



永邦科技

NEEQ : 430060

北京北方永邦科技股份有限公司

(Beijing Windbell Technology Co.,Ltd.)



半年度报告

— 2019 —

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、北京永邦、永邦科技	指	北京北方永邦科技股份有限公司
股东大会	指	北京北方永邦科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京北方永邦科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京北方永邦科技股份有限公司监事会
马来亚、MALAYA	指	THE MALAYA RESOURCES SDN BHD(马来西亚公司)
金棕炭业、PALM CARBON	指	金棕炭业有限公司（香港公司）
天津百绿佳禾	指	天津百绿佳禾环保科技有限公司
郑州永邦新能源	指	郑州永邦新能源设备技术有限公司
郑州永邦	指	郑州永邦电气有限公司
郑州分公司	指	北京北方永邦科技股份有限公司郑州分公司
天津博尔迈	指	天津博尔迈环保科技有限公司
新亚资源、NEW ASIA	指	NEW ASIA RESOURCES SDN. BHD
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《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》
控股股东	指	持有股份占公司股本总额 50%以上的股东；持有股份的比例虽然不足 50%，但依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响的股东
关联交易	指	关联方之间的交易
公司章程	指	北京北方永邦科技股份有限公司章程
主办券商	指	山西证券股份有限公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元

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。

公司负责人秦祯祥、主管会计工作负责人高建华及会计机构负责人（会计主管人员）赵淑美保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会办公室
备查文件	<ol style="list-style-type: none"> 1. 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。 2. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京北方永邦科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Windbell Technology Co., Ltd.
证券简称	永邦科技
证券代码	430060
法定代表人	秦祯祥
办公地址	北京市海淀区上地信息路1号北京实创高科技发展总公司1-2号楼B栋8层819号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	赵淑美
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	010-82896718
传真	010-82896719
电子邮箱	zsm@bj.windbelltek.com
公司网址	http://www.biowindbell.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区上地信息路1号北京实创高科技发展总公司1-2号楼B栋8层819号 100085
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002-07-26
挂牌时间	2009-08-26
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-35 专用设备制造业-359 环保、社会公共服务及其他专用设备制造-3591 环境保护专用设备制造
主要产品与服务项目	生产、销售生物质处理自动化成套设备及防爆电气设备；公司的子公司加工、生产、销售活性炭、炭基重金属土壤钝化剂，以及生物质成型燃料并承接生物质供热的合同能源管理
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	40,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	北京众鑫聚源投资管理中心（有限合伙）
实际控制人及其一致行动人	秦祯祥、杨春丽

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	911101087415624068	否
注册地址	北京市海淀区上地信息路1号北京实创高科技发展总公司1-2号B栋8层819号	否
注册资本（元）	40,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	山西证券
主办券商办公地址	山西省太原市府西街69号山西国际贸易中心东塔楼
主办券商投资者沟通电话	010-83496346
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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	17,300,306.48	11,990,237.06	44.29%
毛利率%	22.14%	36.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-923,346.74	-5,793,356.79	84.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-915,762.32	-5,690,146.02	83.91%
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）	-2.20%	-9.98%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.18%	-9.80%	-
基本每股收益	-0.02	-0.14	85.71%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	83,377,003.27	86,605,008.24	-3.73%
负债总计	42,949,197.34	43,013,009.32	-0.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	39,250,489.55	42,464,462.19	-7.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.98	1.06	-7.57%
资产负债率%（母公司）	33.75%	34.71%	-
资产负债率%（合并）	51.51%	49.67%	-
流动比率	0.44	0.45	-
利息保障倍数	-	-73.37	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,497,966.02	765,945.25	95.57%
应收账款周转率	4.78	2.68	-
存货周转率	1.16	0.67	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-3.73%	-2.74%	-

营业收入增长率%	44.29%	5.16%	-
净利润增长率%	85.59%	42.64%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	40,000,000	40,000,000	0.00%
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
非流动资产处置损益	-8,717.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-366.59
非经常性损益合计	-9,083.59
所得税影响数	-1,303.52
少数股东权益影响额（税后）	-195.65
非经常性损益净额	-7,584.42

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 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是处于废弃资源综合利用行业的环保材料、产品生产商，在生物质设备制造和活性炭研发方面已拥有一项发明专利和多项实用新型专利，同时拥有一支专业化、国际化的精英团队。为欧洲、日本等国家的客户提供高附加值、低成本的活性炭产品，为国内客户提供土壤调理剂、防爆电气等产品。通过向海外输出技术与设备，开发东南亚巨量的生物质废弃资源，加工生产为帮助中国改善水、空气和土壤环境质量的活性炭、土壤重金属钝化剂等等主要产品，这两项产品主要用于污水治理、农田重金属修复治理等环境治理领域。以活性炭为主要产品的马来西亚子公司主要是通过发展代理商开展业务；土壤重金属钝化剂产品主要是通过向国内的环境治理总包商、工程商直销开展业务；防爆电气产品则直接向最终用户进行销售、或根据用户需求进行定制。国内收入来源主要是防爆电气、土壤调理剂、生物质设备等产品销售，国外收入来源主要是活性炭产品销售。

报告期内，公司商业模式各要素不存在变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

（一） 财务情况

公司在报告期内的营业收入 1730.03 万元，比去年同期增长 44.29%；营业成本为 1346.94 万元，比去年同期增加 76.50%；归属于母公司所有者的净利润-92.33 万元，比去年同期增长 84.06%；经营性现金流量净额 149.80 万元，比去年同期增长 95.57%。

1、报告期内，公司营业收入比去年同期增长 44.29%，主要是马来亚公司活性炭的质量不断提升并得到客户认可，订单持续增加所致，上半年销售活性炭 1411.82 万元，比去年同期增长 37.47%，订单量的增加导致营业成本按比例同步增加；前期库存的土壤调理剂在报告期内低价出售，营业收入为 195.43 万元，因原料成本较高，导致此业务毛利较低；因此公司合并营业成本较去年增加幅度较大，毛利率为 22.14%，比上年同期下降 14.21%。

同时，因公司在积极开拓市场，拓展新的客户，所以本期销售费用较上期增加 138.73 万元，其中人工费比上期增加 63.34 万元，运输费比上期增加 72.44 万元；目前土壤污染治理行业处于一个盘整期，考虑到前期大量投入而并未得到满意的效果的实际情况，公司已精减这一产品相关的人员，保留核心产品技术和核心人员，公司管理费用比上期减少 299.61 万元，其中办公费减少 23.94 万元，人工费减少 53.15 万元，租金水电费减少 111.19 万元，交通运输费减少 50.60 万元。

2、报告期内，随着本期收入增加，公司 2019 年上半年经营性现金流入比去年同期增加 376.93 万元，增长比率为 24.28%。同时，购买商品、接受劳务支付的现金以及支付的各项税费合计比去年同期增加 435.37 万元；报告期内人员减少，支付给职工以及为职工支付的现金比去年同期减少 147.18 万元，经营性现金流出比去年同期增加 303.73 万元，增长比率为 20.58%；经营性现金流量净额比去年同期增加 73.20 万元，增长比率为 95.57%。

3、报告期内，投资活动产生的现金流量净额比去年同期减少 128.99 万元，主要原因是马来西亚公

司新建了两条活性炭生产线，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金比去年同期增加 127.81 万元，故投资活动产生的现金流量净额比去年有较大的减少；

4、筹资活动产生的现金流量净额为 0 万元，比去年同期减少 129.71 万元，变动比例为-100.00%，主要原因是公司报告期内没有进行外部筹资活动。

（二）行业情况

1、活性炭：

（1）全球活性炭市场情况

活性炭是一种广泛用于食品制造、医药、轻工业、冶金及化工与兵工等领域，目前随着科技的发展逐渐向环保及空气分离与电子及原子能及生物工程与纳米材料、高能电极材料、高效催化剂等高科技领域发展。

全球活性炭的传统生产大国包括中国、美国、日本及荷兰等国家，自从 20 世纪 90 年代起，北美、西欧等发达国家受原材料制约及生产成本不断上升的影响，其活性炭产业逐步向发展中国家转移。最近几年活性炭产业又有向东南亚、非洲等综合成本较低、原材料较丰富的地区转移的趋势。

据市场研究机构 Research and Markets 发布的报告称，2021 年全球活性炭市场价值预计达到 81.2 亿美金，年复合增长率高达 9.4%，市场规模将升至 385.79 万吨，年复合增长率为 8.4%。

（2）中国活性炭市场情况

当前我国环境治理任务量很大，无论是大气污染治理、水污染治理还是土壤污染治理，都需要大量的活性炭，活性炭的需求未来将会爆发式增长。同时，我国活性炭行业急需提高产品性能和质量，以增强我国活性炭产品在国际市场上的竞争力。

活性炭是以煤、木材和果壳等含碳材料为原料制备的炭质吸附材料，具有无数细小孔隙，表面积巨大，每克活性炭的表面积为 500-1500 平方米。活性炭有很强的物理吸附和化学吸附功能。目前工业应用的活性炭有颗粒活性炭、粉状活性炭、成型活性炭和活性炭纤维等。

我国环境治理力度的加大，对活性炭行业的发展存在两方面的作用：一是需求的增加，一是对企业自身环保设施的要求也提高。这两方面的作用造成活性炭的生产成本和销售价格均有上升趋势。

2、土壤重金属钝化剂

经过 2016 年“土十条”发布前后的高涨期，目前土壤污染治理行业处于一个盘整期，前期大量投入而并未得到满意的效果的实际情况，促使各届重新反思这一行业的特点，并冷静地分析其应有的技术模式和商业模式。目前的行业初步的共识是，长时间造成的污染，并不能在一朝一夕中得到解决，土壤污染的治理需要长期坚持持续投入的过程。

三、 风险与价值

1、境外融资风险：由于对国际融资环境的不熟悉，公司境外投资企业利用国际融资的能力不强；其次，我国对境外投资的外汇管控以及不完善的国内金融市场无法形成海外企业输血的融资机制和便利的服务体系。相比较于国内融资渠道来说，企业境外投资企业的融资渠道较为狭窄。

2、资金短缺风险：公司在报告年度内土壤修复治理业务因受地方政策的局部影响，未实现原来的年度销售计划。由于前期投入大，将会造成资金短缺的风险。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司树立负责任的企业形象，向国家和社会提供优质环保产品，支持国家环保建设，为改善环境做出贡献，积极履行社会责任，评估公司社会责任的履行情况，制定长期和相对稳定的利润分配政策和办法，制定切实合理的分红方案，积极回报股东。

公司积极主动接受政府部门和监管机构的监督和检查，关注社会公众及新闻媒体对公司的评论。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 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	
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、资产及其他资源的情况	<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	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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

(一) 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）	2,000,000.00	300,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	157,800.00	72,792.21
6. 其他		

报告期内公司发生的日常性关联交易情况说明：

公司于2018年12月25日召开的第四届董事会第十三次会议并提请2019年第一次临时股东大会审议通过的《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》。公司预计向郑州永邦电气有限公司租赁厂房及水电等费用发生额为157800.00元，报告期内实际发生额为72792.21元；公司预计2019年向郑州永邦

电气有限公司无息借款 2000000.00 元，用于补充流动资金，报告期内借款 550000.00 元，归还 250000.00 元，实际发生额为 300000.00 元。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
郑州永邦机器有限公司	采购原材料	16,460.17	已事后补充履行	2019年8月27日	2019-015
广东省生态环境技术研究所	销售土壤调理剂	52,671.13	已事后补充履行	2019年8月27日	2019-015

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

1、公司于 2019 年 8 月 26 日召开的第四届董事会第十五次会议并提请 2019 年第二次临时股东大会审议通过的《关于补充确认偶发性关联交易的议案》，包括：

(1) 公司向控股子公司天津百绿佳禾环保科技有限公司的股东广东省生态环境技术研究所销售土壤调理剂一批，实现关联交易金额 52671.13 元；

(2) 向郑州永邦机器有限公司采购原材料，发生关联交易金额为 16460.17 元。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	39,115,000	97.79%		39,115,000	97.79%
	其中：控股股东、实际控制人	24,750,000	61.88%		24,750,000	61.88%
	董事、监事、高管	295,000	0.74%		295,000	0.74%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	885,000	2.21%		885,000	2.21%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	2,355,000	5.89%	-1,470,000	885,000	2.21%
	核心员工					
总股本		40,000,000	-	0	40,000,000	-
普通股股东人数						17

(二) 报告期期末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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	北京众鑫聚源投资管理中心（有限合伙）	16,000,000	0	16,000,000	40.00%		16,000,000
2	郑州永邦电气有限公司	9,800,000	0	9,800,000	24.50%		9,800,000
3	杨春丽	8,750,000	0	8,750,000	21.88%		8,750,000
4	牛丹	770,000	0	770,000	1.93%		770,000
5-1	邹家骅	700,000	0	700,000	1.75%		700,000
5-2	张国文	700,000	0	700,000	1.75%		700,000
合计		36,720,000	0	36,720,000	91.81%	0	36,720,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

- (1) 公司股东牛丹持有北京众鑫聚源投资管理中心（有限合伙）11.625%的股权；
- (2) 公司股东邹家骅持有北京众鑫聚源投资管理中心（有限合伙）1%的股权。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

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

(一) 控股股东情况

报告期内公司的控股股东未发生变化，仍为北京众鑫聚源投资管理中心（有限合伙）。

北京众鑫聚源投资管理中心（有限合伙）系由公司部分在册股东、高管等 26 人共同出资成立的合伙企业。于 2014 年 12 月 25 日经北京市工商局昌平分局核准成立，实缴出资为 2,000 万元。该企业位于北京市昌平区东小口镇天通苑小区 1222 号楼二层 B2，执行事务合伙人为秦祯祥，合伙期限自成立之日起至 2034 年 12 月 24 日，经营范围为投资与资产管理。

根据公司 2015 年 4 月 10 日第三届董事会第八次会议及 2015 年 04 月 28 日召开的公司 2015 年第二次临时股东大会审议通过的《关于〈股票发行方案〉的议案》，公司向北京众鑫聚源投资管理中心（有限合伙）发行股票为 1600 万股，发行价格为每股人民币 1.25 元。通过此次股票发行，北京众鑫聚源投资管理中心（有限合伙）持有北方永邦的股份 1,600 万股，占北方永邦总股本的 40%，为公司第一大股东。

(二) 实际控制人情况

报告期内公司实际控制人未发生变化，为秦祯祥先生及其夫人杨春丽女士。

1、杨春丽，女，1962年2月2日出生，中国国籍，无境外永久居留权，2008年至2014年10月间曾担任郑州洛斯机电设备有限公司法定代表人，目前未在任何单位任职。杨春丽女士直接持有本公司21.875%的股权。

2、秦祯祥，男，汉族，1962年11月28日出生，中国国籍，无境外永久居留权，1989年毕业于华南理工大学，获工学硕士学位。2015年3月至今担任北京北方永邦科技股份有限公司的董事长。2004年4月至今任郑州永邦电气有限公司的董事长，2014年12月任北京众鑫聚源投资管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人。秦祯祥先生是北京众鑫聚源投资管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人，直接持有众鑫聚源 30%的股权，其还是郑州永邦电气有限公司的董事长，直接持有郑州永邦电气有限公司 51%的股权，且北京众鑫聚源投资管理中心（有限合伙）及郑州永邦电气有限公司分别直接持有本公司 40%和 24.5%的股权，秦祯祥通过郑州永邦电气有限公司和北京众鑫聚源投资管理中心（有限合伙）间接控制本公司股份 24.495%。

杨春丽与秦祯祥系夫妻关系，为一致行动人，二人直接和间接持股比例为 46.37%。杨春丽、秦祯祥、北京众鑫聚源投资管理中心（有限合伙）、郑州永邦电气有限公司合计控制公司 34,550,000 股，占公司总股本的 86.375%，杨春丽、秦祯祥为公司的实际控制人。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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
秦祯祥	董事长	男	1962年11月	硕士	2017.3.13-2020.3.12	否
张庆强	董事、总经理	男	1973年12月	本科	2017.3.13-2020.3.12 2018.6.29-2020.3.12	是
吴现林	董事、副总经理	男	1961年8月	本科	2017.8.28-2020.3.12 2017.3.13-2020.3.12	是
高建华	董事、财务总监	男	1967年8月	大专	2017.3.13-2020.3.12	否
丛先雷	董事、副总经理	男	1976年1月	本科	2017.3.13-2020.3.12 2018.7.16-2020.3.12	是
李昌富	董事、副总经理	男	1979年9月	研究生	2017.3.13-2020.3.12	否
杨冬兴	董事	男	1964年1月	本科	2017.3.13-2020.3.12	否
胡学栋	监事会主席	男	1967年7月	本科	2017.3.13-2020.3.12	否
秦冰	监事	女	1980年10月	本科	2017.3.13-2020.3.12	否
苏太凤	监事（职工代表）	女	1980年11月	本科	2017.6.5-2020.3.12	是
赵淑美	董事会秘书	女	1989年10月	本科	2018.6.29-2020.3.12	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

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：

秦祯祥、杨冬兴、李昌富、高建华、胡学栋、张庆强、吴现林、丛先雷均是控股股东北京众鑫聚源投资管理（有限合伙）的股东，与控股股东、实际控制人存在关联关系，其他人员均与控股股东、实际控制人无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

		股数		股数	持股比例	票期权数量
秦祯祥	董事长					
张庆强	董事、总经理					
吴现林	董事、副总经理					
高建华	董事、财务总监					
丛先雷	董事、副总经理	550,000	0	550,000	1.38%	
李昌富	董事、副总经理	280,000	0	280,000	0.70%	
杨冬兴	董事	350,000	0	350,000	0.88%	
胡学栋	监事会主席					
秦冰	监事					
苏太凤	监事（职工代表）					
赵淑美	董事会秘书					
合计	-	1,180,000	0	1,180,000	2.96%	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

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	13	12
生产人员	52	52
销售人员	3	3
技术人员	3	3
财务人员	6	6
员工总计	77	76

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	1	1
本科	34	33
专科	11	11
专科以下	31	31
员工总计	77	76

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：

- 1、本期比上期员工人数减少 1 人；
- 2、公司按照《劳动法》的规定与所有员工都签订了劳动合同、按照劳动保障部门的规定比例缴纳社会保险。
- 3、公司薪酬由基本工资、岗位工资、年限工资、季度绩效奖金等项目构成，公司将根据公司的经营状况、同类行业以及同类岗位的薪资标准依法制定并不时修改薪资管理制度。员工的薪资将与员工的职位、工作技能、从业经验、岗位责任和工作表现以及市场标准相符。员工工资不低于当地政府规定的最低工资规定。
- 4、公司对员工本着“人尽其才、才尽其用、各尽所能、各司其职、各尽其责”的任用原则，并以充分发挥员工的智慧潜能为目标，务求将最合适的人才放在最合适的职位上，帮助员工与公司共同成长。
- 5、员工培训：公司多层次、多渠道、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训。同时还定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的双赢共进。
- 6、公司还在薪酬制度上实行绩效工资，提高和刺激员工的工作热情；在员工福利待遇上除了享有国家规定的各项社保、住房公积金等，还为员工增加了补充商业医疗及带薪年假等各项福利。公司员工在退休后将转由社保中心发放其退休养老工资，公司无需承担离退休职工的费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	1,527,276.59	1,791,465.77
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	4,403,936.24	2,837,637.56
其中：应收票据		170,000.00	
应收账款		4,233,936.24	2,837,637.56
应收款项融资			
预付款项	五、3	684,297.56	1,487,652.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	1,681,297.27	1,456,188.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	8,817,309.34	9,785,102.26
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	五、6	1,793,133.77	1,827,423.67
流动资产合计		18,907,250.77	19,185,470.42
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资	五、7	414,825.00	
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	五、8	60,221,559.74	63,237,977.35
在建工程	五、9	1,861,238.73	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	1,949,025.86	2,117,099.48
开发支出			
商誉	五、11	23,103.17	23,103.17
长期待摊费用	五、12		16,152.00
递延所得税资产			
其他非流动资产	五、13		2,025,205.82
非流动资产合计		64,469,752.50	67,419,537.82
资产总计		83,377,003.27	86,605,008.24
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、14	1,568,354.21	840,280.55
其中：应付票据			
应付账款		1,568,354.21	840,280.55
预收款项	五、15	5,965,539.85	6,279,966.53
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、16	595,479.35	1,114,645.08
应交税费	五、17	1,103,499.35	993,970.22
其他应付款	五、18	33,716,324.58	33,768,821.47
其中：应付利息		124,000.00	124,000.00
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、19		15,325.47
流动负债合计		42,949,197.34	43,013,009.32
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		42,949,197.34	43,013,009.32
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	32,023,253.61	32,023,253.61
减：库存股			
其他综合收益	五、22	1,210,998.12	3,501,624.02
专项储备			
盈余公积	五、23	3,330,053.08	3,330,053.08
一般风险准备			
未分配利润	五、24	-37,313,815.26	-36,390,468.52
归属于母公司所有者权益合计		39,250,489.55	42,464,462.19
少数股东权益		1,177,316.38	1,127,536.73
所有者权益合计		40,427,805.93	43,591,998.92
负债和所有者权益总计		83,377,003.27	86,605,008.24

法定代表人：秦祯祥

主管会计工作负责人：高建华

会计机构负责人：赵淑美

(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		14,904.88	305,318.02
交易性金融资产			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十二、1	170,000.00	
应收账款	十二、1	1,849,457.09	2,233,371.03
应收款项融资			
预付款项		5,008,733.63	5,394,919.18
其他应收款	十二、2	601,157.65	464,286.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,840,724.95	1,940,068.00
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		508,545.87	741,513.03
流动资产合计		9,993,524.07	11,079,475.59
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	110,856,302.37	110,856,302.37
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		111,324.69	157,545.83
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,602,445.41	1,740,812.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			16,152.00
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		112,570,072.47	112,770,812.39
资产总计		122,563,596.54	123,850,287.98
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		113,946.55	642,851.81
预收款项		6,252,239.77	7,332,686.87
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		48,613.34	201,899.10
应交税费		114.37	484.33
其他应付款		34,951,753.96	34,808,665.68
其中：应付利息		124,000.00	124,000.00
应付股利			
合同负债			
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		41,366,667.99	42,986,587.79
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		41,366,667.99	42,986,587.79
所有者权益：			
股本		40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		32,918,396.59	32,918,396.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,330,053.08	3,330,053.08
一般风险准备			
未分配利润		4,948,478.88	4,615,250.52

所有者权益合计		81,196,928.55	80,863,700.19
负债和所有者权益合计		122,563,596.54	123,850,287.98

法定代表人：秦祯祥

主管会计工作负责人：高建华

会计机构负责人：赵淑美

(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		17,300,306.48	11,990,237.06
其中：营业收入	五、25	17,300,306.48	11,990,237.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		18,157,197.07	17,802,297.22
其中：营业成本	五、25	13,469,358.23	7,631,511.10
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	五、26	2,853.00	5,132.97
销售费用	五、27	1,695,669.39	308,342.24
管理费用	五、28	2,584,016.26	5,580,097.19
研发费用	五、29	2,067,759.00	3,053,670.61
财务费用	五、30	-3,292,546.95	1,359,782.39
其中：利息费用			
利息收入		2,534.38	
信用减值损失			
资产减值损失	五、31	1,630,088.14	-136,239.28
加：其他收益	五、34		1,538.90
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32		-99,999.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、33	-8,717.00	259,491.45
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-865,607.59	-5,651,028.81
加：营业外收入	五、35	1,277.01	
减：营业外支出	五、36	1,643.60	264,242.12

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-865,974.18	-5,915,270.93
减：所得税费用	五、37	7,592.91	147,571.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-873,567.09	-6,062,842.65
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）		-873,567.09	-6,062,842.65
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		49,779.65	-269,485.86
2.归属于母公司所有者的净利润		-923,346.74	-5,793,356.79
六、其他综合收益的税后净额		-2,469,537.03	365,802.87
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,469,537.03	-273,502.13
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-2,469,537.03	-273,502.13
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额		-2,469,537.03	-273,502.13
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			639,305.00
七、综合收益总额		-3,343,104.12	-5,697,039.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,392,883.77	-6,066,858.92
归属于少数股东的综合收益总额		49,779.65	369,819.14
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		-0.02	-0.14
(二)稀释每股收益（元/股）		-0.02	-0.14

法定代表人：秦祯祥

主管会计工作负责人：高建华

会计机构负责人：赵淑美

(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、4	2,544,477.63	1,557,556.48
减：营业成本	十二、4	1,462,612.55	1,033,151.14
税金及附加		1,310.70	2,050.40
销售费用		199,458.18	135,696.28
管理费用		413,212.47	538,004.43
研发费用		441,308.64	946,477.72
财务费用		52,812.90	59,461.37
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		366,906.16	50,262.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-8,717.00	-208.51
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		331,951.35	-1,107,230.91
加：营业外收入		1,277.01	
减：营业外支出			6,418.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		333,228.36	-1,113,649.03
减：所得税费用			19,906.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		333,228.36	-1,133,555.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		333,228.36	-1,133,555.81
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		333,228.36	-1,133,555.81
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：秦祯祥

主管会计工作负责人：高建华

会计机构负责人：赵淑美

(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		15,967,439.49	14,576,776.22
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	3,327,182.35	948,504.84
经营活动现金流入小计		19,294,621.84	15,525,281.06
购买商品、接受劳务支付的现金		10,759,940.74	6,422,317.60
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			

拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,723,624.16	4,195,416.39
支付的各项税费		80,502.09	64,394.91
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	4,232,588.83	4,077,206.91
经营活动现金流出小计		17,796,655.82	14,759,335.81
经营活动产生的现金流量净额		1,497,966.02	765,945.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1.00
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			11,800.00
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			11,801.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,861,238.72	583,100.74
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		1,861,238.72	583,100.74
投资活动产生的现金流量净额		-1,861,238.72	-571,299.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			19,050,000.00
筹资活动现金流入小计			19,050,000.00
偿还债务支付的现金			17,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			252,918.96
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			
筹资活动现金流出小计			17,752,918.96
筹资活动产生的现金流量净额			1,297,081.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		100,676.54	-626,039.37
五、现金及现金等价物净增加额		-262,596.16	865,687.18
加：期初现金及现金等价物余额		1,690,789.23	1,238,926.42
六、期末现金及现金等价物余额		1,428,193.07	2,104,613.60

法定代表人：秦祯祥

主管会计工作负责人：高建华

会计机构负责人：赵淑美

(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		4,042,042.54	1,176,869.23
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		19,088.28	779,876.12
经营活动现金流入小计		4,061,130.82	1,956,745.35
购买商品、接受劳务支付的现金		1,795,471.89	166,169.35
支付给职工以及为职工支付的现金		406,637.65	938,731.29
支付的各项税费		4,065.44	
支付其他与经营活动有关的现金		2,145,368.98	2,237,650.30
经营活动现金流出小计		4,351,543.96	3,342,550.94
经营活动产生的现金流量净额		-290,413.14	-1,385,805.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			4,740.52
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			4,740.52
投资活动产生的现金流量净额			-4,740.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			18,900,000.00
筹资活动现金流入小计			18,900,000.00
偿还债务支付的现金			17,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			95,739.44
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			17,595,739.44
筹资活动产生的现金流量净额			1,304,260.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		-290,413.14	-86,285.55
加：期初现金及现金等价物余额		305,318.02	103,092.42
六、期末现金及现金等价物余额		14,904.88	16,806.87

法定代表人：秦祯祥

主管会计工作负责人：高建华

会计机构负责人：赵淑美

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 报表项目注释

北京北方永邦科技股份有限公司

二〇一九年 1-6 月

财务报表附注

一、 公司基本情况

1. (一) 公司概况

北京北方永邦科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京北方永邦科技有限公司，公司于 2002 年 7 月 26 日在北京市工商行政管理局完成注册登记，现社会统一信用代码为：911101087415624068，法人代表：秦祯祥。

公司类型：其他股份有限公司(非上市)。经中国证券业协会批准，本公司股权于 2009 年 8 月 26 日通过山西证券股份有限公司由“代办股份转让系统”（现变更为“全国中小企业股份转让系统”）正式挂牌交易。证券简称：永邦科技，证券代码：430060。

公司地址：北京市海淀区上地信息路 1 号(北京实创高科技发展总公司 1-2 号)B 栋 8 层 819 号，现公司注册资本人民币 4000 万元，营业期限为永续经营。

公司经营范围：制造防爆电气产品、电子产品、自动化设备；加工生产生物质成型燃料颗粒、棕榈壳。（仅限分公司经营）；防爆电气产品、电子产品、自动化设备的技术开发、销售；计算机系统服务；销售仪器仪表、机械设备；货物进出口、技术进出口、代理进出口；合同能源管理。（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，公司的股权结构如下：

单位：人民币元

股 东	认缴出资额	认缴出资比例(%)	实缴出资额
北京众鑫聚源投资管理中心(有限合伙)	16,000,000.00	40.00	16,000,000.00
郑州永邦电气有限公司	9,800,000.00	24.50	9,800,000.00
牛 丹	770,000.00	1.925	770,000.00
丛先雷	550,000.00	1.375	550,000.00
李大顺	600,000.00	1.50	600,000.00
邹家骅	700,000.00	1.75	700,000.00
张国文	700,000.00	1.75	700,000.00
杨冬兴	350,000.00	0.875	350,000.00
李昌富	280,000.00	0.70	280,000.00
彭灵	605,000.00	1.5125	605,000.00
谢宇风	100,000.00	0.25	100,000.00
刘起	170,000.00	0.425	170,000.00
邓永成	250,000.00	0.625	250,000.00
北京海铭泰和投资顾问有限公司	75,000.00	0.1875	75,000.00
云笑	250,000.00	0.625	250,000.00
蔡牧	50,000.00	0.125	50,000.00
杨春丽	8,750,000.00	21.875	8,750,000.00
合 计	40,000,000.00	100.00	40,000,000.00

2. （二）合并财务报表范围

3. 截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
郑州永邦新能源设备技术有限公司
天津百绿佳禾环保科技有限公司
天津博尔迈环保科技有限公司
马来亚资源（马）有限公司（英文名：THE MALAYA RESOURCES SDN. BHD.）
新亚资源（马）有限公司（英文名：NEW ASIA RESOURCES SDN BHD.）
金棕炭业有限公司（香港）（英文名：PALM CARBON TECHNOLOGY CO., LIMITED.）
河南博尔迈环保科技有限公司

本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

1. 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》的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。。

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

（2）合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以

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

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

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

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

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

②处置子公司或业务

I 一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

II 分步处置子公司

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

- （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。

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

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

③购买子公司少数股权

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

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认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。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务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（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）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。

10. 金融工具

(1) . 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

(2) . 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和

以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

(3) . 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配；2) 根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

(4) . 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) . 金融资产减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

本公司对于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债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的

信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

a) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	承兑票据出票人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据——商业承兑汇票		

应收账款——账龄组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
------------	------	---

4) 对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)，按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(6) . 金融资产转移

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

本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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

11. 应收款项

本公司的坏账确认标准为：对债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；或因债务人逾期未履行其清偿责任，且具有明显特征表明无法收回时经公司批准确认为坏账。本公司坏账发生时，冲销原已提取的坏账准备。坏账准备不足冲销的差额，计入当期损益。

本公司将 1,000 万元以上的应收账款，确定为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项和单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，单独进行减值测试，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。

对单项金额不重大的应收款项及经单独测试后未发生减值的应收款项，按账龄划分为若干组合，根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。坏账准备计提比例一般为：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3 年以内（含 3 年）	0.50	0.50
3 - 5 年（含 5 年）	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

应收款项转让、质押、贴现等会计处理方法：

以应收债权为质押取得借款时，按照实际收到的款项，借记“银行存款”科目，按照实际支付的手续费，借记“财务费用”科目，按照银行借款本金并考虑借款期限，贷记“短期借款”等科目。

将应收债权出售给银行等金融机构，不附有追索权的，按实际收到的款项，借记“银行存款”等科目，按照预计将发生的销售退回和销售折让(包括现金折扣)的金额，借记“其他应收款”科目，按出售应收债权已提取的坏账准备金额，借记“坏账准备”科目，按照应支付的相关手续费的金额，借记“财务费用”科目，按出售应收债权的账面余额，贷记“应收账款”科目，差额借记“营业外支出”科目等；附有追索权的，按照以应收债权为质押取得借款的会计处理原则进行处理。

应收债权贴现，比照应收债权出售的会计处理原则进行处理。

12. 存货

（1）存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、委托加工物资、在途物资、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

库存商品、发出商品和在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本，还包括相关的利息支出。各类存货的购入与入库按实际成本计价,发出按月末一次加权平均计价。

（3）不同类别存货可变现净值的确定依据

年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。

年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。

除有确凿证据表明某项存货可变现净值高于存货成本的情况外，本公司按照单个存货项目库龄分析计提存货跌价准备。跌价准备计提比例一般为：

序号	存货库龄	计提比例	备注
1	1年以内（含1年）	0.00%	不计提
2	1-2年（含2年）	40.00%	
3	2-3年（含3年）	60.00%	
4	3-5年（含5年）	80.00%	
5	5年以上	100.00%	

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本年年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

（4）存货的盘存制度采用永续盘存制

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法；

13. 划分为持有待售资产

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。

14.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。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

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。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，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。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。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，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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。

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和应支付的相关税费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后续计量及损益确认方法

I 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。

II 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。

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，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进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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。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。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三 5.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三 6.合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

当期投资损失。

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。

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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

15. 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）。

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。

16. 固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

固定资产类别	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
机械设备	10年	5%	9.5%
生产设备	5年	5%	19%
运输工具	4-10年	5%	23.75-9.50%
办公设备	5年	5%	19%
电子设备	3年	5%	31.67%
其他	5年	5%	19%

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供给经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

a. 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；b. 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；c. 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；d. 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。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。

17. 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

18.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：

- a.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；
- b.借款费用已经发生；
- c.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）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利率计算确定。

19.无形资产

1. 无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- （1）符合无形资产的定义。
- （2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- （3）该资产的成本能够可靠计量。

2. 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

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

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号-债务重组》、《企业会计准则第16号-政府补助》、《企业会计准则第20号-企业合并》的有关规定确定。

3. 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

4. 无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明无形资产可能发生了减值：

(1) 无形资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或

者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致其可收回金额大幅度降低。

(4) 无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(5) 本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

(6) 其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

无形资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。本公司一般以单项无形资产为基础估计其可收回金额，可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，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，同时计提相应的无形资产减值准备。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，并按照《企业会计准则第8号-资产减值》有关规定计提无形资产减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

20. 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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组

合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等，长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

22. 职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

23. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

（2）各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

24. 收入

1. 销售商品收入的确认方法

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- （2）本公司既没有保留通常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。
- （3）收入的金额能够可靠计量。
- （4）相关经济利益很可能流入本公司。
- （5）相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

境内销售收入的具体确认原则：对于无需安装调试的商品，本公司于商品发出并经客户确认收到商品后确认收入的实现；对于需安装调试的商品，本公司于安装调试工作完成、客户在验收单上签字确认后确认收入的实现。

境外销售收入的确认原则：公司在货物发出并取得报关单后确认境外销售收入。

2. 提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已完工作的计量确定提供劳务交易的完工进度。

本公司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方法

（1）让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：

①与交易相关的经济利益能够流入公司。

②收入的金额能够可靠地计量。

（2）具体确认方法

①利息收入金额，按照他人使用本公司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。

25. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26. 所得税费用

1. 当期所得税

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

2. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

3. 确认递延所得税负债的依据

本公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

4. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

27. 租赁

1. 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

2. 融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- （2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般指75%或75%以上）。
- （4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于（一般指90%或90%以

上，下同）租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司（或承租人）才能使用。

经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

3. 融资租赁的主要会计处理

（1）承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

4. 经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

28. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

1) 执行《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》

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号—金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)和《企业会计准则第24号—套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述四项准则以下统称“新金融工具准则”),要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

新金融工具准则改变了原准则下金融资产的分类和计量方式,将金融资产分为三类:按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益、按公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司考虑金融资产的合同现金流量特征和自身管理金融资产的业务模式进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益,但对非交易性权益类投资,在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益,该等金融资产终止确认时累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

新金融工具准则将金融资产减值计量由原准则下的“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”,适用于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债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同。

上述会计政策的变更对公司报表无影响。

2) 执行财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号,以下简称“2019年新修订的财务报表格式”),要求执行企业会计准则的非金融企业按本通知要求编制2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

2019年新修订的财务报表格式除新金融工具准则的修订对报表项目的影响外,补充“研发费用”核算范围,明确“研发费用”项目还包括计入管理费用的自行开发无形资产的摊销;“营业外收入”和“营业外支出”项目中删除债务重组利得和损失。

上述会计政策的变更对公司报表无影响。

3) 执行财政部发布的《关于印发修订〈企业会计准则第7号——非货币性资产交换〉的通知》

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布《关于印发修订〈企业会计准则第7号——非货币性资产交换〉的通知》(财会〔2019〕8 号，以下简称“新非货币性资产交换准则”)，自 2019 年 6 月 10 日起执行。

新非货币性资产交换准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自 2019 年 6 月 10 日起执行新非货币性资产交换准则，对 2019 年 1 月 1 日存在的非货币性资产交换采用未来适用法处理。

4) 执行财政部发布的《关于印发修订〈企业会计准则第12号——债务重组〉的通知》

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布《关于印发修订〈企业会计准则第12号——债务重组〉的通知》(财会〔2019〕9 号，以下简称“新债务重组准则”)，自 2019 年 6 月 17 日起施行。

新债务重组准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。

(2) 会计估计变更

本报告期内未发生会计估计变更。

四、税项

(一) 本公司

1. 主要税种和税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	应税销售额	16%、13%、10%、9%、6%
城市维护建设税	应纳流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税税额	2%

注：其他税种按国家和地方有关规定计算缴纳。

2. 税收优惠

本公司根据《高新技术企业认定管理办法》的规定，于 2017 年 10 月 25 日，通过了高新技术企业资格的重新认定，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。”的规定，本公司企业所得税按 15% 计缴。

(二) 天津博尔迈环保科技有限公司、郑州永邦新能源设备技术有限公司、天津百绿佳禾环保科技

有限公司、广东百绿佳禾环保科技有限公司、河南博尔迈环保科技有限公司

1. 主要税种和税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	应税销售额	16%、13%、10%、9%、6%
城市维护建设税	应纳流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税税额	2%

注：其他税种按国家和地方有关规定计算缴纳。

2. 税收优惠

无。

(三) 金棕炭业有限公司（香港）、南山科技有限公司（香港）

税 种	计税依据	税 率
利得税	应纳税所得额	16.5%

(四) 马来亚资源（马）有限公司、新亚资源（马）有限公司

1. 主要税种和税率

税 种	计税依据	税 率
销售和服务税（SST）	应税销售额	0%
公司税	应纳税所得额	24%

注：其他税种按国家和地方有关规定计算缴纳。

2. 税收优惠

根据马来西亚最新税收政策，活性炭属于免税产品，公司的包装产品已申请免税，所以目前马来亚公司销售和服务税税率为0%。

五、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）

1、 货币资金

项 目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
现金			64,395.76			189,458.62
其中：人民币						84.93
林吉特	38,808.99	1.6593	64,395.76	114,918.19	1.6479	189,373.69

银行存款			1,363,797.31			1,501,330.61
其中：人民币			28,526.31			360,291.40
美元						
林吉特	804,719.46	1.6593	1,335,271.00	692,420.18	1.6479	1,141,039.21
其他货币资金			99,083.52			100,676.54
林吉特	59,714.05	1.6593	99,083.52	61,093.84	1.6479	100,676.54
合计			1,527,276.59			1,791,465.77

注 1：截止 2019 年 6 月 30 日，本公司的子公司马来亚资源（马）有限公司存放于银行的保证金林吉特 59,714.05 元，为办理员工工作证的银行保证金。

注 2：除上述注 1 中所述受限其他货币资金外，本公司截止 2019 年 6 月 30 日，无存在抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

2、 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	170,000.00	
应收账款	4,375,598.48	2,837,637.56
合 计	4,545,598.48	2,837,637.56

(1) 应收票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	170,000.00	
合 计	170,000.00	

注：截止 2019 年 6 月 30 日，本公司有一张 170,000.00 元未到期的电子银行承兑汇票，为西安宝美电气工业有限公司开具给本公司的货款，汇票到期日为 2019 年 12 月 24 日。无应收持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东票据，也无存在已背书或者已贴现未到期的票据情况。

(2) 应收账款

①应收账款按种类披露

种类	期末余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项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	4,375,598.48	100.00	141,662.24	3.24	4,233,936.24

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	4,375,598.48	100.00	141,662.24	3.24	4,233,936.24

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项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	2,862,244.61	100.00	24,607.05	0.86	2,837,637.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	2,862,244.61	100.00	24,607.05	0.86	2,837,637.56

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
1年以内	3,487,911.75	79.71	17,439.56	0.50	3,470,472.19
1—2年	410,274.71	9.38	2,051.37	0.50	408,223.34
2—3年	246,982.17	5.64	1,234.91	0.50	245,747.26
3-5年	218,986.90	5.00	109,493.45	50.00	109,493.45
5年以上	11,442.95	0.26	11,442.95	100.00	-
合 计	4,375,598.48	100.00	141,662.24	3.24	4,233,936.24

账 龄	期初余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
1年以内	2,270,239.97	79.32	11,351.19	0.50	2,258,888.78
1—2年	314,369.42	10.98	1,571.85	0.50	312,797.57
2—3年	264,229.54	9.23	1,321.15	0.50	262,908.39

账龄	期初余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
3-5年	6,085.65	0.21	3,042.83	50.00	3,042.82
5年以上	7,320.03	0.26	7,320.03	100.00	-
合计	2,862,244.61	100.00	24,607.05	0.86	2,837,637.56

②本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 117,055.19 元；本期无收回或转回坏账准备。

③本期无实际核销的应收账款。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占总额的比例(%)	坏账准备期末余额
OSAKA GAS CHEMICALS CO., LTD	非关联方	965,263.39	1年以内	22.06	4,826.32
ENVIRONMENT TECHNOLOGY (HK) CO., LIMITED	非关联方	844,812.73	1年以内	19.31	4,224.06
NIPPON RINKAI CORPORATION	非关联方	466,157.54	1年以内	10.65	2,330.79
浙江佳力防爆专用车辆技术有限公司	非关联方	370,450.50	1年以内	8.47	1,852.25
三一重能有限公司	非关联方	295,606.99	1-3年	6.76	1,478.03
合计		2,942,291.15		67.24	14,711.46

⑤本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑥本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、 预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1年以内	682,866.11	99.79	546,258.24	36.72
1-2年			728,470.81	48.97
2-3年			212,923.58	14.31
3年以上	1,431.45	0.21	-	-
合计	684,297.56	100	1,487,652.63	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额较大的预付款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占总额的比例(%)
中技天津进出口公司	非关联方	648,452.65	1-3年	94.76
沧州鑫润环保设备制造有限公司	非关联方	11,160.00	1年以内	1.63
合计		659,612.65		96.39

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,681,297.27	1,456,188.53
合计	1,681,297.27	1,456,188.53

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

种类	期末余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,822,145.46	59.91	2,822,145.46	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,888,469.28	40.09	207,172.01	10.97	1,681,297.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,710,614.74	100.00	3,029,317.47	64.31	1,681,297.27

种类	期初余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,822,145.46	64.44	2,822,145.46	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,557,290.70	35.56	101,102.17	6.49	1,456,188.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,379,436.16	100.00	2,923,247.63	66.75	1,456,188.53

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,357,106.10	71.86	6,785.53	851,490.03	54.68	4,257.45
1-2 年	52,932.92	2.80	264.66	441,768.68	28.37	2,208.85
2-3 年	171,755.46	9.09	858.78	75,666.93	4.86	378.34
3-5 年	214,823.52	11.38	107,411.76	188,215.06	12.09	94,107.53
5 年以上	91,851.28	4.86	91,851.28	150.00	0.01	150.00
合 计	1,888,469.28	100.00	207,172.01	1,557,290.70	100.00	101,102.17
账面价值	1,681,297.27			1,456,188.53		

②本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 106,069.84 元；本期无收回或转回坏账准备情况。

③本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销其他应收款情况。

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款及其他	1,188,570.00	2,864,451.81
备用金及押金	3,360,934.80	1,356,622.86
代垫费用	161,109.93	158,361.49
合计	4,710,614.74	4,379,436.16

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占总额的比例 (%)	坏账准备期末余额	是否为关联方
PALMCARBONTECHNOLOGYSDNBHD	押金	2,822,145.46	2-3 年	59.91	2,822,145.46	关联方
包和君	备用金	380,993.20	1 年以内	8.09	1,904.97	非关联方
CHANGSHERNGINDUSTRIESSDN BHD	租赁押金	344,858.96	1 年以内	7.32	57,575.64	非关联方
TAN MING WEI	备用金	151,515.88	0-5 年	3.22	757.58	非关联方
丛先雷	备用金	138,684.29	1-3 年	2.94	693.42	非关联方
合 计		3,838,197.79		81.48	2,883,077.07	

5、 存货

(1) 存货明细

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,805,709.23	1,656,867.28	7,148,841.95
库存商品	12,632.95	56.09	12,576.86
产成品	1,851,299.57	330,091.19	1,521,208.38
包装物	136,653.35	1,971.20	134,682.15
合 计	10,806,295.10	1,988,985.76	8,817,309.34

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,634,692.20	1,654,230.46	6,980,461.74
库存商品	200,052.99	96,251.94	103,801.05
产成品	3,525,421.95	825,999.72	2,699,422.23
包装物	3,543.10	2,125.86	1,417.24
合 计	12,363,710.24	2,578,607.98	9,785,102.26

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	1,654,230.46	384,483.72		381,846.90	1,656,867.28
库存商品	96,251.94			96,195.85	56.09
产成品	825,999.72	5,814.76		501,723.29	330,091.19
包装物	2,125.86			154.66	1,971.20
合 计	2,578,607.98	390,298.48		979,920.70	1,988,985.76

6、 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
房租	486,948.24	702,792.44
运费	5,139.01	4,137.36
待返还进项税		-
待抵扣进项税	1,301,046.52	1,120,493.87
其他	-	-
合 计	1,793,133.77	1,827,423.67

7、 长期股权投资

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				-
对合营企业投资		414,825.00		414,825.00
对联营企业投资				
小计		414,825.00		414,825.00-
减：长期股权投资减值准备				
合 计	-	414,825.00		414,825.00

8、 固定资产

项 目	办公设备	电子设备	运输设备	生产设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	542,407.30	282,661.95	1,539,428.93	71,801,096.13	74,165,594.31
2、本期增加金额	12,544.31	7,040.71	-	242,923.07	262,508.09
（1）购置	12,544.31	7,040.71	-	242,923.07	262,508.09
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3、本期减少金额	153,299.14	33,757.83	-	1,367.52	188,424.49
（1）处置或报废	153,299.14	33,757.83	-	1,367.52	188,424.49
4、期末余额	401,652.47	255,944.83	1,539,428.93	72,042,651.68	74,239,677.91
二、累计折旧					
1、期初余额	358,957.04	235,293.57	1,055,005.56	9,278,360.79	10,927,616.96
2、本期增加金额	16,963.76	10,350.27	119,201.62	3,122,728.89	3,269,244.53
（1）计提	16,963.76	10,350.27	119,201.62	3,122,728.89	3,269,244.53
3、本期减少金额	145,634.18	32,069.94	-	1,039.20	178,743.32
（1）处置或报废	145,634.18	32,069.94	-	1,039.20	178,743.32
4、期末余额	230,286.62	213,573.90	1,174,207.18	12,400,050.48	14,018,118.17
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	171,365.85	42,370.93	365,221.75	59,642,601.20	60,221,559.74
2、期初账面价值	183,450.26	47,368.38	484,423.37	62,522,735.34	63,237,977.35

说明：公司固定资产中的运输设备已取得相关产权权属证明文件，不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

9、 在建工程

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
活性炭生产线	1,861,238.73		1,861,238.73			
合 计	1,861,238.73		1,861,238.73			

10、 无形资产

项 目	专利权	合计
1. 账面原值		
（1）年初余额	3,361,472.56	3,361,472.56
（2）本期增加金额		
—购置		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	3,361,472.56	3,361,472.56
2. 累计摊销		
（1）年初余额	1,244,373.08	1,244,373.08
（2）本期增加金额	168,073.62	168,073.62
—计提	168,073.62	168,073.62
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	1,412,446.70	1,412,446.70
3. 减值准备		
（1）年初余额		
（2）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	1,949,025.86	1,949,025.86
（2）年初账面价值	2,117,099.48	2,117,099.48

11、 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
THE MALAYA RESOURCES SDN BHD 马来亚资源（马）有限公司	23,103.17					23,103.17
NEW ASIA RESOURCES SDN BHD 新亚资源（马）有限公司	5,840,119.47					5,840,119.47
合计	5,863,222.64					5,863,222.64

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
THE MALAYA RESOURCES SDN BHD 马来亚资源（马）有限公司						
NEW ASIA RESOURCES SDN BHD 新亚资源（马）有限公司	5,840,119.47					5,840,119.47
合计	5,840,119.47					5,840,119.47

商誉减值测试过程、参数及损失的确认方法：

(1) 新亚资源（马）有限公司商誉

为公司于 2016 年非同一控制下企业合并，子公司马来亚资源（马）有限公司收购新亚资源（马）有限公司形成的商誉。在合并日，公司将购买股权支付的合并成本 156,776.70 元与应享有新亚资源可辨认净资产公允价值份额-5,683,342.77 元之间的差额 5,840,119.47 元确认为商誉。

新亚资源（马）有限公司经营亏损，且几乎停止生产经营，公司已于 2018 年对其全额计提商誉减值准备。

(2) 马来亚资源（马）有限公司商誉

由于金额较小，并且该公司生产经营正常，故从成本效益原则，我们未对该项商誉进行减值测试并计提减值准备。

12、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	16,152.00		16,152.00		-
合计	16,152.00		16,152.00		-

13、 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

购地保证金	-	2,025,205.82
合计	-	2,025,205.82

注：其他非流动资产期末余额比期初余额减少了 2,025,205.82 元，为 2016 年公司支付的马来西亚购买土地保证金。因该项目已经停止合作，故对此全额计提资产减值损失，核销该预付款。

14、 应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	1,568,354.21	840,280.55
合 计	1,568,354.21	840,280.55

(1) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
货款	1,568,354.21	840,280.55
合 计	1,568,354.21	840,280.55

公司不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

15、 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	5,965,539.85	6,279,966.53
合 计	5,965,539.85	6,279,966.53

16、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示如下：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,114,645.08	2,973,275.90	3,492,441.62	595,479.35
二、离职后福利-设定提存计划	-			-
三、辞退福利	-			-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	1,114,645.08	2,973,275.90	3,492,441.62	595,479.35

(2) 短期薪酬列示如下：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,114,395.56	2,840,501.10	3,367,556.18	587,340.48
(2) 职工福利费		88,920.16	88,920.16	
(3) 社会保险费		46,154.07	46,154.07	
其中：医疗保险费		40,911.64	40,911.64	
工伤保险费		614.13	614.13	
生育保险费		4,628.30	4,628.30	
(4) 住房公积金		46,785.63	38,646.76	8,138.87
(5) 工会经费	249.52	2,796.06	3,045.58	-
合 计	1,114,645.08	3,025,157.02	3,544,322.75	595,479.35

(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
一、基本养老保险费	-	90,059.37	90,059.37	-
二、失业保险费	-	3,397.98	3,397.98	-
三、企业年金缴纳	-	-	-	-
合 计	-	93,457.35	93,457.35	-

17、 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	-	-
城建税	-	-
教育费附加	-	-
地方教育费附加	-	-
企业所得税	1,096,462.67	989,361.03
个人所得税	7,036.68	4,609.19
合 计	1,103,499.35	993,970.22

18、 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付股利	-	-
应付利息	124,000.00	124,000.00
其他应付款	33,592,324.58	33,644,821.47

项 目	期末余额	期初余额
合 计	33,716,324.58	33,768,821.47

(1) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
往来款	33,255,220.23	33,295,504.64
其他	337,104.35	349,316.83
合 计	33,592,324.58	33,644,821.47

(2) 截止 2019 年 6 月 30 日，应付前五名合计 33,585,276.05 元，占总额比例 99.98%。

大额列示如下：

序号	单位名称	金额	账龄	欠款原因
1	郑州永邦电气有限公司	31,375,331.63	0-3 年	借款、房租、电费
2	李德	1,875,342.65	1-2 年	借款、代垫差旅费
3	王玉强	148,901.77	1-3 年	代垫款
4	昆明理工大学	98,000.00	1 年以内	协作经费
5	南京农业大学	87,700.00	1 年以内	协作经费
	合 计	33,585,276.05		

19、 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
预提费用	-	15,325.47
其他	-	-
合 计	-	15,325.47

20、 实收资本（股本）

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	40,000,000.00						40,000,000.00

21、 资本公积（股本溢价）

期末资本公积变动列示如下：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	32,023,253.61			32,023,253.61
合 计	32,023,253.61			32,023,253.61

22、 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	3,501,624.02	-2,290,625.90	-		-2,290,625.90		1,210,998.12
合计	3,501,624.02	-2,290,625.90			-2,290,625.90		1,210,998.12

23、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
免税基金	198,639.42			198,639.42
法定盈余公积	3,131,413.66			3,131,413.66
合计	3,330,053.08			3,330,053.08

24、 未分配利润

期末公司未分配利润列示如下：

项目	本期	
	金额	提取或分配比例
上年年末余额	-36,390,468.52	
加：年初数调整		
本期年初余额	-36,390,468.52	
加：本期归属于母公司的净利润	-923,346.74	
减：提取法定盈余公积		按母公司净利润的 10.00% 提取
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
加：其他转入		
加：盈余公积弥补亏损		
本期年末余额	-37,313,815.26	

25、 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	17,255,026.26	13,459,796.31	11,918,568.31	7,631,067.97
其他业务	45,280.22	9,561.92	71,668.75	443.13
合 计	17,300,306.48	13,469,358.23	11,990,237.06	7,631,511.10

注：销售收入比上年度增长了 44.20%，主要是子公司马来亚公司的产品质量得到提升和客户认可，订单量不断增加所致。

26、 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		1,458.50
教育费附加		622.78
地方教育附加		415.19
印花税	2,133.00	1,034.5
车船使用税	720.00	1,602.00
合 计	2,853.00	5,132.97

27、 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,180.87	22
差旅费	80,380.76	55,033.37
人工费用	694,285.57	60,894.37
广告费		
运输费	886,792.02	162,377.65
折旧费	27,440.23	27,900.85
邮寄费	2,301.04	
业务费	1,846.09	1,424.00
其他日常费用	1442.81	690
合 计	1,695,669.39	308,342.24

28、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	341,093.81	580,527.81
人工费用	996,389.52	1,527,910.21
业务费	78,411.34	28,356.50

项 目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销		125,000.00
低值易耗品摊销		97,385.35
租金、水电费	166,414.99	1,278,334.89
装修和维修费	100,360.69	605,769.48
交通、运输费	26,447.44	532,468.97
折旧费	482,778.71	461,119.63
差旅费	123,460.91	206,023.02
咨询服务费	51,218.00	73,313.48
保险费	24,733.68	26,872.55
开办费		22,216.33
职工福利费	136,191.72	
残疾人就业保障金	30,531.84	
其他日常费用	25,983.61	14,798.97
合 计	2,584,016.26	5,580,097.19

29、 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费用	709,671.32	1,670,950.82
折旧费	1,046,583.24	776,654.13
累计摊销	29,706.84	29,706.84
材料费	231,141.26	568,884.15
其他费用	50,653.34	7,474.67
合 计	2,067,759.00	3,053,670.61

30、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		95,739.44
减：利息收入	2,534.38	911.56
汇兑收益	-3,292,712.83	928,972.87
手续费及其他	2,700.26	335,981.64
合 计	-3,292,546.95	1,359,782.39

31、 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,219,710.36	-45,208.96
存货跌价损失	-589,622.22	-91,030.32
固定资产减值损失		
商誉减值损失		
合 计	1,630,088.14	-136,239.28

32、 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
对合营企业的投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		-99,999.00
合 计		-99,999.00

33、 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产取得的投资收益	-8,717.00	259,491.45
合 计	-8,717.00	259,491.45

34、 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
劳动就业服务管理中心		1,538.90
合 计		1,538.90

35、 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
政府补贴收入	1,277.01	82,799.00	1,277.01
其他		52,034.82	
合 计	1,277.01	134,833.82	1,277.01

36、 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款清理		
违约金支出		
赔偿费		257,824.00

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	1,643.60	
合 计	1,643.60	257,824.00

37、 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,592.91	
递延所得税调整		147,571.72
合 计	7,592.91	147,571.72

38、 现金流量表附注**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,534.38	911.56
政府补贴	1,277.02	1,538.90
往来款及其他	3,323,370.95	946,054.38
合 计	3,327,182.35	948,504.84

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	3,051,556.32	3,937,324.91
往来款及其他	1,181,032.51	139,882.00
合 计	4,232,588.83	4,077,206.91

39、 现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-873,567.09	-6,062,842.65
加：少数股东损益（亏损以“-”填列）		
计提的资产减值准备	1,630,088.14	-136,239.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,754,240.55	1,776,531.26
无形资产摊销	168,073.62	293,073.62
长期待摊费用及长期资产摊销	16,152.00	255,022.08

补充资料	本期发生额	上期发生额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		-259,491.45
固定资产报废损失	8,717.00	6,418.12
公允价值变动损失（减：收益）		
财务费用	-1,679,426.39	-5,985.15
投资损失（减：收益）		99,999.00
递延所得税资产减少（减：增加）		148,001.42
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）	1,557,415.14	2,752,515.20
经营性应收项目的减少（减：增加）	-1,513,353.87	1,208,141.99
经营性应付项目的增加（减：减少）	-1,570,373.08	690,801.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,497,966.02	765,945.25
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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增加情况：		
现金的期末余额	1,428,193.07	2,104,613.60
减：现金的期初余额	1,690,789.23	1,238,926.42
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	-262,596.16	865,687.18

(2) 现金和现金等价物的构成：

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	1,428,193.07	2,104,613.60
其中：库存现金	64,395.76	57,786.79
可随时用于支付的银行存款	1,363,797.31	2,046,826.81
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		2,104,613.60
三、期末现金及现金等价物余额	1,428,193.07	2,104,613.60

六、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

无。

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%	
				直接	间接
天津博尔迈环保科技有限公司	中国天津	中国天津	研发销售	100	
马来亚资源（马）有限公司 THEMALAYARESOURCESSDN. BHD.	马来西亚	马来西亚	生产、销售	100	
新亚资源（马）有限公司 NEWASIARESOURCESSDNBHD.	马来西亚	马来西亚	生产、销售	100	
金棕炭业有限公司（香港） PALMCARBONTECHNOLOGYCO., LIMITED.	中国香港	中国香港	研发、投资	90.40	
郑州永邦新能源设备技术有限公司	中国郑州	中国郑州	研发、生产、 销售	100	
天津百绿佳禾环保科技有限公司	中国天津	中国天津	研发、销售	75	
河南博尔迈环保科技有限公司	中国河南	中国河南	生产、销售	100	

（2）重要的非全资子公司

重要的非全资子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
PALM CARBON TECHNOLOGY CO., LIMITED. 金棕炭业有限公司（香港）	马来西亚	中国香港	研发、制造	90.40		合并
天津百绿佳禾环保科技有限公司	中国	中国天津	研发、销售	75.00		合并

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

项目	PALM CARBON TECHNOLOGY CO.,LIMITED.	
	(中文名：金棕炭业有限公司(香港))	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	7,454,572.39	25,958,875.29
非流动资产	65,150,264.13	62,810,856.47
资产合计	72,604,836.53	88,769,731.76
流动负债	67,179,320.43	83,184,107.72
非流动负债		
负债合计	67,179,320.43	83,184,107.72
所有者权益(或股东权益)	5,425,516.10	5,585,624.04
营业收入	14,118,213.26	10,398,211.50
所得税费用	4,191.18	
净利润	-586,153.97	-1,777,313.79
终止经营的净利润		
其他综合收益	1,975,467.81	
综合收益总额	1,389,313.84	-1,777,313.79

(续)

项目	天津百绿佳禾环保科技有限公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	流动资产	7,172,005.86
非流动资产	662.14	2,686,234.17
资产合计	7,172,668.00	5,881,092.56
流动负债	121,802.56	116,802.56
非流动负债		
负债合计	121,802.56	116,802.56
所有者权益(或股东权益)	7,050,865.44	
营业收入		
所得税费用		
净利润	-14,916.64	-408,419.92
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-14,916.64	-408,419.92

(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) 在合营企业或联营企业中的权益无。

(四) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益无。

八、关联方及关联交易

1、存在控制关系的关联方

关联方名称(姓名)	投资金额	持股比例	与本公司关系	备注
-----------	------	------	--------	----

秦祯祥	979.80 万元	24.495%	法定代表人、实际控制人	秦祯祥通过郑州永邦电气有限公司和北京众鑫聚源投资管理中心(有限合伙)间接控制本公司股份24.495%。
杨春丽	875.00 万元	21.875%	实际控制人	-

注：秦祯祥与杨春丽是夫妻关系。

2、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七（1）在子公司中的权益。

3、本公司投资的其他公司情况

无。

4、本公司的合营企业和联营企业情况

BEST CARBON CHEMICAL SDN. BHD 是由本公司控股孙公司马来亚资源（马）有限公司与马来西亚自然人 HO CHOONG LEONG 合资成立的合营企业，双方合作在 HO CHOONG LEONG 所拥有的土地上建设活性炭工厂，HE CHOONG LEONG 负责建设厂房和其他基础设施，我方负责提供生产线设备以及技术支持，合资公司每月支付租金给双方股东，该合资公司充分发挥双方的优势，提高活性炭的产能，占领和扩大市场份额，进一步完善公司的战略布局和长远规划，提高公司的知名度和影响力。

5、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
郑州永邦电气有限公司	股东，同一实际控制人控制的企业
郑州永邦环保科技有限公司	同一实际控制人控制的企业
郑州永邦机器有限公司	同一实际控制人控制的企业
广东省生态环境技术研究所	控股子公司的少数股东
牛丹	自然人股东
李昌富	自然人股东
李德	原总经理
张庆强	现总经理
丛先雷	自然人股东
邹家骅	自然人股东

6.关联方交易

（1）本期向关联方销售商品

关联方名称	本期发生额	上期发生额
广东省生态环境技术研究所	52,671.13	-

（2）本期向关联方采购商品、接受劳务

关联方名称	本期发生额	上期发生额
郑州永邦机器有限公司	16,460.17	-

郑州永邦电气有限公司	72,792.21
------------	-----------

(3) 本期获得关联方财务资助

关联方名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
郑州永邦电气有限公司	33,050,000.00	550,000.00	250,000.00	33,350,000.00
李德	1,750,000.00	-	-	1,750,000.00

(4) 关联方应收应付款项

项 目	关联方名称	期末余额		期初余额	
		金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)
应收账款	广东省生态环境技术研究所	55,000.00	1.26		
合 计		55,000.00	1.26		
应付账款	郑州永邦机器有限公司	18,600.00	1.19		
合 计		18,600.00	1.19		
其他应付款	郑州永邦电气有限公司	31,375,331.63	93.40	31,295,849.57	93.02
	李德	1,875,342.65	5.58	1,875,342.65	5.57
合 计		33,250,674.28	98.98	33,171,192.22	98.59
应付利息	郑州永邦电气有限公司	124,000.00	100.00	124,000.00	100.00
合 计		124,000.00	100.00	124,000.00	100.00

九、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日止，公司不存在需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日止，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至报告日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表的主要项目附注

1. 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	170,000.00	-
应收账款	1,849,457.09	2,233,371.03
合 计	2,019,457.09	2,233,371.03

(1) 应收账款

① 应收账款按种类披露

种 类	期末余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项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	1,977,035.31	100	127,578.22	6.45	1,849,457.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,977,035.31	100.00	127,578.22	6.45	1,849,457.09

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项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	2,252,127.39	100.00	18,756.36	0.83	2,233,371.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	2,252,127.39	100.00	18,756.36	0.83	2,233,371.03

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
1 年以内	785,775.30	39.75	3,928.88	0.50	781,846.42
1 至 2 年	295,606.99	14.95	1,478.03	0.50	294,128.96
2 至 3 年	246,982.17	12.49	1,234.91	0.50	245,747.26
3 至 5 年	637,227.90	32.23	109,493.45	17.18	527,734.45
5 年以上	11,442.95	0.58	11,442.95	100.00	-
合 计	1,977,035.31	100.00	127,578.22	6.45	1,849,457.09

账 龄	期初余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额

1年以内	1,241,881.75	55.14	5,500.50	0.44	1,236,381.25
1-2年	314,369.42	13.96	1,571.85	0.50	312,797.57
2-3年	264,229.54	11.73	1,321.15	0.50	262,908.39
3-5年	424,326.65	18.84	3,042.83	0.72	421,283.82
5年以上	7,320.03	0.33	7,320.03	100.00	-
合 计	2,252,127.39	100.00	18,756.36	0.83	2,233,371.03

②本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 108,821.86 元；本期无收回或转回坏账准备。

③本期无实际核销的应收账款。

④公司期末应收账款前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占总额的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江佳力防爆专用车辆技术有限公司	非关联方	370,450.50	1年以内	18.74	1,852.25
三一重能有限公司	非关联方	295,606.99	1-3年	14.95	1,478.03
北京国瑞盛邦科技有限公司	非关联方	246,982.17	1-3年	12.49	1,234.91
中车大连机车车辆有限公司	非关联方	218,986.90	3-5年	11.08	109,493.45
西安宝美电气工业有限公司	非关联方	215,000.00	1年以内	10.87	1,075.00
合 计		1,347,026.56		68.13	115,133.65

⑤本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑥本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2.其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	601,157.65	464,286.33
合 计	601,157.65	464,286.33

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

种 类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	净额

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项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	603,652.44	100	2,494.79	0.41	601,157.65
其中：账龄组合					
内部业务组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	603,652.44	100.00	2,494.79	0.41	601,157.65

种 类	期初余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项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	466,066.14	100.00	1,779.81	0.38	464,286.33
其中：账龄组合					
内部业务组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	466,066.14	100.00	1,779.81	0.38	464,286.33

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额				净额
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
1年以内	573,472.44	95.00	2,164.79	0.38	571,307.65
1-2年		-			-
2-3年	30,000.00	4.97	150	0.50	29,850.00
5年以上	180	0.03	180	100.00	-
合 计	603,652.44	100.00	2,494.79	0.41	601,157.65

账 龄	期初余额				净额
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
1年以内	409,742.34	87.92	1,348.94	0.33	408,393.40
1-2年	26,173.80	5.61	130.87	0.50	26,042.93

2-3年	30,000.00	6.44	150.00	0.50	29,850.00
5年以上	150.00	0.03	150.00	100.00	-
合计	466,066.14	100.00	1,779.81	0.38	464,286.33

②本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 714.98 元；本期无收回或转回坏账准备。

③本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销其他应收款情况。

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占总额的比例(%)	坏账准备期末余额	是否为关联方
包和君	备用金	380,993.20	1年以内	63.11	1,904.97	否
天津百绿佳禾环保科技有限公司	往来款	117,514.00	1年以内	19.47	-	是
罗建瑞	备用金	30,000.00	1年以内	4.97	150.00	否
刘卫永	备用金	30,000.00	2-3年	4.97	150.00	否
河南博尔迈环保科技股份有限公司	往来款	23,000.00	1年以内	3.81	-	是
合计		581,507.20	0.00	96.33	2,204.97	

3.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	110,856,302.37		110,856,302.37	110,856,302.37		110,856,302.37
合计	110,856,302.37		110,856,302.37	110,856,302.37		110,856,302.37

其中：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
天津博尔迈环保科技有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
Palm Carbon Technology Co., Limited	33,356,302.37			33,356,302.37		
郑州永邦新能源设备技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
天津百绿佳禾环保科技有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00		
合计	110,856,302.37			110,856,302.37		

4.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	2,536,770.11	1,453,050.63	1,546,082.93	1,033,151.14
其他业务	7,707.52	9,561.92	11,473.55	
合 计	2,544,477.63	1,462,612.55	1,557,556.48	1,033,151.14

十三、补充资料

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（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	-8,717.00	
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）		
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-366.59	
减：所得税影响额	-1,303.52	
少数股东权益影响额	-195.65	
合计	-7,584.42	

（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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-2.20%	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.18%	-0.02	-0.02

北京北方永邦科技股份有限公司

（加盖公章）

2019年8月27日