244,128.75	1,329,618.82			2,573,747.57

#### 4、本报告期实际核销的应收账款情况

无。

#### 5、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	2023.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
EvonikCorporation	5,492,967.76	10.80	274,648.39
湖北金环新材料科技有限公司	5,262,764.00	10.35	263,138.20
保定天鹅新型纤维制造有限公司	4,193,026.00	8.24	209,651.30
赛得利（常州）纤维有限公司	4,128,120.00	8.12	206,406.00
固诺（天津）实业有限公司	4,079,250.00	8.02	203,962.50

单位名称	2023.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
合计	23,156,127.76	45.53	1,157,806.39

单位名称	2022.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
赛得利（常州）纤维有限公司	8,696,618.16	34.97	434,830.91
山东鸿泰鼎新材料科技有限公司	3,039,752.80	12.22	151,987.64
保定天鹅新型纤维制造有限公司	3,000,000.00	12.06	150,000.00
Evonik Corporation	2,285,916.52	9.19	114,295.83
ProChema Handels-GmbH	1,976,940.00	7.95	98,847.00
合计	18,999,227.48	76.39	949,961.38

单位名称	2021.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
ProChema Handels-GmbH	6,250,786.79	23.88	312,539.34
固诺（天津）实业有限公司	6,028,092.00	23.03	301,404.60
Evonik Corporation	3,100,447.85	11.84	155,022.39
Lenzing Fibers GmbH	1,722,214.20	6.58	86,110.71
海南诚和信实业有限公司	1,536,640.00	5.87	76,832.00
合计	18,638,180.84	71.20	931,909.04

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
保定天鹅新型纤维制造有限公司	4,433,120.00	29.65	221,656.00
ProChema Handels-GmbH	2,078,172.71	13.90	103,908.64
山东金英利新材料科技股份有限公司	1,584,582.00	10.60	79,229.10
固诺（天津）实业有限公司	1,314,138.00	8.79	65,706.90
Evonik Corporation	1,055,698.45	7.06	52,784.92
合计	10,465,711.16	70.00	523,285.56

说明：“ProChema Handels-GmbH”曾用名“Prochema Handelsgesellschaft m.b.h.”

(二) 其他应收款

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收利息			24,855.26	2,900.00
应收股利				
其他应收款项	115,317.40	89,563.90	19,077.99	5,837,417.77
合计	115,317.40	89,563.90	43,933.25	5,840,317.77

1、 应收利息

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收利息			24,855.26	2,900.00

2、 应收股利

本公司无应收股利。

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2023.6.30	2022.12.31
1年以内	117,355.16	84,804.11
1至2年	3,700.00	10,000.00
2至3年		
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	121,055.16	94,804.11
减：坏账准备	5,737.76	5,240.21
合计	115,317.40	89,563.90

账龄	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	18,376.83	6,119,923.02
1至2年	1,800.00	26,101.00
2至3年		
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	20,176.83	6,146,024.02
减：坏账准备	1,098.84	308,606.25
合计	19,077.99	5,837,417.77

(2) 按坏账计提方法分类披露

2023年6月30日:

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
按组合计提坏账准备	121,055.16	100.00	5,737.76	4.74	115,317.40
其中:					
账龄组合	111,055.16	91.74	5,737.76	5.17	105,317.40
合并范围内往来款组合	10,000.00	8.26			10,000.00
合计	121,055.16	100.00	5,737.76	4.74	115,317.40

2022年12月31日:

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
按组合计提坏账准备	94,804.11	100.00	5,240.21	5.53	89,563.90
其中:					
账龄组合	94,804.11	100.00	5,240.21	5.53	89,563.90
合计	94,804.11	100.00	5,240.21	5.53	89,563.90

2021年12月31日:

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
按组合计提坏账准备	20,176.83	100.00	1,098.84	5.45	19,077.99
其中:					
账龄组合	20,176.83	100.00	1,098.84	5.45	19,077.99
合计	20,176.83	100.00	1,098.84	5.45	19,077.99

2020年12月31日:

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					

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	6,146,024.02	100.00	308,606.25	5.02	5,837,417.77
其中:					
账龄组合	6,146,024.02	100.00	308,606.25	5.02	5,837,417.77
合计	6,146,024.02	100.00	308,606.25	5.02	5,837,417.77

按单项计提坏账准备:

本公司无按单项计提的坏账准备。

按组合计提坏账准备:

名称	2023.6.30			2022.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例	其他应收款项	坏账准备	计提比例
账龄组合	111,055.16	5,737.76	5.17%	94,804.11	5,240.21	5.53%
合并范围内关联方组合	10,000.00					

名称	2021.12.31			2020.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例	其他应收款项	坏账准备	计提比例
账龄组合	20,176.83	1,098.84	5.45%	6,146,024.02	308,606.25	5.02%

### (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)	
2019.12.31余额	7,616.95			7,616.95
2019.12.31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	300,989.30			300,989.30
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.12.31余额	308,606.25			308,606.25

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)	
2020.12.31余额	308,606.25			308,606.25

华茂伟业绿色科技股份有限公司  
2020年度至2023年6月  
财务报表附注

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)	
2020.12.31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	-307,507.41			-307,507.41
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.12.31余额	1,098.84			1,098.84

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
2021.12.31余额	1,098.84			1,098.84
2021.12.31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	4,141.37			4,141.37
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022.12.31余额	5,240.21			5,240.21

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)	
2022.12.31余额	5,240.21			5,240.21
2022.12.31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	497.55			497.55
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023.6.30余额	5,737.76			5,737.76

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
2019.12.31余额	152,339.02			152,339.02
2019.12.31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				
本期新增	6,119,923.02			6,119,923.02
本期终止确认	126,238.02			126,238.02
其他变动				
2020.12.31余额	6,146,024.02			6,146,024.02

账面余额	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)	
2020.12.31余额	6,146,024.02			6,146,024.02
2020.12.31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				
本期新增	18,376.83			18,376.83
本期终止确认	6,144,224.02			6,144,224.02
其他变动				
2021.12.31余额	20,176.83			20,176.83

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
2021.12.31余额	20,176.83			20,176.83
2021.12.31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				
本期新增	84,804.11			84,804.11
本期终止确认	10,176.83			10,176.83
其他变动				
2022.12.31余额	94,804.11			94,804.11

账面余额	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)	
2022.12.31余额	94,804.11			94,804.11
2022.12.31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				
本期新增	45,500.00			45,500.00
本期终止确认	29,248.95			29,248.95
其他变动				
2023.6.30余额	111,055.16			111,055.16

#### (4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	会计政策 变更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	7,616.95		7,616.95	300,989.30			308,606.25

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	308,606.25	-307,507.41			1,098.84

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	1,098.84	4,141.37			5,240.21

类别	2022.12.31	本期变动金额			2023.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	5,240.21	497.55			5,737.76

#### (5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

无

#### (6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
备用金及员工暂借款	43,555.16	18,186.11	8,376.83	53,938.22
押金	67,500.00	65,000.00	11,800.00	19,720.00

款项性质	账面余额			
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
出口退税				422,365.80
往来款项				5,000,000.00
应收退货款				650,000.00
其他		11,618.00		
合并范围内往来款	10,000.00			
合计	121,055.16	94,804.11	20,176.83	6,146,024.02

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2023.6.30	账龄	占其他应收款项期末余额	
				合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
沧州引大入港输水有限公司	押金	50,000.00	1年以内	41.30	2,500.00
张洪伟	备用金	30,000.00	1年以内	24.78	1,500.00
沧州临港新起点房屋经营管理有限 公司	押金	12,000.00	1年以内	9.91	600.00
华茂伟业绿色科技(石嘴山)有限 公司	合并范围内往 来款	10,000.00	1年以内	8.26	500.00
张金凯	备用金	5,855.16	1年以内	4.84	292.76
合计	——	107,855.16	——	89.10	5,392.76

单位名称	款项性质	2022.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额	
				合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
沧州引大入港输水有限公司	押金	50,000.00	1年以内	52.74	2,500.00
中石化化工销售(天津)有限公司	其他	11,618.00	1年以内	12.25	580.90
张艳君	押金	10,000.00	1-2年	10.55	1,000.00
吴晓亮	备用金	6,600.00	1年以内	6.96	330.00
张金凯	备用金	5,986.11	1年以内	6.31	299.31
合计	——	84,204.11	——	88.81	4,710.21

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额	
				合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
张艳君	押金	10,000.00	1年以内	49.56	500.00
张金凯	备用金	5,027.33	1年以内	24.92	251.36
郑本荣	备用金	3,349.50	1年以内	16.60	167.48
安阳市安科实用气体有限责任公司	押金	1,800.00	1-2年	8.92	180.00
合计	——	20,176.83	——	100.00	1,098.84

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额	
				合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
永清华茂生物药业有限公司	往来款项	5,000,000.00	1年以内	81.35	250,000.00

华茂伟业绿色科技股份有限公司  
2020年度至2023年6月  
财务报表附注

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
河北卓煌科技有限公司	退货款	650,000.00	1年以内	10.58	32,500.00
出口退税	出口退税款	422,365.80	1年以内	6.87	21,118.29
刘良松	备用金	33,101.00	1年以内 7,000.00 元; 1-2 年 26,101.00 元	0.54	2,960.10
易派客电子商务有限公司	押金	17,920.00	1年以内	0.29	896.00
合计	—	6,123,386.80	—	99.63	307,474.39

(三) 长期股权投资

项目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,800,000.00		12,800,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	12,800,000.00		12,800,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,600,000.00		3,600,000.00	3,620,000.00		3,620,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	3,600,000.00		3,600,000.00	3,620,000.00		3,620,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
北京华茂绿色科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
江苏华茂英萃绿色科技有限公司	600,000.00			600,000.00		
内蒙古华茂绿色科技有限公司	20,000.00			20,000.00		
合计	3,620,000.00			3,620,000.00		

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
北京华茂绿色科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
江苏华茂英萃绿色科技有限公司	600,000.00			600,000.00		
内蒙古华茂绿色科技有限公司	20,000.00		20,000.00			
合计	3,620,000.00		20,000.00	3,600,000.00		

华茂伟业绿色科技股份有限公司  
2020年度至2023年6月  
财务报表附注

被投资单位	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
北京华茂绿色科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
江苏华茂英萃绿色科技有限公司	600,000.00		600,000.00			
合计	3,600,000.00		600,000.00	3,000,000.00		

被投资单位	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
北京华茂绿色科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
华茂伟业绿色科技（石嘴山）有限公司		9,800,000.00		9,800,000.00		
合计	3,000,000.00	9,800,000.00		12,800,000.00		

## 2、对联营、合营企业投资

无

### （四）营业收入和营业成本

项目	2023年1-6月		2022年度		2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	175,229,978.32	118,101,004.29	362,862,682.01	191,033,630.81	284,730,754.28	174,482,031.45	149,876,602.89	94,123,496.10
其他业务	9,174.32		14,334.87		20,642.21		1,720.18	
合计	175,239,152.64	118,101,004.29	362,877,016.88	191,033,630.81	284,751,396.49	174,482,031.45	149,878,323.07	94,123,496.10

### （五）投资收益

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
持有交易性金融资产产生的投资收益		381.29	247,693.97	59,895.50
处置长期股权投资产生的投资收益		3,354.52	-517.68	
终止确认的票据贴现投资收益	-299,487.95			
合计	-299,487.95	3,735.81	247,176.29	59,895.50

## 十二、补充资料

### （一）非经常性损益明细表

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
非流动资产处置损益		-335,355.41	174,869.47	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,066,943.76	8,428,990.21	3,204,996.90	4,600,949.98
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			46,572.97	2,900.00

华茂伟业绿色科技股份有限公司  
2020年度至2023年6月  
财务报表附注

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
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期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			-7,227.92	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-299,487.95	381.29	247,693.97	59,895.50
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
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	-44,590.95	-419,342.93	44,478.46	-668,813.15
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-2,943,950.75		
小计	6,722,864.86	4,730,722.41	3,711,383.85	3,994,932.33
减：所得税影响额	1,000,389.17	1,224,404.12	485,553.29	679,839.06
少数股东权益影响额（税后）				
合计	5,722,475.69	3,506,318.29	3,225,830.56	3,315,093.27

(二) 净资产收益率及每股收益

2023年1-6月	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		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	7.82	0.64	0.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.72	0.55	0.55

2022年度	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		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	28.53	1.92	1.92
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.71	1.87	1.87

2021年度	加权平均净资产	每股收益（元）
--------	---------	---------

华茂伟业绿色科技股份有限公司  
2020年度至2023年6月  
财务报表附注

	收益率(%)	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	22.19	1.12	1.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.18	1.07	1.07

2020年度	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元)	
		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	12.01	0.50	0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.74	0.45	0.45

华茂伟业绿色科技股份有限公司

(加盖公章)

二〇二三年十二月十一日





# 营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202307030022

(副本)

扫描市场主体登记信息，了解更多服务。



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 宋建弟, 杨志国

出资额 人民币14550.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

仅限报告工具使用



经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告，验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具审计报告；基本建设年度决算审计，代理记帐；会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务。  
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

登记机关



03

国家市场监督管理总局监制

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:

证书序号: 0001247

# 说明

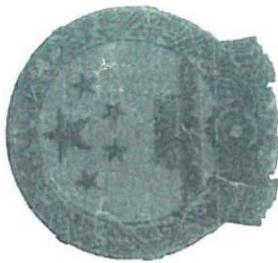
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月二日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会 [2000] 25号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 冯力璇  
Full name: 冯力璇  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1970-02-04  
Date of birth: 1970-02-04  
工作单位: 京都天华会计师事务所有限公司  
Working unit: 京都天华会计师事务所有限公司  
身份证号码: 10105700204275  
Identity card No: 10105700204275



证书编号: 440400010028

年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



证书编号: 440400010028  
No. of Certificate:  
批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs:  
发证日期: 一九九七年一月一日  
Date of Issuance:

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

