



威海汉邦生物环保科技股份有限公司
WEIHAI HERBON EPT INCORPORATED

证券代码：872294

证券简称：汉邦生物

主办券商：中信建投

2018年 年度报告

威海汉邦生物环保科技股份有限公司
Weihai Herbon EPT Inc.

 www.herbonept.com

 威海高技区初村镇驾山路 71 号

公司大事记

- 2018年2月 公司自主创新的“一种造纸废水深度处理装置”获得中华人民共和国国家知识产权局授予专利权，并颁发发明专利证书。
- 2018年2月 公司“污泥脱水用生物基阳离子型聚合物”于威海市技术监督信息研究所完成企业标准备案。
- 2018年4月 我司参加由生态环境部环境保护对外合作中心、中国环境科学学会以及全国工商联环境商会举办的“国际清洁技术峰会暨环保技术国际智汇平台第三届年会”，其中公司“生物基高效污泥脱水剂”入选“第三届环保技术国际智汇平台百强技术”
- 2018年4月 公司酶室设备安装完成，公司产能将进一步扩大。
- 2018年4月 公司自主创新的“一种利用多糖生物絮凝剂合成高吸水树脂的方法”、“一种生物多糖基脱色絮凝剂及其制备方法”获得中华人民共和国国家知识产权局授予专利权，并颁发发明专利证书。
- 2018年5月 公司参加了在德国举办的第20届慕尼黑国际环保展览展会，并展示了公司的高效生物絮凝剂、生物基污泥脱水剂、绿色生物高分子抑尘剂等产品，巩固了现有合作关系、发掘了大批潜在客户，为开拓市场奠定了基础。
- 2018年5月 公司携生物基污泥脱水剂等产品参加了在上海新国际博览中心举行的第十九届中国环博会。
- 2018年7月 公司“生物絮凝剂”产品获得环境保护产品认证。
- 2018年8月 公司自主创新的“印染废水处理方法及其复合生物絮凝剂制备方法”获得中华人民共和国国家知识产权局授予专利权，并颁发发明专利证书。
- 2018年11月 公司的“新型生物基污泥脱水剂的研制”项目获得威海火炬高技术产业开发区科技发展计划支持。
- 2018年12月 公司获得中共威海市委高技术产业开发区工作委员会及威海火炬高技术产业开发区管理委员会颁发的“2018年度科技创新先进企业”称号。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节	行业信息	26
第十节	公司治理及内部控制	27
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、汉邦生物、挂牌公司	指	威海汉邦生物环保科技股份有限公司
汉邦有限、有限公司	指	威海汉邦生物环保科技有限公司，本公司前身
天津众新泰	指	天津众新泰企业管理咨询中心（有限合伙），本公司股东
威海鼎安	指	威海鼎安企业管理咨询合伙企业（有限合伙），本公司股东
萨拉维亚	指	北京萨拉维亚文化传播有限公司，天津众新泰、威海鼎安的普通合伙人
汉邦高分子	指	威海汉邦生物高分子材料有限公司，本公司的全资子公司
北京汉邦	指	北京汉邦天海生物环保科技有限公司，本公司的全资子公司
马可正嘉	指	北京马可正嘉汽车运动股份有限公司，公司实际控制人控制的公司
深圳汉邦	指	深圳市汉邦兄弟实业有限公司，公司实际控制人控制的公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《威海汉邦生物环保科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
会计师、兴华事务所	指	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期、报告期末	指	2018 年度、2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人庄茅、主管会计工作负责人陈斌及会计机构负责人（会计主管人员）丛彩丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、市场竞争风险	公司所处生物高分子产业属于创新型行业，技术门槛较高。公司自成立以来，经营规模逐步扩大，但与行业内大型企业相比，公司资本实力相对有限。如果行业景气度下降或者国家出台严厉的宏观调控措施，导致行业经营环境发生较大的不利变化，行业竞争将进一步加剧，行业的利润空间将受到挤压，从而对公司生产经营带来不利影响。
2、出口业务及汇率波动的风险	报告期内，公司出口业务实现的营业收入占当期营业收入的77.77%，是公司营业收入的主要来源。由于各国的地理环境、政治、经济、文化以及立法的不同且不断变化，尤其政局动荡、武装冲突等区域政治风险可能会导致公司在贸易过程中遭遇风险而蒙受损失，同时受全球经济不景气的影响，区域贸易保护主义有所抬头，因此公司出口业务面临一定的政治、法律和贸易政策等风险。近年来，随着人民币汇率改革的推进和国内外政治经济形势的变化，人民币汇率波动变大。公司外贸合同的周期相对较长，且以外币作为计价单位，结算时公司可能承担汇率波动带来的风险和损失；如本币大幅升值，出口商品相对外币价格会上升，也可能对出口业务造成一定的不利影响。
3、客户相对集中的风险	2018年度，公司来自前五名客户的营业收入为39,237,986.94元，占当期营业收入的比例为93.64%，公司的客户相对集中。公司主要客户Ecolab、香港志信集团有限公司、BASF等系国际知名企业，且与公司合作多年，公司在经营过程中与其建立了长

	期、稳定的供应合作关系。虽然公司不存在依赖于单一客户的情形，但如果公司与主要客户的合作在未来发生不可预测的不利变化，或者公司主要客户的经营情况出现变化，将对公司的经营业绩产生不利影响。
4、公司治理风险	股份公司成立后，公司设立了股东大会、董事会、监事会等，进一步完善了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展需要的内部控制体系，但是股份公司法人治理机制的建立及运行时间较短，公司治理结构和内部控制体系的良好运行尚需在实践中不断完善，随着公司的快速发展及经营规模的不断扩大，对公司治理也将提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理未能适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
5、技术变化导致的风险	公司所处行业受技术更新及升级的影响较大，公司的规模化生产生物高分子聚合物的酶学合成技术目前处于行业领先水平，但是如果未来行业发展过程中出现革命性技术、破坏性创新等情形，或者随着环保等下游产业的快速发展，市场需求发生剧烈变化，而公司又未能及时跟上技术变化的趋势，可能会对公司生产经营造成不利影响。
6、市场开拓风险	报告期内，公司产品主要销往海外国际知名企业，国内市场有待于进一步开拓。公司计划在国内市场加大布局，拓展销售渠道，通过经销加直销的模式开拓市场。虽然公司产品较市场上的同类产品具有一定的技术优势，但作为一种新产品，在国内市场的应用相对较少，获得客户的认可并替换现有产品占据一定市场份额，需要市场培育时间且存在不确定性，公司面临一定的开拓市场风险。
7、核心技术泄密风险	经过公司多年的研发及实践经验积累，公司在规模化生产生物高分子聚合物的酶学合成方法、生物高分子聚合物的化学改性技术及物理改性技术等领域拥有了较为丰富的技术储备，并形成了一系列技术成果，这些技术是公司核心竞争力的体现。为了保护公司的核心技术，公司建立了严格的研发技术保密工作制度，与骨干员工签署了《保密和不竞争协议》、《技术文件管理规程》，产品配方和制备技术除少数管理和研发人员掌握外，其他人员均无权知晓。尽管公司已采取了一定的防范措施，但未来如果公司未获得授权的专利或未申请专利的核心技术泄密、受到侵害，或掌握核心技术的技术人员出现流失，将给公司经营带来不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	威海汉邦生物环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Weihai Herbon EPT Inc.
证券简称	汉邦生物
证券代码	872294
法定代表人	庄茅
办公地址	威海高技区初村镇驾山路 71 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈斌
职务	董事、董事会秘书、财务负责人
电话	010-85325308
传真	010-85325308
电子邮箱	chenbin@herbonept.com
公司网址	www.herbonept.com
联系地址及邮政编码	威海高技区初村镇驾山路 71 号 邮编：264210
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 3 月 18 日
挂牌时间	2017 年 11 月 3 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C26 化学原料和化学制品制造业-C266 专用化学用品制造-C2662 专项化学品制造
主要产品与服务项目	公司目前的主要产品包括高效生物絮凝剂及其他衍生产品、高效污泥脱水剂、绿色生物高分子抑尘剂、生物农药，广泛应用于矿业浮选、自来水原水处理、洗煤水回用处理、富营养化河道治理、金属废水处理、污泥脱水、扬尘抑尘、防沙固沙、植物免疫诱导 等领域。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	36,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	庄茅
实际控制人及其一致行动人	庄茅

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913710005716604407	否
注册地址	威海高技区初村镇驾山路 71 号	否
注册资本（元）	36,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市朝内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 2、3 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张砚东 汪锋
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	41,900,103.85	25,437,671.73	64.72%
毛利率%	40.02%	38.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,547,071.06	414,049.43	1,239.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,365,129.71	-848,917.59	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	11.66%	0.97%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.18%	-1.98%	-
基本每股收益	0.15	0.01	1,400%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	72,127,424.52	71,577,898.94	0.77%
负债总计	21,793,853.28	26,791,398.76	-18.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	50,333,571.24	44,786,500.18	12.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.40	1.24	12.39%
资产负债率%（母公司）	29.49%	36.55%	-
资产负债率%（合并）	30.22%	37.43%	-
流动比率	1.12	0.81	-
利息保障倍数	6.81	1.36	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	9,568,913.86	4,659,061.80	105.38%
应收账款周转率	10.26	4.39	-
存货周转率	3.39	2.35	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	0.77%	6.66%	-
营业收入增长率%	64.72%	-11.55%	-
净利润增长率%	1,239.71%	-80.00%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	36,000,000	36,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	1,448,933.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-58,531.41
非经常性损益合计	1,390,401.59
所得税影响数	208,460.24
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,181,941.35

七、 补充财务指标适用 不适用**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主要从事生物高分子材料的研发、生产及销售，拥有以酶学合成方法规模化生产高分子量多糖生物材料的核心技术。公司盈利模式的关键和核心竞争力主要体现在先进的生产技术、良好的服务和品牌，同时对采购环节实行严格的产品质量与成本控制，以保障公司服务的质量和经营效率。公司主要采取自主研发的模式，拥有一支学科合理、配套完善的国际化科研团队从事新产品开发。公司研发以市场为导向，针对经济发展中的环保问题和产生的需求，公司市场部人员在市场推广以及与客户沟通过程中，判断行业技术发展方向。总体上，公司生产部依据“以需定产”的订单模式和备货模式进行生产。根据市场部签订的订单，制定产品生产计划。生产车间根据生产订单和原料品质的不同有序开展生产。生产过程中，公司严格按照国家标准、行业标准以及质量管理体系要求，进行管理和监督，按计划进行生产调度、管理和控制，以确保产品品质。开拓业务方面，公司通过自身产品的质量和技术不断积累客户，同时，公司通过积极的招聘和培养高素质的营销队伍来开拓市场。公司产品销售有直营销售模式和代理商销售两种模式，目前公司以直营销售模式为主。

公司一直注重产品质量和客户服务体验，从内部处理到将产品交付至顾客指定地点期间，公司均对产品的防护标识、搬运、包装、贮存、保护和交付过程进行控制，确保不因这些过程失控而影响产品质量，对产品的保护一直持续到将产品交付到顾客手中或指定储存点，并且在产品保质期内应及时、周到的提供技术服务，持续增强顾客满意度。公司市场部会持续为客户提供售后服务以及定期售后回访，根据客户产品使用体验和满意度不断完善公司的产品。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。且报告期后至披露日的商业模式无重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司管理层以公司发展战略和经营计划为指导，高度重视新产品的研发与应用，积极拓展和优化市场布局。2018年公司的财务状况、经营成果及现金流状况如下：

1、公司财务状况

报告期末，公司资产总额为 7212.74 万元，较上年年末 7157.79 万元增加 0.77%；负债总额 2179.39 万元，较上年年末 2679.14 万元减少 18.65%；净资产总额 5033.36 万元，较上年年末 4478.65 万元增加 12.39%。 综上，公司资产规模维持稳定水平，而负债下降，资产负债结构进一步优化。

2、公司经营成果

报告期内公司实现营业收入 4190.01 万元，较上年同期 2543.77 万元增加 64.72%，主要原因为 2018 年度产品销售量较上年度大幅增加；营业总成本 3721.50 万元，较上年同期 2658.01 万元增加 40.01%，主要因为报告期内产品销量大幅增加，导致了营业总成本的增加；2018 年全年实现净利润 554.71 万元，较上年同期 41.40 万元增加 1239.71%，主要原因为报告期内公司产品销售量较上年度大幅增加，从而导致了净利润大幅增加。

3、公司现金流状况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额 956.89 万元，较上年同期增加 105.38%，主要是由于公司报告期内销售增加，并且收款较好；投资活动产生的现金流量净额-542.66 万元，较上年同期减少 210.44 万元，主要是由于公司本年度支付了设备款项；筹资活动产生的现金流量净额-114.19 万元，较上年同期减少 147%，主要原因为 2017 年公司进行增资 340 万元，从而导致了 2018 年度较 2017 年度筹资活动产生的现金流量净额减少。

(二) 行业情况

环保的重要性已成为社会共识，政策监管和扶持力度不断加大。继 2013 年国务院发布《大气污染防治行动计划》（即“大气十条”）后，2015 年发布了“水十条”，2016 年 5 月又发布了“土十条”。2016 年 11 月 17 日，国家发改委、住建部共同发布污水处理十三五规划征求意见稿，针对“十三五”期间城镇水污染治理做出全面规划，总投资达 5828 亿元。在“十九大”会议中，环保成为十分重要的议题，提出了推动绿色发展，构建市场导向的绿色技术创新体系，发展绿色金融，壮大节能环保产业，清洁生产产业，清洁能源产业。环保政策监管和扶持力度不断加大，空气、水、土壤三大环境要素都进入全面而严格的治理进程，且细节不断落实。除去传统的污水处理、烟气、固废处理以外，污泥处理、场地修复等领域的市场和政策关注度正在上升。随着环保意识的加强及国家政策的扶持，环保行业正处在快速发展时期。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	10,228,606.75	14.18%	7,018,798.95	9.81%	45.73%
应收票据与应收账款	2,219,864.72	3.08%	5,609,065.31	7.84%	-60.42%
存货	7,515,150.08	10.42%	7,294,110.03	10.19%	3.03%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	33,395,695.87	46.30%	31,479,761.14	43.98%	6.09%
在建工程	-	-	2,872,855.67	4.01%	-100%
短期借款	19,900,000.00	27.59%	20,000,000.00	27.94%	-0.5%
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：

报告期末，货币资金余额 1022.86 万元，较上年同期 701.88 万元增长了 45.73%，主要原因为：公司 2018 年销售客户回款较去年增快。

2、应收票据与应收账款：

报告期末，应收票据与应收账款余额 221.99 万元，较上年同期 560.91 万元降低了 60.42%，主要原因为：公司 2018 年销售客户回款较去年增快。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	41,900,103.85	-	25,437,671.73	-	64.72%
营业成本	25,132,621.67	59.98%	15,532,896.07	61.06%	61.80%
毛利率%	40.02%	-	38.94%	-	-
管理费用	4,607,035.86	11%	4,898,924.26	19.26%	-5.96%
研发费用	3,568,725.26	8.52%	2,256,568.35	8.87%	58.15%
销售费用	1,977,817.65	4.72%	1,671,030.03	6.57%	18.36%
财务费用	931,238.40	2.22%	1,223,199.91	4.81%	-23.87%
资产减值损失	-112,850.90	-0.27%	66,459.99	0.26%	-269.80%
其他收益	1,448,933.00	3.46%	1,405,900.00	5.53%	3.06%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	6,133,998.99	14.64%	263,450.12	1.04%	2,228.33%
营业外收入	-	-	80,000.68	0.31%	-
营业外支出	58,531.41	0.14%	57.13	-	102,353.02%
净利润	5,547,071.06	13.24%	414,049.43	1.63%	1,239.71%

项目重大变动原因：

1、营业收入：

2018 年度公司营业收入 4190.01 万元，较上年同期增长了 64.72%，主要原因为：公司本年度销售量大幅增加，从而营业收入增加。

2、营业成本：

2018 年度公司营业成本 2513.26 万元，较上年同期增长了 61.80%，主要原因为：公司本年度销售量大幅增加，从而营业成本增加。

3、研发费用：

2018 年度公司研发费用 356.87 万元，较上年同期增长了 58.15%，主要原因为：公司本年度加大了研发项目的投入，增加了研发合作项目，从而公司研发费用增加。

4、资产减值损失：

2018年度公司资产减值损失 -11.29万元，较去年减少了269.8%，主要原因为：期末应收款项减少，相应的坏账准备减少，从而导致资产减值损失减少。

5、营业利润：

2018年度公司营业利润 613.40万元，较上年同期增长了2228.33%，主要原因为：公司本年度销售量大幅增加，而公司较好的控制了费用，从而营业利润大幅增加。

6、营业外支出：

2018年度公司营业外支出 5.85万元，较上年同期增长了102353.02%，主要原因为：公司本年度处置了一批不能再使用的固定资产，从而导致营业外支出增加。

7、净利润：

2018年度公司净利润 554.7万元，较上年同期增长了1239.71%，主要原因为：公司本年度销售量大幅增加，而公司较好的控制了费用，从而净利润大幅增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	41,110,089.97	25,024,680.29	64.28%
其他业务收入	790,013.88	412,991.44	91.29%
主营业务成本	24,660,503.85	15,248,198.09	61.73%
其他业务成本	472,117.82	284,697.98	65.83%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
15%多糖生物絮凝剂	18,413,675.62	43.95%	6,680,401.68	26.26%
26%多糖生物絮凝剂	17,362,887.50	41.44%	16,998,724.78	66.83%
高效污泥脱水剂	4,790,221.05	11.43%	736,260.67	2.89%
抑尘剂	325,689.66	0.78%	-	-
其他絮凝剂	160,719.59	0.38%	370,948.72	1.46%
复合生物絮凝剂-B	56,896.55	0.14%	238,344.44	0.94%
其他业务收入	790,013.88	1.89%	412,991.44	1.62%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
出口	32,584,070.22	77.77%	22,592,972.56	88.82%
内销	9,316,033.63	22.23%	2,844,699.17	11.18%

收入构成变动的原因：

1、主营业务收入：

2018年公司主营业务收入 4111.01万元，较上年同期增长了64.28%，主要原因为：公司本年度销售量大幅增加，从而主营业务收入大幅增加。

2、其他业务收入：

2018年其他业务收入79万元，较上年同期增长了91.29%，主要原因为：公司其他业务收入主要由生产材料销售收入构成，报告期内，生产材料的销量增加，从而导致了其他业务收入增加。

3、主营业务成本：

2018年主营业务成本2466.05万元，较上年同期增长了61.73%，主要原因为：公司本年度销售量大幅增加，产成品结转增加，从而主营业务成本增加。

4、其他业务成本：

2018年其他业务成本47.21万元，较上年同期增长了65.83%，主要原因为：公司其他营业收入主要由生产材料销售收入构成，报告期内，生产材料的销量增加，从而导致了其他业务成本的增加。

5、按产品分类分析：

2018年公司15%多糖生物絮凝剂、高效污泥脱水剂收入增加，主要原因为：报告期内，公司15%多糖生物絮凝剂、高效污泥脱水剂订单增加。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	Ecolab	17,362,887.50	41.44%	否
2	香港志信集团有限公司	8,040,397.32	19.19%	否
3	BASF	6,524,013.65	15.57%	否
4	Solenis	3,827,469.78	9.13%	否
5	威海毅恒环境科技有限公司	3,483,218.69	8.31%	否
合计		39,237,986.94	93.64%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	希杰中国有限公司	4,078,114.53	29.98%	否
2	广州冠众贸易有限公司	2,220,444.45	16.32%	否
3	舒驰容器（天津）有限公司	2,061,449.07	15.16%	否
4	北京兴美亚化工有限公司青岛分公司	653,944.75	4.81%	否
5	无锡凤民环保科技发展有限公司	432,054.24	3.18%	否
合计		9,446,007.04	69.45%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	9,568,913.86	4,659,061.80	105.38%
投资活动产生的现金流量净额	-5,426,636.02	-3,322,244.06	-
筹资活动产生的现金流量净额	-1,141,860.05	2,427,691.75	-147.03%

现金流量分析：**1、经营活动产生的现金流量**

经营活动产生的现金流量净额956.89万元，较上年同期增加105.38%，主要是由于公司报告期内销售增加，并且收款较好。

2、投资活动产生的现金流量

投资活动产生的现金流量净额-542.66 万元，较上年同期减少，主要是由于公司本年度支付了设备款项。

3、筹资活动产生的现金流量

筹资活动产生的现金流量净额-114.19 万元，较上年同期减少 147%，主要原因为 2017 年公司进行增资 340 万元，从而导致了 2018 年度较 2017 年度筹资活动产生的现金流量净额减少。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况****1、威海汉邦生物高分子材料有限公司**

威海汉邦生物高分子材料有限公司成立于 2014 年 4 月 22 日，注册资本 1000 万元，为公司的全资子公司。

经营范围：多糖高分子材料的研发、销售。（依法禁止的项目除外，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）

2、北京汉邦天海生物环保科技有限公司

北京汉邦天海生物环保科技有限公司成立于 2013 年 11 月 5 日，注册资本 100 万元，为公司的全资子公司。

经营范围：环保技术开发；销售环保设备、生物絮凝剂。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

报告期内，公司不存在取得和处置子公司的情况。

2、委托理财及衍生品投资情况

不适用

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

公司按照财政部于 2018 年度颁布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

随着人们对环境的关注程度逐步提升及国家对环境保护的重视，公司利用自身资源进行自主研发，将进一步推动环保行业的发展，公司也将坚持经济效益与社会贡献相结合，在不断提升企业经营业绩的同时，为国家的环保事业作出贡献。

三、 持续经营评价

报告期内，公司资产总额为 7212.74 万元，较上年增加 0.77%；负债总额 2179.39 万元，较上年减少 18.65%；净资产总额 5033.36 万元，较上年增加 12.39%。报告期内公司实现营业收入 4190.01 万元，较上年同期增加 64.72%；营业总成本 3721.50 万元，较上年同期增加 40.01%；2018 年全年实现净利润 554.71 万元，较上年同期增加 1239.71%。

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面完全独立，具备独立自主的经营能力；公司内部控制制度运行良好，体系逐步完善，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、市场竞争风险

公司所处生物高分子产业属于创新型行业，技术门槛较高。公司自成立以来，经营规模逐步扩大，但与行业内大型企业相比，公司资本实力相对有限。如果行业景气度下降或者国家出台严厉的宏观调控措施，导致行业经营环境发生较大的不利变化，行业竞争将进一步加剧，行业的利润空间将受到挤压，从而对公司生产经营带来不利影响。

针对上述风险，公司的风险管理措施如下：

公司将继续加大研发力度，提高产品的技术和质量水平，同时树立良好品牌形象，加强销售渠道建设，通过规模化降低产品成本，以强化市场竞争优势。

2、出口业务及汇率波动的风险

报告期内，公司出口业务实现的营业收入占当期营业收入的 77.77%，是公司营业收入的主要来源。由于各国的地理环境、政治、经济、文化以及立法的不同且不断变化，尤其政局动荡、武装冲突等区域政治风险可能会导致公司在贸易过程中遭遇风险而蒙受损失，同时受全球经济不景气的影响，区域贸易保护主义有所抬头，因此公司出口业务面临一定的政治、法律和贸易政策等风险。近年来，随着人民币汇率改革的推进和国内外政治经济形势的变化，人民币汇率波动变大。公司外贸合同的周期相对较长，且以外币作为计价单位，结算时公司可能承担汇率波动带来的风险和损失；如本币大幅升值，出口商品相对外币价格会上升，也可能对出口业务造成一定的不利影响。

针对上述风险，公司的风险管理措施如下：

针对由于国外政治、经济环境的变化以及当地政策变动对出口销售地区市场需求的影响情况，公司将适时调整公司的发展策略，积极拓展优质内销客户，持续降低对国际客户的依赖度，尽量减少国际市场需求变动对公司经营业绩造成的不利影响。

3、客户相对集中的风险

2018 年度，公司来自前五名客户的营业收入为 39,237,986.94 元，占当期营业收入的比例为 93.64%，公司的客户相对集中。公司主要客户 Ecolab、香港志信集团有限公司、BASF 等系国际知名企业，且与公司合作多年，公司在经营过程中与其建立了长期、稳定的供应合作关系。虽然公司不存在依赖于单一客户的情形，但如果公司与主要客户的合作在未来发生不可预测的不利变化，或者公司主要客户的经营情况出现变化，将对公司的经营业绩产生不利影响。

针对上述风险，公司的风险管理措施如下：

公司在现有的客户基础上，将充分利用自身的产品和技术优势，通过扩建营销渠道、创新业务合作模式、加大市场推广投入等多种途径和方式，更积极深入地拓展其他地区及行业的客户，降低客户相对集中可能给公司经营带来的不利影响。

4、公司治理风险

股份公司成立后，公司设立了股东大会、董事会、监事会等，进一步完善了法人治理结构，制定了

适应企业现阶段发展需要的内部控制体系,但是股份公司法人治理机制的建立及运行时间较短,公司治理结构和内部控制体系的良好运行尚需在实践中不断完善,随着公司的快速发展及经营规模的不断扩大,对公司治理也将提出更高的要求。因此,公司未来经营中可能存在因内部管理未能适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

针对上述风险,公司的风险管理措施如下:

公司将严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规及相关规定,进一步完善法人治理结构,增强监事会的监督功能,加强对管理层培训,不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识,督促其切实遵守相关法律法规,忠诚履行职责。

5、技术变化导致的风险

公司所处行业受技术更新及升级的影响较大,公司的规模化生产生物高分子聚合物的酶学合成技术目前处于行业领先水平,但是如果未来行业发展过程中出现革命性技术、破坏性创新等情形,或者随着环保等下游产业的快速发展,市场需求发生剧烈变化,而公司又未能及时跟上技术变化的趋势,可能会对公司生产经营造成不利影响。

针对上述风险,公司的风险管理措施如下:

公司将继续重视技术研发和产品创新,特别是在研发人才引进、技术研发等方面加大投入,同时通过提供有竞争力的薪酬体系和股权激励等方式保持技术骨干的稳定。

6、市场开拓风险

报告期内,公司产品主要销往海外国际知名企业,国内市场有待于进一步开拓。公司计划在国内市场加大布局,拓展销售渠道,通过经销加直销的模式开拓市场。虽然公司产品较市场上的同类产品具有一定的技术优势,但作为一种新产品,在国内市场的应用相对较少,获得客户的认可并替换现有产品占据一定市场份额,需要市场培育时间且存在不确定性,公司面临一定的开拓市场风险。

针对上述风险,公司的风险管理措施如下:

公司将加强对国内新市场区域的前期调查研究和持续跟踪,并根据市场变化采取相应的应对措施;此外公司将加大对产品的推广力度,通过在目标市场区域成立销售中心的方式,以更好地为当地客户服务,从而提高客户认知度和服务的满意度。

7、核心技术泄密风险

经过公司多年的研发及实践经验积累,公司在规模化生产生物高分子聚合物的酶学合成方法、生物高分子聚合物的化学改性技术及物理改性技术等领域拥有了较为丰富的技术储备,并形成了一系列技术成果,这些技术是公司核心竞争力的体现。为了保护公司的核心技术,公司建立了严格的研发技术保密工作制度,与骨干员工签署了《保密和不竞争协议》、《技术文件管理规程》,产品配方和制备技术除少数管理和研发人员掌握外,其他人员均无权知晓。尽管公司已采取了一定的防范措施,但未来如果公司未获得授权的专利或未申请专利的核心技术泄密、受到侵害,或掌握核心技术的技术人员出现流失,将给公司经营带来不利影响。

针对上述风险,公司的风险管理措施如下:

公司将加大研发投入,加快产品和技术的更新换代,降低技术失密给公司带来的风险。此外,公司将通过严格执行研发全过程的规范化管理、健全内部保密制度、申请专利等相关措施防止技术失密。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

五、 未来展望

是否自愿披露

是 否

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	20,000,000	19,900,000

(三) 承诺事项的履行情况

本公司控股股东、实际控制人庄茅出具了《关于环保相关事宜的承诺函》、《关于商标相关事宜的承诺函》、《关于解决潜在同业竞争的承诺函》、《关于避免资金和其他资产占用的承诺函》、《关于减少并规范关联交易及资金往来的承诺函》，报告期内未发生违反相关承诺的情况；公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东以及董事、监事、高级管理人员均签署了《关于避免关联交易的承诺函》，报告期内未发生违反相关承诺的情况。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
复合多糖生物絮凝剂的制备方法（专利号：ZL201010192583.4）	质押	4,411,651.59	6.12%	为威海市商业银行股份有限公司高新支行贷款作为质押担保
鲁（2018）威海市不动产权第 0023209 号	抵押	11,516,008.09	15.97%	为威海市商业银行股份有限公司高新支行贷款作为抵押担保
鲁（2018）威海市不动产权第 0023202 号	抵押	1,086,810.20	1.51%	为威海市商业银行股份有限公司高新支行贷款作为抵押担保
鲁（2018）威海市不动产权第 0023199 号	抵押	1,086,172.42	1.51%	为威海市商业银行股份有限公司高新支行贷款作为抵押担保
总计	-	18,100,642.30	25.11%	-

(五) 调查处罚事项

2018 年 1 月 31 日，因公司公众号的宣传内容涉嫌违反《中华人民共和国反不正当竞争法》，因情节轻微并主动消除影响，受到罚款 2000 元的行政处罚。

2018 年 10 月 12 日，公司董事刘强先生收到威海市环翠区监察委员会出具的《威海市环翠区监察委员会立案决定书》（威环监立【2018】13 号），根据《中华人民共和国监察法》、《全国人民代表大会常务委员会关于在全国各地推开国家监察体制改革试点工作的决定》的有关规定，刘强先生因涉嫌共同职务违法犯罪，经环翠区监察委员会研究（并报环翠区委主要负责人批准），决定于 2018 年 10 月 12 日对其立案调查。

公司从未来发展考虑，根据《公司法》、《公司章程》等相关规定，2019 年 2 月 28 日，公司召开第一届董事会第六次会议，审议通过《关于免去刘强董事职务的议案》；2019 年 3 月 15 日，公司召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过上述议案。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	1,490,000	4.14%	0	1,490,000	4.14%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	-	0	0	-	
	董事、监事、高管	170,000	0.47%	0	170,000	0.47%	
	核心员工	0	-	0	0	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	34,510,000	95.86%	0	34,510,000	95.86%	
	其中：控股股东、实际控制人	26,000,000	72.22%	0	26,000,000	72.22%	
	董事、监事、高管	28,958,002	80.44%	0	28,958,002	80.44%	
	核心员工	0	-	0	0	-	
总股本		36,000,000	-	0	36,000,000	-	
普通股股东人数							6

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	庄茅	26,000,000	-	26,000,000	72.22%	26,000,000	-
2	刘强	3,128,002	-	3,128,002	8.69%	2,958,002	170,000
3	王晓威	2,651,988	-	2,651,988	7.37%	2,651,988	-
4	天津众新泰企业管理咨询中信（有限合伙）	2,100,010	-	2,100,010	5.83%	2,100,010	-
5	威海鼎安企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,320,000	-	1,320,000	3.67%	-	1,320,000
合计		35,200,000	0	35,200,000	97.78%	33,710,000	1,490,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：报告期内，萨拉维亚为公司股东天津众新泰、威海鼎安的普通合伙人和执行事务合伙人，分别持有天津众新泰、威海鼎安 0.88%、3.89%的财产份额；陈斌持有萨拉维亚 60%股权，同时分别持有天津众新泰、威海鼎安 0.44%、15.15%的财产份额。

除上述情况外，公司股东之间不存在其他的关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人庄茅先生：1971年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；1995年9月至1999年2月，任科技日报社记者；1999年3月至2002年4月，任北京东方正隆公共关系咨询有限公司总经理；2001年3月至今，任马可正嘉执行董事、董事长；2002年5月至2011年2月，兼任深圳汉邦董事；2011年3月至今，兼任汉邦有限董事长；2017年6月至今，任公司董事长，任期自2017年6月至2020年6月。

报告期内，控股股东、实际控制人不存在变动情况。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押借款	威海市商业银行股份有限公司高新支行	10,000,000.00	4.785%	2017年5月17日至 2018年5月16日	否
抵押借款	威海市商业银行股份有限公司高新支行	5,000,000.00	4.785%	2017年5月22日至 2018年5月21日	否
抵押借款	威海市商业银行股份有限公司高新支行	5,000,000.00	4.785%	2017年5月23日至 2018年5月22日	否
抵押借款	威海市商业银行股份有限公司高新支行	10,000,000.00	5.655%	2018年5月29日至 2019年5月28日	否
短期借款	威海市商业银行股份有限公司高新支行	9,900,000.00	5.655%	2018年5月18日至 2019年5月17日	否
合计	-	39,900,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
庄茅	董事长	男	1971年5月	本科	2017年6月至2020年6月	否
刘强	董事	男	1972年2月	专科	2017年6月至2019年3月	否
陈斌	董事、董事会秘书、财务负责人	男	1970年6月	本科	2017年6月至2020年6月	是
孙学文	董事、总经理	男	1973年10月	硕士	2017年6月至2020年6月	是
王强	董事	男	1977年10月	本科	2017年6月至2020年6月	是
毕晓亮	监事会主席	男	1970年8月	专科	2017年6月至2020年6月	是
林龙秋	职工代表监事	男	1985年7月	专科	2017年6月至2020年6月	是
张同金	监事	男	1987年8月	本科	2017年6月至2020年6月	是
威华威	副总经理	男	1971年4月	专科	2017年6月至2020年6月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
庄茅	董事长	26,000,000	-	26,000,000	72.22%	-
刘强	董事	3,128,002	-	3,128,002	8.69%	-
陈斌	董事、董事会秘书、财务负责人	-	-	-	-	-
孙学文	董事、总经理	-	-	-	-	-
王强	董事	-	-	-	-	-
毕晓亮	监事会主席	-	-	-	-	-
林龙秋	职工代表监事	-	-	-	-	-
张同金	监事	-	-	-	-	-
威华威	副总经理	-	-	-	-	-
合计	-	29,128,002	0	29,128,002	80.91%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

2019年2月28日，公司第一届董事会第六次会议审议并通过：

提名刘龙涛先生为公司董事，任职期限自公司2019年第一次临时股东大会审议通过之日起至第一届董事会任职期限届满之日止，自2019年第一次临时股东大会决议之日起生效。

免去刘强先生的董事职务。自2019年第一次临时股东大会决议之日起生效。

2019年3月15日，公司2019年第一次临时股东大会审议通过上述事项。

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	11	14
财务人员	2	2
销售人员	3	2
技术人员	13	9
生产人员	32	39
员工总计	61	66

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	14	13
专科	30	28
专科以下	15	24
员工总计	61	66

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等，制定了人事资源相关的规章制度，并根据相关国家法律、法规和地方相关社会保险政策，为员工办理保险，保障员工的合法权益。公司将进一步完善薪酬体系，为公司人才梯队的建设提供重要保障。作为高新技术企业，公司对人才的培养十分重视，为了提升员工素质及能力，公司制定了一系列人才培养计划，包括员工的入职培训、企业文化培训、岗位培训、技能培训等，为公司培养技术骨干和中坚力量。报告期内，无需要公司承担费用的离退休职工人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》和有关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，健全内控管理体系，确保公司规范运作。报告期内，公司制定了《年度报告重大差错责任追究制度》及《关联交易管理制度》。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

董事会经过评估认为，公司治理机制合理完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等法律、法规及规范性文件要求，能够给予所有股东合适的保护以及能够保证所有股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等合法平等的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司根据《公司法》、《公司章程》及其相关的法律法规完善了公司的内控制度，并制定了《年度报告重大差错责任追究制度》。公司对股东、董事、监事、高级管理人员进行培训，确保股东、董事、监事、高级管理人员将按照各自的权限范围，在公司重大经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等有关法律、法规及公司内部管理制度的要求规范运作。

4、 公司章程的修改情况

2018年5月8日，威海汉邦生物环保科技股份有限公司（以下简称“公司”）召开的2017年年度股东大会审议通过《关于修改公司章程的议案》，决定对公司章程进行修改。具体内容如下：

一、 原章程第四章第三十八条第十七款内容为：

第三十八条 股东大会是公司的权力机构，依法行使下列职权：

- (一) 决定公司的经营方针和投资计划；
- (二) 选举和更换非由职工代表担任的董事、监事，决定有关董事、监事的报酬事项；
- (三) 审议批准董事会的报告；
- (四) 审议批准监事会报告；
- (五) 审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案；

- (六) 审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案；
 - (七) 对公司增加或者减少注册资本作出决议；
 - (八) 对发行公司债券作出决议；
 - (九) 对公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式作出决议；
 - (十) 修改本《章程》；
 - (十一) 对公司聘用、解聘会计师事务所作出决议；
 - (十二) 审议批准第三十九条规定的担保事项；
 - (十三) 审议公司在一年内购买、出售重大资产超过公司最近一期经审计总资产 30%的事项；
 - (十四))审议批准变更募集资金用途事项；
 - (十五) 审议股权激励计划；
 - (十六) 审议批准公司年度报告；
 - (十七) 审议批准关于下一年度日常性关联交易总额的预计，审议批准单笔偶发性关联交易；
 - (十八) 审议法律、行政法规、部门规章或本《章程》规定应当由股东大会决定的其他事项。
- 上述股东大会的职权不得通过授权的形式由董事会或其他机构和个人代为行使。

现将该条款修改为：

第三十八条 股东大会是公司的权力机构，依法行使下列职权：

- (一) 决定公司的经营方针和投资计划；
 - (二) 选举和更换非由职工代表担任的董事、监事，决定有关董事、监事的报酬事项；
 - (三) 审议批准董事会的报告；
 - (四) 审议批准监事会报告；
 - (五) 审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案；
 - (六) 审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案；
 - (七) 对公司增加或者减少注册资本作出决议；
 - (八) 对发行公司债券作出决议；
 - (九) 对公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式作出决议；
 - (十) 修改本《章程》；
 - (十一) 对公司聘用、解聘会计师事务所作出决议；
 - (十二) 审议批准第三十九条规定的担保事项；
 - (十三) 审议公司在一年内购买、出售重大资产超过公司最近一期经审计总资产 30%的事项；
 - (十四))审议批准变更募集资金用途事项；
 - (十五) 审议股权激励计划；
 - (十六) 审议批准公司年度报告；
 - (十七) 审议批准关于下一年度日常性关联交易总额的预计，审议批准同一会计年度内单笔或者累计金额超过 1000 万元的偶发性关联交易，以及公司拟与关联人达成的同一会计年度内单笔或累计日常性关联交易金额超过年度关联交易预计总金额，超过金额为最近一期经审计净资产值 20%以上的交易；
 - (十八) 审议法律、行政法规、部门规章或本《章程》规定应当由股东大会决定的其他事项。
- 上述股东大会的职权不得通过授权的形式由董事会或其他机构和个人代为行使。

二、原章程第四章第四十二条内容为：

公司与关联人发生的交易（公司提供担保、获赠现金资产、单纯减免公司义务的债务除外）金额在 300 万元以上的关联交易，应在董事会审议通过后，提交股东大会审议。公司为关联人提供担保的，不论数额大小，均应当在董事会审议通过后，提交股东大会审议。

现将该条款修改为：

公司与关联人发生的交易（公司提供担保、获赠现金资产、单纯减免公司义务的债务除外）同一会计年度内单笔或者累计金额在 1000 万元以上的偶发性关联交易，应在董事会审议通过后，提交股东大会

审议。

公司为关联人提供担保的，不论数额大小，均应当在董事会审议通过后，提交股东大会审议。

三、原章程第五章第一百〇八条内容为：

第一百〇八条 股东大会授权董事会对以下事项行使决策权：

（一）公司发生的除应由股东大会审议通过的交易达到下列标准之一的，经董事会审议通过方可实施：

1. 交易涉及的资产总额占公司最近一期经审计总资产的 10%以上且不足 50%的，该交易涉及的资产总额同时存在账面值和评估值的，以较高者作为计算数据；

2. 交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的营业收入占公司最近一个会计年度经审计营业收入的 10%以上，且绝对金额超过 1,000 万元；

3. 交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的净利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的 10%以上，且绝对金额超过 100 万元；

4. 交易的成交金额（含承担债务和费用）占公司最近一期经审计净资产的 10%以上，且绝对金额超过 100 万元；

5. 交易产生的利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的 10%以上，且绝对金额超过 100 万元；上述指标涉及的数据如为负值，取绝对值计算。

上述交易范围与本章程第四十二条所指交易范围相同。

（二）股东大会授权董事会对公司关联交易的决策权限为：

1.与关联自然人发生的交易金额在 30 万元人民币以上不足 300 万元人民币的关联交易；

2.与关联法人发生的金额在 100 万元人民币以上不足 300 万元人民币；

3.股东大会特别授权董事会判断的关联交易，在股东大会因特殊事项导致非正常运作，且基于公司整体利益，董事会可做出判断并实施交易。

4.公司与关联人针对关联交易订立的书面协议中没有具体总交易金额的，董事会审议通过后，应提交股东大会进行审议。

（三）股东大会授权董事会对公司借款的决策权限为：

1.综合授信业务：单项金额不超过公司最近一期经审计净资产的百分之五十（含百分之五十）；

2.借款事宜：单项金额不超过公司最近一期经审计净资产百分之三十（含百分之三十）。

（四）股东大会授权董事会对公司对外担保的决策权限为：

本章程第四十一条规定的情况需在董事会审议通过后提交股东大会审议，本章程第四十一条规定以外的其它情况，经董事会审议通过后即可实施。

由董事会审批的对外担保，除应当经全体董事的过半数通过外，还应当经出席董事会会议的三分之二以上董事同意。

现将该条款修改为：

第一百〇八条 股东大会授权董事会对以下事项行使决策权：

（一）公司发生的除应由股东大会审议通过的交易达到下列标准之一的，经董事会审议通过方可实施：

1. 交易涉及的资产总额占公司最近一期经审计总资产的 10%以上且不足 50%的，该交易涉及的资产总额同时存在账面值和评估值的，以较高者作为计算数据；

2. 交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的营业收入占公司最近一个会计年度经审计营业收入的 10%以上，且绝对金额超过 1,000 万元；

3. 交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的净利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的 10%以上，且绝对金额超过 100 万元；

4. 交易的成交金额（含承担债务和费用）占公司最近一期经审计净资产的 10%以上，且绝对金额超过 100 万元；

5. 交易产生的利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的 10%以上，且绝对金额超过 100 万元；上述指标涉及的数据如为负值，取绝对值计算。

上述交易范围与本章程第四十二条所指交易范围相同。

(二) 股东大会授权董事会对公司关联交易的决策权限为：

1. 公司与关联方之间同一会计年度内单笔或者累计金额 100 万元以上且不超过 1000 万元的偶发性关联交易；

2. 公司拟与关联人达成的同一会计年度内单笔或累计日常性关联交易金额超过年度关联交易预计总金额，超过金额为最近一期经审计的净资产值 5%以上，而低于公司最近一期经审计净资产值的 20%；

3. 公司与关联方之间同一会计年度内单笔或者累计金额不超过 100 万元的偶发性关联交易，以及公司拟与关联人达成的同一会计年度内单笔或累计日常性关联交易金额超过年度关联交易预计总金额，超过金额为最近一期经审计的净资产值 5%以下的日常性关联交易，可由董事会授权董事长或者总经理审批实施；

4. 股东大会特别授权董事会判断的关联交易，在股东大会因特殊事项导致非正常运作，且基于公司整体利益，董事会可做出判断并实施交易；

公司与关联人针对关联交易订立的书面协议中没有具体总交易金额的，董事会在审议通过后，应提交股东大会进行审议。

(三) 股东大会授权董事会对公司借款的决策权限为：

1. 综合授信业务：单项金额不超过公司最近一期经审计净资产的百分之五十（含百分之五十）；

2. 借款事宜：单项金额不超过公司最近一期经审计净资产百分之三十（含百分之三十）。

(四) 股东大会授权董事会对公司对外担保的决策权限为：

本章程第四十一条规定的情况需在董事会审议通过后提交股东大会审议，本章程第四十一条规定以外的其它情况，经董事会审议通过后即可实施。

由董事会审批的对外担保，除应当经全体董事的过半数通过外，还应当经出席董事会会议的三分之二以上董事同意。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	2018 年 4 月 16 日，公司召开第一届董事会第三次会议，会议审议通过《关于威海汉邦生物环保科技股份有限公司 2017 年年度报告及其摘要的议案》；审议通过《关于威海汉邦生物环保科技股份有限公司 2017 年度董事会工作报告的议案》；审议通过《关于威海汉邦生物环保科技股份有限公司 2017 年度总经理工作报告的议案》；审议通过《关于威海汉邦生物环保科技股份有限公司 2017 年度财务决算报告的议案》；审议通过《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》；审议通过《关于威海汉邦生物环保科技股份有限公司 2018 年度财务预算报告的议案》；审议通过《关于威海汉邦生物环保科技股份有限公司 2017 年度财务审计报告的议案》；审议通过《关于威海汉邦

		<p>生物环保科技股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告的议案》；审议通过《关于补充确认与威海金舟报关行有限公司偶发性关联交易的议案》；审议通过《关于补充确认关联方为公司银行借款提供担保的议案》；审议通过《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》；审议通过《关于修改公司章程的议案》；审议通过《关于修改公司<关联交易管理制度>的议案》；审议通过《关于制定公司年度报告重大差错责任追究制度的议案》审议通过《关于提请召开威海汉邦生物环保科技股份有限公司 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p>2018 年 5 月 8 日，公司召开第一届董事会第四次会议，会议审议通过《关于公司拟向威海市商业银行股份有限公司高新支行申请续贷，公司以房产、专利提供担保，并由关联方提供担保的议案》。</p> <p>2018 年 8 月 22 日，公司召开第一届董事会第四次会议，会议审议通过《关于公司 2018 年半年度报告的议案》。</p>
监事会	2	<p>2018 年 4 月 16 日，公司召开第一届监事会第二次会议，会议审议通过关于《威海汉邦生物环保科技股份有限公司 2017 年度监事会工作报告的议案》；审议通过关于《威海汉邦生物环保科技股份有限公司 2017 年年度报告及其摘要的议案》；审议通过《关于威海汉邦生物环保科技股份有限公司 2017 年度财务决算报告的议案》；审议通过《关于威海汉邦生物环保科技股份有限公司 2018 年度财务预算报告的议案》；审议通过关于《威海汉邦生物环保科技股份有限公司 2017 年度财务审计报告的议案》；审议通过《关于威海汉邦生物环保科技股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告的议案》。</p> <p>2018 年 8 月 22 日，公司召开第一届监事会第三次会议，会议审议通过《关于公司 2018 年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	1	<p>2018 年 5 月 7 日，公司召开 2017 年年度股东大会，会议审议通过《关于威海汉邦生物环保科技股份有限公司 2017 年年度报告及其摘要的议案》；审议通过《关于威海汉邦生物环保</p>

		<p>科技股份有限公司 2017 年度董事会工作报告的议案》；审议通过《关于威海汉邦生物环保科技股份有限公司 2017 年度监事会工作报告的议案》；审议通过《关于威海汉邦生物环保科技股份有限公司 2017 年度财务决算报告的议案》；审议通过《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》；审议通过《关于威海汉邦生物环保科技股份有限公司 2018 年度财务预算报告的议案》；审议通过《关于威海汉邦生物环保科技股份有限公司 2017 年度财务审计报告的议案》；审议通过《关于威海汉邦生物环保科技股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告的议案》；审议通过《关于补充确认与威海金舟报关行有限公司偶发性关联交易的议案》；审议通过《关于补充确认关联方为公司银行借款提供担保的议案》；审议通过《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》；审议通过《关于修改公司章程的议案》；审议通过《关于修改公司<关联交易管理办法>的议案》；审议通过《关于制定公司年度报告重大差错责任追究制度的议案》。</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务。报告期内，未出现违法、违规现象。同时，公司制定了《年度报告重大差错责任追究制度》及《关联交易管理制度》，公司治理机制更加完善。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，严格按照《公司法》、《公司章程》规定，召开董事会、监事会、股东大会，保障股东行使权利。公司指定董事会秘书具体负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，并设立了联系电话及电子邮箱。公司将严格按照有关法律法规的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并确保所有投资者公平获取公司信息。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**(一) 业务独立**

公司具有完整的业务经营体系，拥有完整的法人财产权，能够自主支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施经营活动。为避免公司与实际控制人控制的其他企业存在潜在的同业竞争，公司实际控制人作出相关承诺。

(二) 资产独立

公司系通过整体变更设立的股份公司，承继了有限公司的全部资产和负债。整体变更设立后，公司依法办理相关资产的变更登记，公司合法拥有与日常经营有关的经营场所以及机器设备、专利的所有权或使用权。报告期内，公司的资产权属清晰、完整，不存在以公司资产、权益为股东的债务提供担保以及资产、资金被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情况。

(三) 人员独立

本公司已经按照国家有关规定建立了与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开的劳动、人事和分配制度。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。本公司总经理、副总经理、财务负责人及董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事、监事之外其他职务及领取薪酬的情形。公司财务人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

(四) 财务独立

公司设立了与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开的财务部门，按照《企业会计准则》等有关要求，公司配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务会计核算体系和财务管理制度，实施严格管理。公司依法与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开纳税。公司开立了单独的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据经营需要自主作出财务决策，不受股东或其他单位不当干预或控制。

(五) 机构独立

公司建立了股东大会、董事会、监事会等法人治理结构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员，并根据自身业务经营管理的需要，在公司内部设立了相应的职能部门。公司拥有与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开的经营和办公场所。公司内部经营管理机构健全，独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混合经营、合署办公的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2018年4月16日公司经第一届董事会第三次会议审议通过，建立了《年度报告重大差错责任追究制度》，2018年5月7日2017年年度股东大会审议通过上述议案。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了信息披露等制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	[2019]京会兴审字第 13000059 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层
审计报告日期	2019 年 3 月 27 日
注册会计师姓名	张砚东 汪锋
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

[2019]京会兴审字第 13000059 号

威海汉邦生物环保科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了威海汉邦生物环保科技股份有限公司（以下简称威海汉邦公司）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了威海汉邦公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职

业道德守则，我们独立于威海汉邦公司，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、其他信息

威海汉邦公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括威海汉邦公司2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括合并财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

威海汉邦公司管理层（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，管理层负责评估威海汉邦公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算威海汉邦公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督威海汉邦公司的财务报告过程。

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：

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对威海汉邦公司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威海汉邦公司不能持续经营。

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

6、就威海汉邦公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。

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）。

北京兴华
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张砚东
（项目合伙人）

中国·北京
二〇一九年三月二十七日

中国注册会计师：汪锋

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	10,228,606.75	7,018,798.95
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、（二）	2,219,864.72	5,609,065.31
预付款项	六、（三）	3,220,605.43	524,018.97
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、（四）	1,017,278.05	1,010,149.85
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	7,515,150.08	7,294,110.03
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		121,528.58	201,177.94
流动资产合计		24,323,033.61	21,657,321.05
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			

长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	六、（六）	33,395,695.87	31,479,761.14
在建工程	六、（七）		2,872,855.67
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、（八）	14,020,660.15	14,625,883.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、（九）	38,470.04	64,116.68
递延所得税资产	六、（十）	349,564.85	877,961.37
其他非流动资产			
非流动资产合计		47,804,390.91	49,920,577.89
资产总计		72,127,424.52	71,577,898.94
流动负债：			
短期借款	六、（十一）	19,900,000.00	20,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、（十二）	240,277.10	6,003,766.17
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、（十三）	1,110,007.94	347,512.14
应交税费	六、（十四）	276,755.59	240,325.78
其他应付款	六、（十五）	266,812.65	199,794.67
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		21,793,853.28	26,791,398.76
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		21,793,853.28	26,791,398.76
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（十六）	36,000,000.00	36,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（十七）	10,110,509.39	10,110,509.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（十八）	599,621.01	39,744.45
一般风险准备			
未分配利润	六、（十九）	3,623,440.84	-1,363,753.66
归属于母公司所有者权益合计		50,333,571.24	44,786,500.18
少数股东权益			
所有者权益合计		50,333,571.24	44,786,500.18
负债和所有者权益总计		72,127,424.52	71,577,898.94

法定代表人：庄茅

主管会计工作负责人：陈斌

会计机构负责人：丛彩丽

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		10,176,964.00	6,977,299.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二、（一）	2,219,864.72	5,609,065.31
预付款项		3,220,605.43	524,018.97
其他应收款	十二、（二）	2,094,318.05	1,997,189.85
存货		7,515,150.08	7,294,110.03
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		121,248.58	200,897.94

流动资产合计		25,348,150.86	22,602,581.70
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）	1,010,000.00	1,010,000.00
投资性房地产			
固定资产		33,395,695.87	31,479,761.14
在建工程			2,872,855.67
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		14,020,660.15	14,625,883.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		38,470.04	64,116.68
递延所得税资产		85,522.20	642,604.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		48,550,348.26	50,695,220.90
资产总计		73,898,499.12	73,297,802.60
流动负债：			
短期借款		19,900,000.00	20,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		240,277.10	6,003,766.17
预收款项			
应付职工薪酬		1,110,007.94	345,962.14
应交税费		276,755.59	240,325.78
其他应付款		264,739.09	199,794.67
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		21,791,779.72	26,789,848.76
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		21,791,779.72	26,789,848.76
所有者权益：			
股本		36,000,000.00	36,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,110,509.39	10,110,509.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		599,621.01	39,744.45
一般风险准备			
未分配利润		5,396,589.00	357,700.00
所有者权益合计		52,106,719.40	46,507,953.84
负债和所有者权益合计		73,898,499.12	73,297,802.60

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		41,900,103.85	25,437,671.73
其中：营业收入	六、（二十）	41,900,103.85	25,437,671.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		37,215,037.86	26,580,121.61
其中：营业成本	六、（二十）	25,132,621.67	15,532,896.07
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、（二十一）	1,110,449.92	931,043.00

销售费用	六、（二十二）	1,977,817.65	1,671,030.03
管理费用	六、（二十三）	4,607,035.86	4,898,924.26
研发费用	六、（二十四）	3,568,725.26	2,256,568.35
财务费用	六、（二十五）	931,238.40	1,223,199.91
其中：利息费用		1,046,536.28	960,987.49
利息收入		112,743.54	21,001.21
资产减值损失	六、（二十六）	-112,850.90	66,459.99
加：其他收益	六、（二十七）	1,448,933.00	1,405,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,133,998.99	263,450.12
加：营业外收入	六、（二十八）	-	80,000.68
减：营业外支出	六、（二十九）	58,531.41	57.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,075,467.58	343,393.67
减：所得税费用	六、（三十）	528,396.52	-70,655.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,547,071.06	414,049.43
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,547,071.06	414,049.43
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		5,547,071.06	414,049.43
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			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,547,071.06	414,049.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,547,071.06	414,049.43
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.15	0.01
（二）稀释每股收益		0.15	0.01

法定代表人：庄茅

主管会计工作负责人：陈斌

会计机构负责人：丛彩丽

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、 (四)	41,900,103.85	25,437,671.73
减：营业成本	十二、 (四)	25,132,621.67	15,532,896.07
税金及附加		1,110,429.92	931,023.00
销售费用		1,977,817.65	1,671,030.03
管理费用		4,527,813.77	4,822,027.29
研发费用		3,568,725.26	2,256,568.35
财务费用		931,100.33	1,223,069.38
其中：利息费用		1,046,536.28	960,987.49
利息收入		112,642.01	20,877.22
资产减值损失		-112,850.90	66,459.99
加：其他收益		1,448,933.00	1,405,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,213,379.15	340,497.62
加：营业外收入		-	80,000.68
减：营业外支出		57,531.41	57.13
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,155,847.74	420,441.17

减：所得税费用		557,082.18	-8,174.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,598,765.56	428,616.03
（一）持续经营净利润		5,598,765.56	428,616.03
（二）终止经营净利润			
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			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		5,598,765.56	428,616.03
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		46,776,295.58	25,483,074.97
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		379,308.22	422,032.12
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十	1,496,699.20	1,509,714.95

	二)		
经营活动现金流入小计		48,652,303.00	27,414,822.04
购买商品、接受劳务支付的现金		25,733,753.68	10,789,223.53
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			
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		6,553,271.59	5,324,760.38
支付的各项税费		1,112,960.19	1,092,649.15
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十二)	5,683,403.68	5,549,127.18
经营活动现金流出小计		39,083,389.14	22,755,760.24
经营活动产生的现金流量净额	六、(三十三)	9,568,913.86	4,659,061.80
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,500.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,431,136.02	3,322,244.06
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,431,136.02	3,322,244.06
投资活动产生的现金流量净额		-5,426,636.02	-3,322,244.06
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			3,400,000.00
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		19,900,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		19,900,000.00	23,400,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,041,860.05	960,987.49
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			11,320.76
筹资活动现金流出小计		21,041,860.05	20,972,308.25

筹资活动产生的现金流量净额		-1,141,860.05	2,427,691.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		209,390.01	-107,184.77
五、现金及现金等价物净增加额		3,209,807.80	3,657,324.72
加：期初现金及现金等价物余额		7,018,798.95	3,361,474.23
六、期末现金及现金等价物余额		10,228,606.75	7,018,798.95

法定代表人：庄茅

主管会计工作负责人：陈斌

会计机构负责人：丛彩丽

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		46,776,295.58	25,483,074.97
收到的税费返还		379,308.22	422,032.12
收到其他与经营活动有关的现金		1,496,597.67	1,509,590.96
经营活动现金流入小计		48,652,201.47	27,414,698.05
购买商品、接受劳务支付的现金		25,695,603.68	10,789,223.53
支付给职工以及为职工支付的现金		6,483,746.62	5,261,065.34
支付的各项税费		1,112,940.19	1,092,349.15
支付其他与经营活动有关的现金		5,762,990.52	5,615,850.72
经营活动现金流出小计		39,055,281.01	22,758,488.74
经营活动产生的现金流量净额		9,596,920.46	4,656,209.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,500.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,469,286.02	3,322,244.06
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,469,286.02	3,322,244.06
投资活动产生的现金流量净额		-5,464,786.02	-3,322,244.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,400,000.00
取得借款收到的现金		19,900,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		19,900,000.00	23,400,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,041,860.05	960,987.49
支付其他与筹资活动有关的现金			11,320.76
筹资活动现金流出小计		21,041,860.05	20,972,308.25
筹资活动产生的现金流量净额		-1,141,860.05	2,427,691.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		209,390.01	-107,184.77
五、现金及现金等价物净增加额		3,199,664.40	3,654,472.23
加：期初现金及现金等价物余额		6,977,299.60	3,322,827.37
六、期末现金及现金等价物余额		10,176,964.00	6,977,299.60

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	36,000,000.00				10,110,509.39				39,744.45		-1,363,753.66		44,786,500.18
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业													

合并													
其他													
二、 本年期初 余额	36,000,00 0.00				10,110,50 9.39				39,744. 45		- 1,363,753 .66		44,786,50 0.18
三、 本期增 减变动 金额 (减少以 “一”号 填列)									559,876 .56		4,987,194 .50		5,547,071. 06
(一) 综合收 益总额											5,547,071 .06		5,547,071. 06
(二) 所有者													

投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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									559,876 .56		- 559,876.5 6		
1. 提取 盈余公 积									559,876 .56		- 559,876.5 6		
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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	36,000,000.00	-	-	-	10,110,509.39	-	-	-	599,621.01	-	3,623,440.84	-	50,333,571.24

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	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		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	34,000,000				4,820,000.00				208,729.37		1,955,042.14		40,983,771.51
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	34,000,000.00				4,820,000.00				208,729.37		1,955,042.14		40,983,771.51
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	2,000,000.00				5,290,509.39				-168,984.92		-3,318,795.80		3,802,728.67
（一）综合收益总额											414,049.43		414,049.43
（二）所有者投入和减少资本	2,000,000.00				1,388,679.24								3,388,679.24
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00				1,400,000.00								3,400,000.00
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					-11,320.76								-11,320.76

(三) 利润分配								39,744.45		-39,744.45		
1. 提取盈余公积								39,744.45		-39,744.45		
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				3,901,830.15				-208,729.37		-3,693,100.78		
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				3,901,830.15				-208,729.37		-3,693,100.78		
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	36,000,000.00			10,110,509.39				39,744.45		-1,363,753.66		44,786,500.18

法定代表人：庄茅

主管会计工作负责人：陈斌

会计机构负责人：丛彩丽

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	36,000,000.00				10,110,509.39				39,744.45		357,700.00	46,507,953.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,000,000.00				10,110,509.39				39,744.45		357,700.00	46,507,953.84
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									559,876.56		5,038,889.00	5,598,765.56
(一) 综合收益总额											5,598,765.56	5,598,765.56
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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									559,876.56		-559,876.56	
1. 提取盈余公积									559,876.56		-559,876.56	
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												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	36,000,000.00				10,110,509.39				599,621.01		5,396,589.00	52,106,719.40

项目	上期											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	34,000,000.00				4,820,000.00				208,729.37		3,661,929.20	42,690,658.57

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	34,000,000.00			4,820,000.00			208,729.37		3,661,929.20		42,690,658.57
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,000,000.00			5,290,509.39			-168,984.92		-3,304,229.20		3,817,295.27
(一) 综合收益总额									428,616.03		428,616.03
(二) 所有者投入和减少资本	2,000,000.00			1,388,679.24							3,388,679.24
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00			1,400,000.00							3,400,000.00
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				-11,320.76							-11,320.76
(三) 利润分配							39,744.45		-39,744.45		
1. 提取盈余公积							39,744.45		-39,744.45		
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				3,901,830.15			-208,729.37		-3,693,100.78		
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				3,901,830.15				-208,729.37		-3,693,100.78		
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	36,000,000.00			10,110,509.39				39,744.45		357,700.00		46,507,953.84

威海汉邦生物环保科技股份有限公司

2018年度财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

一、公司基本情况

威海汉邦生物环保科技股份有限公司(以下简称“本公司、公司、威海汉邦或汉邦公司”)系由威海汉邦生物环保科技有限公司于2017年6月3日整体变更设立的股份有限公司,截至2018年12月31日,公司注册资本为3,600万元。法定代表人:庄茅,注册地址:威海高新区初村镇驾山路71号,统一社会信用代码913710005716604407。

公司经营范围:生物絮凝剂、生物基材料、生物肥料、生物农药、生物抑尘剂的生产、研发和销售;环保技术的研发;环保产品、环保设备的销售;备案范围内的货物和技术的进出口。(依法禁止的项目除外,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)

公司主要经营活动:公司主要从事生物高分子材料的研发、生产及销售,拥有以酶学合成方法规模化生产高分子量多糖生物材料的核心技术。公司目前的主要产品包括高效生物絮凝剂及其他衍生产品、高效污泥脱水剂、绿色生物高分子抑尘剂、生物农药,广泛应用于矿业浮选、自来水原水处理、洗煤水回用处理、富营养化河道治理、金属废水处理、污泥脱水、扬尘抑尘、防沙固沙、植物免疫诱导等领域。

本财务报表业经公司全体董事于2019年3月27日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括2家,与上年相同,没有变化,具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及42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(以下简称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起12个月具备持续经营能力。

四、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(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

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，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；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。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。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币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。

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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括

尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准:	单项金额超过总余额的 10%, 并根据经验判断业务性质
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:	期末对于单项金额重大的应收款项(包括应收账款、其他应收款)单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额非重大的应收款项,与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本期应计提的坏账准备。

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备采用的计提方法
账龄分析法组合	以账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合	账龄分析法
特定信用特征组合	信用特征相似客户具有类似信用风险特征	按照应收款项客户性质,分析发生坏账的可能性后计提坏账准备

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含一年)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

组合中,采用特定信用特征组合法计提坏账准备的计提方法:

组合	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
无回收风险组合	0.00	0.00

特定信用特征组合包括应收关联方的款项及押金、备用金、保证金、出口退税款项等,根据历史经验判断,该等款项不存在回收风险,不计提坏账准备。

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(十一) 存货

1、存货的分类

存货分类为:原材料、库存商品、发出商品等。

取取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按移动加权平均法计价。

2、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

3、存货的盘存制度

采用永续盘存制

4、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

- ①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；
- ②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认

和计量》的有关规定进行会计处理。

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

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机械设备、办公设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	5.00	4.75
机械设备	平均年限法	10	5.00	9.50
办公设备	平均年限法	5	5.00	19.00
运输工具	平均年限法	10	5.00	9.50
其他设备	平均年限法	5-10	5.00	9.50-19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

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

（十四）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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及其辅助费，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

本公司无形资产包括土地使用权、专利和专有技术等。

（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按直线法摊销；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。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本公司无形资产摊销年限如下：

类别	摊销年限（月）	年摊销率（%）
土地使用权	600	2.00
专利技术	218	5.50
非专利技术	36	33.33

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出,若不满足上列条件的,于发生时计入当期损益。研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

6、与研究开发项目相关的无形资产的确认、计量

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

合作研发下根据交易经济实质判断合作研发交易经济实质属于自行开发相关技术(研发劳务外包)还是外购技术。

交易经济实质属于自行开发的,则按照上述自行研究开发支出资本化的条件以及确认无形资产的标准进行会计处理。

交易经济实质属于外购技术的,研发支出先由预付款项科目归集,项目约定进程达到目标后确认为无形资产,未达到项目约定进程但全部研发支出可以回收的情况下,冲减预付款项;未达到项目约定进程但研发支出部分可以回收的情况下,按可回收金额冲减预付款项,不可回收部分计入当期损益。

许可使用技术下,支出先由预付款项科目归集,项目约定进程达到目标后确认为无形资产,未达到项目约定进程但全部支出可以回收的情况下,冲减预付款项;未达到项目约定进程但部分支出可以回收的情况下,按可回收金额冲减预付账款,不可回收部分计入当期损益。

(十七) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用,包括经营租入固定资产改良支出,作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的,则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现，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。

设定受益计划存在资产的，将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，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工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。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

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

(2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。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。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

(二十) 收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十一) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得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。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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，才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。

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

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

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

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

（二十三）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十四）其他重要的会计政策、会计估计

除前述主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法外，本公司无其他需要说明的事项。

（二十五）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 公司按照财政部于 2018 年度颁布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则,应采用通知附件 1 的要求编制财务报表,并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更,仅对财务报表项目列示产生影响,对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号),在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目,将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目,反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项,以及收到的商业汇票,包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	2017 年 12 月 31 日应收票据及应收账款	增加 5,609,065.31
	2017 年 12 月 31 日应收账款	减少 5,609,065.31
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号),在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目,将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目,反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项,以及开出、承兑的商业汇票,包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	2017 年 12 月 31 日应付票据及应付账款	增加 6,003,766.17
	2017 年 12 月 31 日应付账款	减少 6,003,766.17
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号),在资产负债表中删除原“应付利息”及“应付股利”项目,归并至“其他应付款”项目。	2017 年 12 月 31 日其他应付款	增加 26,583.34
	2017 年 12 月 31 日应付利息	减少 26,583.34
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号),在利润表中新增“研发费用”项目,反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出。	2017 年度管理费用	减少 2,256,568.35
	2017 年度研发费用	增加 2,256,568.35

(2) 其他重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按税法规定计算的销售货物或者加工、修理修配劳务,销售服务、无形资产、不动产收入为基础计算的销项税额,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	2018 年 5 月 1 日前为 3%、17%,2018 年 5 月 1 日后为 3%、16%。
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

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(%)
威海汉邦生物环保科技股份有限公司	15%
北京汉邦天海生物环保科技有限公司(以下简称“汉邦天海”)	25%
威海汉邦生物高分子材料有限公司(以下简称“汉邦高分子”)	25%

(二) 税收优惠及批文

1、企业所得税

本公司于2016年12月15日取得高新技术企业证书,从2016年1月1日至2018年12月31日期间享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元,凡未注明期初余额的均为期末余额。)

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	34,163.98	17,523.40
银行存款	10,194,442.77	7,001,275.55
合计	10,228,606.75	7,018,798.95

(二) 应收票据及应收账款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	100,000.00	
应收账款	2,119,864.72	5,609,065.31
合计	2,219,864.72	5,609,065.31

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	100,000.00	
合计	100,000.00	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,241,331.28	100.00	121,466.56	5.42	2,119,864.72

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
账龄组合	2,241,331.28	100.00	121,466.56	5.42	2,119,864.72
特定信用特征组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,241,331.28	100.00	121,466.56	5.42	2,119,864.72

续表 1

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,928,081.91	100.00	319,016.60	5.38	5,609,065.31
账龄组合	5,928,081.91	100.00	319,016.60	5.38	5,609,065.31
特定信用特征组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,928,081.91	100.00	319,016.60	5.38	5,609,065.31

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,053,331.28	102,666.56	5.00
1-2 年	188,000.00	18,800.00	10.00
合计	2,241,331.28	121,466.56	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 167,400.04 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	30,150.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前四名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前四名应收账款汇总金额 2,241,331.28 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 121,466.56 元。

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
威海毅恒环境科技有限公司	非关联方	1,512,878.00	1 年以下	67.50	75,643.90
Solenis Australia Pty Ltd	非关联方	448,853.28	1 年以下	20.03	22,442.66
南京恒邦生物环保有限公司	非关联方	188,000.00	1-2 年	8.39	18,800.00
威海大洋纺织有限公司	非关联方	91,600.00	1 年以下	4.08	4,580.00
合计		2,241,331.28		100.00	121,466.56

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,206,863.43	99.57	433,856.97	82.80
1-2 年			52,000.00	9.92
2-3 年			38,162.00	7.28
3 年以上	13,742.00	0.43		
合计	3,220,605.43	100.00	524,018.97	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项 期末余额合 计数的比例 (%)	预付款时 间	未结算原因
威海万兴房地产开发有限公司	非关联方	1,450,856.00	45.05	1 年以 内	业务履行中
CJ CHEILJEDANG CORPORATION	非关联方	1,427,703.60	44.33	1 年以内	业务履行中
山东汇创环保设备有限公司	非关联方	164,000.00	5.09	1 年以内	业务履行中
亚特兰无锡过滤技术有限公司	非关联方	58,900.00	1.83	1 年以内	业务履行中
山东兆盛天玺环保科技有限公司	非关联方	47,000.00	1.46	1 年以内	业务履行中
合计	--	3,148,459.60	97.76	--	--

(四) 其他应收款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,017,278.05	1,010,149.85
合计	1,017,278.05	1,010,149.85

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,123,722.49	100.00	106,444.44	100.00	1,017,278.05
账龄组合	1,114,444.44	99.17	106,444.44	100.00	1,008,000.00
无回收风险组合	9,278.05	0.83			9,278.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,123,722.49	100.00	106,444.44	100.00	1,017,278.05

续表 1

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,062,045.15	100.00	51,895.30	4.89	1,010,149.85
账龄组合	1,037,906.02	97.73	51,895.30	5.00	986,010.72
无回收风险组合	24,139.13	2.27			24,139.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,062,045.15	100.00	51,895.30	4.89	1,010,149.85

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	100,000.00	5,000.00	5.00
1-2 年	1,014,444.44	101,444.44	10.00
合计	1,114,444.44	106,444.44	

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	1,114,444.44	1,014,444.44
备用金	9,278.05	24,139.13
其他		23,461.58
合计	1,123,722.49	1,062,045.15

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 54,549.14 元。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

本公司截至 2018 年 12 月 31 日均无实际核销的其他应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前四名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
新疆新广铝新材料科技有限公司	借款	1,014,444.44	1-2 年	99.18	101,444.44
		100,000.00	1 年以内		5,000.00
赵培丛	备用金	5,000.00	1 年以内	0.44	
毕晓亮	备用金	3,278.05	1 年以内	0.29	
顾晓飞	备用金	1,000.00	1 年以内	0.09	
合计	/	1,123,722.49	/	100.00	106,444.44

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,297,932.65		3,297,932.65	2,546,512.46		2,546,512.46
库存商品	3,458,882.88		3,458,882.88	3,287,648.11		3,287,648.11
发出商品	758,334.55		758,334.55	1,459,949.46		1,459,949.46
合计	7,515,150.08		7,515,150.08	7,294,110.03		7,294,110.03

(六) 固定资产

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	33,395,695.87	31,479,761.14
固定资产清理		
合计	33,395,695.87	31,479,761.14

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输工具	机械设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	24,450,352.70	397,691.26	575,793.22	18,978,665.64	2,010,781.82	46,413,284.64
2.本期增加金额	3,149,904.22		593,427.64	1,526,845.14	42,478.19	5,312,655.19
(1)购置	203,918.18		593,427.64	1,288,071.28	42,478.19	2,127,895.29
(2)在建工程转入	2,945,986.04			238,773.86		3,184,759.90
3.本期减少金额				171,452.99		171,452.99
(1)处置或报废				171,452.99		171,452.99
4.期末余额	27,600,256.92	397,691.26	1,169,220.86	20,334,057.79	2,053,260.01	51,554,486.84
二、累计折旧						
1.期初余额	5,818,188.81	319,318.07	242,059.34	7,454,507.54	1,099,449.74	14,933,523.50
2.本期增加金额	1,171,077.96	41,302.86	67,060.08	1,837,594.46	220,653.69	3,337,689.05
(1)计提	1,171,077.96	41,302.86	67,060.08	1,837,594.46	220,653.69	3,337,689.05
3.本期减少金额				112,421.58		112,421.58
(1)处置或报废				112,421.58		112,421.58
4.期末余额	6,989,266.77	360,620.93	309,119.42	9,179,680.42	1,320,103.43	18,158,790.97
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1)计提						
3.本期减少金额						
(1)处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	20,610,990.15	37,070.33	860,101.44	11,154,377.37	733,156.58	33,395,695.87

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输工具	机械设备	其他设备	合计
2.期初账面价值	18,632,163.89	78,373.19	333,733.88	11,524,158.10	911,332.08	31,479,761.14

(七) 在建工程

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程		2,872,855.67
工程物资		
合计		2,872,855.67

2、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
汉邦生物消防水池及污水处理工程				2,705,226.14		2,705,226.14
设备-15T 灌				167,629.53		167,629.53
合计				2,872,855.67		2,872,855.67

(八) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	7,020,000.00	10,940,047.49	31,282.06	17,991,329.55
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	7,020,000.00	10,940,047.49	31,282.06	17,991,329.55
二、累计摊销				
1.期初余额	2,221,926.45	1,112,238.01	31,282.06	3,365,446.52
2.本期增加金额	386,421.96	218,800.92		605,222.88
(1) 计提	386,421.96	218,800.92		605,222.88
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	2,608,348.41	1,331,038.93	31,282.06	3,970,669.40
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	4,411,651.59	9,609,008.56		14,020,660.15
2.期初账面价值	4,798,073.55	9,827,809.48		14,625,883.03

(九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
绿化费	64,116.68		25,646.64		38,470.04
合计	64,116.68		25,646.64		38,470.04

(十) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	227,911.00	34,186.65	370,911.90	55,636.79
可抵扣亏损	1,398,407.54	315,378.20	4,854,545.18	822,324.58
合计	1,626,318.54	349,564.85	5,225,457.08	877,961.37

(十一) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押及抵押借款	19,900,000.00	20,000,000.00
合计	19,900,000.00	20,000,000.00

其他说明：以本公司的专利权作为质押物、以本公司位于驾山路 71-1 号、驾山路 71-2 号、驾山路 71-4 号、驾山路 71-5 号房产作为抵押物，以实际控制人庄茅所有的威房权证字第 2011057443 号及威房权证字第 2011071866 号房产作为抵押担保。

(十二) 应付票据及应付账款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	240,277.10	6,003,766.17
合计	240,277.10	6,003,766.17

2、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	136,277.10	1,292,610.27
2-3 年		104,000.00
3 年以上	104,000.00	4,607,155.90
合计	240,277.10	6,003,766.17

(十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	346,522.14	6,862,916.65	6,099,430.85	1,110,007.94
二、离职后福利-设定提存计划	990.00	446,623.61	447,613.61	
合计	347,512.14	7,309,540.26	6,547,044.46	1,110,007.94

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	345,962.14	5,843,351.94	5,079,306.14	1,110,007.94
二、职工福利费		690,038.02	690,038.02	
三、社会保险费	560.00	231,295.49	231,855.49	
其中：医疗保险费	500.00	178,967.95	179,467.95	
工伤保险费	20.00	27,578.42	27,598.42	
生育保险费	40.00	24,749.12	24,789.12	
四、住房公积金		98,231.20	98,231.20	
五、工会经费和职工教育经费				
合计	346,522.14	6,862,916.65	6,099,430.85	1,110,007.94

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	950.00	429,798.33	430,748.33	
2.失业保险费	40.00	16,825.28	16,865.28	
合计	990.00	446,623.61	447,613.61	

(十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
房产税	155,809.60	155,809.60
城市维护建设税	48,906.93	25,019.04
教育费附加	20,960.11	10,722.45
地方教育费附加	13,973.42	7,148.31
地方水利建设基金	5,280.41	3,574.13
其他	31,825.12	38,052.25
合计	276,755.59	240,325.78

(十五) 其他应付款**1、总表情况****(1) 分类列示**

项目	期末余额	期初余额
应付利息	31,259.57	26,583.34
应付股利		
其他应付款	235,553.08	173,211.33
合计	266,812.65	199,794.67

2、应付利息**(1) 分类列示**

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	31,259.57	26,583.34
合计	31,259.57	26,583.34

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
质保金	71,280.00	11,730.00
尚未支付的报销款	68,530.00	28,474.60
运费	47,863.52	131,850.86
其他	47,879.56	1,155.87
合计	235,553.08	173,211.33

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

本公司截至2018年12月31日无应披露的账龄超过1年的重要其他应付款。

(十六) 股本

1、股本增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)				期末余额
		发行新股	送股	其他	小计	
庄茅	26,000,000.00					26,000,000.00
涂江	800,000.00					800,000.00
王晓威	2,651,988.00					2,651,988.00
刘强	3,128,002.00					3,128,002.00
天津众新泰企业管理咨询中心(有限合伙)	2,100,010.00					2,100,010.00
威海鼎安企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,320,000.00					1,320,000.00
合计	36,000,000.00					36,000,000.00

(十七) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	10,110,509.39			10,110,509.39
合计	10,110,509.39			10,110,509.39

(十八) 盈余公积

1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	39,744.45	559,876.56		599,621.01
合计	39,744.45	559,876.56		599,621.01

(十九) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,363,753.66	1,955,042.14

项目	本期	上期
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-1,363,753.66	1,955,042.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,547,071.06	414,049.43
减：提取法定盈余公积	559,876.56	39,744.45
其他		-3,693,100.78
期末未分配利润	3,623,440.84	-1,363,753.66

（二十）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	41,110,089.97	24,660,503.85	25,024,680.29	15,248,198.09
其他业务	790,013.88	472,117.82	412,991.44	284,697.98
合计	41,900,103.85	25,132,621.67	25,437,671.73	15,532,896.07

（二十一）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	333,350.04	333,350.04
房产税	296,336.40	296,336.40
城市维护建设税	255,310.91	155,953.74
教育费附加	109,418.95	67,796.13
地方教育费附加	72,945.98	44,558.22
其他	43,087.64	33,048.47
合计	1,110,449.92	931,043.00

（二十二）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费	1,667,871.70	1,538,598.72
报关费	149,888.87	104,227.00
其他	160,057.08	28,204.31
合计	1,977,817.65	1,671,030.03

（二十三）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	2,450,474.38	1,714,546.65
中介服务费	675,743.55	1,824,551.78
招待费	286,392.53	411,580.52
办公费	347,422.18	265,712.68
车辆使用费	242,928.11	145,588.64
折旧费	121,294.83	124,188.76
差旅费	187,729.91	119,706.27
其他	295,050.37	293,048.96
合计	4,607,035.86	4,898,924.26

（二十四）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,947,770.21	1,566,654.59
材料费用	835,757.65	187,545.10
折旧与摊销费	485,197.40	502,368.66
委托外部研发费用	300,000.00	
合计	3,568,725.26	2,256,568.35

(二十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,046,536.28	960,987.49
减：利息收入	112,743.54	21,001.21
汇兑损失	258,885.26	345,567.59
减：汇兑收入	273,290.00	71,868.07
手续费	11,850.40	9,514.11
合计	931,238.40	1,223,199.91

(二十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-112,850.90	66,459.99
合计	-112,850.90	66,459.99

(二十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌上市补助	750,000.00	750,000.00	与收益相关
科技型企业贷款贴息资金	200,000.00	225,000.00	与收益相关
小微企业知识产权质押融资补贴收入	180,133.00	230,500.00	与收益相关
创新补助	150,000.00		与收益相关
研发补助	137,800.00	179,400.00	与收益相关
专利补助	31,000.00	21,000.00	与收益相关
合计	1,448,933.00	1,405,900.00	/

(二十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		80,000.00	
其他		0.68	
合计		80,000.68	

(二十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	54,531.41		54,531.41
其他	4,000.00	57.13	4,000.00
合计	58,531.41	57.13	58,531.41

(三十) 所得税费用**1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		32,768.87
递延所得税费用	528,396.52	-103,424.63
合计	528,396.52	-70,655.76

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	6,075,467.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	911,320.14
子公司适用不同税率的影响	-8,038.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	106,163.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-86,317.72
研发费用加计扣除的影响	-394,731.59
所得税费用	528,396.52

(三十一) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	5,547,071.06	5,547,071.06	414,049.43	414,049.43
终止经营净利润				
合计	5,547,071.06	5,547,071.06	414,049.43	414,049.43

(三十二) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	35,022.66	17,257.50
利息收入	12,743.54	6,556.77
其他收益	1,448,933.00	1,405,900.00
营业外收入		80,000.68
合计	1,496,699.20	1,509,714.95

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	62,341.75	849,331.11
费用中的非工资性支出	5,617,061.93	4,699,738.94
其他	4,000.00	57.13
合计	5,683,403.68	5,549,127.18

(三十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	5,547,071.06	414,049.43

补充资料	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	-112,850.90	66,459.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,337,689.05	3,308,395.58
无形资产摊销	605,222.88	605,222.88
长期待摊费用摊销	25,646.64	12,823.32
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）	54,531.41	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,032,131.54	960,987.49
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	528,396.52	-103,424.63
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-221,040.05	-1,345,807.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	854,193.32	-205,537.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,082,077.61	838,707.99
其他		107,184.77
经营活动产生的现金流量净额	9,568,913.86	4,659,061.80
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	10,228,606.75	7,018,798.95
减：现金的期初余额	7,018,798.95	3,361,474.23
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	3,209,807.80	3,657,324.72

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	34,163.98	17,523.40
可随时用于支付的银行存款	10,194,442.77	7,001,275.55
可随时用于支付的其他货币资金		
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	10,228,606.75	7,018,798.95
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（三十四）外币货币性项目

1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	537,537.25	6.8632	3,689,225.65

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	537,537.25	6.8632	3,689,225.65
应收账款	65,400.00	6.8632	448,853.28
其中：美元	65,400.00	6.8632	448,853.28

七、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	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京汉邦天海生物环保科技有限公司	北京	北京	环保技术开发、销售环保设备、生物絮凝剂	100.00		设立
威海汉邦生物高分子材料有限公司	威海	威海	多糖高分子材料研发、销售	100.00		设立

八、关联方及关联交易

（一）本企业的实际控制人情况

本企业最终控制方是庄茅。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注七、（一）。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
庄茅	实际控制人
刘强	持有公司 5%以上股份的其他股东
深圳世纪汉邦科技股份有限公司	实际控制人控制的其他公司
深圳汉邦多糖生物科技有限公司	实际控制人控制的其他公司
威海金舟报关行有限公司	持有公司 5%以上股份的其他股东控制的其他公司

（四）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
威海金舟报关行有限公司（注）	代理报关费	市场价			99,180.00	95.16

注：2017年9月5日威海金舟报关行有限公司进行股权变更，股权变更后持有公司5%以上股份的其他股东刘强不再为威海金舟报关行有限公司的股东。

2、关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
庄茅（注）	2,406,000.00	2016年5月20日	2019年5月20日	否

注：以庄茅所有的威房权证字第 2011057443 号及威房权证字第 2011071866 号房产作为抵押担保。

（五）关联方应收应付款项

1、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	深圳世纪汉邦科技股份有限公司		3,386,356.81
应付帐款	深圳汉邦多糖生物科技有限公司		1,220,799.09

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，本公司本期不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

本公司本期无应披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据及应收账款

1、总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	100,000.00	
应收账款	2,119,864.72	5,609,065.31
合计	2,219,864.72	5,609,065.31

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	100,000.00	
合计	100,000.00	

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,241,331.28	100.00	121,466.56	5.42	2,119,864.72
账龄组合	2,241,331.28	100.00	121,466.56	5.42	2,119,864.72
特定信用特征组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,241,331.28	100.00	121,466.56	5.42	2,119,864.72

续表 1

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,928,081.91	100.00	319,016.60	5.38	5,609,065.31
账龄组合	5,928,081.91	100.00	319,016.60	5.38	5,609,065.31
特定信用特征组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,928,081.91	100.00	319,016.60	5.38	5,609,065.31

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,053,331.28	102,666.56	5.00
1-2 年	188,000.00	18,800.00	10.00
合计	2,241,331.28	121,466.56	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回的坏账准备金额 167,400.04 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	30,150.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前四名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前四名应收账款汇总金额 2,241,331.28 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 121,466.56 元。

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
威海毅恒环境科技有限公司	非关联方	1,512,878.00	1 年以下	67.50	75,643.90
Solenis Australia Pty Ltd	非关联方	448,853.28	1 年以下	20.03	22,442.66
南京恒邦生物环保有限公司	非关联方	188,000.00	1-2 年	8.39	18,800.00

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
威海大洋纺织有限公司	非关联方	91,600.00	1 年以下	4.08	4,580.00
合计		2,241,331.28		100.00	121,466.56

(二) 其他应收款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,094,318.05	1,997,189.85
合计	2,094,318.05	1,997,189.85

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,200,762.49	100.00	106,444.44	4.84	2,094,318.05
账龄组合	1,114,444.44	50.64	106,444.44	4.84	1,008,000.00
无回收风险组合	1,086,318.05	49.36			1,086,318.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,200,762.49	100.00	106,444.44	4.84	2,094,318.05

续表 1

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,049,085.15	100.00	51,895.30	2.53	1,997,189.85
账龄组合	1,037,906.02	50.65	51,895.30	5.00	986,010.72
无回收风险组合	1,011,179.13	49.35			1,011,179.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,049,085.15	100.00	51,895.30	2.53	1,997,189.85

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	100,000.00	5,000.00	5.00
1—2 年	1,014,444.44	101,444.44	10.00

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	1,114,444.44	106,444.44	

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	1,114,444.44	1,014,444.44
关联方往来款	1,077,040.00	987,040.00
备用金	9,278.05	24,139.13
其他		23,461.58
合计	2,200,762.49	2,049,085.15

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 54,549.14 元。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

本报告本期无实际核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
新疆新广铝新材料科技有限公司	非关联方	1,014,444.44	1-2 年	46.10	101,444.44
		100,000.00	1 年以内	4.53	5,000.00
北京汉邦天海生物环保科技有限公司	关联方	1,077,040.00	5 年以内	48.94	
赵培丛	非关联方	5,000.00	1 年以内	0.23	
毕晓亮	非关联方	3,278.05	1 年以内	0.15	
顾晓飞	非关联方	1,000.00	1 年以内	0.05	
合计	--	2,200,762.49	--	100.00	106,444.44

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,010,000.00		1,010,000.00	1,010,000.00		1,010,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	1,010,000.00		1,010,000.00	1,010,000.00		1,010,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京汉邦天海生物环保科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
威海汉邦生物高分子材料有限公司	10,000.00			10,000.00		
合计	1,010,000.00			1,010,000.00		

（四）营业收入和营业成本**1、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,110,089.97	24,660,503.85	25,024,680.29	15,248,198.09
其他业务	790,013.88	472,117.82	412,991.44	284,697.98
合计	41,900,103.85	25,132,621.67	25,437,671.73	15,532,896.07

十三、补充资料**（一）当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	1,448,933.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司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		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-58,531.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,390,401.59	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	208,460.24	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	1,181,941.35	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.66%	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.18%	0.12	0.12

威海汉邦生物环保科技有限公司

二〇一九年三月二十七日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董秘办公室