



美邦科技

NEEQ : 832471

河北美邦工程科技股份有限公司

HeBei MeiBang Engineering & Technology Co., Ltd.

半年度报告

—— 2020 ——

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	13
第五节	股份变动和融资 .....	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	21
第七节	财务会计报告 .....	24
第八节	备查文件目录 .....	91

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人高文杲、主管会计工作负责人聂燕及会计机构负责人（会计主管人员）宋惠芳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、技术被替代的风险	公司所从事的行业具有技术推动型的典型特征。通过多年来的行业实践，公司积累了丰富的技术开发经验和工程实践经验，拥有了一批技术含量高、市场前景广阔的技术成果和在研项目，技术水平达到国际先进水平。但如果公司不能持续保持技术领先优势，将面临技术被替代、被超越的风险，导致公司在未来的市场竞争中处于不利地位。
2、坏账风险	报告期内应收账款净额为 34,371,458.29 元，占到同期资产总额的 5.16%。公司的业务由产品销售和解决方案构成，其中综合解决方案的建设期及回款期均较长。虽然公司应收账款发生坏账的风险较小，但应收账款数额较大，一旦发生坏账，将会对公司生产经营及经营业绩造成不利影响。
3、知识产权保护风险	公司在绿色化学、工业生物技术、膜反应分离耦合技术、膜分离技术、VOCs 与废水资源综合利用技术等方面拥有已受理国家专利 125 件，其中已授权国家专利 71 件，其中已授权国家发明专利 32 件，实用新型专利 39 件。知识产权的保护对公司保持市场竞争优势有较大影响，如果未能得到有效保护，被其他公司模仿，将可能减弱自身的竞争优势，对公司的经营和业绩造成不利影响。另外，经过研发已取得的新技术，若未能及时申报专利进行保护，而被其他单位抢先申报相应专利，也会对公司造成不利影响。

4、税收政策风险	<p>公司为国家高新技术企业，2019年12月2日，公司通过国家“高新技术企业”重新认定，再次取得国家级高新技术企业证书，编号：GR201913002254，有效期三年。公司自2010年起按照15%税率缴纳企业所得税，未来国家关于高新技术企业税收政策若发生变化，可能对公司业绩产生一定影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<p>1、技术被替代的风险。  管理措施：公司时刻关注行业技术发展和国家政策，顺应时代发展，不断加大研发投入，储备专利专有技术，做好提前布局。针对研发人员制定了合理的薪酬制度和激励制度，通过各种措施引进各类技术人才，以保证公司拥有稳定、高层次的研发团队。</p> <p>2、坏账风险。  管理措施：公司将严格执行销售管理制度、销售与收款内部控制制度等有关规定，保持良好的客户关系，密切关注客户的信用状况，对于处于结算期内的客户，收紧信用政策，力争将应收款项坏账风险降到最低。此外，针对账龄较长的应收账款，加大催收力度。</p> <p>3、知识产权保护风险。  管理措施：加强公司专利技术的申请与布局，及时申请有关知识产权，加大公司知识产权法律保护力度；加强公司对市场相关技术运用情况的了解，如发现有侵犯公司知识产权的行为，公司将积极运用法律手段进行自我保护和索偿。</p> <p>4、税收政策风险。  管理措施：公司将致力于市场开拓及新技术研发推广，提高公司的盈利能力，降低税收优惠政策对公司经营业绩的影响程度；密切关注税收政策的变化方向，保持公司在技术上的领先及创新优势，确保持续符合税收优惠的相关条件。</p>

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、美邦科技	指	河北美邦工程科技股份有限公司
美邦寰宇	指	宁夏美邦寰宇化学有限公司，本公司控股子公司
科林博伦	指	湖北科林博伦新材料有限公司，本公司控股子公司
美邦膜科技	指	河北美邦膜科技有限公司，本公司全资子公司
美邦美和	指	美邦美和生物科技有限公司，本公司全资子公司
美海生物	指	美海生物科技有限公司，本公司参股子公司
江西蓝宇	指	江西蓝宇膜技术有限公司，本公司控股子公司
天邦化工	指	河北天邦化工科技有限公司，本公司控股子公司
德恒豪泰	指	北京德恒豪泰投资中心（有限合伙）
膜反应器	指	膜分离技术的进一步应用，是以膜做为反应或分离介质，与化学反应过程相结合的新型反应设备或系统
清洁技术	指	能够降低现有能源和资源消耗，减少对环境的负面影响，高效使用自然资源的某类产品、工艺和服务；清洁技术产业不仅限于末端治理，更侧重于污染的源头削减及过程控制
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
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
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	《河北美邦工程科技股份有限公司章程》
三会	指	公司股东大会、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》

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	河北美邦工程科技股份有限公司
英文名称及缩写	HeBei MeiBang Engineering&Technology Co.,Ltd.
证券简称	美邦科技
证券代码	832471
法定代表人	高文杲

### 二、 联系方式

董事会秘书	王晓丽
联系地址	石家庄高新区珠江大道 88 号长九中心 1 号联盟总部办公楼 01 单元 0801
电话	0311-85832157
传真	0311-85832155
电子邮箱	hbmbwzl@163.com
公司网址	<a href="http://www.hmbet.com">http://www.hmbet.com</a>
办公地址	石家庄高新区珠江大道 88 号长九中心 1 号联盟总部办公楼 01 单元 0801
邮政编码	050035
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	河北美邦工程科技股份有限公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 6 月 14 日
挂牌时间	2015 年 5 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究与技术服务业-M74 专业技术服务业-M749 其他专业技术服务业-M7491 专业化设计服务
主要业务	公司致力于向化工新材料、生物医药等领域客户提供核心关键绿色工艺技术、装备及系统集成整体解决方案——包括技术方案设计、工艺设计与实施、反应和分离系统集成、技术咨询服务、运营技术支持与售后服务，以及催化剂、溶剂、膜元件等的研发、生产与销售
主要产品与服务项目	解决方案及膜元件、催化剂、溶剂、苯甲醇、苯甲醛等产品
普通股股票交易方式	做市交易
普通股总股本（股）	70,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	4

控股股东	高文杲
实际控制人及其一致行动人	高文杲 张玉新 金作宏 张利岗 付海杰 张卫国 刘东 马记

#### 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	91130100776182526Y	否
注册地址	石家庄高新区珠江大道 88 号长九中心 1 号联盟总部办公楼 01 单元 0801	否
注册资本（元）	70,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	申万宏源

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	116,409,662.32	66,295,505.18	75.59%
毛利率%	28.86%	57.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,582,852.48	11,917,626.43	-69.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,071,384.04	11,684,836.71	-73.71%
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)	1.27%	4.30%	-
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)	1.09%	4.22%	-
基本每股收益	0.05	0.17	-70.59%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	665,702,534.32	653,676,923.50	1.84%
负债总计	282,204,018.75	279,588,757.43	0.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	284,331,587.57	279,694,427.93	1.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.06	4.00	1.50%
资产负债率% (母公司)	18.88%	21.87%	-
资产负债率% (合并)	42.39%	42.77%	-
流动比率	1.06	0.98	-
利息保障倍数	8.09	28.32	-

##### (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	11,527,122.23	3,382,303.63	240.81%
应收账款周转率	2.82	1.43	-
存货周转率	1.14	0.91	-



#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.84%	9.76%	-
营业收入增长率%	75.59%	4.98%	-
净利润增长率%	-45.91%	76.51%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 商业模式

公司致力于向化工新材料、生物医药等领域客户提供核心关键绿色工艺技术、装备及系统集成整体解决方案——包括技术方案设计、工艺设计与实施、反应和分离系统集成、技术咨询服务、运营技术支持与售后服务，以及催化剂、溶剂、膜元件等产品的研发、生产与销售。客户主要涉及煤化工、石油化工、精细化工、新材料、生物医药等领域的大中型生产企业。

经过多年积累，公司形成了适应市场竞争、符合公司发展的业务流程体系，并形成了持续性的盈利模式。公司采用直接、间接分销的渠道模式进行产品销售及技术服务，取得业务订单；采购部门负责原材料的采购；技术中心针对客户特定需求以及技术发展方向进行新产品新技术研发。通过上述业务流程，公司为客户提供绿色制造解决方案及膜元件、催化剂、溶剂、苯甲醇、苯甲醛等产品，从而获得收入、利润和现金流。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

#### （二） 经营情况回顾

报告期内，公司管理层以发展战略和经营计划为指导，克服疫情不利影响，进一步优化产业布局，聚焦发展公司具有核心竞争力的优势业务，稳妥推进产品技术研发，持续完善内部管控制度，实现了公司总体平稳运行。

报告期内，公司实现营业收入 116,409,662.32 元，比上年度增加 75.59%，主要原因为子公司科林博伦正式投产，营业收入增加；归属于母公司所有者的净利润 3,582,852.48 元，同比减少 69.94%，主要原因为疫情期间公司停工减产，但固定费用并未相应减少，且下游企业市场需求降低，产品价格下降。

报告期内，公司积极推进新产品新技术的研发，多项研发项目取得关键进展，其中己内酰胺结晶纯化技术实现了工程转化，生物酶法制备尼龙 56 技术已完成了小试技术的开发，即将进入中试验证。

报告期内，公司申请国家专利 8 件，其中发明专利 4 件，实用新型专利 4 件；授权国家专利 11 件，其中授权发明专利 2 件，实用新型专利 9 件。

#### （三） 财务分析

##### 1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比	金额	占总资产的比	

		重%		重%	
货币资金	39,978,570.21	6.01%	11,240,461.75	1.72%	255.67%
短期借款	58,900,000.00	8.85%	35,000,000.00	5.35%	68.29%
长期借款	12,828,198.59	1.93%	9,600,180.30	1.47%	33.62%

#### 项目重大变动原因:

1、货币资金较上年变动 255.67%，与上年相比增加 28,738,108.46 元，主要原因是报告期内公司营业收入增加，相应回收货款增加；报告期内公司银行借款增加。

2、短期借款较上年变动 68.29%，与上年相比增加 23,900,000.00 元，主要原因是报告期内公司银行借款增加。

3、长期借款较上年变动 33.62%，与上年相比增加 3,228,018.29 元，主要原因是报告期内公司银行借款增加。

## 2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	116,409,662.32	--	66,295,505.18	--	75.59%
营业成本	82,814,025.86	71.14%	28,106,142.85	42.40%	194.65%
毛利率	28.86%	--	57.60%	--	-49.90%
销售费用	7,118,300.92	6.11%	3,528,956.59	5.32%	101.71%
管理费用	13,537,570.64	11.63%	10,207,621.07	15.40%	32.62%
研发费用	4,430,798.78	3.81%	9,090,507.66	13.71%	-51.26%
财务费用	924,333.52	0.79%	557,585.48	0.84%	65.77%
营业利润	7,481,749.11	6.43%	14,609,405.28	22.04%	-48.79%
净利润	6,659,269.88	5.72%	12,311,527.18	18.57%	-45.91%

#### 项目重大变动原因:

1、营业收入较上年变动 75.59%，与上年同期相比增加 50,114,157.14 元，主要原因是报告期内子公司科林博伦营业收入增加。

2、营业成本较上年变动 194.65%，与上年同期相比增加 54,707,883.01 元，主要原因是报告期内公司营业收入增加，成本相应增加；疫情期间公司停工减产，固定成本费用并未相应减少，导致成本变动比例高于收入变动比例。

3、毛利率较上年变动-49.90%，主要原因是疫情期间公司停工减产，但固定成本费用并未相应减少，且下游企业市场需求降低，产品价格下降，导致产品毛利率下降。

4、销售费用较上年变动 101.71%，与上年同期相比增加 3,589,344.33 元，主要原因是报告期内公司营业收入增加，销售费用相应增加。

5、管理费用较上年变动 32.62%，与上年同期相比增加 3,329,949.57 元，主要原因是报告期内公司营业收入增加，管理费用相应增加。

6、研发费用较上年变动-51.26%，与上年同期相比减少 4,659,708.88 元，主要原因是报告期内受

疫情影响，部分研发项目未开展。

7、财务费用较上年变动 65.77%，与上年同期相比增加 366,748.04 元，主要原因是报告期内公司银行借款增加，相应利息支出增加。

### 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	11,527,122.23	3,382,303.63	240.81%
投资活动产生的现金流量净额	6,782,625.59	7,356,266.64	-7.80%
筹资活动产生的现金流量净额	10,428,360.64	7,449,509.20	39.99%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年变动 240.81%，与上年同期相比增加 8,144,818.60 元，主要原因是：报告期内公司销售商品、提供劳务收到的现金增加。

2、筹资活动产生的现金流量净额较上年变动 39.99%，与上年同期相比增加 2,978,851.44 元，主要原因是：报告期内子公司银行借款增加。

### 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	71,033.98
计入当期损益的政府补助	682,024.36
除上述各项之外的其他营业收入和支出	20,179.97
<b>非经常性损益合计</b>	<b>773,238.31</b>
所得税影响数	34,996.77
少数股东权益影响额（税后）	226,773.10
<b>非经常性损益净额</b>	<b>511,468.44</b>

### 四、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一）会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### （二）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

新收入准则不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
宁夏美邦寰宇化学有限公司	子公司	四氢呋喃与催化剂的研发、生产与销售	自主研发绿色工艺技术的产业示范,为客户提供整体解决方案配套的关键化工三剂	符合公司新材料战略布局,获取长期收益	40,000,000	157,606,435.69	125,244,971.08	34,516,346.46	11,337,159.87
湖北科林博伦新材料有限公司	子公司	苯甲醇、苯甲醛、苯甲酸、苯甲酸苄酯、苯甲酸钠、硫酸钠生产、销售	自主研发绿色工艺技术的产业示范	符合公司新材料战略布局,获取长期收益	100,000,000	375,195,373.87	148,217,548.28	75,601,889.67	-2,406,446.84

合并报表范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### (二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内,公司秉承成就客户、求实创新、诚信正直、协同共享的核心价值观,诚信经营、合法纳税,保护股东利益,维护员工合法权益,为所有的利益相关者创造可持续价值。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置,不断进行技术创新,加强核心关键绿色工艺技术、装备的研发与应用,通过绿色过程工程科技创新服务,提升生态效率与生活品质,为国家的清洁生产、绿色发展做出贡献。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(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.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### (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	5,000,000.00	5,752.21
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	0	5,486.73
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	100,000.00	0

#### (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人	2014/12/31	-	挂牌	一致行动承诺	详见“承诺事项”	正在履行中

或控股股东					详细情况 1	
实际控制人 或控股股东	2015/5/18	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项 详细情况 2	正在履行中
董监高	2015/5/18	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项 详细情况 3	正在履行中
董监高	2015/5/18	-	挂牌	规范关联交易 承诺	详见“承诺事项 详细情况 4	正在履行中
董监高	2015/5/18	-	挂牌	符合任职资格 承诺	详见“承诺事项 详细情况 5	正在履行中

### 承诺事项详细情况：

公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员已作出的承诺如下：

1、公司实际控制人签署《一致行动协议》；

2014年12月31日，高文杲、张玉新等8人签署《一致行动协议》，各方拟在美邦科技董事会、股东大会中采取“一致行动”，以控制公司。

一致行动的目的：各方保证此后在公司董事会、股东大会会议中行使表决权时采取相同的意思表示，以巩固各方在公司中的控制地位；

一致行动的内容：各方在提案、决定公司的经营计划和投资方案、制定公司的年度财务预算方案和决算方案、增加和减少注册资本等方面保持一致；

一致行动的延伸：若各方内部无法达成一致意见，以代表三分之二以上股份的股东意见为准；如果任何一方违反其作出的承诺，必须按照守约方的要求将其全部的权利与义务转让给其他守约方，守约方也可要求将其全部的权利与义务转让给指定的第三方；

一致行动的解除：公司进入全国中小企业股份转让系统后三年内不得解除协议，三年后各方协商一致，可以解除。

一致行动的纠纷解决：协议履行过程中出现争议，各方应通过友好协商解决，协商不成可向公司所在地人民法院起诉。

2、为避免产生潜在的同业竞争，公司实际控制人均作出《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

“本人以及本人控制(包括直接控制和间接控制，下文中“控制”均指“直接控制和间接控制”)的其他企业目前不存在从事与美邦科技生产经营有相同或相似业务的情形，在直接或间接持有美邦科技5%以上股份期间，将遵守如下承诺：

(1)本人并确保本人控制的其它企业不会从事与美邦科技生产经营有相同或相似业务的投资，今后不会新设或收购从事与美邦科技有相同或相似业务的公司等经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与美邦科技业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免对美邦科技的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。

(2)无论是由本人或本人控制的企业研究开发的、或从国外引进、或与他人合作开发的与美邦科技生产、经营有关的新技术、新产品，美邦科技均有优先受让、生产的权利。

(3) 本人或本人控制的企业如拟出售与美邦科技生产、经营相关的任何其他资产、业务或权益，美邦科技均有优先购买的权利；本人承诺自身、并保证本人控制的企业在出售或转让有关资产、业务或权益时给予美邦科技的条件不逊于向任何独立第三方提供的条件。

(4) 如美邦科技进一步拓展其产品和业务范围，本人承诺不控制与美邦科技拓展后的产品或业务相竞争的企业；若出现可能与美邦科技拓展后的产品或业务产生竞争的情形，本人按包括但不限于以下方式退出与美邦科技的竞争：

- ① 确保本人及本人控制的企业停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；
- ② 确保本人及本人控制的企业停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；
- ③ 确保本人及本人控制的企业将相竞争的资产、业务或权益以合法方式置入美邦科技；
- ④ 确保本人及本人控制的企业将相竞争的业务转让给无关联的第三方；
- ⑤ 采取其他对维护美邦科技权益有利的行动以消除同业竞争。

(5) 本人愿意承担因违反上述承诺而给美邦科技造成的全部经济损失。”

3、公司董事、监事、高级管理人员和其他核心人员作出避免同业竞争的承诺，内容如下：

“本人作为持有河北美邦工程科技股份有限公司(以下简称“美邦科技”)的董事、监事和高级管理人员，特此做出承诺：

本人以及本人控制(包括直接控制和间接控制，下文中“控制”均指“直接控制和间接控制”)的其他企业目前不存在从事与美邦科技生产经营有相同或相似业务的情形，在担任美邦科技董事、监事和高级管理人员期间，将遵守如下承诺：

(1) 本人并确保本人控制的其它企业不会从事与美邦科技生产经营有相同或相似业务的投资，今后不会新设或收购从事与美邦科技有相同或相似业务的公司等经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与美邦科技业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免对美邦科技的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。

(2) 无论是由本人或本人控制的企业研究开发的、或从国外引进、或与他人合作开发的与美邦科技生产、经营有关的新技术、新产品，美邦科技均有优先受让、生产的权利。

(3) 本人或本人控制的企业如拟出售与美邦科技生产、经营相关的任何其他资产、业务或权益，美邦科技均有优先购买的权利；本人承诺自身、并保证本人控制的企业在出售或转让有关资产、业务或权益时给予美邦科技的条件不逊于向任何独立第三方提供的条件。

(4) 如美邦科技进一步拓展其产品和业务范围，本人承诺不控制与美邦科技拓展后的产品或业务相竞争的企业；若出现可能与美邦科技拓展后的产品或业务产生竞争的情形，本人按包括但不限于以下方式退出与美邦科技的竞争：

- ① 确保本人及本人控制的企业停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；
- ② 确保本人及本人控制的企业停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；
- ③ 确保本人及本人控制的企业将相竞争的资产、业务或权益以合法方式置入美邦科技；
- ④ 确保本人及本人控制的企业将相竞争的业务转让给无关联的第三方；

⑤采取其他对维护美邦科技权益有利的行动以消除同业竞争。

(5)本人愿意承担因违反上述承诺而给美邦科技造成的全部经济损失。”

4、公司董事、监事、高级管理人员作出《规范关联交易承诺函》;

公司董事、监事、高级管理人员均作出《规范关联交易承诺函》，承诺如下：

“本人为河北美邦工程科技股份有限公司（“美邦科技”）的董事、监事、高级管理人员，现就本人与美邦科技关联交易相关事宜做出如下承诺：

(1)严格遵守有关法律、行政法规、规章、规范性文件的相关规定，保证本人与美邦科技的关联交易不损害美邦科技及其股东的合法权益。

(2)本人将尽量避免与美邦科技进行关联交易，对于因美邦科技生产经营需要而与其发生关联交易时，本人将严格遵守平等、自愿、公开、公正的原则，并按照美邦科技的《公司章程》和《关联交易管理办法》规定的关联交易的定价依据和方法、关联交易的回避表决、关联交易的决策权限与程序等进行。”

5、公司董事、监事、高级管理人员均签署《关于董事、监事和高级管理人员均符合任职资格的声明》;

公司全体董事、监事、高级管理人员均签署《关于董事、监事和高级管理人员均符合任职资格的声明》，声明如下：

“本人担任河北美邦工程科技股份有限公司董事、监事、高级管理人员，其中一职或数职均符合《公司法》及其它有关规定，不存在不适合担任董事、监事和高级管理人员的下列情形：

(1)无民事行为能力或者限制民事行为能力；

(2)因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾 5 年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾 5 年；

(3)担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾 3 年；

(4)担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾 3 年；

(5)个人所负数额较大的债务到期未清偿；

(6)被中国证监会处以证券市场禁入处罚，期限未届满的；

(7)被中国证监会采取证券市场禁入措施尚在禁入期的；

(8)最近 36 个月内受到中国证监会行政处罚，或者最近 12 个月内受到证券交易所公开谴责；

(9)因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见。

(10)最近两年一期受到全国中小企业股份转让系统公开谴责的情形。

(11)法律、行政法规或部门规章规定的其他内容。”

公司董事、监事、高级管理人员不存在最近两年受到中国证监会处罚或被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公开谴责的情况。



(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
苯甲醇生产线	固定资产	抵押	113,384,595.47	17.03%	银行贷款
分子筛车间厂房	固定资产	抵押	6,553,602.49	0.98%	银行贷款
氧化车间厂房	固定资产	抵押	5,804,701.28	0.87%	银行贷款
分子筛车间钢结构	在建工程	抵押	910,778.80	0.14%	银行贷款
土地使用权	无形资产	抵押	22,672,547.04	3.41%	银行贷款
银行存款	货币资产	冻结	22,422.49	0.00%	与供应商交易存在争议
总计	-	-	149,348,647.57	22.43%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内，公司整体运行平稳，产品保持了较强的市场竞争优势，现金流持续增长，本事项未对公司的经营造成重大影响。

## 第五节 股份变动和融资

### 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	34,907,500	49.87%	-970,000	33,937,500	48.48%
	其中：控股股东、实际控制人	15,190,000	21.70%	-970,000	14,220,000	20.31%
	董事、监事、高管	77,500	0.11%	0	77,500	0.11%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	35,092,500	50.13%	970,000	36,062,500	51.52%
	其中：控股股东、实际控制人	34,860,000	49.80%	970,000	35,830,000	51.19%
	董事、监事、高管	232,500	0.33%	0	232,500	0.33%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		70,000,000	-	0	70,000,000	-
普通股股东人数						47

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	高文杲	22,950,000	0	22,950,000	32.79%	17,212,500	5,737,500	0
2	张玉新	7,040,000	0	7,040,000	10.06%	5,280,000	1,760,000	0
3	金作宏	3,880,000	0	3,880,000	5.54%	3,880,000	0	0
4	张利岗	3,680,000	0	3,680,000	5.26%	2,760,000	920,000	0
5	德恒豪泰	3,636,000	0	3,636,000	5.19%	0	3,636,000	0
6	付海杰	3,570,000	0	3,570,000	5.10%	0	3,570,000	0
7	张卫国	3,570,000	0	3,570,000	5.10%	2,677,500	892,500	0
8	刘东	2,810,000	0	2,810,000	4.01%	2,107,500	702,500	0
9	马记	2,550,000	0	2,550,000	3.64%	1,912,500	637,500	0
10	石家庄昌添创业投资中心（有限合伙）	2,000,000	0	2,000,000	2.86%	0	2,000,000	0

合计	55,686,000	-	55,686,000	79.55%	35,830,000	19,856,000	
普通股前十名股东间相互关系说明：股东高文杲、张玉新、金作宏、张利岗、付海杰、张卫国、刘东、马记为一致行动人，高文杲担任德恒豪泰的执行事务合伙人。							

## 二、 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

高文杲，男，1966年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历、高级工程师。1988年9月至1997年11月就职于石家庄市涤纶厂，任设备处副处长；1997年12月至2005年5月就职于沧州亚都管件制造有限公司，任副总经理；2005年6月至2018年1月担任本公司董事长；2018年2月至今任本公司董事长、总经理。

报告期内公司控股股东未发生变化。

#### (二) 实际控制人情况

1、高文杲，男，1966年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。1988年9月至1997年11月就职于石家庄市涤纶厂，任设备处副处长；1997年12月至2005年5月就职于沧州亚都管件制造有限公司，任副总经理；2005年6月至2018年1月任本公司董事长；2018年2月至今任本公司董事长、总经理。

2、张玉新，男，1966年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，正高级工程师。1988年9月至1999年12月就职于石家庄搪瓷厂，先后任车间主任、销售科长、总经理助理；2000年1月至2005年5月就职于石家庄瑞安化工设备有限公司，任总经理；2005年6月至2018年1月任本公司董事、总经理；2018年2月至今任本公司副董事长。

3、金作宏，男，1971年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，正高级工程师。1993年7月至2012年11月，先后就职于华北制药集团有限责任公司109车间、技改办、规划设计院，先后任技术员、工艺设计师、项目经理、经营部部长、团总支书记；2012年12月至2018年1月任本公司董事、副总经理；2018年2月至2020年2月任本公司副总经理；2020年3月至今任美邦膜科技总经理。

4、张利岗，男，1978年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师。1998年7月至2009年2月就职于华北制药集团倍达有限公司；2009年3月至2013年3月任本公司副总经理；2013年4月至2018年1月任本公司董事；2018年2月至今任本公司董事、副总经理。

5、付海杰，男，1974年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1994年8月至2002年2月从事个体经营；2002年3月至2010年11月就职于石家庄瑞安化工设备有限公司，任副总经理；2010年12月至今就职于美邦膜科技，任执行董事。

6、张卫国，男，1969年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。1991年7月至2006年3月就职于华北制药股份有限公司，任项目管理工程师；2006年3月至2014年12月任本公司膜过程项目部副部长；2015年1月至2018年1月任本公司膜过程项目部副部长、监事会主席；2018年2月至今任本公司监事。

7、刘东，男，1968年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历、正高级工程师。1990年7月至1996年4月就职于华北制药研究所，任助理工程师；1996年4月至2009年9月就职于华北制药集团倍达有限公司，任车间主任；2009年10月至2014年4月就职于华北制药河北华民药业有限公司，

任总工程师；2014年5月至今任本公司董事、副总经理。

8、马记，男，1965年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。1988年8月至1995年9月就职于石家庄环宇电视机厂，任产品开发员；1995年9月至今就职于石家庄邮电职业技术学院，任教员。2005年6月至2018年1月任本公司监事，2018年2月至今任本公司监事会主席。

报告期内公司实际控制人未发生变动。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
高文杲	董事长、总经理	男	1966年12月	2018年2月5日	2021年2月4日
张玉新	副董事长	男	1966年10月	2018年2月5日	2021年2月4日
张利岗	董事、副总经理	男	1978年11月	2018年2月5日	2021年2月4日
刘东	董事、副总经理	男	1968年9月	2018年2月5日	2021年2月4日
王晓丽	董事、副总经理、董事会秘书	女	1976年6月	2018年2月5日	2021年2月4日
马记	监事会主席	男	1965年8月	2018年2月5日	2021年2月4日
张卫国	监事	男	1969年11月	2018年2月5日	2021年2月4日
宋惠芳	职工监事	女	1975年2月	2019年3月19日	2021年2月4日
刘振禄	副总经理	男	1971年9月	2018年2月5日	2021年2月4日
聂燕	财务负责人	女	1982年4月	2018年2月5日	2021年2月4日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					6

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

高文杲为董事长、高管、控股股东、实际控制人；张玉新为董事、实际控制人；张利岗、刘东为董事、高管、实际控制人；张卫国、马记为监事、实际控制人。

#### (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	期末被授予的限制性股票数量
高文杲	董事长、总经理	22,950,000	0	22,950,000	32.79%	0	0
张玉新	副董事长	7,040,000	0	7,040,000	10.06%	0	0
张利岗	董事、副总经理	3,680,000	0	3,680,000	5.26%	0	0
刘东	董事、副总经理	2,810,000	0	2,810,000	4.01%	0	0
王晓丽	董事、副总经理、董事会秘书	310,000	0	310,000	0.44%	0	0
马记	监事会主席	2,550,000	0	2,550,000	3.64%	0	0
张卫国	监事	3,570,000	0	3,570,000	5.10%	0	0
宋惠芳	职工监事	0	0	0	0%	0	0
刘振禄	副总经理	0	0	0	0%	0	0

聂 燕	财务负责人	0	0	0	0%	0	0
合计	-	42,910,000	-	42,910,000	61.30%	0	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
金作宏	副总经理	离任	无	到子公司任职
陈小双	董事	离任	无	因病去世
王晓丽	副总经理、董事会秘书	新任	董事、副总经理、董事会秘书	新任

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

王晓丽，女，1976年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，一级播音员。1997年7月至2014年12月就职于石家庄市深泽县广播局，任播音员；2014年12月至2018年1月任本公司董事会秘书，2018年2月至今任公司副总经理兼董事会秘书。

### (四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	31	12	2	41
生产人员	208	5	30	183
销售人员	23	2	3	22
技术人员	40	9	10	39
财务人员	13	1	0	14
员工总计	315	29	45	299

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	11	12
本科	69	72
专科	83	77
专科以下	152	138

员工总计	315	299
------	-----	-----

(二) 核心员工（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 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	39,978,570.21	11,240,461.75
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	34,110,000.00	33,370,000.00
衍生金融资产			-
应收票据	五、3	18,745,051.91	25,357,412.97
应收账款	五、4	34,371,458.29	48,106,684.17
应收款项融资			
预付款项	五、5	4,319,358.03	6,032,898.84
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、6	666,183.74	1,165,326.77
其中：应收利息			318,859.47
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	80,013,243.05	65,459,805.82
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、8	43,222,892.73	45,194,902.65
<b>流动资产合计</b>		<b>255,426,757.96</b>	<b>235,927,492.97</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	12,862,302.30	13,474,301.01
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、10	298,748,493.10	312,093,710.67
在建工程	五、11	50,446,123.28	40,535,093.41
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	22,678,927.36	22,935,559.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		75,743.47	
递延所得税资产		24,040,466.85	24,229,065.08
其他非流动资产	五、13	1,423,720.00	4,481,701.00
<b>非流动资产合计</b>		410,275,776.36	417,749,430.53
<b>资产总计</b>		665,702,534.32	653,676,923.50
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、14	58,900,000.00	35,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			-
应付票据			
应付账款	五、15	112,628,992.17	118,298,280.54
预收款项	五、16		51,489,806.17
合同负债	五、17	54,525,790.01	
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、18	2,461,988.54	3,733,206.21
应交税费	五、19	2,253,429.77	3,343,383.99
其他应付款	五、20	9,922,178.66	21,424,368.73
其中：应付利息		55,966.05	91,448.24
应付股利			7,000,000.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			8,331,050.98
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		240,692,379.15	241,620,096.62
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、21	12,828,198.59	9,600,180.30
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	五、22	21,024,905.73	20,709,945.23
递延所得税负债		7,658,535.28	7,658,535.28
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		41,511,639.60	37,968,660.81
<b>负债合计</b>		282,204,018.75	279,588,757.43
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、23	70,000,000.00	70,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	123,181,269.23	123,181,269.23
减：库存股			
其他综合收益	五、25	713,532.48	527,494.23
专项储备	五、26	3,122,100.63	2,253,828.72
盈余公积	五、27	10,131,970.63	10,131,970.63
一般风险准备			
未分配利润	五、28	77,182,714.60	73,599,865.12
归属于母公司所有者权益合计		284,331,587.57	279,694,427.93
少数股东权益		99,166,928.00	94,393,738.14
<b>所有者权益合计</b>		383,498,515.57	374,088,166.07
<b>负债和所有者权益总计</b>		665,702,534.32	653,676,923.50

法定代表人：高文杲

主管会计工作负责人：聂燕

会计机构负责人：宋惠芳

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		17,890,439.73	2,904,585.77
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		11,318,300.00	12,631,791.94
应收账款	十、1	13,014,518.36	28,914,396.02
应收款项融资			
预付款项		724,296.93	434,572.97
其他应收款	十、2	39,655,870.34	46,747,951.33
其中：应收利息			68,219.18
应收股利			7,000,000.00

买入返售金融资产			
存货		34,698,598.61	32,284,142.42
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		7,739,600.59	16,876,239.87
<b>流动资产合计</b>		<b>125,041,624.56</b>	<b>140,793,680.32</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十、3	155,312,402.30	155,924,401.01
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		15,861,120.20	15,278,135.00
在建工程		6,514,287.29	5,479,249.10
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		75,743.47	
递延所得税资产		2,635,907.53	1,981,025.58
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>180,399,460.79</b>	<b>178,662,810.69</b>
<b>资产总计</b>		<b>305,441,085.35</b>	<b>319,456,491.01</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,632,466.34	10,120,138.32
预收款项			46,750,962.50
合同负债		46,310,962.50	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		357,820.08	834,960.72
应交税费		406,001.01	485,090.47
其他应付款			10,558,244.58
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		55,707,249.93	68,749,396.59
<b>非流动负债：</b>			
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		1,950,000.00	1,100,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,950,000.00	1,100,000.00
<b>负债合计</b>		57,657,249.93	69,849,396.59
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		70,000,000.00	70,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		113,160,813.28	113,160,813.28
减：库存股			
其他综合收益		713,532.48	527,494.23
专项储备			
盈余公积		10,131,970.63	10,131,970.63
一般风险准备			
未分配利润		53,777,519.03	55,786,816.28
<b>所有者权益合计</b>		247,783,835.42	249,607,094.42
<b>负债和所有者权益总计</b>		305,441,085.35	319,456,491.01

法定代表人：高文杲

主管会计工作负责人：聂燕

会计机构负责人：宋惠芳

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		116,409,662.32	66,295,505.18
其中：营业收入	五、29	116,409,662.32	66,295,505.18
利息收入			0
已赚保费			0
手续费及佣金收入			0
<b>二、营业总成本</b>		109,595,856.74	52,418,207.28

其中：营业成本	五、29	82,814,025.86	28,106,142.85
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、30	770,827.02	927,393.63
销售费用	五、31	7,118,300.92	3,528,956.59
管理费用	五、32	13,537,570.64	10,207,621.07
研发费用	五、33	4,430,798.78	9,090,507.66
财务费用	五、34	924,333.52	557,585.48
其中：利息费用		1,058,283.49	600,813.67
利息收入		86,041.33	55,555.23
加：其他收益	五、35	682,024.36	434,539.45
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	-290,315.54	-341,532.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-798,036.96	-800,158.26
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		205,200.73	639,100.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		71,033.98	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>7,481,749.11</b>	<b>14,609,405.28</b>
加：营业外收入	五、37	38,137.98	3,438.11
减：营业外支出	五、38	17,958.01	158,024.17
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>7,501,929.08</b>	<b>14,454,819.22</b>
减：所得税费用	五、39	842,659.20	2,143,292.04
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>6,659,269.88</b>	<b>12,311,527.18</b>
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）		6,659,269.88	12,311,527.18
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		3,076,417.40	393,900.75
2. 归属于母公司所有者的净利润		3,582,852.48	11,917,626.43
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>186,038.25</b>	<b>611,802.86</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		186,038.25	611,802.86
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		186,038.25	611,802.86
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		186,038.25	611,802.86
(7) 其他			0
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			0
<b>七、综合收益总额</b>		6,845,308.13	12,923,330.04
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,768,890.73	12,529,429.29
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		3,076,417.40	393,900.75
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.05	0.17
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.05	0.17

法定代表人：高文泉

主管会计工作负责人：聂燕

会计机构负责人：宋惠芳

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十、4	5,535,118.23	21,517,320.41
减：营业成本	十、4	4,161,574.80	5,821,381.18
税金及附加		74,543.86	290,123.01
销售费用		584,238.18	473,467.98
管理费用		2,596,936.63	2,596,249.71
研发费用		1,141,048.91	4,177,807.60
财务费用		-24,168.69	449,396.17
其中：利息费用			460,055.56
利息收入		25,993.53	14,846.90
加：其他收益			302,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十、5	-716,678.06	12,199,841.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-798,036.96	-800,158.26
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		434,398.85	1,543,245.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		141,237.18	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,140,097.49	21,753,982.39
加：营业外收入		7,776.87	0
减：营业外支出		2,007.85	57,221.85
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,134,328.47	21,696,760.54
减：所得税费用		-1,125,031.22	152,932.84
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,009,297.25	21,543,827.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,009,297.25	21,543,827.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			0
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		186,038.25	611,802.86
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			0
1.重新计量设定受益计划变动额			0
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			0
3.其他权益工具投资公允价值变动			0
4.企业自身信用风险公允价值变动			0
5.其他			0
（二）将重分类进损益的其他综合收益		186,038.25	611,802.86
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额		186,038.25	611,802.86
7.其他			0
<b>六、综合收益总额</b>			22,155,630.56
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：高文杲

主管会计工作负责人：聂燕

会计机构负责人：宋惠芳

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		104,779,404.15	78,261,465.79

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			
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		95,034.29	195,717.76
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	1,972,299.63	8,400,829.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		106,846,738.07	86,858,012.75
购买商品、接受劳务支付的现金		74,686,835.11	58,069,600.38
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		13,479,392.38	13,916,221.82
支付的各项税费		5,529,933.66	6,843,733.51
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	1,623,454.69	4,646,153.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		95,319,615.84	83,475,709.12
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		11,527,122.23	3,382,303.63
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		107,720,000.00	58,470,000.00
取得投资收益收到的现金		824,654.09	387,108.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		149,400.00	80,750.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			0
收到其他与投资活动有关的现金			0
<b>投资活动现金流入小计</b>		108,694,054.09	58,937,858.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,451,428.50	14,111,591.52
投资支付的现金		98,460,000.00	37,470,000.00
质押贷款净增加额			0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			0
支付其他与投资活动有关的现金			0
<b>投资活动现金流出小计</b>		101,911,428.50	51,581,591.52
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		6,782,625.59	7,356,266.64
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			0



其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			0
取得借款收到的现金		59,000,000.00	45,416,511.32
发行债券收到的现金			0
收到其他与筹资活动有关的现金	五、40		7,900,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		59,000,000.00	53,316,511.32
偿还债务支付的现金		41,571,639.36	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,000,000.00	7,967,002.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,000,000.00	7,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、40		7,900,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		48,571,639.36	45,867,002.12
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		10,428,360.64	7,449,509.20
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			0
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		28,738,108.46	18,188,079.47
加：期初现金及现金等价物余额		11,240,461.75	20,291,739.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		39,978,570.21	38,479,818.69

法定代表人：高文昊

主管会计工作负责人：聂燕

会计机构负责人：宋惠芳

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,203,633.83	21,975,708.31
收到的税费返还			0
收到其他与经营活动有关的现金		995,243.65	883,302.81
<b>经营活动现金流入小计</b>		20,198,877.48	22,859,011.12
购买商品、接受劳务支付的现金		6,624,551.14	12,697,223.86
支付给职工以及为职工支付的现金		2,984,229.16	3,376,567.37
支付的各项税费		148,212.18	1,428,475.33
支付其他与经营活动有关的现金		614,136.99	1,089,140.17
<b>经营活动现金流出小计</b>		10,371,129.47	18,591,406.73
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		9,827,748.01	4,267,604.39
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		69,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		7,149,578.08	13,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		169,400.00	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			0
收到其他与投资活动有关的现金			10,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		76,818,978.08	23,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,635,502.35	83,124.10
投资支付的现金		59,500,000.00	0

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			0
支付其他与投资活动有关的现金		2,000,000.00	25,500,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		63,135,502.35	25,583,124.10
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		13,683,475.73	-2,583,124.10
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,000,000.00	16,500,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,000,000.00	16,500,000.00
偿还债务支付的现金			0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			0
支付其他与筹资活动有关的现金		10,525,369.78	6,500,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		10,525,369.78	6,500,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-8,525,369.78	10,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			0
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		14,985,853.96	11,684,480.29
加：期初现金及现金等价物余额		2,904,585.77	4,140,137.41
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		17,890,439.73	15,824,617.70

法定代表人：高文杲

主管会计工作负责人：聂燕

会计机构负责人：宋惠芳

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二)、三、18
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 报表项目注释

## 河北美邦工程科技股份有限公司

### 2020年度财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

河北美邦工程科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由河北美邦工程科技有限公司（以下简称“美邦科技有限公司”）整体变更设立的股份有限公司，美邦科技有限公司原名为河北瑞通美邦工程有限公司，成立于2005年6月14日。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2015]1894号文件核准，公司于2015年5月11日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票简称“美邦科技”，股票代码“832471”。

现注册资本：人民币7,000.00万元，公司统一社会信用代码：91130100776182526Y，法定代表人：高文昊，注册地址：石家庄高新区珠江大道88号长九中心1号联盟总部办公楼01单元0801。

##### 2、公司的业务性质和主要经营活动

所属行业：科学研究与技术服务业。

经营范围：清洁技术、节能环保技术、膜分离技术、化工技术、生物技术的开发、咨询、服务及转让；膜分离工程、环境污染防治技术及工程、信息自动化工程、环保工程的设计、施工、安装；化工设备、制药设备、环保设备、机电设备、膜元件的销售；化工产品（不含：危险化学品及其它前置性行政许可项目）、清洁能源产品的研发与销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司主营业务公司致力于向化工新材料、生物医药等领域客户提供核心关键绿色工艺技术、装备及系统集成整体解决方案——包括技术方案设计、工艺设计与实施、反应和分离系统集成、技术咨询服务、运营技术支持与售后服务，以及催化剂、膜元件等的研发、生产与销售。

### **3、合并报表范围**

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 6 户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。

### **4、财务报告的批准报出**

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 8 月 26 日批准报出。

## **二、财务报表的编制基础**

### **1、编制基础**

本公司及子公司合并财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，并基于以下所述的编制基础、重要会计政策、会计估计进行编制，具体政策参见相关附注。

### **2、持续经营**

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## **三、重要会计政策和会计估计**

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、15、“无形资产”、18“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、24“重大会计判断和估计”。

### **1、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。

## 2、营业周期

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

## 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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；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，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务

性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行

会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例

计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、11“长期股权投资”或本附注三、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法



资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：  
①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，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，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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。

### ①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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### (4) 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负

债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，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。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### （3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### （4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较小的银行。
商业承兑汇票组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

② 应收账款和其他应收款

A. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项和其他应收款坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 500.00 万元以上（含 500.00 万元）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

B. 本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。对于不含重大融资成分的应收款项和其他应收款，本公司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。

除了单项评估信用风险的应收账款和其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

合并关联方组合	合并范围内关联方之间的应收款项（应收账款和其他应收款）
---------	-----------------------------

账龄组合	除合并关联方组合和单独计提减值准备的应收款项以外，根据以前年度与之相同或相类似的、按照账龄划分的具有类似信用风险特征的应收款项（应收账款和其他应收款）
按组合计提坏账准备的计提方法	
合并关联方组合	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益
账龄组合	按照账龄分析法计提坏账准备

C. 根据账龄划分的具有类似信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

组合中，采用账龄划分信用风险特征计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	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

③ 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

④ 其他债权投资



其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

## 10、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按移动加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

## 11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或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。

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

#### （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ② 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 12、固定资产

### （1）固定资产确认条件

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

### （2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20.00-30.00	5.00	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4.00-5.00	5.00	19.00-23.75
电子设备及其他设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

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

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、16“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （5）其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、16“长期资产减值”。

#### 14、借款费用

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

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

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

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

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

#### 15、无形资产

##### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、16“长期资产减值”。

## 16、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。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。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉



及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

## 18、收入

### （1）、收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：① 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；② 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③ 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：① 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；② 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③ 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④ 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤ 客户已接受该商品；⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### （2）收入计量原则

① 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 19、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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专

门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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

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

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

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

## **20、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（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报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 21、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 22、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、“持有待售资产和处置组”相关描述。

### 23、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

##### ①执行收入的会计政策变更

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布的《企业会计准则第 14 号——收入》。

新收入准则的使用不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

##### ②财务报表列报格式变更

对合并财务报表的影响：

项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）	2020 年 6 月 30 日（变更后）
预收款项	51,489,806.17	
合同负债		54,525,790.01

对母公司财务报表的影响：

项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）	2020 年 6 月 30 日（变更后）
预收款项	46,750,962.50	
合同负债		46,310,962.50

#### (2) 会计估计变更

本公司本期未发生重要会计估计变更。

### 24、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### （2）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### （3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### （5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （7）递延所得税资产



在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (9) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注九中披露。

### 四、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据
增值税	应税收入按16.00%、13.00%、6.00%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7.00%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3.00%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2.00%计缴。
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的70.00%-90.00%为计税依据，按1.20%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15.00%计缴，详见下表。

注：根据财政部、税务总局、海关总署 2019 第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起执行 13.00%的增值税税率。

#### 2、子公司所得税情况说明

纳税主体名称	所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
宁夏美邦寰宇化学有限公司	12.00%
湖北科林博伦新材料有限公司	25.00%
河北美邦膜科技有限公司	20.00%
美邦美和生物科技有限公司	20.00%
江西蓝宇膜技术有限公司	20.00%
河北天邦化工科技有限公司	20.00%

### 3、税收优惠及批文

公司于 2019 年 12 月 2 日通过高新技术企业复审，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条以及国税函[2009]203 号文《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，本年度公司适用企业所得税税率为 15.00%。

根据财税[2011]58 号文《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，本公司子公司宁夏美邦寰宇化学有限公司属于鼓励类产业企业减按 15.00%的税率征收企业所得税，同时享受《宁夏回族自治区招商引资优惠政策（修订）》规定的税收优惠政策，本期免征企业所得税地方留存部分，本年度优惠后最终税率为 12.00%。

根据财税〔2015〕34 号文《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》，本公司子公司河北美邦膜科技有限公司、美邦美和生物科技有限公司、江西蓝宇膜技术有限公司和河北天邦化工科技有限公司本年度享受小型微利企业税收优惠政策，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

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

### 1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	29,839.83	37,190.27
银行存款	39,948,730.38	11,203,271.48

项目	期末余额	年初余额
其他货币资金	--	--
合计	39,978,570.21	11,240,461.75

## 2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	34,110,000.00	33,370,000.00
其中：银行理财产品	34,110,000.00	33,370,000.00

## 3、应收票据

项目	期末余额	年初余额
应收票据	18,745,051.91	25,357,412.97
合计	18,745,051.91	25,357,412.97

### 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	18,745,051.91	25,357,412.97
商业承兑汇票	--	--
合计	18,745,051.91	25,357,412.97

## 4、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备	--	--	--	--	--
单项金额不重大但单独计提坏账准备	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备	49,776,256.71	100.00	15,404,798.42	30.95	34,371,458.29
其中：账龄组合	49,776,256.71	100.00	15,404,798.42	30.95	34,371,458.29
合计	49,776,256.71	100.00	15,404,798.42	30.95	34,371,458.29

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备	--	--	--	--	--
单项金额不重大但单独计提坏账	394,000.00	--	394,000.00	100.00	--

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	63,962,328.91	100.00	15,855,644.74	24.79	48,106,684.17
其中：账龄组合	63,962,328.91	100.00	15,855,644.74	24.79	48,106,684.17
合计	64,356,328.91	100.00	16,249,644.74	25.25	48,106,684.17

(2)、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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,497,495.37	1,124,874.77	5.00
1 至 2 年	10,802,705.04	1,080,270.50	10.00
2 至 3 年	1,388,892.50	416,667.75	30.00
3 至 4 年	4,608,356.80	2,304,178.40	50.00
4 至 5 年	0.00	0.00	80.00
5 年以上	10,478,807.00	10,478,807.00	100.00
合计	49,776,256.71	15,404,798.42	30.95

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	38,344,812.30	1,917,240.62	5.00
1 至 2 年	9,426,348.81	942,634.88	10.00
2 至 3 年	1,548,590.80	464,577.24	30.00
3 至 4 年	4,183,770.00	2,091,885.00	50.00
4 至 5 年	97,500.00	78,000.00	80.00
5 年以上	10,361,307.00	10,361,307.00	100.00
合计	63,962,328.91	15,855,644.74	24.79

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	账龄	坏账准备期末余额
阳煤集团太原化工新材料有限公司	11,188,610.00	22.48	3 至 4 年	3,009,061.00

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	账龄	坏账准备期末余额
湖北三宁化工股份有限公司	10,000,000.00	20.09	5年以上	10,000,000.00
山东省越兴化工有限公司	5,091,732.37	10.23	1年以内	254,586.62
山东东巨化工股份有限公司	2,799,868.80	5.62	1至2年	279,986.88
庞贝捷涂料(昆山)有限公司(PPG Coatings (Kunshan) Co.,Ltd)	1,936,284.00	3.89	1年以内	96,814.20
合计	31,016,495.17	62.31		13,640,448.70

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,949,770.88	68.29	5,231,371.57	86.71
1至2年	1,166,007.96	26.99	799,194.77	13.25
2至3年	201,246.69	4.66	2,332.50	0.04
3至4年	2,332.50	0.05	--	--
合计	4,319,358.03	100.00	6,032,898.84	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(%)	预付款账龄
中国医药集团联合工程有限公司	非关联方	550,000.00	12.73	2年以内
河北浩森不锈钢有限公司	非关联方	448,691.70	10.39	1年以内
神木市国融精细化工有限公司	非关联方	321,494.00	7.44	1年以内
葫芦岛华远化工机械装备有限公司	非关联方	307,420.00	7.12	1年以内
江苏智道工程技术有限公司	非关联方	300,000.00	6.95	1年以内
合计	——	1,927,605.70	44.63	——

## 6、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	666,183.74	846,467.30

项目	期末余额	年初余额
应收利息	--	318,859.47
合计	666,183.74	1,165,326.77

(1) 其他应收款

其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备	--	--	--	--	--
单项金额不重大但单独计提坏账准备	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,044,618.66	100.00	378,434.92	36.23	666,183.74
其中：账龄组合	1,044,618.66	100.00	378,434.92	36.23	666,183.74
合计	1,044,618.66	100.00	378,434.92	36.23	666,183.74

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备	--	--	--	--	--
单项金额不重大但单独计提坏账准备	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,088,046.63	100.00	241,579.33	22.20	846,467.30
其中：账龄组合	1,088,046.63	100.00	241,579.33	22.20	846,467.30
合计	1,088,046.63	100.00	241,579.33	22.20	846,467.30

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			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	209,698.68	10,484.93	5.00	312,626.65	15,631.33	5.00
1 至 2 年	19,500.00	1,950.00	10.00	296,599.98	29,660.00	10.00
2 至 3 年	296,599.98	88,979.99	30.00	403,600.00	121,080.00	30.00
3 至 4 年	403,600.00	201,800.00	50.00	--	--	50.00
4 至 5 年	0.00	0.00	80.00	60.00	48.00	80.00
5 年以上	75,220.00	75,220.00	100.00	75,160.00	75,160.00	100.00
合计	1,044,618.66	378,434.92	36.23	1,088,046.63	241,579.33	22.20

其他应收款按款项性质分类情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
					期末余额
福建永荣科技有限公司	保证金	410,000.00	4 年以内	39.25	205,000.00
银川市人力资源和社会保障局	保证金	295,999.98	3 年以内	28.34	88,799.99
中国平煤神马集团尼龙科技有限公司	保证金	80,000.00	1 年以内	7.66	4,000.00
内蒙古庆华集团有限公司腾格里精细化分公司	保证金	50,000.00	5 年以上	4.79	50,000.00
五险一金	保证金	42,448.06	1 年以内	4.06	2,122.40
合 计	—	878,448.04	--	84.09	349,922.40

(2) 应收利息

项目	期末余额	年初余额
理财存款	--	318,859.47

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	28,572,017.52	1,511,100.39	27,060,917.13
库存商品	16,394,921.80	3,393,506.32	13,001,415.48
原材料	38,556,294.76	--	38,556,294.76
低值易耗品	1,394,615.68	--	1,394,615.68
合计	84,917,849.76	4,904,606.71	80,013,243.05

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	25,169,001.76	1,511,100.39	23,657,901.37
库存商品	16,677,757.80	3,393,506.32	13,284,251.48
原材料	27,237,391.83	--	27,237,391.83
低值易耗品	1,280,261.14	--	1,280,261.14
合计	70,364,412.53	4,904,606.71	65,459,805.82

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	1,511,100.39	--	--	--	--	1,511,100.39
库存商品	3,393,506.32	--	--	--	--	3,393,506.32
原材料	--	--	--	--	--	--
合计	4,904,606.71	--	--	--	--	4,904,606.71

### 8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财	--	10,000,000.00
待抵扣进项税及未确认收入对应增值税	35,758,905.60	33,401,768.02
预缴税费	7,463,987.13	1,793,134.63
试生产产品	--	--
合计	43,222,892.73	45,194,902.65

### 9、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资明细情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	12,862,302.30	--	12,862,302.30	13,474,301.01	--	13,474,301.01

#### (2) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
Meihai Biotechnology Ltd	13,474,301.01	--	--	-798,036.96	186,038.25	--

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
Meihai Biotechnology Ltd	--	--	--	12,862,302.30	--

### 10、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	298,748,493.10	312,093,710.67
固定资产清理	--	--
合计	298,748,493.10	312,093,710.67

固定资产情况



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	109,886,959.90	228,094,746.08	4,278,959.14	19,975,806.86	362,236,471.98
2、本期增加金额	821,170.64	335,173.21	1,420,070.80	65,632.30	2,642,046.95
(1) 购置	821,170.64	335,173.21	1,420,070.80	65,632.30	2,642,046.95
(2) 在建工程转入	--	--	--	--	--
3、本期减少金额	0.00	0.00	925,211.00	--	925,211.00
(1) 处置或报废	--	--	925,211.00	--	925,211.00
(2) 其他	--	--	--	--	--
4、期末余额	110,708,130.54	228,429,919.29	4,773,818.94	20,041,439.16	363,953,307.93
二、累计折旧					
1、年初余额	16,113,455.44	21,738,313.07	3,301,597.52	8,989,395.28	50,142,761.31
2、本期增加金额	2,560,887.28	11,007,354.63	224,563.68	2,148,198.38	15,941,003.97
(1) 计提	2,560,887.28	11,007,354.63	224,563.68	2,148,198.38	15,941,003.97
3、本期减少金额	--	--	878,950.45	--	878,950.45
(1) 处置或报废	--	--	878,950.45	--	878,950.45
4、期末余额	18,674,342.72	32,745,667.70	2,647,210.75	11,137,593.66	65,204,814.83
三、减值准备	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1、期末账面价值	92,033,787.82	195,684,251.59	2,126,608.19	8,903,845.50	298,748,493.10
2、期初账面价值	93,773,504.46	206,356,433.01	977,361.62	10,986,411.58	312,093,710.67

## 11、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
300 吨/年纳米钛硅催化材料项目	42,552,857.97	--	42,552,857.97	33,476,782.37	--	33,476,782.37
银川生物制药	5,602,394.63	--	5,602,394.63	4,994,350.12	--	4,994,350.12
工程物资	--	--	--	--	--	--
其他在建项目	2,290,870.68	--	2,290,870.68	2,063,960.92	--	2,063,960.92
合计	50,446,123.28	--	50,446,123.28	40,535,093.41	--	40,535,093.41

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定	期末余额
------	-----	------	------	--------	------

			金额	资产金额	
苯甲醇项目	250,000,000.00	--	--	--	--
300吨/年纳米钛硅催化材料建筑物	15,000,000.00	--	--	--	--
300吨/年纳米钛硅催化材料产线	35,000,000.00	33,476,782.37	9,076,075.60	--	42,552,857.97
银川生物制药	7,000,000.00	4,994,350.12	608,044.51	--	5,602,394.63
合计	307,000,000.00	38,471,132.49	9,684,120.11	--	48,155,252.60

## 12、无形资产

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	24,963,815.33	164,778.34	25,128,593.67
2、本期增加金额	--	--	--
3、本期减少金额	--	--	--
4、期末余额	24,963,815.33	164,778.34	25,128,593.67
二、累计摊销			
1、年初余额	2,036,219.45	156,814.86	2,193,034.31
2、本期增加金额	255,048.84	1,583.16	256,632.00
(1) 计提	255,048.84	1,583.16	256,632.00
3、本期减少金额	--	--	--
4、期末余额	2,291,268.29	158,398.02	2,449,666.31
三、减值准备			
	--	--	--
四、账面价值			
1、期末账面价值	22,672,547.04	6,380.32	22,678,927.36
2、年初账面价值	22,927,595.88	7,963.48	22,935,559.36

## 13、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程与设备款	1,423,720.00	4,481,701.00

## 14、短期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	58,900,000.00	35,000,000.00
保证借款	--	--
合计	58,900,000.00	35,000,000.00

## 15、应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付账款	112,628,992.17	118,298,280.54
合计	112,628,992.17	118,298,280.54

账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	款项性质	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
湖北中建鸿友建设有限公司	工程款	3,384,950.06	1 至 4 年	尚未最终结算
湖北银涛建设工程有限公司	工程款	2,360,382.31	1 至 3 年	尚未最终结算
南京黄马化工有限公司	货款	1,964,350.00	3 至 4 年	未到结算期
葫芦岛华远化工机械装备有限公司	货款	1,893,103.45	1 至 3 年	未到结算期
江苏长荣化工设备有限公司	货款	1,290,000.00	4 至 5 年	交易存在争议
合计	--	10,892,785.82	--	--

16、预收款项

项目	期末余额	年初余额
货款	--	50,229,806.17
设计咨询费	--	1,260,000.00
合计	--	51,489,806.17

17、合同负债

项目	期末余额	年初余额
货款	53,265,790.01	--
设计咨询费	1,260,000.00	--
合计	54,525,790.01	--

账龄超过 1 年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
苏华建设集团有限公司	18,050,962.50	未实现销售
聊城煤泗新材料科技有限公司	8,200,000.00	未实现销售
江苏三鼎石化科技有限公司	7,800,000.00	未实现销售
内蒙古庆华集团有限公司腾格里精细化分公司	6,944,000.00	未实现销售

18、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	3,700,779.07	16,942,393.72	18,181,184.25	2,461,988.54
二、离职后福利-设定提	32,427.14	488,688.13	521,115.27	--

存计划				
合 计	3,733,206.21	17,431,081.85	18,702,299.52	2,461,988.54

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,796,613.63	14,642,685.46	15,515,101.75	1,924,197.34
2、职工福利费	204,677.87	1129893.35	1313131.22	21,440.00
3、社会保险费	26,370.32	574,510.28	582,280.90	18,599.70
其中：医疗保险费	24,297.88	509,402.24	515,672.58	18,027.54
工伤保险费	903.26	29,187.32	30,090.58	0.00
生育保险费	1,169.18	35,920.72	36,517.74	572.16
4、住房公积金	--	346,908.00	346,908.00	--
5、工会经费和职工教育经费	673,117.25	248,396.63	423,762.38	497,751.50
合 计	3,700,779.07	16,942,393.72	18,181,184.25	2,461,988.54

(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	31,387.44	469,485.81	500,873.25	--
2、失业保险费	1,039.70	19,202.32	20,242.02	--
合 计	32,427.14	488,688.13	521,115.27	--

19、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,118,372.32	1,763,594.88
增值税	752,947.91	1,172,307.52
土地使用税	147,985.95	147,986.01
房产税	136,497.07	103,709.99
其他	97,626.52	155,785.59
合计	2,253,429.77	3,343,383.99

20、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	9,866,212.61	14,332,920.49
应付股利	--	7,000,000.00
应付利息	55,966.05	91,448.24

合计	9,922,178.66	21,424,368.73
----	--------------	---------------

(1) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	9,788,252.73	14,156,392.72
往来款及其他	77,959.88	176,527.77
合计	9,866,212.61	14,332,920.49

(2) 其他应付款前五名

项目	款项性质	期末余额
江苏民生重工有限公司	质量保证金	1,084,400.00
盛隆电气集团有限公司	质量保证金	666,000.00
湖北全汇友化工机械工程有限公司	质量保证金	401,965.49
天津汉工科技有限公司	质量保证金	400,000.00
大连埃斯安泵业有限公司	质量保证金	391,710.00
合计	--	2,944,075.49

21、长期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	12,828,198.59	9,600,180.30

22、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	20,709,945.23	850,000.00	535,039.50	21,024,905.73	--

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	种类	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
				计入其他收益	其他减少	
招商引资奖励资金	财政拨款	7,541,708.65	--	84,422.10	--	7,457,286.55
姚港化工园循环化改造项目补助资金	财政拨款	7,800,000.00	--	400000.02	--	7,399,999.98
顾家店镇财政所基础设施补助资金	财政拨款	4,102,486.58	--	42117.36	--	4,060,369.22
产学研合作、科技成果转化奖励与补助资金	财政拨款	165,750.00	--	8500.02	--	157,249.98
己内酰胺连	财政拨款	1,000,000.00	--	--	--	1,000,000.00

补助项目	种类	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
				计入其他收益	其他减少	
续结晶技术应用示范						
其他	财政拨款	100,000.00	850,000.00	--	--	950,000.00
合计	--	20,709,945.23	850,000.00	535,039.50	--	21,024,905.73

### 23、股本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	70,000,000.00	--	--	--	--	--	70,000,000.00

### 24、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	123,181,269.23	--	--	123,181,269.23

### 25、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	527,494.23	--	--	--	186,038.25	--	713,532.48

### 26、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,253,828.72	1,411,140.40	542,868.49	3,122,100.63

### 27、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,131,970.63	--	--	10,131,970.63

### 28、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	73,599,865.12	69,473,859.03
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	73,599,865.12	69,473,859.03
加：本期归属于母公司股东的净利润	3,582,849.48	11,917,626.43

项目	本期金额	上期金额
减：提取法定盈余公积	--	--
应付普通股股利	--	--
期末未分配利润	77,182,714.60	81,391,485.46

## 29、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	115,245,629.65	81,594,442.14	66,273,239.88	28,083,877.55
其他业务	1,164,032.67	1,219,583.72	22,265.30	22,265.30
合计	116,409,662.32	82,814,025.86	66,295,505.18	28,106,142.85

### (2) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
山东省越兴化工有限公司	6,939,823.02	5.96
福建永荣科技有限公司	5,093,706.72	4.38
亨思特实业(襄阳)有限公司	4,797,699.97	4.12
瀛海(沧州)香料有限公司	4,279,915.05	3.68
武汉市佰益特化工有限公司	2,956,582.31	2.54
合计	24,067,727.07	20.68

## 30、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	120,835.48	191,953.89
土地使用税	242,218.27	305,507.09
教育费附加	51,786.61	86,960.73
地方教育费附加	34,524.39	55,804.67
房产税	277,973.27	242,637.26
印花税	37,183.30	44,529.99
车船使用税	6,305.70	--
合计	770,827.02	927,393.63

## 31、销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费	5,814,508.95	2,435,843.50
销售提成	275,599.26	219,874.37

项目	本期金额	上期金额
宣传费	35,509.43	430,000.00
职工薪酬	633,688.03	104,859.89
差旅费	142,626.22	203,631.49
业务招待费	120,315.19	45,533.62
办公费	19,172.56	22,042.68
其他	76,881.28	67,171.04
合计	7,118,300.92	3,528,956.59

### 32、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,460,116.31	4,604,343.90
折旧及摊销	4,862,899.08	2,766,513.26
房租及物业费	43,069.34	67,181.20
办公费	870,345.41	1,200,346.82
差旅费	137,555.27	148,752.21
业务招待费	137,319.64	329,475.64
修理费	2,172,995.44	244,493.17
装卸费	78,287.10	261,007.88
其他	774,983.05	585,506.99
合计	13,537,570.64	10,207,621.07

### 33、研发费用

项目	本期金额	上期金额
反应尾气挖掘与反应深度研究	--	316,826.66
MBYF2018-03	--	453,873.34
MBYF2016-05	153,004.95	--
MBYF2017-08	--	--
吸收剂的选择对尾气吸收效果的影响研究	--	--
MBYF2018-01	202,530.07	342,570.87
国际科技合作与交流专项经费	--	--
MBYF2017-11	4,615.31	1,694,368.61
MBYF2015-01	--	62,566.39
苯甲醇脱邻甲酚工艺研究	--	4,595,873.40
MBYF2016-19	38,009.01	1,624,428.39
MBYF2019-01	52,200.20	--
含苯甲酸钠有机盐水回收利用工艺研究	2,626,886.28	--



项目	本期金额	上期金额
其他项目	1,353,552.96	--
合计	4,430,798.78	9,090,507.66

### 34、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,058,283.49	600,813.67
减：利息收入	86,041.33	55,555.23
利息净支出	972,242.16	545,258.44
手续费	8,678.41	12,327.04
应收票据贴现利息	-56,587.05	--
合计	924,333.52	557,585.48

### 35、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	682,024.36	434,539.45	682,024.36
代扣个人所得税手续费返还	--	--	--
合计	682,024.36	434,539.45	682,024.36

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
招商引资奖励资金	84,422.10	84,422.10	与收益相关
专利资助资金	--	8,000.00	与收益相关
院士工作站补助	--	--	与收益相关
省科学技术进步奖一等奖奖励	--	200,000.00	与收益相关
2018年新增国家级省级和市级质量奖项奖励奖金	--	100,000.00	与收益相关
姚港化工园循环化改造项目补助资金	400,200.00	32,083.92	与收益相关
顾家店镇财政所基础设施补助资金	42,117.36	10,033.43	与收益相关
2019年园区突出贡献企业奖金	30,000.00	--	--
产学研合作、科技成果转化奖励与补助资金	8,500.20	--	--
其他	116,784.70	--	--
合计	682,024.36	434,539.45	--

### 36、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-798,036.96	-800,158.26

项目	本期金额	上期金额
购买短期理财产品的投资收益	507,721.42	458,625.46
承担子公司少数股东享有亏损	--	--
合计	-290,315.54	-341,532.80

### 37、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
财产毁损赔偿收入	--	--	--
其他	38,137.98	3,438.11	38,137.98
合计	38,137.98	3,438.11	38,137.98

### 38、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	--	188.03	--
其中：固定资产处置损失	--	188.03	--
债务重组损失	--	--	--
其他	17,958.01	157,836.14	17,958.01
合计	17,958.01	158,024.17	17,958.01

### 39、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,031,257.43	2,143,292.04
递延所得税费用	-188,598.23	--
合计	842,659.20	2,143,292.04

### 40、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	982,400.00	7,695,000.00
往来款及备用金	903,101.98	629,534.97
保证金	--	--
利息收入	86,797.65	76,294.23
借款	--	--
其他	--	--
合计	1,972,299.63	8,400,829.20

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的期间费用	1,234,584.19	3,398,507.41
支付的备用金	173,076.00	441,496.00
支付的投标保证金或押金	150,000.00	608,150.00
其他	65,794.50	198,000.00
合计	1,623,454.69	4,646,153.41

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他单位借款	--	7,900,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付与筹资直接相关服务费	--	--
归还其他单位借款	--	7,900,000.00

**41、现金流量表补充资料**

(1) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	39,978,570.21	11,240,461.75
其中：库存现金	29,839.83	37,190.27
可随时用于支付的银行存款	39,948,730.38	11,203,271.48
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	39,978,570.21	11,240,461.75
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	--	--

**六、在其他主体中的权益**

**1、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	
宁夏美邦寰宇化学有限公司	控股子公司	银川市	化工业	65.00	--	设立和投资
江西蓝宇膜技术有限公司	控股子公司	南昌市	制造业	65.00	--	设立
河北天邦化工科技有限公司	控股子公司	石家庄市	化工业	60.00	--	设立和投资

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	
河北美邦膜科技有限公司	全资子公司	石家庄市	制造业	100.00	--	设立
湖北科林博伦新材料有限公司	控股子公司	宜昌市	化工业	62.95	--	设立
美邦美和生物科技有限公司	全资子公司	银川市	化工业	100.00	--	设立

## 2、联营企业中的权益

### (1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
Meihai Biotechnology Ltd	香港	英属维尔京群岛	药品开发、生产	49.00	--	权益法核算

## 七、关联方及关联交易

### 1、本公司实际控制人情况

#### (1) 实际控制人情况

本公司股东高文杲、张玉新、金作宏、张利岗、张卫国、付海杰、刘东、马记已签署一致行动人协议，高文杲担任北京德恒豪泰投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人，本公司由高文杲、张玉新、金作宏、张利岗、张卫国、付海杰、刘东、马记和北京德恒豪泰投资中心（有限合伙）共同控制。

#### (2) 实际控制人对本公司的持股情况

股东名称	股本（万元）	持股比例 (%)
高文杲	2,295.00	32.79
张玉新	704.00	10.06
金作宏	388.00	5.54
张利岗	368.00	5.26
北京德恒豪泰投资中心（有限合伙）	363.60	5.19
张卫国	357.00	5.10
付海杰	357.00	5.10
刘东	281.00	4.01
马记	255.00	3.64
合计	5,368.60	76.69

### 2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、“在子公司中的权益”。

### 3、本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注七、2、“在联营企业中的权益”。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
石家庄市茂新化工有限公司	子公司宁夏美邦寰宇化学有限公司持股 20% 股东与其近亲属控制的公司
宜昌恒友化工股份有限公司	子公司湖北科林博伦新材料有限公司总经理潘中华持股 43.69% 的公司
湖北全汇友化工机械工程有限公司	子公司湖北科林博伦新材料有限公司总经理潘中华之妻吕艳芳持股 20.00%，任监事
枝江三友化工有限公司	子公司湖北科林博伦新材料有限公司总经理潘中华参股 8.33% 的公司
宜昌恒晟化工有限公司	潘中华持股 5%，任执行董事兼总经理

## 5、关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
湖北全汇友化工机械工程有限公司	购买服务	市场价格	--	3,383,495.14
湖北全汇友化工机械工程有限公司	购买商品	市场价格	5,752.21	2,433,104.11
宜昌恒友化工股份有限公司	代收电费	市场价格	--	25,736.26
宜昌恒友化工股份有限公司	销售商品	市场价格	5,486.73	--

## 6、关联方应收应付款项

科目	项目名称	期末余额	期初余额
应付账款	湖北全汇友化工机械工程有限公司	4,700,970.37	6,660,310.37
其他应付款	湖北全汇友化工机械工程有限公司	401,965.49	401,965.49
应收账款	宜昌恒友化工股份有限公司	6,200.00	--

## 八、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司不存在重要的资产负债表日后事项。

## 十、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备	--	--	--	--	--
单项金额不重大但单独计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	19,644,330.33	100.00	6,629,811.97	33.75	13,014,518.36
其中：账龄分析组合	16,804,330.33	85.54	4,129,811.97	24.58	12,674,518.36
关联方组合	2,840,000.00	14.46	2,500,000.00	88.03	340,000.00
合计	19,644,330.33	100.00	6,629,811.97	33.75	13,014,518.36

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备	--	--	--	--	--
单项金额不重大但单独计提坏账准备	394,000.00	1.08	394,000.00	100.00	--
按信用风险特征组合计提坏账准备	36,171,248.33	98.92	7,256,852.31	20.06	28,914,396.02
其中：账龄组合	33,371,248.33	91.26	4,756,852.31	14.25	28,614,396.02
关联方组合	2,800,000.00	7.66	2,500,000.00	89.29	300,000.00
合计	36,565,248.33	100.00	7,650,852.31	20.92	28,914,396.02

(2) 组合中，按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	516,185.63	25,809.28	0.05
1-2年	9,974,710.40	997,471.04	0.10
2-3年	1,310,177.50	393,053.25	0.30
3-4年	4,579,556.80	2,289,778.40	0.50
4-5年	0.00	0.00	0.80
5年以上	423,700.00	423,700.00	1.00
合计	16,804,330.33	4,129,811.97	24.58

(3) 组合中，按关联方组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
河北天邦化工科技有限公司	2,800,000.00	2,500,000.00	89.29
宁夏美邦寰宇化学有限公司	40,000.00	--	--

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	账龄	坏账准备 期末余额
阳煤集团太原化工新材料有限公司	11,188,610.00	56.96	5年以内	3,009,061.00
河北天邦化工科技有限公司	2,800,000.00	14.25	5年以上	2,500,000.00
山东东巨化工股份有限公司	2,799,868.80	14.25	2年以内	279,986.88
内蒙古庆华集团有限公司腾格里 精细化分公司	1,106,541.60	5.63	2年以内	110,654.16
福建永荣科技有限公司	384,085.63	1.96	1年以内	19,204.28
合计	18,279,106.03	93.05	——	5,918,906.32

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款净额	39,655,870.34	39,679,732.15
应收股利	--	7,000,000.00
应收利息	--	68,219.18
合计	39,655,870.34	46,747,951.33

(1) 其他应收款

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	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备	--	--	--	--	--
单项金额不重大但单独计提坏账准备	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备	39,917,015.87	100.00	261,145.53	0.65	39,655,870.34
其中： 账龄分析组合	636,370.57	1.59	261,145.53	41.04	375,225.04
关联方组合	39,280,645.30	98.41	--	--	39,280,645.30
合计	39,917,015.87	100.00	261,145.53	0.65	39,655,870.34

(续)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备	--	--	--	--	--
单项金额不重大但单独计提坏账准备	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备	39,857,026.19	100.00	177,294.04	0.44	39,679,732.15
其中：账龄组合	576,380.89	1.45	177,294.04	30.76	399,086.85
关联方组合	39,280,645.30	98.55	--	--	39,280,645.30
合计	39,857,026.19	100.00	177,294.04	0.44	39,679,732.15

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	182,110.57	9,105.53	0.05
1-2年	0.00	0.00	0.10
2-3年	600.00	180.00	0.30
3-4年	403,600.00	201,800.00	0.50
4-5年	0.00	0.00	0.80
5年以上	50,060.00	50,060.00	1.00
合计	636,370.57	261,145.53	41.04

组合中，按关联方组合计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
河北美邦膜科技有限公司	1,500,000.00	--	--
湖北科林博伦新材料有限公司	37,780,645.30	--	--
合计	39,280,645.30	--	--

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	142,450,100.00	--	142,450,100.00	142,450,100.00	--	142,450,100.00
对联营企业投资	12,862,302.30	--	12,862,302.30	13,474,301.01	--	13,474,301.01
合计	155,312,402.30	--	155,312,402.30	155,924,401.01	--	155,924,401.01

#### (2) 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
-------	------	------	------	------	----------	----------



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
河北天邦化工科技有限公司	3,000,000.00	--	--	3,000,000.00	--	--
宁夏美邦寰宇化学有限公司	26,000,000.00	--	--	26,000,000.00	--	--
河北美邦化工设备制造有限公司	3,000,000.00	--	--	3,000,000.00	--	--
江西蓝宇膜技术有限公司	5,000,000.00	--	--	5,000,000.00	--	--
湖北科林博伦新材料有限公司	100,450,100.00	--	--	100,450,100.00	--	--
美邦美和生物科技有限公司	5,000,000.00	--	--	5,000,000.00	--	--
合计	142,450,100.00	--	--	142,450,100.00	--	--

### (3) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
Meihai Biotechnology Ltd	13,474,301.01			-798,036.96	186,038.25	--

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
Meihai Biotechnology Ltd	--	--	--	12,862,302.30	

### 4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,535,118.23	4,161,574.80	20,487,271.30	5,821,381.18
其他业务	--	--	1,030,049.11	--
合计	5,535,118.23	4,161,574.80	21,517,320.41	5,821,381.18

### 5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-798,036.96	-800,158.26
购买短期理财产品的投资收益	81,358.90	--
分配股利取得投资收益	--	13,000,000.00
合计	-716,678.06	12,199,841.74

### 十一、补充资料

### 1、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	1.27	0.05	0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.09	0.04	0.04

河北美邦工程科技股份有限公司

2020年8月26日

## 第八节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

河北美邦工程科技股份有限公司董事会办公室